

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 31.12.2024

APAE - Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Santo Antônio de Pádua - SP

Em R\$	31/12/2024	31/12/2023
BALANÇO SOCIAL		
ATIVO CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 1)	335.102,08	622.213,82
Débitos a receber	4.411,67	7.299,15
Débitos a pagar	339.513,75	629.512,97
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
Ativo Imobilizado (Nota 2)	1.411.008,56	1.444.884,29
	<u>1.411.008,56</u>	<u>1.444.884,29</u>
TOTAL DO ATIVO	<u>1.750.522,31</u>	<u>2.074.397,26</u>

Em R\$	31/12/2024	31/12/2023
PASSIVO CIRCULANTE		
Salários e encargos sociais	84.753,79	69.280,50
Tributos e Recolher	596,37	330,38
Fornecedores	65.679,28	651,00
Subvenção assistência social a apropriar (Nota 3)	3.864,73	3.316,51
Débitos Contas a Pagar	154.993,17	397.587,22
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Superávit acumulado	1.835.147,28	1.680.901,07
Ajuste de exercícios anteriores	-239.618,14	-4.091,63
	<u>1.595.529,14</u>	<u>1.676.809,44</u>
TOTAL DO PASSIVO e PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<u>1.750.522,31</u>	<u>2.074.397,26</u>

Em R\$	2024	2023
DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	1.338.387,98	
Aumento do patrimônio social com		
Redução do patrimônio com Ajuste de Exercício Anterior	342.533,09	4.091,63
Saldo em 31 de Dezembro de 2023	<u>1.676.809,44</u>	
Aumento do patrimônio social com		
Aumento do patrimônio com Superávit do exercício	158.337,84	
Redução do patrimônio com Ajuste de Exercício Anterior	-239.618,14	
Saldo em 31 de Dezembro de 2024	<u>1.595.529,14</u>	

Em R\$	2024	2023
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA		
Superávit ou (Déficit) do Exercício	158.337,84	342.533,09
Ajuste de Exercício Anterior Patrimônio Líquido	43.328,23	-4.091,63
Depreciação	201.666,07	338.441,46
Das atividades operacionais:		
Desatino (exercício) em ativos	-239.707,17	60.200,50
Débitos a receber	2.887,48	2.512,17
(Débito) acréscimo em passivos	-242.594,65	82.712,67
Salários e encargos sociais	15.473,29	6.624,33
Subvenção assistência social a apropriar	-258.331,15	99.062,14
Fornecedores	45,37	-42.656,12
Tributos a receber	-330,38	330,38
Débitos a pagar	548,22	-648,08
Das atividades de investimento	-249.070,64	-338.086,92
Ativo Imobilizado - Adição	-249.070,64	-338.086,92
Aumento (redução) das disponibilidades	-287.111,74	39.255,04
Caixa e equivalentes de caixa - Saldo Inicial	622.213,82	335.102,08
Caixa e equivalentes de caixa - Saldo Final	<u>335.102,08</u>	<u>622.213,82</u>

Em R\$	2024	2023
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO		
Receita de Atividades de Educação	235.205,63	233.799,04
Subvenção Secretaria da Educação (Nota 03)	232.290,21	220.747,22
Subvenção PDDE (Nota 03)	2.915,42	3.051,82
Receita de Atividades de Assistência Social	908.113,17	608.859,46
Subvenção Egressos (Nota 03)	24.390,00	23.369,41
Subvenção Municipal Assistência Social (Nota 03)	141.196,74	50.537,11
Subvenção Federação das APAEs (Nota 03)	308.883,19	25.000,00
Subvenção B8 Assistência Social (Nota 03)	335.282,44	335.282,44
Subvenção Secretaria de Desenvolvimento Social (Nota 03)	69.111,74	173.060,70
Subvenção APAE Alvorada (Nota 03)	100.497,42	1.609,80
Subvenção Condado (Nota 03)	287.350,33	
Doações (Nota 04)	357.240,10	265.101,95
Doações de Pessoa Física	357.240,10	265.101,95
Despesas com Atividades de Educação	<u>664.112,48</u>	<u>299.580,11</u>
Salários e Encargos Sociais	-468.571,27	-238.214,75
Férias	-53.295,25	-34.701,17
Serviço Autônomo	-25.162,88	
Material de Escritório, Limpeza e Consumo	-8.608,44	-3.051,82
Material Pedagógico	-2.477,28	
Refeição e Alimentação	-3.189,63	
Combustível	-4.804,35	
Uniformes e Medicina do Trabalho	-12.055,00	
Manutenção de Móveis e Instalações	-883,32	
Depreciação	-22.966,22	
Despesas com Atividades de Assistência Social	<u>-721.279,05</u>	<u>-490.642,39</u>
Salários e Encargos Sociais	-240.792,70	-312.128,77
Valor Alimentação	-14.692,96	-20.522,67
Férias	-20.059,76	-24.817,20
Serviços prestados por terceiros	-27.567,36	-37.903,11
Medicina do trabalho	-284.697,40	-13.563,80
Manutenção das instalações	-300,00	-4.100,00
Seguros	-3.599,47	-9.357,45
Eventos	-6.876,79	-6.319,43
Material Pedagógico	-3.319,90	
Água, Telefone, internet e Energia Elétrica	-2.929,33	
Refeições	-19.461,87	-14.440,29
Manutenção de Veículos, IPVA e Combustíveis	-5.115,92	-4.272,34
Manutenção de Escritório, Limpeza e Consumo	-40.691,33	-12.014,80
Taxas cartárias e Outras Despesas	-28.797,82	-24.996,18
Depreciação	-2.215,43	-6.206,35
Resultado Financeiro	-20.161,01	34.995,74
Juros, IOF e Tarifas Bancárias	24.084,48	3.552,06
Rendimento Aplicação Financeira	4.893,82	
SUPERÁVIT OU (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	<u>158.337,84</u>	<u>342.533,09</u>

Albani Sja Linares
LUIZ CONTABILIDADE S/S LTDA
CNPJ: 249035927

MARCOS ANTONIO TURINA
Presidente APAE

Albani Sja Linares
CRC 1 SP 25491710-2

Rua Dr. ... 700
Centro - Caixa Postal 01
01011-900 - 000

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31.12.2024 DA ENTIDADE APAE

As práticas contábeis adotadas para elaboração das demonstrações financeiras da entidade APAE - Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Santo Antonio de Posse - SP, inscrita no CNPJ 58.383.779/0001-51 estão em consonância com as seguintes normas de contabilidade em vigor: NBCTG 1.002 - Contabilidade para microentidades, ITG 2.002 - Entidades sem Fins Lucrativos e NBCTG 07 - Subvenção e Assistências Governamentais.

NOTA 01 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O saldo da rubrica CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA é composto por saldo disponível em conta corrente e conta poupança. Todo o saldo possui liquidez imediata.

	2024	2023
Contas Correntes	11.064,19	3.105,09
Aplicações Financeiras vinculadas a Conta Corrente	324.037,89	619.108,73
	335.102,08	622.213,82

NOTA 02 - ATIVO IMOBILIZADO

A APAE está empenhando todos os esforços na construção da nova sede que será no imóvel recebido em doação no ano de 2019.

Em 2024 a entidade iniciou o cálculo de depreciação do seu ativo imobilizado conforme a vida útil fiscal. Os valores de depreciação desde a aquisição dos ativos até 31/12/2023 foi demonstrado na coluna "Ajuste Ex. Anterior" e classificado no Patrimônio Líquido. A despesa de depreciação do ano 2024 foi demonstrada em coluna própria e classificada nas despesas do período.

	2.023	Adição	Ajuste Ex. Anterior	Deprec. Do Exercício	Baixa	2.024
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	12.554,40					12.554,40
DEPR. ACUM. MAQ. E EQUIPAMENTOS	-119,00		-9.866,69	-1.255,39		-11.241,08
Valor líquido máquinas e equipamentos	12.435,40		-9.866,69	-1.255,39		1.313,32
MOVEIS E UTENSILIOS	65.471,78					65.471,78
DEPR. ACUM. MOV. E UTENSILIOS	-395,76		-41.633,84	-6.547,20		-48.576,80
Valor líquido móveis e utensílios	65.076,02		-41.633,84	-6.547,20		16.894,98
VEICULOS	99.388,57					99.388,57
DEPR. ACUM. VEICULOS	-3.300,00		-96.088,57			-99.388,57
Valor líquido veículos	96.088,57		-96.088,57	0,00		0,00
EDIFICAÇÕES	853.203,68					853.203,68
DEPR. ACUM. EDIFICAÇÕES	-4.387,68		-74.162,88	-34.233,12		-112.783,68
Valor líquido edificações	848.816,00		-74.162,88	-34.233,12		740.420,00
FERRAMENTAS	877,00					877,00
DEPR. ACUM. FERRAMENTAS	0,00		-789,27	-87,72		-876,99
Valor líquido ferramentas	877,00		-789,27	-87,72		0,01
EQUIPAMENTOS DE COMPUTAÇÃO	19.704,38	799,00			-500,00	20.003,38
DEPR. ACUM. EQUIP. COMPUTAÇÃO	0,00		-17.076,89	-1.204,80	500,00	-17.781,69
Valor líquido equipamentos de computação	19.704,38	799,00	-17.076,89	-1.204,80		2.221,69
BENFEITORIA NOVA SEDE APAE	401.886,92	248.271,64				650.158,56
TOTAL ATIVO IMOBILIZADO	1.444.884,29	249.070,64	-239.618,14	-43.328,23	0,00	1.411.008,56

NOTA 03 - SUBVENÇÕES A APROPRIAR

As subvenções são classificadas de forma segmentada como assistência social ou educação, de acordo com orientação da Secretaria da

Educação do Estado e da Prefeitura Municipal, cujos Termos de Parceria regulamentam a destinação dos recursos. O reconhecimento como Receita na DRE das Subvenções e respectivos rendimentos financeiros, ocorre a medida em que a verba é destinada a despesas vinculadas conforme determina a NBCTG 07 - Subvenção e Assistências Governamentais.

	Saldo em 31/12/2023	Recebida em 2024	Utilizada em 2024	Reclassificação	Saldo em 31/12/2024
Assistência Social					
PREFEITURA MUNICIPAL DE S.A. DE POSSE		177.170,55	-141.196,74		35.973,81
EGRESSOS	1.743,85	23.117,36	-24.390,00		471,21
SUBVENÇÃO BB ASSISTENCIA SOCIAL		312.399,96	-308.683,19		3.716,77
FUNDO MUNICIPAL DO ADOLESCENTE		25.000,00			25.000,00
SUBVENÇÃO COVIDAÇO	274.268,74	13.681,59	-287.950,33		0,00
APAE ABRACE		100.497,42	-100.497,42		0,00
SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL	26.939,30		-44.093,49	17.154,19	0,00
Educação					
SECRETARIA DA EDUCAÇÃO DE SP		232.290,21	-232.290,21		0,00
PDDE		2.915,42	-2.915,42		0,00
Rendimentos Financeiros de Subvenções	21.057,54	15.185,32	-18.572,18	-17.154,19	516,49
	324.009,43	902.257,83	-1.160.588,98	0,00	65.678,28

NOTA 04 - DOAÇÕES

Dentre as receitas operacionais da entidade, há um valor representativo de doações voluntárias de pessoas físicas, as quais são reconhecidas como Receita no ato do recebimento, diferenciando-se do método de reconhecimento das Receitas com Subvenção, as quais são contabilizadas como receita na medida da ocorrência de despesas vinculadas conforme determina a NBCTG 07 - Subvenção e Assistências Governamentais.

	2024	2023
NOTA FISCAL PAULISTA	10.070,58	15.797,20
TRIBUNAL DE JUSTIÇA	1.562,65	29.521,22
DOAÇÕES DE PESSOA FÍSICA	345.606,87	128.719,49
	357.240,10	174.037,91

Albani Sia Linares

Albani Sia Linares
CRC 1 SP 254917/O-2