ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS
CNPJ 92.035.179/0001-30
Rua: Bezerra de Menezes 70

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 - 2023

BALANÇO PATRIMONIAL - Em Reais

ATIVO	NE	2024	2023
ATIVO		**12.302.748,50**	**11.386.993,84**
CIRCULANTE		**4.248.620,88**	**3.272.621,17**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		**3.079.564,19**	**1.943.605,12**
ATIVIDADE DE EDUCAÇÃO		**2.781,61**	**75.113,03**
Com Restrição		**2.781,61**	**75.113,03**
Caixa e Bancos	4a	869,98	157,30
Aplicações Financeiras	4b	1.911,63	74.955,73
ATIVIDADE DE SAÚDE		**5.235,27**	**115.282,35**
Com Restrição		**5.235,27**	**115.282,35**
Caixa e Bancos	4a	1.624,40	298,64
Aplicações Financeiras	4b	3.610,87	114.983,71
ATIVIDADE DO CAS/TEAcolhe		**618.036,88**	**0,00**
Com Restrição		**618.036,88**	0,00
Caixa e Bancos		191.105,72	0,00
Aplicações Financeiras		426.931,16	**0,00**
ATIVIDADE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		**914.652,20**	**301.200,10**
Com Restrição		**914.652,20**	**301.200,10**
Caixa e Bancos	4a	284.450,84	92.319,66
Aplicações Financeiras	4b	630.201,36	208.880,44
ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL		**1.538.858,23**	**1.452.009,64**
Sem Restrição		**1.538.858,23**	**1.452.009,64**
Caixa e Bancos	4a	477.477,63	92.640,,02
Aplicações Financeiras	4b	1.061.380,60	1.359.369,62
OUTROS RECEBÍVEIS		**1.083.206,45**	**1.329.016,05**
ATIVIDADE DE EDUCAÇÃO		**205.023,30**	**75.115,51**
Com restrição		**205.023,30**	**75.115,51**
Subvenções e convênios a receber	4c	205.023,30	75.115,51
ATIVIDADE DE SAÚDE		**375.383,25**	**674.144,35**
Com restrição		**375.383,25**	**674.144,35**
Subvenções e convênios a receber	4c	375.383,25	134.144,33
ATIVIDADES DO CAS/TEAcolhe		**229.354,81**	**540,000,00**
Com Restrição		**229.354,81**	**540.000,00**
Projeto CAS/TEAcolhe		229.354,81	540.000,00
ATIVIDADE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		**139.991,23**	**492.871,82**
Com Restrição		**139.991,23**	**348.795,49**
Subvenções e convênios a receber		139.991,23	348.795,49
Sem restrição		**133.453,86**	**145.110.48**
Subvenções e convênios a receber	4c	90.978,55	90.978,50
Despesas de exercício seguinte		34.978,19	45.841,17

Outros Recebiveis		7.497,12	8.290,81
BENS DA ASSISTÊNCIA SOCIAL EM COMODATO		**85.850,24**	**85.850,24**
USO DE BENS CEDIDOS POR ÓRGÃOS PÚBLICOS		**85.850,24**	**85.850,24**
Com Restrição		**85.850,24**	**85.850,24**
Veículos	4c	74.724,00	74.724,00
Máquinas e Equipamentos		5.504,99	5.504,99
Móveis e Utensílios		2.971.25	2.971.25
Equipamentos de Processamento de Dados		2.600,00	2.600,00
ESTOQUES DE BENS FORA DA ENTIDADE		**50,00**	**50,00**
Doação Recebida em M.e Utensílios da SEMA/RS		50,00	50,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE		**8.054.127,62**	**8.114.372,67**
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		**794,76**	**517,98**
ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL		**794,76**	**517,98**
Com Restrição		**794,76**	**517,98**
Valores a recuperar judicialmente	5	794,76	517,98
IMOBILIZADO		**8.053.332,86**	**8.113.854,69**
ATIVIDADE DE EDUCAÇÃO		**244.720,73**	**241.588,70**
Sem Restrição		**244.720,73**	**241.588,70**
Imobilizado	6	319.618,67	309.534,33
(-) Depreciação Acumulada	6	-74.897,94	-67.945,63
ATIVIDADE DE SAÚDE		**172.441,91**	**169.579,18**
Sem Restrição		**172.441,91**	**169.579,18**
Imobilizado	6	232.256,24	223.896,52
(-) Depreciação Acumulada	6	-59.814,33	-54.317,34
ATIVIDADE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		**7.192.171,51**	**7.102.785,73**
Sem Restrição		**7.192.171,51**	**7.102.785,73**
Imobilizado	6	9.515.047,72	9.214.837,15
(-) Depreciação Acumulada	6	-2.322.876,21	-2.112.051,42
Com restrição		**0,00**	**160.897,86**
Imobilização em Andamento Ginásio/Piscina	6	0,00	160.897,86
ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL		**443.998,71**	**439.003,22**
Sem Restrição		**443.998,71**	**439.003,22**
Imobilizado	6	587.033,04	569.543,18
(-) Depreciação Acumulada	6	-143.034,33	-130.539,96

***As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.**

Passo Fundo – RS, 31 de dezembro de 2024

ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS:92035179000130
Assinado de forma digital por ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS:92035179000130
Dados: 2025.04.29 11:15:43 -03'00'

Marlon Batista Moraes
CPF:644.885.350-20
Presidente

WILSON LUIZ CEOLIN:30724619020
Assinado de forma digital por WILSON LUIZ CEOLIN:30724619020
Dados: 2025.04.29 11:16:03 -03'00'

Wilson Luiz Ceolin
Contabilista CRC/RS 31659/O-5
CPF 307.246.190-20

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS
CNPJ 92.035.179/0001-30
Rua: Bezerra de Menezes 70

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 - 2023

BALANÇO PATRIMONIAL - Em Reais

PASSIVO	NE	2024	2023
PASSIVO		**12.302.748,50**	**11.386.993,84**
CIRCULANTE		**1.547.474,80**	**1.698.882,53**
ATIVIDADE DE EDUCAÇÃO SEM RESTRIÇÃO		**79.024,05**	**104.369,41**
Obrigações fiscais	7	14.259,34	14.359,98
Obrigações sociais e trabalhistas	7	64.764,71	90.009,43
ATIVIDADE DE SAÚDE SEM RESTRIÇÃO		**99.506,80**	**64.244,52**
Obrigações fiscais	7	17.175,85	8.608,41
Obrigações sociais e trabalhistas	7	82.330,95	55.636,11
ATIVIDADE DE ASSIS. SOCIAL S/ RESTRIÇÃO		**59.236,80**	**79.451,59**
Fornecedores	7	0,00	1.056,96
Obrigações fiscais	7	10.688,87	24.913,37
Obrigações sociais e trabalhistas	7	48.547,93	53.481,26
ATIVIDADE DE ASSIS.SOCIAL C/RESTRIÇÃO		**85.800,24**	**85.800,24**
Comodato ou Cedência de Bens pela PMPF		85.800,24	85.800,24
ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL S/RESTRIÇÃO		**117.140,48**	**100.844,63**
Obrigações fiscais	7	21.167,26	24.998,95
Obrigações sociais e trabalhistas	7	95.973,22	75.845,68
CRRTEAcolhe		**65.985,29**	**75.088,31**
Obrigações Fiscais		11.906,59	13.471,35
Obrigações Sociais e Trabalhistas		54.078,70	61.616,96
SUBVENÇÕES E DOAÇÕES		**1.040.781,14**	**1.189.083,83**
SUBVENÇÃO E DOAÇÃO DE EQUIPAMENTOS		**50,00**	**50,00**
Doação em estoque de bens		50,00	50,00
SUBVENÇÕES E DOAÇÕES A REALIZAR		**1.040.731,14**	**1.189.033,83**
ATIVIDADE DE EDUCAÇÃO COM RESTRIÇÃO		**205.023,30**	**75.115,51**
Subvenções e doações públicas		205.023,30	75.115,51
ATIVIDADE DE SAÚDE COM RESTRIÇÃO		**375.383,25**	**134.144,33**
Subvenções e doações públicas a realizar Saúde		375.383,25	134.144,33
ATIVIDADE DO CAS/TEAcolhe COM RESTRIÇÃO		**229.354,81**	**540.000,00**
Projeto CAS/TEAcolhe		229.354,81	540.000,00
ATIVIDADE DE ASSIS. SOCIAL COM RESTRIÇÃO		**139.991,23**	**348.795,49**
Subvenções e doações públicas Assis. Social		139.991,23	348.795,49
Sem Restrição		**90.978,55**	**90.978,50**
Subvenções e Convênios a Receber		90.978,55	90.978,50
PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL		**10.755.273,70**	**9.688.111,31**

***As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.**

Passo Fundo – RS, 31 de dezembro de 2024

ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS:92035179000130 Assinado de forma digital por ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS:92035179000130 Dados: 2025.04.29 11:16:26 -03'00'

WILSON LUIZ CEOLIN:30724619020 Assinado de forma digital por WILSON LUIZ CEOLIN:30724619020 Dados: 2025.04.29 11:16:55 -03'00'

Marlon Batista Moraes
CPF:644.885.350-20
Presidente

Wilson Luiz Ceolin
Contabilista CRC/RS 31659/O-5
CPF: 307.246.190-20

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS
CNPJ 92.035.179/0001-30
Rua: Bezerra de Menezes 70

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 – 2023 – Em R$
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

DESCRIÇÃO	NE	2024	2023
ATIVIDADE DE EDUCAÇÃO COM RESTRIÇÃO		**1.220.281,01**	**716.481,99**
Receita Convênio Municipal - PMPF - SME	13	696.874,51	449.500,43
Convênio Estadual Termo de colaboração 2285/18		516.636,50	259.971,56
Receita Convênio Federal PDDE	13	6.770,00	7.010,00
RECEITA LÍQUIDA EDUCAÇÃO COM RESTRIÇÃO		**1.220.281,01**	**716.481,99**
(-) Custos com pessoal dos serviços prestados	15	-674.599,78	-762.621,38
DÉFICIT/SUPERAVIT BRUTO EDUCAÇÃO COM RESTRIÇÃO		**545.681,23**	**-46.139,39**
RECEITAS/DESPESAS SEM RESTRIÇÃO		**-312.233,23**	**-152.109,57**
Despesas gerais e administrativas	15	-340.860,06	-189.780,07
Despesas financeiras	15	0,00	-102,04
Rendimentos de aplicação financeira	14	4.807,42	756,25
Ingressos de Prefeituras Municipais		24.763,05	37.344,28
Descontos Obtidos		43,86	0,00
Despesas Tributárias		-987,70	-327,99
RECEITAS /DESPESAS SEM RESTRIÇÃO		**-9.755,35**	**-152.109,57**
Depreciações/Amortizações		-9.755,35	-6.961,43
DÉFICIT/SUPERAVIT DA EDUCAÇÃO		**223.692,65**	**-205.210,39**
ATIVIDADE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL COM RESTRIÇÃO		**1.182.568,37**	**699.901,25**
Receita Convênio Federal – FNAS/SAC	13	14.181,82	144.981,32
Receita Convênio Municipal – PMPF SAC	13	413.613,55	162.488,80
Receita Convênio Municipal – FUNDICA	13	0,00	150.000,00
Receita Multas Penas alternativas Jus. Trabalho, Federal	13	0,00	119.988,24
Poder Judiciário Estadual Convênio 005/201		0,00	52.989,50
Projeto Bocha Adaptada		0,00	44.321,99
Pojeto Sicredi		17.729,00	25.131,40
Projeto Moradia e Cidadania		12.044,00	0,00
Emenda Parlamentar Impositiva		300.000,00	0,00
Termo de Colaboração 36865/2024		425.000,00	0,00
(-) Devolução de sobras do Projeto Bocha Adaptada		0,00	-9.615,68
(-) Devolução sobra Projeto Fundica		0,00	-77,60
RECEITA LÍQ.ASSISTÊNCIA SOCIAL C/ RESTRIÇÃO		**413.643,90**	**690.189,12**
(-) Custo com pessoal dos serviços prestados	15	-768.924,47	-757.527,15
DÉFICIT/SUPERAVIT BRUTO ASSISTÊNCIA SOCIAL		**413.643,90**	**-67.338,03**
RECEITA/DESPESA SEM RESTRIÇÃO		**-137.908,63**	**-97.422,10**
Despesas gerais e administrativas	15	-137.748,85	-267.997,23
Despesas financeiras	15	-3,60	-156,44
Impostos e Taxas Diversas		-156,18	-4,00
10º Conselho das APAES –Despesas Gerais		0,00	-1.315,30

Rendimentos de Aplicação Financeira	14	109,76	2.746,60
Recuperação de Despesas		0,00	107,99
Descontos Obtidos		0,00	265,37
Doações recebidas	14	0,00	9.572,77
Ingressos Prefeituras Municipais		26.388,34	36.838,24
Nota Solidária		37.200,00	48.000,00
Troco Solidário		18.103,12	0,00
Projeto Trilegal		86.880,00	30.000,00
Safra do Bem – Cartão Leilemand		0,00	35.000,00
10º Conselho das APAES		0,00	9.519,90
RECEITAS E DESPESAS SEM RESTRIÇÃO		**-189.024,00**	**--97.422,10**
Depreciações/Amortizações		-189.024,00	-172.829,05
SUPERAVIT/ DÉFICIT DA ASSISTÊNCIA SOCIAL		**255.392,49**	**-270.251,15**
ATIVIDADE DE SAÚDE COM RESTRIÇÃO			**-410,235,86**
Receita Convênio SUS	13	418.889,60	235.646,35
RECEITA LÍQUIDA SAÚDE COM RESTRIÇÃO		**418.889,60**	**0,00**
(-) Custo com pessoal dos serviços prestados	15	-795.020,20	-645.882,15
SUPERAVIT BRUTO SAÚDE		**-376.130,60**	**-410.235,86**
DESPESAS/RECEITA OPER. SAÚDE S/RESTRIÇÃO		**-52.284,38**	**-7.048,37**
Despesas gerais e administrativas	15	-55.894,36	-23.918,13
Despesas Financeiras		-1.049,10	-878,50
Depreciações/Amortizações		0,00	-21.305,90
Despesas Tributárias		-4,35	-211,77
Doações Diversas		0,00	2.427,74
Ingressos de Prefeituras Municipais		28.013,66	36.838,19
RECEITAS /DESPESAS SEM RESTRIÇÃO		**-23.350,23**	**-7.048,37**
Depreciações/Amortizações	14	-23.350,23	-21.330,90
SUPERAVIT/ DÉFICIT DA SAÚDE		**-428.414,98**	**-438.615,13**
ATIVIDADE DO CENTROS REGIONAIS-CRR TEAcolhe		**-467.139,38**	**570.000,00**
CRR TEAcolhe – CT FPE nº.2022/020054		0,00	270.000,00
RECEITA LÍQUIDA CENTROS REGIONAIS – CRR TEAcolhe		**0,00**	**570.000,00**
(-) Custo com Pessoal dos Serviços Prestados		-467.139,38	-181.074,13
SUPERAVIT BRUTO CENTROS REGIONAIS-CRR TEAcolhe		**-467.139,38**	**293.519,53**
DESPESAS/RECEITA OPER. S/RESTRIÇÃO		**-5.343,59**	**-95.306,34**
Despesas gerais e administrativas		-5.343.59	-95.306,34
RECEITA E DESPESAS SEM RESTRIÇÃO		**-225,35**	0,00
Depreciação e Amortização		-225,35	0,00
SUPERÁVIT/DÉFCITI DO CRRTEAcolhe		**-472.708,32**	**293.619,53**
ATIVIDADES DO CAS/TEAcolhe		**1.128.086,01**	**0,00**
Projeto CAS/TEAcolhe		1.270.645,19	300.000,00
Despesas Gerais e Administrativas		-140.410,65	0,00
RECEITA/DESPESAS SEM RESTRIÇÃO		**-2.148,53**	0,00
Depreciação e Amortização		-2.148,53	0,00

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS
CNPJ 92.035.179/0001-30
Rua: Bezerra de Menezes 70

SUPERAVIT/ DÉFICIT DO CAS/TEAcolhe		**1.128.086,01**	0,00
ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL		**1.337.508,90**	**1.240.926,22**
Ingresso de doações PJ e PF – Central de Doações	13	1.120.802,90	1.034.213,00
Ingresso de Sócios Contribuintes	13	216.706,00	206.713,22
RECEITA LÍQUIDA MEIO SUSTENTÁVEL		**1.337.508,90**	**1.240.926,22**
(-) Custo com pessoal dos serviços prestados sem restrição	15	-947.082,06	-882.108,84
SUPERAVIT BRUTO DO MEIO SUSTENTÁVEL		**390.426,84**	**358.817,38**
RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS		**-420.208,51**	**83.681,30**
Despesas gerais e administrativas	15	-312.762,75	-166.516,15
Despesas financeiras	15	-16.399,40	-15.617,38
Voluntariado		-60.715,71	60.715,71
Despesas Tributárias		-30.330,65	-794,88
Saldo de Baixas do Ativo Imobilizado		0,00	205.094,00
RECEITAS NÃO OPERCIONAL SEM RESTRIÇÃO		**402.161,02**	**365.096,14**
Receita Financeira	14	165.197,42	184.756,13
Receitas com Promoções e Eventos	14	81.642,79	114.284,00
Voluntariado		60.715,71	-60.715,71
Recuperação de Despesas		5.161,53	13.986,04
Doações recebidas	14	763,04	67.912,51
Descontos Obtidos		145,02	0,00
Ingresso do Ginásio Antigo		88.535,51	86.700,00
RECEITAS/DESPESAS SEM RESTRIÇÃO		**-11.264,81**	**-41.827,83**
Depreciações/Amortizações	14	-11.264,81	-41.827,83
SUPERAVIT/ DÉFICIT DO MEIO SUSTENTÁVEL		**361.114,54**	**807.593,82**
SUPERAVIT/ DÉFICIT DO EXERCÍCIO		**1.067.162,39**	**187.136,68**

***As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.**

Passo Fundo, 31 de dezembro de 2024

ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS:92035179000130
Assinado de forma digital por ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS:92035179000130
Dados: 2025.04.29 11:17:20 -03'00'

Marlon Batista Moraes
CPF: 644.885.350-20
Presidente

WILSON LUIZ CEOLIN:30724619020
Assinado de forma digital por WILSON LUIZ CEOLIN:30724619020
Dados: 2025.04.29 11:17:36 -03'00'

Wilson Luiz Ceolin
Contabilista CRC/RS 31659/O-5
CPF 307.246.190-20

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS
CNPJ 92.035.179/0001-30
Rua: Bezerra de Menezes 70

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Saldos em 31/12/2024 e 31/12/2023

PATRIMONIO SOCIAL	2024	2023
Patrimônio Social início período	7.152.388,99	6.965.252,31
(+) Ajuste de Avaliação Patrimonial	2.535.722,32	2.535.722,32
(+) Superávit / Déficit do Exercício	1.067.162,39	187.136,68
Patrimônio Líquido Social no final Exercício	**10.755.273,70**	**9.688.111,31**

***As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.**

Passo Fundo – RS, 31 de dezembro de 2024

ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS:92035179000130
Assinado de forma digital por ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS:92035179000130
Dados: 2025.04.29 11:17:58 -03'00'

Marlon Batista Moraes
CPF: 644.885.350-20
Presidente

WILSON LUIZ CEOLIN:30724619020
Assinado de forma digital por WILSON LUIZ CEOLIN:30724619020
Dados: 2025.04.29 11:18:14 -03'00'

Wilson Luiz Ceolin
Contabilista CRC/RS 31659/O-5
CPF 307.246.190-20

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS
CNPJ 92.035.179/0001-30
Rua: Bezerra de Menezes 70

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXAS

Método Indireto
Em reais

ANOS	2024	2023
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais	**1.463.828,61**	**430.228,89**
Resultado do período	1.067.162,39	187.136,68
(+)Depreciação e amortização	396.666,22	243.092,21
Superavit do Período Ajustado	**1.463.828,61**	**430.228,89**
Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes	**1.167.926,19**	**1.328.181,90**
Contas a receber	1.167.926,19	1.328.181,90
(Aumento) Diminuição nos Passivos Circulantes	**-1.159.651,29**	**-1.288.538,59**
Obrigações Sociais e Trabalhistas	-420.893,42	-403.480,82
Outras Obrigações a Pagar	-738.757,87	-885.057,77
(=) Caixa Líquido gerado p/ atividades operacionais	**1.472.103,51**	**469.872,20**
Fluxos de caixa das atividades de investimentos	**-336.144,39**	**-300.580,12**
Compras de imobilizado	-336.144,39	-300.580,12
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimentos	**-336.144,39**	**-300.580,12**
(=) Variação Líquida de caixa e Equivalentes de Caixa	**1.135.959,12**	**169.292,09**
Caixa e Equivalente de Caixa no início do período	1.943.605,12	1.774.313,03
Caixa e Equivalente de Caixas no final do período	3.079.564,19	1.943.605,12
(=) Variação Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	**1.135.959,12**	**169.292,09**

***As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.**

Passo Fundo – RS, 31 de dezembro de 2024

ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS:92035179000130
Assinado de forma digital por ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS:92035179000130 Dados: 2025.04.29 11:18:32 -03'00'

Marlon Batista Moraes
CPF: 644.885.350-20
Presidente

WILSON LUIZ CEOLIN:30724619020
Assinado de forma digital por WILSON LUIZ CEOLIN:30724619020 Dados: 2025.04.29 11:18:49 -03'00'

Wilson Luiz Ceolin
Contabilista CRC/RS 31659/O-5
CPF 307.246.190-20

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS
CNPJ 92.035.179/0001-30
Rua: Bezerra de Menezes 70

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO
Em Reais

DESCRIÇÃO	2024	2023
Receitas		
Convênios, Subvenções e Doações governamentais	4.062.811,17	2.221.856,18
Doações não governamentais	1.589.502,89	1.114.126,02
Outras receitas operacionais	172.680,98	913.792,07
Receitas Financeiras	172.682,48	185.068,93
VALOR ADICIONADO BRUTO	**5.997.647,52**	**4.434.843,20**
Depreciação e amortização	**-235.768,36**	**-243.092,21**
Depreciação e amortização	-235.768,36	-243.092,21
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO	**5.761.879,15**	**4.191.750,99**
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	**5.761.879,15**	**4.191.750,99**
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	**5.761.879,15**	**4.191.750,99**
Empregados, salários e encargos/Administrativas	-4.645.786,11	-3.986.521,31
Tributos	-31.478,55	-1.338,64
Despesas Financeiras	-17.452,10	-16.754,36
Déficit/Superávit	**1.067.162,39**	**187.136,68**

***As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.**

Passo Fundo – RS, 31 de dezembro de 2024

ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS:92035179000130 Assinado de forma digital por ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS:92035179000130 Dados: 2025.04.29 11:19:08 -03'00'

Marlon Batista Moraes
CPF: 644.885.350-20
Presidente

WILSON LUIZ CEOLIN:30724619020 Assinado de forma digital por WILSON LUIZ CEOLIN:30724619020 Dados: 2025.04.29 11:19:23 -03'00'

Wilson Luiz Ceolin
Contabilista CRC/RS 31659/O-5
CPF 307.246.190-20

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS
CNPJ 92.035.179/0001-30
Rua: Bezerra de Menezes 70

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023

NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Passo Fundo, é uma Entidade Beneficente de Assistência Social – EBAS, de direito privado, gozando de autonomia administrativa e financeira, com duração indeterminada, sem fins lucrativos e econômicos, de caráter assistencial, educacional, de saúde, cultural, de estudo e pesquisa, desportivo e outros, com atuação preponderante na Política de Assistência Social. Atuando de forma transversal e complementar com as Políticas de Educação e de Saúde. Possui Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social para o triênio 2022/2023/2024, e seu Certificado no Ministério de Assistência Social conforme Processo nº 235874.0021717/2020, de Utilidade Pública Federal conforme Decreto nº 03 de 03/11/1972, de Utilidade Pública Estadual conforme Decreto nº 19.764 de 15/07/1969, e de Utilidade Pública Municipal conforme Decreto nº 11 de 29/11/1967. Fundada em 28 de junho de 1967, atuando de forma complementar a ação estatal, fazendo parte da rede privada de atendimento. Inicialmente formada pela vontade de membros distintos da sociedade se constitui hoje como umas das maiores APAE´s do Rio Grande do Sul. Ocupa uma área construída de 6.232 m², funcionando em prédio próprio à Rua Bezerra de Menezes, número 70, ofertando atendimentos gratuitos a 3.306 usuários nas diferentes faixas etárias e sua família, nas áreas de Assistência Social, Educação e Saúde. A entidade já deu entrada no Ministério da Assistência Social no pedido de renovação de seu Certificado conforme o protocolo de número 308796.1121892/2024.

OBJETIVOS DA ENTIDADE: A APAE de Passo Fundo tem como objetivo principal promover e articular ações de defesa e garantia de direitos, prevenção, orientação, prestação de serviços, apoio à família, direcionadas a melhoria de qualidade de vida da pessoa com deficiência intelectual e/ou múltipla e suas famílias. Desenvolvendo ações de fortalecimento dos vínculos familiares, sociais e comunitários, contribuído para sua inclusão social, com ações desenvolvidas no âmbito da Proteção Social de Média Complexidade. A Entidade mantém no âmbito de sua atuação institucional dois importantes projetos voltados ao atendimento especializado de pessoas com Transtorno do Espectro Autista (TEA):

a) **Centro Regional de Referência em TEA (CRR em TEA)**
   Trata-se de uma unidade de referência regional especializada no atendimento multidisciplinar a pessoa com TEA. Este centro atua fazendo o matriciamento e como referência técnica para profissionais da rede de saúde, assistência social e educação da Região 17 – Planalto, atendendo 28 municípios.
b) **Centro de Atendimento de Saúde para o Autista (CAS):**
   O CAS é uma unidade voltada ao atendimento direto de pessoas com TEA, com foco na promoção da saúde e na melhoria da qualidade de vida. Entre os serviços ofertados estão atendimentos nas áreas de neurologia, psiquiatria, psicologia, fonoaudiologia, terapia ocupacional, fisioterapia, assistência social e outros apoios especializados.

Os recursos destinados a ambos os centros são provenientes de convênios públicos e/ou recursos próprios, e são aplicados exclusivamente nas atividades-fim, conforme demonstrado na composição patrimonial e no detalhamento dos gastos operacionais desta demonstração contábil.

NOTA 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Nas demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024, a entidade adotou a Lei das Sociedades por Ações - Lei nº 6.404/76 e suas alterações promovidas pelas Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09, nos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, quanto às características qualitativas da informação contábil através da Resolução CFC Nº 1.185/2009, alterada pela a Resolução CFC Nº. 1.376/11 NBC TG 26 (R5) – que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, e outras normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, aplicáveis as Entidades sem fins lucrativos, e especialmente a Resolução do Conselho 1.409/12 – ITG 2002 (R1) – que estabeleceu novos critérios de avaliação, e de reconhecimento dos valores patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis das Entidades sem Finalidade de Lucros. As demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2024 estão apresentadas de acordo com as novas práticas brasileiras. Destacando-se o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Demonstração do Valor Adicionado.

NOTA 3. FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. Os registros contábeis contêm número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As Demonstrações contábeis, elaboradas por disposições legais e estatutárias serão transmitidas através do SPED ECD – Escrituração Contábil Digital. A documentação contábil da Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam e compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos "usos e costumes". A entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 4. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

Destacam-se como principais práticas contábeis adotadas:

a) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Conforme determina a Resolução do CFC Nº 1.296/10 (NBC TG 03-R3) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC Nº 1.376/11 (NBC TG 26 – R5) – Apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a risco insignificante de mudança de valor.

Disponibilidade e Equivalente de Caixa			
Contas	**2024**	**2023**	**Variação**
Atividade Educação com restrição			
Caixa e Bancos	869,98	157,30	712,68
Aplicações Financeiras	1.911,63	74.955,73	-73.044,10
Atividade Assistência Social com restrição			
Caixa e Bancos	284.450,84	92.319,66	192.131,18
Aplicações Financeiras	630.201,36	208.880,44	421.320,92
Atividade do CAS/TEAcolhe			
Caixa e Bancos	191.105,72	0,00	191.105,72
Aplicações Financeiras	426.931,16	0,00	426.931,16
Atividade Saúde com restrição			
Caixa e Bancos	1.624,40	298,64	1.325,76
Aplicações Financeiras	3.610,87	114.983,71	-111.372,84
Atividade Meio Sustentável sem restrição			
Caixa e Bancos	477.477,63	92.640,02	384.837,61
Aplicações Financeiras	1.061.380,60	1.359.369,62	-297.989,02
Total	**3.079.564,19**	**1.943.605,12**	**1.135.959,07**

b) APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA

As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data das demonstrações contábeis.

c) DIREITOS A RECEBER

Os direitos a receber da entidade referem-se a subvenções governamentais e estão em conformidade com seus efetivos valores reais incluindo as subvenções governamentais conforme a NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamental, e adiantamentos para funcionários bem como, contratos de Comodato e também estoque de bens usados, em guarda da loja de leilão.

d) IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

Os bens integrantes do ativo imobilizado e intangível estão demonstrados pelo custo de aquisição ou construção, corrigidos monetariamente até 31/12/95, deduzidos das depreciações calculadas pelo método linear, pelas taxas estabelecidas pela Secretaria da Receita Federal. A entidade realizou avaliação dá vida útil efetiva dos bens no ano de 2019, conforme laudo técnico de Ferrari Gestão de Ativos Ltda. CNPJ 93.272.003/0001-65, Inscrição Estadual 029/0373662 e registro do CREA/RS n°. 084.405, o qual encontra se arquivado na sede da instituição. Outros gastos são imobilizados apenas quando há uma expectativa de benefícios econômicos desse item. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

e) PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE
Os passivos circulantes e não circulantes estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos dos correspondentes encargos incorridos até a data das demonstrações contábeis, e estão registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação**.** O passivo está composto pelo seu valor nominal e representa o saldo de obrigações com fornecedores, fiscais, trabalhistas, tributárias, essas obrigações tem seu prazo de vencimento até o término do exercício seguinte.

f) PRAZOS
Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do presente exercício, foram classificados como circulantes.

g) PROVISÃO PARA FÉRIAS E ENCARGOS
Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data das demonstrações contábeis.

h) PROVISÃO PARA DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO
Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data das demonstrações contábeis.

i) RECEITAS E DESPESAS
As receitas e despesas foram apropriadas obedecendo ao regime de competência.

j) APURAÇÃO DO RESULTADO
O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo acordado em contrato e reconhecidas, quando for provável, que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado do período.

k) SEGREGAÇÃO CONTÁBIL DAS ATIVIDADES
A entidade atua na área de Educação, saúde e assistência social, e segrega as atividades, conforme o que preceitua o art. 33 da lei 12.101/09.

NOTA 5 – OUTROS RECEBIVEIS
Esta conta registra os adiantamentos realizados pela Associação, para realização de despesas tais como, seguros, adiantamentos a colaboradores (férias) e valores a receber por determinação judicial.

NOTA 6. ATIVO NÃO CIRCULANTE (IMOBILIZADO E INTANGÍVEL)
Os ativos Imobilizados e Intangíveis foram contabilizados pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação do período, originando o valor líquido contábil. O valor de recuperação dos bens e direitos do imobilizado e intangível são periodicamente avaliados para que se possa efetuar o registro de perdas potenciais ou uma revisão dos critérios das taxas de depreciação na finalidade de atender a Lei nº 11.638/07, Deliberação CVM nº. 583/2009, Deliberação CVM nº 644/2010, Resoluções CFC nº 1.177/09, que aprovou a NBC TG 27 (R3) e Resolução CFC nº 1.303/10, que aprovou a NBC TG 04 (R3).

MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL				
Descrição	**Saldo Inicial R$ 31/12/2023**	**Aquisições RS**	**Baixas R$**	**Saldo Final R$ 31/12/2024**
Máquinas e Equipamentos	597.861,24	62.033,73	0,00	659.894,97
Veículos	382.420,00	0,00	0,00	382.420,00
Móveis e Utensílios	412.777,96	56.550,49	0,00	469.328,45
Instalações	158.519,61	67.792,13	0,00	226.311,74
Equipamentos Médicos Odontológicos	10.381,00	0,00	0,00	10.381,00
Computadores e Periféricos	151.595,92	5.545,19	0,00	157.141,11
Terrenos	4.200,000,00	0,00	0,00	4.200.000,00
Imóveis – Prédios	2.071.915,30	144.222,85	0,00	2.216.138,15
Reavaliação Prédios	2.331.798,45	0,00	0,00	2.331.798,45
Instrumentos Musicais	541,70	0,00	0,00	541,70
Reforma da Piscina Térmica	16.675,01		-16.675,01	0,00
Reforma Do Telhado	118.740,,80		-118.740,80	0,00
Reforma da Secretaria	25.482,05		-25.482,05	0,00
Imobilizado Corrigido	**10.478.709,04**	**336.144,39**	**-160.897,86**	**10.653.955,57**

DEPRECIAÇÃO			
Descrição	**Depreciação Acumulada 2023**	**Depreciação do Período**	**Depreciação Acumulada 2024**
Máquinas e Equipamentos	277.379,12	49.888,12	327.267,24
Veículos	382.420,00	0,00	382.420,00
Moveis e Utensílios	260.882.65	32.197,16	293.079,81
Instalações	133.742,49	11.402,28	145.144,77
Equip. Médicos Odontológicos	4.252,60	1.038,10	5.290,70
Computadores e Periféricos	110.370,40	15.980,17	126.350,57
Imóveis/ Reavaliação	1.195.739,36	125.208,37	1.320.947,73
Instrumentos Musicais	67,73	54,16	121,89
Total	**2.364.854.35**	**235.768,36**	**2.600.622,71**

NOTA 7. PASSIVO
Este grupo está composto pelo seu valor nominal e representa o saldo de obrigações com fornecedores, fiscais, trabalhistas, tributárias, bem como obrigações com subvenções a realizar e provisões sociais. Essas obrigações têm seu prazo de vencimento até o término do exercício seguinte.

NOTA 8. PASSIVO NÃO CIRCULANTE
Provisão para contingências: Em 31/12/2024 não foi constituída provisão visto que não há processos em andamento contra a entidade.

NOTA 9. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social acumulado até o exercício anterior, acrescido do ajuste a valor de mercado, mais o resultado superávit do exercício de 2024, no valor de R$ 1.067.162,39

NOTA 10. AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

A entidade, no ano de 2009, realizou avaliação ao valor justo sobre seus ativos imóveis, proporcionando um aumento no Ativo Imobilizado e no Patrimônio Líquido de R$ 6.531.798,45, sendo R$ 4.200.000,00 referentes ao terreno e R$ 2.331.798,45 do restante dos bens avaliados.

NOTA 11. EVENTOS SUBSEQUENTES

Em 31 de dezembro de 2024, a entidade não tem conhecimento de possíveis eventos que poderão ocorrer e influenciar em seu balanço patrimonial.

NOTA 12. RECEITAS

As receitas da Associação oriundas das atividades meio e outras receitas, conforme o Estatuto Social segue o critério de somente serem reconhecidas quando for provável que os benefícios econômicos associados à transação fluirão para a entidade. Segue abaixo o montante de cada atividade/categoria de receita reconhecida durante o período:

Receitas	2024	2023
Subvenções e Doações governamentais (com restrição)	4.092.384,17	2.231.549,46
Doações governamentais (sem restrição)	0,00	48.000,00
Receitas atividade meio sustentáveis (sem restrição)	1.905.263,35	2.153.293,74
Total	**5.997.647,52**	**4.432.843,20**

As atividades meio sustentáveis possuem previsão no Estatuto Social, e para que a APAE faça jus a Imunidade e/ou Isenção Tributária sobre essas atividades, conforme estabelecido no artigo 14 do Código Tributário Nacional, artigo 12 da Lei nº 9.532/97 e artigo 29 da Lei nº 12.101/09, a mesma cumpre os requisitos abaixo:

- As atividades meio sustentáveis possuem previsão estatutária;
- O Estatuto Social indica que os recursos obtidos por essas receitas são revertidos para atendimento de suas atividades fins;
- O Demonstrativo de Resultado do Período da Associação demonstrou que as atividades meio sustentáveis são superavitárias, ou seja, geram recursos para a manutenção das atividades fins.

NOTA 13. SUBVENÇÕES E DOAÇÕES FINANCEIRAS E PATRIMONIAIS

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização.
Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da APAE e as despesas de acordo com suas finalidades. A Associação, para a contabilização de suas subvenções governamentais atendeu as Resoluções CFC nº 1.305/10, que aprovou a NBC TG 07 (R1) e Resolução CFC nº 1.409/12, que aprovou ITG 2002 (R1). No exercício de 2024 a Instituição recebeu subvenções, convênios e doações, no montante de R$ 4.062.611,17 que foram reconhecidas e contabilizadas no resultado do período, conforme sua realização, observando o disposto na Resolução do CFC 1.409/12.

ORIGEM	COM RESTRIÇÃO R$	SEM RESTRIÇÃO R$
Governo Federal	858.071,42	0,00
Governo Estadual	2.218.406.50	0,00
Governo Municipal	986.133,25	0,00
Pessoas Jurídicas	0,00	897.092,76
Pessoas Físicas	0,00	224.273,18
TOTAL –2024	**4.062.611,17**	**1.121.365,94**
TOTAL –2023	**2.187.282,48**	**1.202.495,41**

VERBAS DE PROJETOS A LIQUIDAR

Foram contabilizados no passivo circulante, o montante de R$ 1.040.731,14, relativos a receitas de subvenção e convênios cuja realização de suas despesas correspondentes, ocorrerão após o término do exercício de 2024. Sendo assim distribuídas:

Entidade	R$
Governo Municipal	306.354,96
Governo Estadual	298.383,10
Governo Federal	435.993,08
Total	**1.040.731,14**

NOTA 14. OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

As Outras Receitas Operacionais estão registradas por centro de custos e estão apresentadas na Demonstração do Resultado do Período e estão discriminadas na tabela abaixo:

RECEITAS FINANCEIRAS E OUTRAS RECEITAS	EDUCAÇÃO	ASSISTÊNCIA SOCIAL	SAÚDE	ATIVIDADE MEIO
Aluguéis	0,00	0,00	0,00	88.535,01
Receitas serviços e promoções e eventos	24.806,91	168.571,46	28.013,66	216.884,26
Venda de calendários	0,00	0,00	0,00	4.590,00
Receita serviços voluntários	0.00	0,00	0,00	60.715,71
Venda de bens do Ativo Imobilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Rendimentos de aplicação financeira	4.807,42	109,76	0,00	151.410,54
Descontos obtidos	43,86	0,00	0,00	145,02
Recuperação de despesas	0,00	0,00	0,00	5.983,21
Troco solidário	0,00	0,00	0,00	5.827,90
Bazar	0,00	0,00	0,00	11.719,00
Nota solidária	0,00	0,00	0,00	0,00
Projeto Tri legal	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL – 2024	**29.658,19**	**168.681,22**	**28.013,66**	**545.810,65**
TOTAL – 2023	**38.100,53**	**152.956,20**	**36.838,19**	**656.796,03**

NOTA 15. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais. A entidade mantém 100% de seus atendimentos com gratuidade. E assim, todas as despesas contabilizadas referem-se às gratuidades oferecidas. Os custos com pessoal importam os seguintes valores e estão assim distribuídos por área de atuação:

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS
CNPJ 92.035.179/0001-30
Rua: Bezerra de Menezes 70

DESPESAS COM PESSOAL	EDUCAÇÃO	ASSISTÊNCIA SOCIAL	SAÚDE	ATIVIDADE TEAcolhe	ATIVIDADE MEIO
Salários e ordenados	508.878,06	459.234,50	530.803,90	369.030,40	704.566,85
Férias	21.210,64	123.028,93	116.529,64	41.265,39	77.431,43
13º Salário	53.388,52	85.935,63	96.178,72	55.023,51	65.605,33
FGTS	63.490,15	107.669,79	19.483,37	3.209,80	47.356,86
Exames ASO	185,00	0,00	200,00	0,00	6.387,43
Vale Transporte	8.087,61	-15.089,22	285,17	0,00	20.645,10
Vestuário	0,00	0,00	0,00	0,00	1.410,00
Sindicato Patronal	0,00	0,00	0,00	0,00	3.950,48
Estágios	14.340,11	7.404,45	0,00	0,00	0,00
Serviços voluntários	0,00	0,00	0,00	0,00	60.715,71
Serviços de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Convênios Farmácia	-179,85	-58,57	485,50	-1.389,72	739,94
Reclamatórias Trabalhistas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EPIs	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plano de Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	7.949,00
Serviços de Pessoas Jurídicas	5.199,54	798,96	31.053,90	0,00	10.936,64
TOTAL – 2024	**674.599,78**	**768.924,47**	**795.020,20**	**467.139,38**	**1.007.797,77**
TOTAL – 2023	**762.621,38**	**757.527,15**	**645.882,15**	**0,00**	**882.108,84**

As despesas administrativas estão assim distribuídas e são compostas pelas seguintes contas:

DESPESAS ADMINISTRATIVAS	EDUCAÇÃO	ASSISTÊNCIA SOCIAL	SAÚDE	ATIVIDADE TEAcolhe	ATIVIDADE MEIO
Energia Elétrica/água/gás/telefone	0,00	0,00	0,00	0,00	42.796,21
Manutenção e conser. veículos e combust.	76.533,39	0,00	0,00	0,00	10.019,71
Xerox e encadernações	0,00	0,00	0,00	0,00	70,00
Material de limpeza e uso consumo	15.118,98	7.120,19	3.753,76	1.681,00	29.259,67
Material pedagógico, médico, odont.. exped.	16.400,31	4.448,02	32.926,84	2.450,36	7.114,61
Mensalidades software	0,00	0,00	0,00	648,00	17.290,41
Seguros e segurança	1.470,31	6.413,69	0,00	0,00	5.194,61
Manuten.predial/ maq/equip/móveis/imov.	189.653,25	58.273,10	7.094,31	130.484,98	57.618,70
Alimentação	4.576,62	34.851,07	128,87	2.638,26	23.553,73
Cartório e tabelionato	0,00	0,00	0,00	0,00	897,46
Promoções e eventos	1.025,00	1.409,86	0,00	63,51	6.670,34
Bens de pequeno valor	4.434,72	828,13	3.671,46	4.879,88	11.528,33
Cursos e seminários	17.040,00	8.200,00	6.997,00	205,00	5.920,00
Correio/Fretes	46,39	116,29	11,72	0,00	3.043,30
Publicidade	0,00	0,00	1.102,60	752,65	361,00
Anuidades	0,00	0,00	0,00	0,00	1.553,74
Vestuário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Doações do bazar	0,00	0,00	0,00	0,00	4.216,00
Honorários Contábeis	0,00	4.958,00	0,00	0,00	58.914,00
Despesas com crachás	120,00	40,00	50,00	150,00	0,00

Despesas c/ funerais	0,00	0,00	0,00	0,00	930,00
Doações a usuários	0,00	0,00	0,00	0,00	1.267,04
Depreciação	9.755,35	189.024,00	23.350,32	2.373,88	11.264,81
EPI,s	0,00	0,00	157,80	0,00	879,20
Jardim sensorial	0,00	10.001,74	0,00	0,00	0,00
Diárias viagens e hospedagens	1.840,00	0,00	6.997,00	205,00	11.623,61
Bocha adaptada	0,00	315,96	0,00	0,00	0,00
Calendários	0,00	0,00	0,00	0,00	1.674,30
Serviços de terceiros	0,00	0,00	0,00	1.800,60	0,00
Despesas Bancárias	0,00	3,00	1.049,10	0,00	16.399,40
IRF S/aplicações financeiras/IOF	987,70	0,00	4,35	0,00	28.002,43
Juros e multas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Impostos e taxas diversas	0,00	156,18	0,00	0,00	2.327,89
TOTAL – 2024	**339.002,02**	**326.156,23**	**87.295,13**	**148.333,12**	**360.390,50**
TOTAL – 2023	**197.171,46**	**442.302,02**	**47.917,38**	**0,00**	**442.971,75**

NOTA 16. RESULTADO DO PERÍODO

O Superávit do período de 2024 no valor de R$ 1.067.162,39 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002(R1) em especial no item 15, que determina que o valor do superávit ou déficit deva ser incorporado ao Patrimônio Social, bem como parte do superávit que tenha restrição para aplicação, deve ser reconhecido em conta específica do Patrimônio Líquido.

NOTA 17. DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do CFC Nº. 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução CFC nº 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03(R1). O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Instituição optou foi o indireto. As contas contábeis que compõem o saldo das Atividades de investimentos são: baixa ou alienação de imobilizado e de intangível, e compra de imobilizado e intangível.

NOTA 18. CONTRATAÇÃO DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a APAE efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo principalmente ao Princípio Contábil de Continuidade.

Bens	**Valor Segurado 2024**
Veículos	1.797.000,00
Prédios	5.543.000,00
Total	**7.340.000,00**

Os valores segurados são definidos pelos Administradores da Associação em função do valor de mercado ou do valor do bem novo, conforme o caso.

NOTA 19. GRATUIDADES CONCEDIDAS

A entidade atendeu de forma totalmente gratuita através de programas voltados para a defesa e garantia dos direitos de inserção social da pessoa com deficiência intelectual, ações de inserção no mercado de trabalho, programa sócio educativo das pessoas com deficiência intelectual, e programas de habilitação e reabilitação. No ano de 2023 a entidade concedeu gratuidades em seus atendimentos da seguinte forma:

Área	2024		2023	
	Número de Atendimentos Média mensal	Custo dos atendimentos Ano	Número de Atendimentos Média Mensal	Custo dos atendimentos Ano
Assistência Social	1.100	1.095.857,10	1.066	1.198.513,87
Saúde	2.116	1.348.026,65	1.350	981.219,36
Educação	90	1.026.202,89	90	959.792,91
Total	**3.306**	**3.470.086,64**	**2.506**	**3.139.526,14**

NOTA 20. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Conforme Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 item 19, a Entidade reconhece pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e esforço na execução de ações realizadas na entidade. O montante desse serviço em 2024 corresponde a R$ 60.715,71 e foi calculado com base nas horas efetivamente dedicadas e pelo valor de mercado.

NOTA 21. ISENÇÃO DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS

As contribuições sociais do ano de 2024 não foram contabilizadas, haja vista a inclusão do item 9B na Interpretação Técnica Geral 2002 (R1), em 02/09/2015, pelo Conselho Federal de Contabilidade, o qual consta: "*9B. As imunidades tributárias não se enquadram no conceito de subvenções previsto na NBC TG 07, portanto, não devem ser reconhecidas como receita no resultado".* As contribuições sociais como as devidas fossem, estão discriminadas abaixo:

Contribuições	Isenção
Contribuição Social Patronal	595.810,79
Contribuição Social Terceiros	173.304,54
Contribuição RAT E SAT	30.079,39
PIS s/ Folha de pagamento	30.079,39
TOTAL – 2024	**829.274,11**
TOTAL – 2023	**859.090,70**

Do total de isenção de INSS cota patronal e o PIS s/ Folha de pagamento, tem-se a seguinte distribuição, por área de atuação:

Ano	Assistência Social	Educação	Saúde	CRR e CAS TEAcolhe	Atividade Meio	Total
2024	124.561,14	175.868,61	175.567,86	119.757,84	203.439,37	**799.194,82**

A APAE é isenta à incidência das Contribuições Sociais por força da Lei nº 9.532/97, Lei nº 11.096/05 e Lei nº 12.101/09.

NOTA 22. REQUISITOS PARA ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A APAE é uma entidade de assistência social sem fins lucrativos e econômicos, de direito privado, previsto no artigo 12 da Lei 9.532/97 e artigo 1o da Lei 12.101/09, e por isso é reconhecida como Entidade Beneficente de Assistência Social (isenta), no qual usufrui das seguintes características:

-A Instituição é regida por legislação infraconstitucional;
-A Isenção pode ser revogada a qualquer tempo, se não cumprir as situações condicionadas em Lei (contrapartida);
-Existe o fato gerador (nascimento da obrigação tributária), mas a entidade é dispensada de pagar o tributo;
-Há o direito (Governo) de instituir e cobrar tributo, mas ele não é exercido.

NOTA 23. REQUISITOS PARA MANUTENÇÃO DA ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A APAE é uma entidade beneficente de assistência social e para usufruir da Isenção Tributária, determinada pelo artigo 29 da Lei Nº 12.101/09 cumpre os seguintes requisitos:

-Não percebe a seus diretores, conselheiros, sócios, instituidores ou benfeitores, remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos;
-Aplica suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais;
-Não distribui resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto;
-Atende o princípio da universalidade do atendimento;
-Tem previsão nos seus atos constitutivos, em caso de dissolução ou extinção, a destinação do eventual patrimônio remanescente a entidade sem fins lucrativos congêneres ou a entidades públicas;
Além desses requisitos, cumpre ainda:
-Possui certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS;
-Mantêm sua escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidade de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade;
-Conserva em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizadas que impliquem modificação da situação patrimonial;

NOTA 24. SEGREGAÇÃO CONTÁBIL DAS ATIVIDADES

As atividades desempenhadas pela instituição foram segregadas em assistência social, saúde, educação e atividade meio (administrativo), evidenciando as contas patrimoniais e de resultado de cada área de atuação, conforme o que preceitua o art. 33 a Lei 12.101/09, Lei No. 12.868/13 e o e Decreto 8242/14.

Passo Fundo, 31 de dezembro de 2024

ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS:92035179000130
Assinado de forma digital por ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS:92035179000130
Dados: 2025.04.29 11:20:18 -03'00'

Marlon Batista Moraes
CPF: 644.885.350-20
Presidente

WILSON LUIZ CEOLIN:30724619020
Assinado de forma digital por WILSON LUIZ CEOLIN:30724619020
Dados: 2025.04.29 11:20:34 -03'00'

Wilson Luiz Ceolin
Contabilista CRC/RS 31659/O-5
CPF 307.246.190-20