

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS
NOTAS EXPLICATIVAS –
Balanco e Demonstrativos 2023

Nota No. 1 - A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais APAE de Juazeiro do Norte 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, estudo, pesquisa e outros, sem fins lucrativos ou de fins não econômicos, com duração indeterminada, tendo como missão promover e articular ações de defesa de direitos e prevenção, orientações, prestação de serviços à família direcionadas a melhoria de qualidade de vida da pessoa com deficiência intelectual e/ou múltipla, no atendimento clínico, Assistência Social e Educação (AEE- Atendimento Educacional Especializado), e possibilitando o pleno desenvolvimento de suas potencialidades, assegurando-lhe todos os direitos fundamentais: saúde, educação, trabalho, convivência familiar e social visando pleno exercício da cidadania. -

Nota No. 2 - As Demonstrações Contábeis e Financeiras do exercício de 2023 foram elaboradas em moeda corrente nacional, em unidade de reais, e foram elaboradas consoantes as práticas contábeis emanadas da lei 6.404/76, e alterações posteriores, bem como 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.

Nota No. 3 - Os custos, as despesas e as receitas da Instituição foram apropriadas 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.

Nota No. 4 - Todos os direitos e obrigações da Entidade estão representados por seus valores reais, devidamente atualizados até a data de encerramento das demonstrações contábeis.

Nota No. 5 - Os Ativos Imobilizados estão apresentados pelo custo de aquisição pelo valor das notas fiscais, apresentando variação positiva no exercício 2023 no valor de R\$ **152.137,37** (Cento e Cinquenta e Dois Mil, Cento e Trinta e Sete Reais e Trinta e Sete Centavos) sendo aquisição de **Bens do Ativo Educação** totalizando R\$ 42.121,38 (Quarenta e Dois Mil Cento e Vinte e Um Reais e Trinta e Oito Centavos. **Bens do Ativo Saúde** totalizando o valor de R\$ 19.415,99(Dezenove Mil Quatrocentos e Quinze Reais e Noventa e Nove Centavos) pagos no ano de 2023 o total de R\$ 11.457,99 (Onze Mil Quatrocentos e Cinquenta e Sete Reais e Noventa e Nove Centavos) e R\$ 7.958,00 (Sete Mil Novecentos e Cinquenta e Oito Reais) a pagar em 2024 e **Bens da Atividade Assistência Social** totalizando R\$ 90.600,00 (Noventa Mil e Seiscentos Reais) sendo o valor de R\$ 15.600,00 (Quinze Mil e Seiscentos Reais) para Piscina e R\$ 75.000,00 (Setenta e Cinco Mil Reais) para instalação de Energia Solar pagos no ano 2023.

Quadro A

AQUISIÇÕES 2023

| Imobilizações Técnicas | R\$ |
|--|-------------------|
| Bens do Ativo Imobilizado Educação | 42.121,38 |
| Bens do Ativo Imobilizado Saúde | 19.415,99 |
| Bens do Ativo Imobilizado Assistência Social | 90.600,00 |
| TOTAL | 152.137,37 |

Nota No. 6 - O ATIVO PERMANENTE para efeito das DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO sofreu ajuste de reavaliação sendo BAIXA, por venda do Veículo Dukato, no valor de R\$ 60.000,00 (Sessenta Mil Reais) e R\$ 804.330,85 (Oitocentos e Quatro Mil Trezentos e Trinta Reais e Oitenta e Cinco Centavos) referente Depreciação por desgaste no uso, deterioração e obsolescência, totalizando R\$ 864.330,85 (Oitocentos e Sessenta e Quatro Mil Trezentos e Trinta Reais e Oitenta e Cinco Centavos).

CARLA ADLAINA
ALVES
ESCALANTE:21856893
391

Assinado de forma digital
por CARLA ADLAINA ALVES
ESCALANTE:2185689391
Dados: 2024.04.23 16:15:04
-03'00'

JOANA DARC
ESMERALDO: 7491300

Assinado de forma digital por JOANA DARC
ESMERALDO:5456749130
0

Dados: 2024.04.24
08:47:41 -03'00'



Documento assinado digitalmente
ROLLAND TEIXEIRA NUNES
Data: 25/04/2024 12:19:54-0300
Verifique em <https://validar.jti.gov.br>

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS
NOTAS EXPLICATIVAS –
Balanco e Demonstrativos 2023

Quadro B
DEPRECIÇÕES/VENDA

| Imobilizações Técnicas | R\$ |
|------------------------|-------------------|
| Depreciação | 804.330,85 |
| Venda | 60.000,00 |
| TOTAL | 864.330,85 |

Quadro C

MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL

| | SALDO 31/12/2022 | AQUISIÇÕES 2023 | VENDA 2023 | DEPRECIÇÃO 2023 | SALDO 31/12/2023 |
|--------------|----------------------|--------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| TOTAL | 17.744.646,90 | 152.137,37 | 60.000,00 | 804.330,85 | 17.032.453,42 |

Nota No. 7 – O ATIVO REALIZÁVEL A CURTO PRAZO sofreu ajuste de reavaliação conforme uso e consumo do Almoarifado.

Quadro D

| A) ATIVO REALIZÁVEL A CURTO PRAZO | R\$ |
|-----------------------------------|-----------------|
| Almoarifado | 9.052,18 |
| (-) Consumo | 7.101,87 |
| TOTAL | 1.950,31 |

Nota No. 8 - A Instituição não apresentou constituição para devedores duvidosos tendo em vista a natureza dos créditos existentes na contabilidade.

Nota No. 9 - Os passivos onerosos estão devidamente atualizados, pelo critério pró-rata, até a data de encerramento das demonstrações Financeiras.

Nota No. 10 - A Instituição possui saldos Bancários incluindo Resgate Automático no valor de R\$ 2.311.250,86 (Dois Milhões Trezentos e Onze Mil Duzentos e Cinquenta Reais e Oitenta e Seis Centavos). Em conta corrente Bradesco R\$ 20.612,51 (Vinte Mil Seiscentos e Doze Reais e Cinquenta e Um Centavos), aplicação CDB R\$ 378.549,76 (Trezentos e Setenta e Oito Mil Quinhentos e Quarenta e Nove Reais e Setenta e Seis Centavos), investimentos em fundo-mensal R\$ 1.258.271,93 (Um Milhão Duzentos e Cinquenta e Oito Mil Duzentos e Setenta e um Reais e Noventa e Três Centavos) e BB RENDE FÁCIL R\$ 653.816,66 (Seiscentos e Cinquenta e Três Mil Oitocentos e Dezesesseis Reais e Sessenta e Seis Centavos).

Nota No. 11 - 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 No. 12 - A Instituição não possui saldo de fundos de aplicação restrita nem saldo de recursos sujeitos a restrição ou vinculações por parte do doador.

Nota No. 13 - No exercício de 2023 a entidade obteve o montante de **R\$ 5.161.947,87** (Cinco Milhões Cento e Sessenta e Um Mil Novecentos e Quarenta e Sete Reais e Oitenta e Sete Centavos) sendo R\$ 3.351.721,61 (Três Milhões Trezentos e Cinquenta e Um Mil Setecentos e Vinte e Um Reais e Sessenta e Um Centavos) em Receitas Operacionais, em Operações Descontinuadas R\$ 145.982,03 (Cento e Quarenta e Cinco Mil Novecentos e Oitenta e Dois Reais e Três Centavos) Alimentos no valor de R\$ 108.246,09 (Cento e Oito Mil Duzentos e Quarenta e Seis Reais e Nove Centavos) e Subvenções no valor de R\$1.436.029,52 (Um Milhão Quatrocentos e Trinta e Seis Mil Vinte e Nove Reais e Cinquenta e Dois Centavos) e Energia paga no valor de R\$ 119.968,62 (Cento e Dezenove Mil Novecentos e Sessenta e Oito Reais e Sessenta e Dois Centavos).

Documento assinado digitalmente



ROLLAND TEIXEIRA NUNES
 Data: 26/04/2024 08:41:48 -0300
 Verifique em <https://validar.ti.gov.br>

JOANA DARC Assinado de forma digital
 por JOANA DARC
 ESMERALDO: ESMERALDO:54567491300
 54567491300 Dados: 2024.04.24 08:48:02
 -03'00'

CARLA ADLAINA Assinado de forma digital
 ALVES por CARLA ADLAINA ALVES
 ESCALANTE:2185689 ESCALANTE:21856893391
 3391 Dados: 2024.04.23 16:15:20
 -03'00'

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS
NOTAS EXPLICATIVAS –
Balanco e Demonstrativos 2023

Quadro E
CONVENIOS E CONTRATOS

| RECEITAS OPERACIONAIS | |
|------------------------------|---------------------|
| SUS | 808.766,43 |
| Receita Federal | 210.629,88 |
| Programa Sua Nota Tem Valor | 11.034,00 |
| PDDE | 7.490,00 |
| Seduc | 15.000,00 |
| Programa APAENERGIA | 50.132,36 |
| Instituto Aço Cearense | 37.685,40 |
| Barcelona Comercial Assai | 42.815,68 |
| CAPEMISA/FENAPAES/ FEAPAESCE | 20.000,00 |
| Aluguel + Energia | 643.870,86 |
| Telemarketing | 514.177,09 |
| Pronas | 711.555,21 |
| Doação Brink Kids | 400,00 |
| Subvenções | 1.436.029,52 |
| Doações em Alimentos | |
| Programa Mesa Brasil | 35.953,37 |
| Merenda Escolar PMJ | 67.381,13 |
| Banco De Alimentos PMJ | 4.409,69 |
| Varejão Do Trigo | 501,90 |

Nota No. 14 – As Despesas realizadas estão comprovadas conforme documentação hábil, no valor de R\$ 4.414.473,11 (Quatro Milhões Quatrocentos e Quatorze Mil Quatrocentos e Setenta e Três Reais e Onze Centavos).

Quadro F
CUSTOS OPERACIONAIS

| | |
|--------------------------|---------------------|
| Gastos RH / Subvenções | 1.436.029,52 |
| Despesas Administrativas | 2.870.197,50 |
| Alimentação | 108.246,09 |
| TOTAL | 4.414.473,11 |

Nota No. 15 - Os Recursos de subvenções, contratos e convênios e doações recebidas vieram das seguintes formas e tiveram a seguinte destinação:

DOAÇÃO RECEITA FEDERAL → Os recursos vieram da realização do BAZAR APAE com mercadorias vendidas no valor de R\$ 200.308,99 (Duzentos Mil Trezentos e Oito Reais e Noventa e Nove Centavos) e R\$10.320,89 (Dez Mil Trezentos e Vinte Reais e Oitenta e Nove Centavos) direto em conta corrente e foram utilizados na Manutenção e Consumo.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JUAZEIRO DO NORTE CE → Recebido o total de R\$ 742.596,26 (Setecentos e Quarenta e Dois Mil Quinhentos e Noventa e Seis Reais e Vinte e Seis Centavos) através da Secretaria Municipal De Educação no valor de R\$ R\$ 747.997,87 (Setecentos e Quarenta e Sete Mil Novecentos e Noventa e Sete Reais e Oitenta e Sete Centavos) em Lotação de Professores e Funcionários e Encargos Sociais e repasse SEDUC no valor de R\$ 13.125,00 (Treze Mil Cento e Vinte e Cinco Reais) para aquisição de ativo da Educação material pedagógico e de Consumo.

PREFEITURA MUNICIPAL DE JUAZEIRO DO NORTE → Recebido o total de R\$ 71.790,82 (Setenta e Um Mil Setecentos e Noventa Reais e Oitenta e Dois Centavos) através do Banco de Alimentos com doação de Frutas e Legumes no valor de R\$ 4.409,69 (Quatro Mil Quatrocentos e Nove Reais e Sessenta e Nove Centavos) e Merenda Escolar no valor de R\$ 67.381,13 (Sessenta e Sete Mil Trezentos e Oitenta e Um Reais e Treze Centavos) sendo investido no custeio da Educação.

Documento assinado digitalmente

gov.br

ROLLAND TEIXEIRA NUNES

Data: 26/04/2024 08:39:43-0300

Verifique em <https://validar.itl.gov.br>

JOANA DARC
ESMERALDO:
54567491300

Assinado de forma digital
 por JOANA DARC
 ESMERALDO:5456749130
 0

Dados: 2024.04.24
 08:48:25 -03'00'

Assinado de forma digital por
 CARLA ADLAINA ALVES
 ESCALANTE:218568933
 Dados: 2024.04.23 16:15:34
 -03'00'

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS
NOTAS EXPLICATIVAS –
Balanco e Demonstrativos 2023

DOAÇÃO DO BRINK KIDS → Doação de R\$ 400,00 (Quatrocentos Reais) aplicados no Custeio da Educação.

DOAÇÃO DO INSTITUTO AÇO CEARENSE → no valor de R\$ 37.685,40 (Trinta e Sete Mil Seiscentos e Oitenta e Cinco Reais e Quarenta Centavos) para aquisição de equipamento e material terapêutico para uso na atenção especializada em saúde na Cliniapae de Juazeiro do Norte-Ceará.

DOAÇÃO VAREJÃO DO TRIGO → no valor de R\$ 501,90 (Quinhentos e Um Reais e Noventa Centavos) referente doação de alimentos conforme notas fiscais.

PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA - PDDE → no valor de R\$ 7.490,00 (Sete Mil Quatrocentos e Noventa Reais) na aquisição de custeio (50%) e capital (50%) com o objetivo de garantir o acesso da pessoa com deficiência na sociedade, possibilitando o convívio social por meio de oficinas, programas e projetos específicos.

SECRETARIA DE EDUCAÇÃO BÁSICA DO ESTADO DO CEARÁ → no valor de R\$ 559.056,24 (Quinhentos e Cinquenta e Nove Mil Cinquenta e Seis Reais e Vinte e Quatro Centavos) através de Cessão de Professores e R\$ 55.041,46 (Cinquenta e Cinco Mil Quarenta e Um Reais e Quarenta e Seis Centavos) de Encargos Sociais.

SUS - SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE → no valor de R\$ 808.766,43 (Oitocentos e Oito Mil Setecentos e Sessenta e Seis Reais e Quarenta e Três Centavos) através da Secretaria Municipal de Saúde (Média Complexidade) com repasse do SUS destinados a atendimentos clínicos individual e/ou grupo, em reabilitação neuropsicomotora para pessoas com deficiência intelectual e ou múltipla.

CAPEMISA/FENAPAES → no valor de R\$ 20.000,00 (Vinte Mil Reais) para manter as ações socioassistenciais na APAE de Juazeiro do Norte, visando apoiar e fortalecer o atendimento a pessoa com deficiência intelectual e/ou múltipla.

PROGRAMA SUA NOTA TEM VALOR → no valor de R\$ 11.034,00 (Onze Mil e Trinta e Quatro Reais) através do programa Sua Nota Tem Valor é uma iniciativa do Governo do Ceará, desenvolvida pela Secretaria da Fazenda, que tem o objetivo de conscientizar a população acerca da importância de pedir notas e cupons fiscais e, assim, garantir o recolhimento dos tributos, por meio da educação fiscal. O programa busca estimular a cidadania fiscal, a solidariedade e a inclusão social. Se dá através do cadastro do contribuinte no programa no qual indica a instituição a ser beneficiada que receberá o valor referente a porcentagem da compra, no final do mês ocorre o Rateio dos valores arrecadados através das indicações.

BARCELONA COMERCIO VAREJISTA E ATACADISTA S/A - ASSAI → no valor de R\$ 42.815,68 (Quarenta e Dois Mil Oitocentos e Quinze Reais e Sessenta e Oito Centavos) oriundos da parceria ASSAI/APAE na venda de sacolinhas e repassados para a instituição que é utilizado em Manutenção e Consumo.

PROGRAMA MESA BRASIL → no valor de Doações de R\$ 35.953,37 (Trinta e Cinco Mil Novecentos e Cinquenta e Três Reais e Trinta e Sete Centavos) através de doações de Alimentos.

PRONAS → no valor de R\$ 711.555,21 (Setecentos e Onze Mil Quinhentos e Cinquenta e Cinco Reais e Vinte e Um Centavos) através do projeto Qualificação e Inserção no Mercado de Trabalho de Jovens com Deficiência Intelectual, visando a adaptação e inserção supervisionada da pessoa com deficiência no mercado de trabalho, através da qualificação dos assistidos, promovendo a inclusão e autonomia dos mesmos.

Nota No. 16 - Todos os recursos da entidade foram aplicados na manutenção de suas finalidades institucionais, de conformidade com seu estatuto social.

Nota No. 17 - O valor de Isenção usufruída relativa à cota Patronal INSS + SAT + Terceiros perfizeram no ano de 2023 o valor de R\$ 485.107,84 (Quatrocentos e Oitenta e Cinco Mil Cento e Sete Reais e Oitenta e Quatro Centavos) assim demonstrados:

CARLA ADLAINA
ALVES
ESCALANTE:218568
93391

Assinado de forma digital
por CARLA ADLAINA ALVES
ESCALANTE:21856893391
Dados: 2024.04.23 16:15:46
-03'00"

gov.br

Documento assinado digitalmente

ROLLAND TEIXEIRA NUNES

Data: 26/04/2024 08:26:47-0300

Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

JOANA DARC
ESMERALDO:
54567491300

Assinado de forma
digital por JOANA DARC
ESMERALDO:545674913
00
Dados: 2024.04.24
08:48:52 -03'00"

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS
NOTAS EXPLICATIVAS –
Balço e Demonstrativos 2023

Quadro G

| EMPRESA R\$ | SAT R\$ | TERCEIROS R\$ | TOTAL R\$ | B. de Cálculo R\$ | Vr. INSS R\$ |
|----------------|------------|------------------|--------------|----------------------|-----------------|
| 366.119,13 | 36.611,91 | 82.376,80 | 353.511,44 | 1.830.595,63 | 485.107,84 |

Relatório de Base de Cálculo de INSS

| Comp. | BC INSS | % INSS | VR. Isenção |
|---------------|---------------------|--------|-------------------|
| JANEIRO | 135.102,96 | 26,5 | 35.802,28 |
| FEVEREIRO | 132.268,68 | 26,5 | 35.051,20 |
| MARÇO | 133.436,45 | 26,5 | 35.360,66 |
| ABRIL | 137.592,45 | 26,5 | 36.462,00 |
| MAIO | 137.608,29 | 26,5 | 36.466,20 |
| JUNHO | 134.414,71 | 26,5 | 35.619,90 |
| JULHO | 155.271,41 | 26,5 | 41.146,92 |
| AGOSTO | 138.287,32 | 26,5 | 36.646,14 |
| SETEMBRO | 141.774,31 | 26,5 | 37.570,19 |
| OUTUBRO | 143.706,76 | 26,5 | 38.082,29 |
| NOVEMBRO | 149.828,25 | 26,5 | 39.704,49 |
| DEZEMBRO | 155.967,94 | 26,5 | 41.331,50 |
| 13. Salário | 135.336,10 | 26,5 | 35.864,07 |
| TOTAIS | 1.830.595,63 | | 485.107,84 |

| | |
|--|------------------|
| Relatório de Isenção de COFINS Total Anual: | 15.717,07 |
|--|------------------|

Nota No. 18 - As isenções tributárias obtidas, demonstradas na Nota N.17 totalizando o valor de R\$ 485.107,84 (Quatrocentos e Oitenta e Cinco Mil Cento e Sete Reais e Oitenta e Quatro Reais) foram revertidas em serviços/ aquisição de bens patrimoniais/ pagamento de funcionários, etc.

Nota No. 19 - 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 100% de seu valor revertido nas gratuidades no âmbito das áreas de atuação da APAE.

Nota No. 20 - Os valores das gratuidades concedidas através dos serviços de educação, saúde e assistência social totalizaram R\$ 4.414.473,11 (Quatro Milhões Quatrocentos e Quatorze Mil Quatrocentos e Setenta e Três Reais e Onze Centavos), atendimento ao disposto no inciso VI do artigo 3º. do decreto n. 2.536/98 estão assim demonstrados:

Quadro H

| ÁREA | Valor Realizado | Gratuidade | Despesas realizadas | Totais | USUÁRIOS |
|-------------------------|-----------------|--------------|---------------------|--------------|----------|
| Assistência Social/Meio | | 1.553.474,24 | | 1.553.474,24 | 765 |
| Educação | | 1.966.805,18 | | 1.966.805,18 | 232 |
| Saúde | | 894.193,69 | | 894.193,69 | 765 |

Nota No. 21 – A entidade realizou por meio de convênio com a Secretaria De Educação do Estado e Secretaria Municipal de Educação, visando o desenvolvimento de atividades educacionais através de corpo docente disponibilizado e pago por estas secretarias incluindo encargos sociais:

CARLA ADLAINA ALVES
 ESCALANTE:21856
 893391

Assinado de forma digital por CARLA ADLAINA ALVES ESCALANTE:21856893391
 Dados: 2024.04.23 16:16:02 -03'00'

gov.br

Documento assinado digitalmente
 ROLLAND TEIXEIRA NUNES
 Data: 25/04/2024 12:30:11-0300
 Verifique em <https://validar.itl.gov.br>

JOANA DARC
 ESMERALDO:
 54567491300

Assinado de forma digital por JOANA DARC ESMERALDO:54567491300
 Dados: 2024.04.24 08:49:11 -03'00'

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS
NOTAS EXPLICATIVAS –
Balanco e Demonstrativos 2023

Quadro I

| SUBVENÇÕES | CORPO DOCENTE/FUNCIÓNÁRIOS | ENCARGOS SOCIAIS |
|-----------------------------------|----------------------------|-------------------|
| Sec. de Educação Básica do Estado | 559.056,24 | 55.041,46 |
| Secretaria Municipal de Educação | 742.596,26 | 79.395,56 |
| TOTAL | 1.301.652,50 | 134.377,02 |

Era o que tínhamos a informar e esclarecer em adendo as demonstrações contábeis correspondentes ao exercício findo em 31/12/2023.

Juazeiro do Norte – CE, 22 de abril de 2024.

CARLA ADLAINA ALVES
ESCALANTE:21856893391

Assinado de forma digital por CARLA
ADLAINA ALVES
ESCALANTE:21856893391
Dados: 2024.04.23 16:16:41 -03'00'

Téc. em Contabilidade


1º Diretor Secretário Jônatas Sobral dos Santos Melo

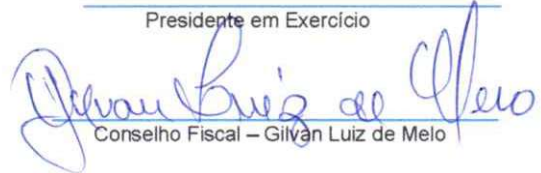
gov.br
Documento assinado digitalmente
ROLLAND TEIXEIRA NUNES
Data: 24/04/2024 13:32:32-0300
Verifique em <https://validar.itl.gov.br>
1ºD


Conselho Fiscal – Suplente - Maria de Fátima de Oliveira Paula

JOANA DARC
ESMERALDO:54567491
300

Assinado de forma digital por
JOANA DARC
ESMERALDO:54567491300
Dados: 2024.04.24 08:49:28 -03'00'

Presidente em Exercício


Conselho Fiscal – Gilvan Luiz de Melo


Conselho Fiscal - George Flores Torres