

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Apucarana APAE

**Demonstrações Financeiras em
31 de dezembro de 2024
e relatório do auditor independente**

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Diretores e Conselheiros

Associação de Pais e Amigos dos excepcionais de Apucarana (APAE)

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações Financeiras da Associação de Pais e Amigos dos excepcionais de Apucarana (APAE), que compreendem o balanço patrimonial de 31 de dezembro de 2024 e os respectivos demonstrativo do superavit / déficit do exercício, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos do assunto descrito na seção a seguir, intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes a posição patrimonial e financeira da Associação de Pais e Amigos dos excepcionais de Apucarana (APAE) em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas- Pronunciamento Técnico CPC PME- “Contabilidade para pequenas e Médias Empresas”, incluindo as disposições contidas na interpretação Técnica ITG 2002- “Entidade sem Finalidade de Lucros”.

Base para opinião com ressalva

A APAE, por não ter fins lucrativos, obtém de terceiros parte de suas receitas de doações e contribuições. Em face dessas doações e contribuições serem espontâneas, só podem ser identificadas quando recebidas e registradas contabilmente; por essa razão, nossas verificações dessas receitas ficaram restritas, exclusivamente, aos valores constantes dos registros contábeis.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria.

Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação a APAE, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos do Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração da APAE é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas- Pronunciamento Técnico CPC PME- “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas”, incluindo as disposições contidas na Interpretação Técnica ITG2002- “Entidade sem Finalidade de Lucros” e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade a APAE continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e ou uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a APAE ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente e causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficiência dos controles internos da APAE.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a continuidade operacional da APAE. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a APAE a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 03 de junho de 2025

Documento assinado digitalmente



GERALDO CARLOS FRIAS

Data: 03/06/2025 20:57:05-0300

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

Geraldo Carlos Frias

Contador CRC 1SP 182506

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2024	2023
	31/12/2024	31/12/2023
ATIVO	19.258.708,07D	23.335.134,14D
ATIVO CIRCULANTE	8.661.035,04D	8.614.751,95D
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	10.123,15D	776,25D
CAIXA	3.635,15D	776,25D
CAIXA	3.635,15D	776,25D
BANCOS CONTA MOVIMENTO - RECURSOS ASSISTÊNCIA S	6.488,00D	0,00
BANCO DO BRASIL C/C 790-0 - PROJETO COPEL	6.488,00D	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	3.138.861,78D	1.967.174,61D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - ASSISTÊNCIA SOCIAL FV	93.885,24D	111.267,22D
APLIC. BANCO DO BRASIL C/C 35717-0 - CONVÊNIO COMAS	0,00	98.489,67D
APLIC. BANCO DO BRASIL C/C 347-6 - CONVÊNIO COMAS	49.558,38D	0,00
APLIC. BANCO DO BRASIL C/C 109-0 - CONVÊNIO COMAS	0,00	12.777,55D
APLIC. BANCO DO BRASIL C/C 786-2 - CONVÊNIO COMAS	5.010,40D	0,00
APLIC. BANCO DO BRASIL C/C 838-9 - CONVÊNIO CEDCA	39.316,46D	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSOS EDUCAÇÃO FV	2.363.994,97D	909.638,41D
APLIC. BANCO DO BRASIL C/C 94959-0 - CONVÊNIO PDDE CAR	21,17D	1,81D
APLIC. BANCO DO BRASIL C/C 515-0 - CONVÊNIO FUNDEB 202	0,00	149.872,95D
POUP. BANCO DO BRASIL C/C 699-8 - CONVÊNIO SEED NOVO	897.496,87D	759.763,65D
APLIC. BANCO DO BRASIL C/C 103485-5 - EMENDA FLAVIO ARF	104.961,51D	0,00
APLIC. BANCO DO BRASIL C/C 933-4 - CONVÊNIO FUNDEB 202	1.361.515,42D	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - ASSISTÊNCIA SOCIAL FL	389.933,08D	446.542,76D
POUP. BANCO DO BRASIL C/C 56149-5 - DOAÇÕES RECURSOS	9.697,85D	6.922,05D
APLIC. BANCO DO BRASIL C/C 56540-7 - PROMOÇÕES RECURS	104.903,33D	73.209,90D
APLIC. BANCO DO BRASIL C/C 220-8 - RECURSOS PRÓPRIOS AI	253.849,80D	346.602,74D
APLIC. BANCO DO BRASIL C/C 71917-X - LIXO RECURSOS PRÓ	8.847,28D	8.197,92D
APLIC. BANCO DO BRASIL C/C 579-7 - EJA	12.634,82D	11.610,15D
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RECURSOS SAÚDE FL	291.048,49D	499.726,22D
APLIC. BANCO DO BRASIL C/C 36196-8 - CADI	91.662,57D	199.605,93D
APLIC. BANCO DO BRASIL C/C 77197-X - PROJETO PEDIASUIT	198.142,17D	227.806,25D
APLIC. BANCO DO BRASIL C/C 1017-0 - CONVÊNIO SUS	0,00	4.669,79D
APLIC. BANCO DO BRASIL C/C 5108-X - CONVÊNIO SUS	804,99D	67.644,25D
POUP. BANCO DO BRASIL C/C 332-8 - CONVÊNIO SUS	438,76D	0,00
SUBVENÇÕES A RECEBER	5.267.535,48D	6.330.367,72D
SUBVENÇÕES A RECEBER - EDUCAÇÃO	5.267.535,48D	6.330.367,72D
SUBVENÇÃO A RECEBER - CONVENIO SEED	5.267.535,48D	5.630.367,72D
SUBVENÇÃO A RECEBER - CONVENIO FUNDEB	0,00	700.000,00D
ADIANTAMENTOS	244.514,63D	316.433,37D
ADIANTAMENTOS - ASSISTÊNCIA SOCIAL FONTES VINCUL	2.323,99D	4.221,45D
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS - FÉRIAS	2.323,99D	4.221,45D
ADIANTAMENTOS - EDUCAÇÃO	201.006,43D	260.008,38D
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS - FÉRIAS	187.257,24D	247.303,33D
VALORES PAGOS A MAIOR A FUNCIONARIOS	13.749,19D	12.705,05D
ADIANTAMENTOS	2.223,31D	2.223,31D
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS - FÉRIAS	903,82D	903,82D
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS - SALÁRIO	1.319,49D	1.319,49D
ADIANTAMENTOS - MEIOS	12.754,17D	20.271,61D
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS - FÉRIAS	9.887,06D	20.271,61D
VALORES PAGOS A MAIOR P/ FUNCIONARIOS	2.867,11D	0,00
ADIANTAMENTOS - SAÚDE	26.206,73D	29.708,62D
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS - FÉRIAS	26.206,73D	29.708,62D
ATIVO NÃO CIRCULANTE	10.597.673,03D	14.720.382,19D
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	188,00D	188,00D
OUTRAS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	188,00D	188,00D
COOP. CREDITO RURAL CENTRO NORTE PARANA	188,00D	188,00D
SUBVENÇÕES A RECEBER	6.949.164,18D	11.606.663,08D
SUBVENÇÕES A RECEBER - EDUCAÇÃO	6.949.164,18D	11.606.663,08D
SUBVENÇÃO A RECEBER - CONVENIO SEED	6.949.164,18D	11.606.663,08D
IMOBILIZADO	3.648.320,85D	3.113.531,11D
BENS EM OPERAÇÃO - ASSISTÊNCIA SOCIAL	4.169.890,03D	3.690.510,15D
EQUIPAMENTOS DE SEGURANÇA	11.930,77D	11.930,77D

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2024	2023
	31/12/2024	31/12/2023
COMPUTADORES E PERIFERICOS	178.732,69D	178.732,69D
INSTALAÇÕES	26.055,38D	26.055,38D
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	144.544,16D	144.544,16D
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	168.422,32D	168.422,32D
TERRENOS	17.608,39D	17.608,39D
VEÍCULOS	107.811,49D	107.811,49D
CONSTRUÇÕES	2.399.452,32D	2.399.452,32D
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	11.187,51D	11.187,51D
EQUIPAMENTOS DE LIMPEZA	3.578,00D	3.578,00D
EQUIPAMENTOS ELETRONICOS	4.792,00D	4.792,00D
EQUIPAMENTOS FOTOGRAFICOS	542,00D	542,00D
EQUIPAMENTOS MEDICOS E TERAPEUTICOS	159.021,66D	159.021,66D
EQUIPAMENTOS PARA LABORATORIOS	189,00D	189,00D
FERRAMENTAS	1.704,00D	1.704,00D
GABINETE ODONTOLOGICO	3.185,00D	3.185,00D
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DIDÁTICOS	56.806,19D	56.806,19D
BENFEITORIAS, REFORMAS E CONSTRUÇÃO	874.327,15D	394.947,27D
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.977.482,04C	1.774.979,48C
COMPUTADORES E PERIFERICOS	113.088,66C	95.215,38C
INSTALAÇÕES	13.359,05C	12.316,85C
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	91.456,89C	77.002,53C
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	101.733,87C	84.891,63C
VEÍCULOS	52.975,54C	42.194,38C
FERRAMENTAS	1.078,13C	907,73C
EQUIPAMENTOS DE SEGURANÇA	7.547,38C	6.354,34C
EQUIPAMENTO DE COMUNICAÇÃO	7.078,31C	5.959,55C
EQUIPAMENTOS DE LIMPEZA	2.262,96C	1.905,12C
BENS IMOVEIS EM CONSTRUÇÃO	206.939,39C	186.701,71C
EQUIPAMENTOS ELETRONICOS	3.031,36C	2.552,20C
EQUIPAMENTOS FOTOGRAFICOS	342,15C	287,91C
EQUIPAMENTOS MEDICOS E TERAPEUTICOS	100.617,41C	84.715,25C
EQUIPAMENTOS PARA LABORATORIOS	118,44C	99,48C
CONSTRUÇÕES	1.237.896,36C	1.141.918,32C
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DIDATICOS	35.942,41C	30.261,85C
GABINETE ODONTOLOGICO	2.013,73C	1.695,25C
BENS EM OPERAÇÃO - EDUCAÇÃO	1.500.797,21D	1.355.260,53D
BENFEITORIAS E REFORMAS	660.039,46D	550.932,78D
COMPUTADORES E PERIFERICOS	76.459,62D	75.479,62D
INSTALAÇÕES	77.998,84D	77.998,84D
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	145.894,38D	135.053,88D
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	326.229,52D	325.412,02D
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	5.728,40D	5.728,40D
EQUIPAMENTOS DE LIMPEZA	1.612,00D	1.612,00D
EQUIPAMENTOS DE SEGURANÇA	22.190,34D	22.190,34D
EQUIPAMENTOS ELETRONICOS	45.432,85D	45.432,85D
INSTRUMENTOS MUSICAIS	42.922,90D	42.922,90D
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DIDÁTICOS	72.496,90D	72.496,90D
MATERIAL PEDAGOGICO BIBLIOGRAFICO	23.792,00D	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - EDUCAÇÃO	435.600,82C	334.910,41C
BENFEITORIAS E REFORMAS	33.517,59C	9.388,93C
COMPUTADORES E PERIFERICOS	43.657,61C	36.096,54C
INSTALAÇÕES	35.741,36C	32.621,36C
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	46.295,03C	32.496,19C
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	167.943,38C	135.392,38C
EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	3.312,28C	2.739,40C
EQUIPAMENTOS DE LIMPEZA	932,00C	770,84C
EQUIPAMENTOS DE SEGURANÇA	12.830,95C	10.611,91C
EQUIPAMENTOS ELETRONICOS	26.270,51C	21.727,19C
INSTRUMENTOS MUSICAIS	22.687,83C	18.395,55C
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS DIDÁTICOS	41.919,80C	34.670,12C
MATERIAL PEDAGOGICO BIBLIOGRAFICO	492,48C	0,00
BENS EM OPERAÇÃO - EDUCAÇÃO SEED RP	22.784,66D	0,00
BENFEITORIAS E REFORMAS	9.645,66D	0,00
COMPUTADORES E PERIFERICOS	10.449,00D	0,00
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	2.690,00D	0,00
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - EDUCAÇÃO SEED RP	723,25C	0,00
BENFEITORIAS E REFORMAS	138,87C	0,00
COMPUTADORES E PERIFERICOS	462,88C	0,00

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2024	2023
	31/12/2024	31/12/2023
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	121,50C	0,00
BENS EM OPERAÇÃO - SAÚDE	422.345,36D	206.462,17D
BENFEITORIAS E REFORMAS	203.693,19D	0,00
EQUIPAMENTOS DE TELEFONIA	13.445,00D	1.255,00D
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	110.053,53D	110.053,53D
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	60.031,53D	60.031,53D
EQUIPAMENTOS MÉDICOS E TERAPEUTICOS	35.122,11D	35.122,11D
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - SAÚDE	53.690,30C	28.811,85C
BENFEITORIAS E REFORMAS	3.348,47C	0,00
EQUIPAMENTOS DE TELEFONIA	1.601,74C	592,84C
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	18.389,59C	7.383,91C
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10.247,90C	4.244,66C
EQUIPAMENTOS MÉDICOS E TERAPEUTICOS	20.102,60C	16.590,44C
PASSIVO	19.258.708,07C	23.335.134,14C
PASSIVO CIRCULANTE	8.327.923,11C	8.356.885,05C
FORNECEDORES	8.611,72C	3.200,00C
FORNECEDORES ATIVIDADE ASSISTÊNCIA SOCIAL FONTE:	744,14C	0,00
COPEL S.A	744,14C	0,00
FORNECEDORES ATIVIDADE EDUCAÇÃO	4.444,54C	0,00
CONNECTIVA TELECOM APUCARANA	349,90C	0,00
COPEL S.A	3.812,12C	0,00
SANEPAR	282,52C	0,00
FORNECEDORES ATIVIDADE MEIOS	3.423,04C	3.200,00C
CONQUISTA CONT E CONSULTORIA	3.423,04C	0,00
OFFICER CONTABILIDADE TERCEIRO SETOR	0,00	3.200,00C
SUBVENÇÕES A REALIZAR	7.725.415,69C	7.351.273,35C
SUBVENÇÕES A REALIZAR - ASSISTÊNCIA SOCIAL FONTES	93.885,24C	111.267,22C
SUBVENÇÃO A REALIZAR - CONVENIO COMAS	54.568,78C	111.267,22C
SUBVENÇÃO A REALIZAR - CONVENIO CEDCA	39.316,46C	0,00
SUBVENÇÕES A REALIZAR - EDUCAÇÃO	7.631.530,45C	7.240.006,13C
SUBVENÇÃO A REALIZAR - CONVENIO PDDE	21,17C	1,81C
SUBVENÇÃO A REALIZAR - CONVENIO SEED	6.165.032,35C	6.390.131,37C
SUBVENÇÃO A REALIZAR - CONVENIO FUNDEB	1.361.515,42C	849.872,95C
SUBVENÇÃO A REALIZAR - EMENDA FLAVIO ARNS	104.961,51C	0,00
OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS	592.994,34C	993.241,92C
OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS - ASSISTÊNCIA SOCIAL F	4.027,39C	11.530,15C
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	770,00C	0,00
FGTS A RECOLHER	1.298,56C	1.601,72C
INSS A RECOLHER	1.288,06C	1.435,78C
IRRF A RECOLHER	670,77C	1.342,93C
SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR	0,00	7.149,72C
OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS - EDUCAÇÃO	112.145,09C	353.570,28C
FGTS A RECOLHER	48.416,78C	40.994,69C
INSS A RECOLHER	41.276,46C	36.504,47C
IRRF A RECOLHER	22.096,30C	26.761,61C
SALÁRIOS A PAGAR	0,00	249.054,62C
VALORES PAGOS A MENOR P/ FUNICIONÁRIOS	100,66C	0,00
ISS S/ R.P.A. A RECOLHER	254,89C	254,89C
OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS - MEIOS	17.580,88C	42.265,76C
FGTS A RECOLHER	6.284,94C	5.079,47C
INSS A RECOLHER	2.208,18C	3.463,12C
IRRF A RECOLHER	4.140,46C	3.870,58C
R.P.A A RECOLHER	4.828,06C	4.828,06C
SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR	0,00	25.024,53C
VALORES PAGOS A MENOR P/ FUNCIONARIOS	119,24C	0,00
OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS - SAÚDE	21.245,35C	54.237,84C
FGTS A RECOLHER	8.891,47C	6.962,86C
INSS A RECOLHER	7.732,32C	5.437,54C
IRRF A RECOLHER	4.621,56C	4.082,67C
SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR	0,00	37.754,77C
PROVISÕES C/ EMPREGADOS - ASSISTÊNCIA SOCIAL FON	9.607,18C	13.357,27C
PROVISÃO PARA FÉRIAS	8.895,56C	12.367,87C

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2024	2023
	31/12/2024	31/12/2023
FGTS S/ PROVISÃO DE FÉRIAS	711,62C	989,40C
PROVISÕES C/ EMPREGADOS - EDUCAÇÃO	312.645,35C	399.449,85C
PROVISÃO PARA FÉRIAS	289.480,88C	369.861,43C
FGTS SOBRE PROVISAO PARA FERIAS	23.164,47C	29.588,42C
PROVISÕES C/ EMPREGADOS - MEIOS	45.577,63C	51.870,76C
PROVISÃO PARA FÉRIAS	42.201,54C	48.028,55C
FGTS S/ PROVISÃO DE FÉRIAS	3.376,09C	3.842,21C
PROVISÕES C/ EMPREGADOS - SAÚDE	70.165,47C	66.960,01C
PROVISÃO PARA FÉRIAS	64.968,08C	62.000,08C
FGTS S/ PROVISÃO DE FÉRIAS	5.197,39C	4.959,93C
OUTRAS OBRIGAÇÕES	901,36C	9.169,78C
OBRIGAÇÕES	901,36C	9.169,78C
ISS S/ NOTA	901,36C	9.169,78C
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	6.949.164,18C	11.606.663,08C
SUBVENÇÕES A REALIZAR	6.949.164,18C	11.606.663,08C
SUBVENÇÕES A REALIZAR - EDUCAÇÃO	6.949.164,18C	11.606.663,08C
SUBVENÇÃO A REALIZAR - CONVENIO SEED	6.949.164,18C	11.606.663,08C
PATRIMONIO SOCIAL	3.981.620,78C	3.371.586,01C
SUPERÁVIT OU DÉFICIT	3.981.620,78C	3.371.586,01C
SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADO	3.981.620,78C	3.371.586,01C
SUPERÁVI/DÉFICIT ACUMULADO	3.981.620,78C	3.371.586,01C

LUIZ FERNANDO
FRIAS:73903582972

Assinado de forma digital por LUIZ
FERNANDO FRIAS:73903582972
Dados: 2025.06.03 14:07:26 -03'00'

LUIZ FERNANDO FRIAS
PRESIDENTE
CPF: 739.035.829-72

EDSON APARECIDO
GOMES:91143926900

Assinado de forma digital por
EDSON APARECIDO
GOMES:91143926900
Dados: 2025.06.03 13:06:47 -03'00'

EDSON APARECIDO GOMES
Reg. no CRC - PR sob o No. PR05096109
CPF: 911.439.269-00

DEMONSTRATIVO DO SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCICIO EM 31/12/2024

Descrição	2024	2023
RECEITAS OPERACIONAIS	8.967.217,42	6.305.915,01
RECEITAS FONTES VINCULADAS	5.879.887,64	3.428.057,28
RECEITAS ATIVIDADE ASSISTÊNCIA - FONTES VINCULADAS	235.383,98	109.517,78
CONVENIO COMAS FMAS	168.406,44	109.517,78
CONVENIO PMA - EMENDA	6.875,40	0,00
CONVENIO CEDCA	60.102,14	0,00
RECEITAS ATIVIDADE EDUCAÇÃO - FONTES VINCULADAS	5.644.503,66	3.318.539,50
CONVENIO SEED	4.882.597,92	3.290.831,31
CONVÊNIO FUNDEB	733.675,10	0,00
CONVENIO FNDE/PDDE	28.230,64	27.708,19
RECEITAS FONTES LIVRES	3.087.329,78	2.877.857,73
RECEITAS ATIVIDADE ASSISTÊNCIA - FONTES LIVRES	224.309,56	97.453,38
DOAÇÃO DE PESSOA FÍSICA	404,00	15.440,00
DOAÇÃO DE PESSOA JURÍDICA	3.572,43	0,00
REPASSE FEDERAÇÃO NACIONAL DAS APAES	1.213,38	1.738,26
RECEITA C/ NOTA PARANÁ	16.051,23	20.570,35
RECEITA C/ PROMOÇÕES DIVERSAS	171.908,80	34.218,00
RECEITA C/ RESSARCIMENTO DE DESPESAS	21.084,52	0,00
RECEITA C/ VENDAS DE RECICLADOS	7.082,00	5.421,00
RECEITA C/ REPASSE PROJETO JUSTIÇA FEDERAL	0,00	5.000,00
RECEITA C/ COMISSAO S/ APARELHOS	2.993,20	15.065,77
RECEITAS ATIVIDADE SAÚDE - FONTES LIVRES	1.786.785,72	1.588.169,52
CONVENIO F.M. SAUDE	1.274.339,28	1.440.172,52
CONVENIO BATALHAO INFANTARIA MOTORIZADO	6.500,45	14.558,92
CONVENIO CISVIR	207.521,11	84.594,00
CONVENIO CADI	20.111,25	21.924,00
CONVENIO COPEL	253.150,35	601,74
CONVENIO SANEPAR	0,00	89,81
CONVENIO FUNC. CEF	0,00	424,23
CONVENIO UNIMED	25.163,28	25.804,30
RECEITAS ATIVIDADE MEIOS - FONTES LIVRES	1.076.234,50	1.192.234,83
RECEITAS C/ CENTRAL DE DOAÇÃO	876.571,17	899.055,21
RECEITA C/ AÇÃO ENTRE AMIGOS	199.663,33	293.179,62
SUPERAVIT BRUTO	8.967.217,42	6.305.915,01
DESPESAS OPERACIONAIS	(8.509.368,44)	(8.390.360,19)
DESPESAS COM FONTES VINCULADAS	(5.759.357,38)	(5.769.282,20)
DESPESAS COM PESSOAL - COMAS	(150.579,61)	(197.365,51)
FÉRIAS	(11.904,20)	(30.480,90)
FGTS	(11.153,94)	(13.830,18)
R.P.A. - AUTONOMO	0,00	(10.655,00)
DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO	(8.533,74)	(12.038,26)
SALÁRIOS	(118.987,73)	(130.361,17)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS - COMAS	(108.048,44)	(138.130,48)
DESPESAS C/ ALIMENTAÇÃO	(11.895,31)	0,00
DESPESAS C/ MATERIAL DE EXPEDIENTE	(22.437,70)	(11.350,00)
DESPESAS C/ MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	(12.276,26)	(28.993,67)
DESPESAS C/ SEGURANÇA	0,00	(8.896,58)
DESPESAS C/ SERVIÇOS DE TERCEIROS	0,00	(16.992,83)
DESPESAS C/ MATERIAL DE ESCRITORIO	(3.000,00)	0,00
DESPESAS C/ CONSERVAÇÃO E REPARAÇÃO DE VEICULOS	(13.410,37)	(5.690,00)
DESPESAS C/ COPA, COZINHA E ALIMENTAÇÃO	(16.902,61)	(18.616,27)
DESPESAS C/ MATERIAL PROC. DE DADOS	0,00	(4.259,60)
DESPESAS C/ MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS	0,00	(800,00)
DESPESAS C/ PLANTAS E FLORES ORNAMENTAIS	0,00	(2.917,00)
DESPESAS C/ MANUTENÇÃO E REPAROS	(2.913,50)	(9.566,22)
DESPESAS C/ SERVIÇOS DE LIMPEZA E CONTROLE DE PRAGAS	(5.500,00)	(3.766,00)

DEMONSTRATIVO DO SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCICIO EM 31/12/2024

Descrição	2024	2023
DESPESAS ADMINISTRATIVAS - COMAS	(108.048,44)	(138.130,48)
DESPESAS C/ ENERGIA ELÉTRICA	(15.712,69)	(26.282,31)
DESPESAS C/ MATERIAL ESPORTIVO	(4.000,00)	0,00
DESPESAS COM EDUCAÇÃO - FONTES VINCULADAS	(5.500.729,33)	(5.433.786,21)
DESPESAS COM EDUCAÇÃO - FUNDEB	(664.263,10)	(745.634,12)
DESPESAS COM PESSOAL - FUNDEB	(530.883,78)	(610.869,29)
DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO	(38.706,98)	(38.263,56)
FÉRIAS	(52.278,08)	(85.672,61)
FGTS	(39.209,30)	(45.423,80)
R.P.A. - AUTONOMO	0,00	(2.545,00)
SALÁRIOS	(400.689,42)	(438.964,32)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS - FUNDEB	(133.379,32)	(134.764,83)
DESPESAS C/ COPA, COZINHA E REFEITORIO	(4.937,00)	(2.353,00)
DESPESAS C/ ENERGIA ELÉTRICA	(7.354,56)	(15.848,83)
DESPESAS C/ SEGURANÇA/VIGIA	(90.791,70)	(72.389,64)
DESPESAS C/ TELEFONE E COMUNICAÇÃO	(1.321,04)	(5.237,52)
DESPESAS C/ MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS	(28.270,02)	(33.205,84)
DESPESAS C/ PROCESSAMENTO DE DADOS	(705,00)	(1.964,00)
DESPESAS C/ SERVIÇOS DE LIMPEZA E CONTROLE DE PRAGAS	0,00	(3.766,00)
DESPESAS COM EDUCAÇÃO - SEED	(4.834.310,43)	(4.669.100,05)
DESPESAS COM PESSOAL - SEED	(4.672.537,88)	(4.484.875,97)
DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO	(329.779,53)	(291.378,33)
FÉRIAS	(469.716,40)	(662.852,06)
FGTS	(357.297,69)	(341.960,51)
SALÁRIOS	(3.515.744,26)	(3.188.685,07)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS - SEED	(161.772,55)	(184.224,08)
DESPESAS C/ AGUA	(3.431,10)	(2.291,51)
DESPESAS C/ COPA, COZINHA E REFEITORIO	(34.512,94)	(42.246,49)
DESPESAS C/ ENERGIA ELÉTRICA	(63.262,93)	(29.484,61)
DESPESAS C/ MATERIAL DE EXPEDIENTE	(8.457,20)	(4.803,36)
DESPESAS C/ MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	(31.287,20)	(31.738,09)
DESPESAS C/ SEGURANÇA/VIGIA	0,00	(7.961,50)
DESPESAS C/ TELEFONE E INTERNET	(13.392,18)	(11.524,57)
DESPESAS C/ MANUTENÇÃO E REPAROS	(5.187,00)	(23.519,88)
DESPESAS C/ MATERIAL PROCESSAMENTO DE DADOS	(2.242,00)	(22.705,20)
DESPESAS C/ MATERIAL ELETRONICO	0,00	(7.948,87)
DESPESAS COM EDUCAÇÃO - FNDE/PDDE	(2.155,80)	(19.052,04)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS - FNDE/PDDE	(2.155,80)	(19.052,04)
DESPESAS C/ COPA, COZINHA E REFEITORIO	0,00	(4.702,90)
DESPESAS C/ PROCESSAMENTO DE DADOS	0,00	(4.859,00)
DESPESAS C/ MATERIAL ELETRICO ELETRONICO	0,00	(605,00)
DESPESAS C/ EQUIPAMENTOS DE SEGURANÇA	0,00	(1.430,00)
DESPESAS C/ MANUTENÇÃO E REPAROS	(2.155,80)	(6.348,40)
DESPESAS C/ MATERIAIS DE EXPEDIENTE	0,00	(761,20)
DESPESAS C/ TAXAS RRT	0,00	(345,54)
DESPESAS COM FONTES LIVRES	(2.750.011,06)	(2.621.077,99)
DESPESAS COM SAÚDE - FONTES LIVRES	(1.365.751,38)	(1.289.738,18)
DESPESAS COM PESSOAL - SAÚDE SUS	(580.699,15)	(555.808,76)
DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO	(37.615,41)	(36.174,83)
FÉRIAS	(55.812,71)	(79.583,79)
FGTS	(41.089,26)	(39.573,61)
SALÁRIOS	(420.999,36)	(377.425,09)
VALE ALIMENTAÇÃO	(13.652,22)	(13.450,90)
ASSISTENCIA MEDICA E SOCIAL (ADM)	(11.530,19)	(9.600,54)

DEMONSTRATIVO DO SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCICIO EM 31/12/2024

Descrição	2024	2023
DESPESAS COM PESSOAL - SAÚDE PEDIASUIT	(83.592,02)	(87.253,57)
DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO	(5.945,46)	(5.684,00)
FÉRIAS	(8.130,67)	(14.380,96)
FGTS	(6.191,97)	(6.463,11)
SALÁRIOS	(63.323,92)	(60.725,50)
DESPESAS COM PESSOAL - SAÚDE CADT	(209.275,71)	(199.595,89)
DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO	(19.674,31)	(12.751,50)
FÉRIAS	(22.306,27)	(30.773,73)
FGTS	(15.788,86)	(14.808,07)
SALÁRIOS	(151.506,27)	(141.262,59)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS - SAÚDE	(492.184,50)	(447.079,96)
DESPESAS C/ MATERIAL ELETRICO ELETRONICO	0,00	(5.763,40)
DESPESAS C/ PLANTAS E FLORES ORNAMENTAIS	0,00	(2.627,00)
DESPESAS C/ PROCESSAMENTO DE DADOS	(1.975,14)	0,00
DESPESAS C/ SEGURANÇA E VIGILANCIA	(8.521,10)	0,00
DESPESAS C/ EVENTOS	(1.560,00)	0,00
DESPESAS C/ MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS	(970,00)	0,00
DESPESAS C/ MANUTENÇÃO E REPAROS	(10.157,34)	(23.595,96)
DESPESAS C/ MATERIAIS DE EXPEDIENTE	0,00	(22.302,52)
DESPESAS C/ HIGIENE E LIMPEZA	(1.000,63)	0,00
DESPESAS C/ SERVIÇOS DE TERCEIROS PJ	(1.240,00)	(1.032,35)
DESPESAS C/ SISTEMAS	0,00	(2.848,00)
DESPESAS C/ TARIFAS BANCARIAS	(19,45)	(45,60)
DESPESAS C/ UNIFORMES	0,00	(27.915,25)
DESPESAS C/ MATERIAL DE USO E CONSUMO	(5.108,40)	(23.422,24)
DESPESAS C/ APARELHO AUDITIVO	(461.511,94)	(337.527,64)
FRETES E CARRETOS	(120,50)	0,00
DESPESAS COM ASSISTENCIA SOCIAL - FONTES LIVRES	(720.382,16)	(635.392,64)
DESPESAS COM PESSOAL - ASSISTENCIA SOCIAL	(14.000,00)	0,00
INDENIZAÇÃO TRABALHISTA	(14.000,00)	0,00
DESPESAS ADMINISTRATIVAS - ASSISTENCIA SOCIAL	(377.587,49)	(348.801,96)
DESPESAS C/ ÁGUA E ESGOTO	(4.917,03)	0,00
DESPESAS C/ CAFÉ DA MANHA	0,00	(1.106,70)
DESPESAS C/ COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	(31.506,39)	(35.455,76)
DESPESAS C/ CURSOS PROFISSIONAIS	(1.227,22)	(4.784,21)
DESPESAS C/ CUSTAS COM PROCESSOS	(5.624,50)	(300,00)
DESPESAS C/ COPA, COZINHA E ALIMENTAÇÃO	(13.032,80)	(59.876,30)
DESPESAS C/ SEGUROS	(12.993,75)	(13.202,27)
DESPESAS C/ CARTORIO	(467,47)	(460,37)
DESPESAS C/ HONORÁRIOS E ACESSORIA CONTABIL	(44.499,52)	(44.035,77)
DESPESAS C/ TELEFONE E COMUNICAÇÃO	0,00	(1.509,15)
DESPESAS C/ EVENTOS	(6.410,74)	0,00
DESPESAS C/ MANUTENÇÃO E REPAROS	(53.492,46)	(31.753,76)
DESPESAS C/ MEDICINA DO TRABALHO	(9.354,00)	(7.747,90)
DESPESAS C/ MATERIAIS DE EXPEDIENTE	(4.667,85)	(432,70)
DESPESAS C/ MATERIAL DE ESCRITÓRIO	(1.264,00)	(1.098,00)
DESPESAS C/ MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	(155,25)	(7.350,61)
DESPESAS C/ PROMOÇÕES	(36.381,27)	(42.129,45)
DESPESAS C/ SERVIÇOS DE TERCEIROS	(28.118,73)	(22.648,48)
DESPESAS C/ SISTEMAS	(2.944,00)	0,00
DESPESAS C/ TARIFAS BANCARIAS	(355,44)	(280,40)
DESPESAS C/ UNIFORMES	(5.220,00)	0,00
DESPESAS C/ VIAGENS	(2.157,74)	0,00
DESPESAS C/ MATERIAL MEDICO HOSPITALAR	(832,60)	(169,00)
DESPESAS C/ MATERIAL DE INFORMATICA	(1.605,00)	(987,50)
DESPESAS C/ MATERIAL MARCENARIA	(1.325,00)	0,00
DESPESAS C/ VEICULOS	(18.782,50)	(22.274,90)
DESPESAS C/ PLACAS DE SINALIZAÇÃO	(200,00)	0,00
DESPESAS C/ MATERIAL ELETRONICO	(2.577,24)	(1.308,43)
JARDINS, HORTAS, PLANTAS E ANIMAIS	(1.182,66)	(8.569,64)
DESPESAS C/ BRINDES E HOMENAGENS	(2.600,00)	(7.673,66)
DESPESAS C/ USO E CONSUMO	(9.662,81)	(740,05)
DESPESAS C/ SEGURANÇA/VIGIA	(8.829,15)	(6.676,95)
SEGURO DE VIDA	(8.833,38)	(11.389,36)
DESPESAS C/ SERVIÇO DE LIMPEZA	(598,00)	(815,00)
DESPESAS C/ CONSELHO REGIONAL	(1.560,00)	(800,00)
DESPESAS C/ PROCESSAMENTO DE DADOS	(2.974,48)	(7.562,40)
DESPESAS C/ MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	0,00	(240,00)

DEMONSTRATIVO DO SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCICIO EM 31/12/2024

Descrição	2024	2023
DESPESAS ADMINISTRATIVAS - ASSISTENCIA SOCIAL	(377.587,49)	(348.801,96)
DESPESAS C/ IMPOSTOS E TAXAS	(19.606,63)	(4.278,79)
DESPESAS C/ SOFTWARE	(1.640,80)	(630,90)
DESPESAS C/ CORREIOS E TELEGRAFOS	(51,30)	(513,55)
DESPESAS C/ ARTESANATO	(978,98)	0,00
DESPESAS C/ HONORARIOS ADVOCATICIOS	(1.412,00)	0,00
DESPESAS C/ EJA OFICINAS	(9.723,71)	0,00
DESPESAS C/ PUBLICIDADE E PROPAGANDA	(5.060,00)	0,00
DESPESAS C/ CÓPIAS E IMPRESSOS	(261,09)	0,00
DESPESAS C/ AUDITORIA	(12.500,00)	0,00
DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	(328.794,67)	(286.590,68)
DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	(328.794,67)	(286.590,68)
DESPESAS COM ATIVIDADE MEIOS - FONTES LIVRES	(663.877,52)	(695.947,17)
DESPESAS COM PESSOAL - ATIVIDADE MEIOS	(555.017,39)	(561.716,74)
DÉCIMO TERCEIRO SALÁRIO	(38.094,48)	(34.310,70)
FÉRIAS	(54.749,84)	(85.788,39)
FGTS	(44.824,13)	(42.017,94)
SALÁRIOS	(398.505,26)	(373.847,82)
SEGURO DE VIDA	(16.263,05)	(11.519,61)
BONIFICAÇÃO	0,00	(546,00)
R.P.A. - AUTONOMO	(2.580,63)	(13.686,28)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS - ATIVIDADE MEIOS	(108.860,13)	(134.230,43)
DESPESAS C/ CENTRAL DE DOAÇÕES TLMK	(85.346,77)	(99.228,21)
DESPESAS C/ AÇÃO AMIGOS	(23.513,36)	(35.002,22)
RECEITAS FINANCEIRAS	141.925,74	161.988,67
RECEITAS FINANCEIRAS - FONTES VINCULADAS	85.400,55	108.748,76
RECEITAS FINANCEIRAS - ASSISTÊNCIA SOCIAL	6.427,75	3.534,66
RENDIMENTO APLICAÇÃO FINANCEIRA - COMAS FMAS	1.214,11	3.534,66
RENDIMENTO APLICAÇÃO FINANCEIRA - PMA EMENDA	3.515,32	0,00
RENDIMENTO APLICAÇÃO FINANCEIRA - CEDCA	1.698,32	0,00
RECEITAS FINANCEIRAS - EDUCAÇÃO	78.972,80	105.214,10
RENDIMENTO APLICAÇÃO FINANCEIRA - SEED	53.429,65	39.396,41
RENDIMENTO APLICAÇÃO FINANCEIRA - FUNDEB	25.392,71	64.890,48
RENDIMENTO APLICAÇÃO FINANCEIRA - FNDE/PDDE	150,44	927,21
RECEITAS FINANCEIRAS - FONTES LIVRES	56.525,19	53.239,91
RECEITAS FINANCEIRAS - ASSISTÊNCIA SOCIAL	30.053,18	31.483,92
RENDIMENTO APLICAÇÃO FINANCEIRA - FONTES LIVRES	30.053,18	31.483,92
RECEITAS FINANCEIRAS - SAÚDE	26.472,01	21.755,99
RENDIMENTO APLICAÇÃO FINANCEIRA - SAÚDE	26.472,01	21.755,99
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	50.832,00	47.304,00
TRABALHO VOLUNTARIO	50.832,00	47.304,00
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(50.832,00)	(47.304,00)
TRABALHO VOLUNTARIO	(50.832,00)	(47.304,00)
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO	599.774,72	(1.922.456,51)
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS NAO OPERACIONAIS	(1.376,56)	9.482,40
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	1.401,14	11.297,40
DEVOLUÇÃO DE DESPESAS	1.401,14	11.297,40

DEMONSTRATIVO DO SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCICIO EM 31/12/2024

Descrição	2024	2023
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	(2.777,70)	(1.815,00)
DEVOLUÇÃO DE RECEITAS	(2.777,70)	(1.815,00)
SUPERAVIT DO EXERCICIO	598.398,16	(1.912.974,11)
LUIZ FERNANDO FRIAS:73903582972 Assinado de forma digital por LUIZ FERNANDO FRIAS:73903582972 Dados: 2025.06.03 14:08:55 -03'00'	EDSON APARECIDO GOMES:91143926900 Assinado de forma digital por EDSON APARECIDO GOMES:91143926900 Dados: 2025.06.03 13:07:35 -03'00'	
LUIZ FERNANDO FRIAS PRESIDENTE CPF: 739.035.829-72	EDSON APARECIDO GOMES Reg. no CRC - PR sob o No. PR05096109 CPF: 911.439.269-00	

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	SUPERÁVITS/DÉFICITS ACUMULADOS		Total
	SUPERÁVITS/DÉFICITS	SUPERÁVITS/DÉFICITS	
Saldo em 31/12/2023	3.371.586,01		3.371.586,01
Ajustes de Exercícios Anteriores	11.636,61		11.636,61
Resultado do Exercício	598.398,16		598.398,16
Saldo em 31/12/2024	3.981.620,78		3.981.620,78
Saldo em 31/12/2022	5.284.560,12		5.284.560,12
Resultado do Exercício	-1.912.974,11		-1.912.974,11
Saldo em 31/12/2023	3.371.586,01		3.371.586,01

LUIZ FERNANDO
FRIAS:73903582972
Assinado de forma digital por LUIZ FERNANDO
FRIAS:73903582972
Dados: 2025.06.03 14:17:13 -03'00'

LUIZ FERNANDO FRIAS
PRESIDENTE
CPF: 739.035.829-72

EDSON
APARECIDO
GOMES:91143926900
26900
Assinado de forma digital por EDSON APARECIDO GOMES:91143926900
Dados: 2025.06.03 13:08:13 -03'00'

EDSON APARECIDO GOMES
Reg. no CRC - PR sob o No. PR05096109
CPF: 911.439.269-00

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2024**

	2024	2023
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Valores Recebidos Assistencia Social FV	228.539,43	124.319,66
Valores Recebidos Educação FV	112.184,31	2.060.544,23
Valores Recebidos Saúde FL	1.813.257,73	1.609.925,51
Valores Recebidos Assistencia Social FL	305.194,74	176.241,30
Valores Recebidos Meios	1.076.234,50	1.192.234,83
Subvenções a Receber	7.081.846,56	2.538.596,47
Valores Pagos Assistencia Social FV	(92.335,75)	(111.848,17)
Valores Pagos Educação FV	(278.848,93)	(313.874,70)
Valores Pagos Saúde FL	(524.056,89)	(475.525,03)
Valores Pagos Assistencia Social FL	(370.390,24)	(329.258,26)
Valores Pagos Meios	(125.123,18)	(146.296,04)
Valores pagos a fornecedores	(73.946,97)	(122.667,78)
Valores pagos a empregados	(7.060.081,26)	(6.139.674,14)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	2.092.474,05	62.717,88
Tributos pagos	(26.430,98)	(13.435,04)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	2.066.043,07	49.282,84
Subvenções a Realizar	(20.307,53)	(165.748,69)
Outros recebimentos(pagamento) líquidos	259,50	0,00
Outras Receitas	1.401,14	11.297,40
Outras Despesas	(2.777,70)	(1.815,00)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	(863.584,41)	(849.492,06)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(863.584,41)	(849.492,06)
Aumento nas Disponibilidades	1.181.034,07	(956.475,51)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	1.967.950,86	2.924.426,37
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	3.148.984,93	1.967.950,86
LUIZ FERNANDO FRIAS:73903582972	Assinado de forma digital por LUIZ FERNANDO FRIAS:73903582972 Dados: 2025.06.03 14:10:10 -03'00'	EDSON APARECIDO GOMES:91143926900
LUIZ FERNANDO FRIAS PRESIDENTE CPF: 739.035.829-72	Assinado de forma digital por EDSON APARECIDO GOMES:91143926900 Dados: 2025.06.03 12:11:01 -03'00'	EDSON APARECIDO GOMES Reg. no CRC - PR sob o No. PR-050961/O-9 CPF: 911.439.269-00

NOTA 01. CONTEXTO OPERACIONAL

A **ASSOCIAÇÃO PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE APUCARANA**, fundada em 26 de março de 1966, é uma sociedade civil, filantrópica, 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 fins não econômicos, com duração indeterminada, reconhecida de Entidade Pública Municipal, Estadual e Federal, tendo sua sede e foro à Rua Denhei Kanashiro, nº 650, Bairro Jardim Aeroporto, CEP. 86130-000, na cidade de Apucarana, Estado do Paraná.

A Entidade tem por MISSÃO promover e articular ações de defesa de direitos e prevenção, orientação, prestação de serviços, apoio à família, direcionada à melhoria da qualidade de vida da pessoa com deficiência e à construção de uma sociedade justa e solidária.

São estes os fins desta Entidade nos limites territoriais do seu município:

1. Promover a melhoria da qualidade de vida das pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla, transtornos globais de desenvolvimento, em seus ciclos de vida: criança, adolescente, adulto e idoso, buscando assegurar-lhes o pleno exercício da cidadania;
2. Prestar serviço de habilitação e reabilitação ao público definido no item 1, a promoção de sua integração à vida comunitária no campo da assistência social, realizando atendimento, assessoramento, defesa e garantia de direitos, de forma isolada ou cumulativa às pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla, e para suas famílias;
3. Prestar serviço de educação especial às pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla;
4. Oferecer serviços na área de saúde, desde a prevenção, visando assegurar uma melhor qualidade de vida para as pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla.

NOTA 02. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem as disposições contidas nas Leis 6.404/76 e suas atualizações, destacando-se a aplicação do Pronunciamento técnico PME – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas; e a Resolução CFC em vigor (1.409/12), que aprovou a interpretação ITG 2002 (R1) – específica para entidades sem finalidade de lucros e a NBC TG 1000- Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para preparação de suas demonstrações contábeis.

NOTA 03. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

O resumo das principais práticas contábeis adotadas pela APAE de Apucarana na elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes:

a) Receitas e Despesas

As receitas são oriundas de subvenções, convênios com órgãos públicos (Estado, Município e Secretarias), entidades assistenciais, doações e contribuições recebidas de pessoas físicas e jurídicas, bem como, de atividades próprias. As receitas são revertidas integralmente para o atendimento de pessoas portadoras de deficiência.

b) Apuração do Resultado

A apuração do resultado foi efetuada de acordo com o regime de competência, considerando as atualizações monetárias e respectivos encargos até a data base de 31 de dezembro de 2024.

c) Instrumentos Financeiros

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a APAE de Apucarana se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros, e quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis a sua aquisição ou emissão. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros. Os principais ativos financeiros são: caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, adiantamentos a fornecedores, impostos a compensar/recuperar e bloqueios judiciais. Os principais passivos financeiros são: contas a pagar a fornecedores, obrigações tributárias, empréstimos de terceiros e contas a pagar.

d) Uso de Estimativas Contábeis

A elaboração das demonstrações contábeis requer que a administração utilize estimativas para o registro de certas transações que afetam ativos e passivos, receitas e despesas. As demonstrações contábeis incluem, portanto, estimativas referentes a seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, provisões necessárias para os passivos contingentes e realização de ativo. Os resultados reais podem apresentar variações em relação as estimativas.

e) Caixa e Equivalentes de Caixa

Este grupo está composto pelo saldo que permanece nos caixas, saldo de contas correntes e aplicações financeiras no prazo de 90 dias a contar da data do balanço e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado, classificadas na categoria de ativos financeiros avaliados ao valor justo com contrapartida no resultado. Esses investimentos são avaliados ao custo, acrescidos de rendimentos até a data do balanço e marcados a mercado, sendo o ganho ou a perdas registradas no resultado do exercício.

f) Ajuste a valor presente

Os elementos do Ativo e Passivo decorrentes de operações de curto e longo prazo são ajustados a valor presente, tomando por base a origem da transação, quando relevante. Na data base do balanço, a Entidade não constatou necessidade de registrar referidos ajustes, em decorrência da aplicação dessa prática contábil.

g) Redução ao valor recuperável de ativos (impairment)

A Lei nº 11.638/07 e posteriores alterações determina análise periódica sobre recuperação dos valores registrados no imobilizado, com finalidade de serem revistos e ajustados os critérios utilizados para determinação da vida útil econômica estimada e para cálculo da depreciação. A Entidade não constatou necessidade de contabilização de provisão para perdas sobre esses ativos.

h) Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição ou valor atribuído, deduzidos da depreciação calculada pelo método linear. A Administração da APAE de Apucarana entende que as taxas de depreciação utilizadas, que correspondem ao critério fiscal, estão de acordo com a vida útil econômica estimada dos bens. As despesas com manutenção e reparos são contabilizadas como despesas quando não afetam significativamente a vida útil dos bens, ou se agregados ao valor do ativo quando contribuem de forma relevante para o aumento do prazo de vida útil das instalações e dos equipamentos. Os ganhos e perdas de alienação são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em "Outras Receitas (Despesas) Operacionais".

i) Outros ativos circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros favoreçam a APAE de Apucarana e seu custo ou valor possa ser mensurado com segurança. Os ativos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é

provável que ocorra nos próximos doze meses, caso contrário, são classificados como ativos não circulantes.

j) Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificados como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano (ou no ciclo operacional dos negócios, ainda que mais longo). Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivos não circulantes. Elas são inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, incluindo, quando aplicável, os encargos, variações monetárias e cambiais, incorridas até a data do balanço.

k) Empréstimos

Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor da liquidação é reconhecida na demonstração de resultado durante o período em que os empréstimos e financiamentos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

l) Provisão para contingências

A APAE de Apucarana adota os conceitos estabelecidos no NBC TG 25 sobre as provisões, passivos, contingências passivas e ativas na constituição das suas provisões e divulgações sobre os assuntos envolvendo litígios e contingências.

m) Outros passivos circulantes e não circulantes

Um passivo é reconhecido no balanço da APAE de Apucarana quando possui uma obrigação legal como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. São demonstrações pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos dos correspondentes encargos e variações monetárias, quando aplicáveis, até a data do balanço.

NOTA 04. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A composição da rubrica caixa e equivalentes de caixa discrimina-se como segue:

Descrição	Saldo em 2024	Saldo em 2023
Caixa	3.635,15	776,25
Aplicações financeiras	3.145.349,78	1.967.174,61
Total	3.148.984,93	1.967.950,86

Em 31 de dezembro de 2024, as aplicações financeiras referiam-se, substancialmente, a investimentos em fundos de aplicação financeira lastreados em certificados de depósitos bancários com remuneração a taxas que variam entre 100% e 102% do CDI – Certificado de Deposito Interbancário, com liquidez diária e possibilidade de resgate imediato, sem perda de rendimentos.

NOTA 05. SUBVENÇÕES A RECEBER

A composição da rubrica subvenções a receber discrimina-se como segue:

Descrição	Saldo em 2024	Saldo em 2023
Subvenções a receber - Educação	5.267.535,48	6.330.367,72
Total	5.267.535,48	6.330.367,72

NOTA 06. ADIANTAMENTOS

Os saldos registrados na rubrica Adiantamentos referem-se, a valores concedidos a empregados da entidade a título de adiantamentos salariais e de férias, destinados à cobertura de despesas operacionais em suas respectivas áreas de atuação (Assistência Social, Educação, Meios e Saúde).

Os valores serão objeto de compensação nas folhas de pagamento subsequentes, conforme prática contábil.

A composição dos saldos por área, em 31 de dezembro de 2024 e 2023, é apresentada a seguir:

Descrição	Saldo em 2024	Saldo em 2023
Adiantamentos – Assistência Social	2.323,99	4.221,45
Adiantamentos - Educação	201.006,43	260.008,38
Adiantamentos	2.223,31	2.223,31
Adiantamentos - MEIOS	12.754,17	20.271,61
Adiantamentos - SAÚDE	26.206,73	29.708,62
Total	244.514,63	316.433,37

NOTA 07. OUTRAS PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS

A rubrica acima refere-se à detenção de cotas de capital na Cooperativa de Crédito Rural Centro Norte do Paraná – Sicredi, no montante descrito abaixo mantidas em razão da conta corrente ativa da entidade junto à referida instituição financeira cooperativa.

Essa participação societária é uma exigência estatutária da cooperativa para a manutenção da conta corrente e não tem finalidade de investimento, tampouco confere controle ou influência significativa sobre as atividades da cooperativa.

A composição dos saldos é apresentada a seguir:

Descrição	Saldo em 2024	Saldo em 2023
Coop. Credito Rural Centro Norte Paraná	188,00	188,00
Total	188,00	188,00

NOTA 08. SUBVENÇÕES A RECEBER – LONGO PRAZO

A rubrica acima refere-se a valores vinculados ao Termo de Fomento firmado com a Secretaria de Estado da Educação do Paraná, destinado ao desenvolvimento de atividades educacionais, com vigência de 01 de agosto de 2023 a 31 de julho de 2027.

Os valores registrados correspondem a parcelas de repasses previstas em contrato e reconhecidas conforme o regime de competência, cujo repasse financeiro está programado para exercícios subsequentes, conforme o cronograma do Termo.

A redução do saldo entre os exercícios de 2023 e 2024 decorre da realização parcial dos valores devidos, por meio do recebimento de parcelas previstas para o exercício de 2024, conforme a programação financeira estabelecida com o órgão concedente.

A composição dos saldos é apresentada a seguir:

Descrição	Saldo em 2024	Saldo em 2023
Subvenções a receber - Educação	6.949.164,18	11.606.663,08
Total	6.949.164,18	11.606.663,08

NOTA 09. IMOBILIZADO

A composição da rubrica imobilizado discrimina-se como segue:

Descrição	2023 Valor Residual	2024 Adições	2024 Baixas	2024 Depreciações	Valor Residual
Equip. De Segurança	17.154,86	-	-	(3.412,08)	13.742,78
Comp. E Perifericos	122.900,39	11.429,00	-	(25.897,23)	108.432,16
Instalações	59.116,01	-	-	(4.162,20)	54.953,81
Maq. E Equip.	272.768,94	-	-	(39.380,00)	246.919,06
Movéis e Utens.	329.337,20	817,00	-	(55.396,48)	274.758,22
Equip. De Comunicação	8.216,96	-	-	(1.691,64)	6.525,32
Equip. De Limpeza	2.514,04	-	-	(519,00)	1.995,04
Equip. Eletronicos	25.945,46	-	-	(5.022,488)	20.922,98
Equip. Fotog.	254,09	-	-	(54,24)	199,85
Maq. E Equip. Didaticos	64.371,12	-	-	(12.930,24)	51.440,88
Material	-	23.792,00	-	(492,48)	23.299,52

Pedagógico					
Bibliográfico					
Equip. Med e Terapeuticos	92.838,08	-	-	(19.414,32)	73.423,76
Equip. P/ Lab.	89,52	-	-	(18,96)	70,56
Ferramentas	796,27	-	-	(170,40)	625,87
Gabin. Odont.	1.489,75	-	-	(318,48)	1.171,27
Bens Im. Em Construção - Assistência	208.245,56	479.379,88	-	(20.237,68)	667.387,76
Terrenos	17.608,39	-	-		17.608,39
Veículos	65.617,11		-	(10.871,16)	54.835,95
Construções	1.257.534,00		-	(95.978,04)	1.161.555,96
Instrumentos Musicais	24.527,35		-	(4.292,28)	20.235,07
Benfeit. Reformas ED.	541.543,85	118.752,34	-	(24.267,53)	636.028,66
Equip. De Telefonia	662,16	12.190,00	-	(1.008,90)	213.603,89
Benfeitorias e Reformas - Saúde		203.693,19		(3.348,47)	200.344,72
Total	3.113.531,11	873.495,11	-	(328.794,67)	3.648.320,85

NOTA 10. FORNECEDORES

A rubrica acima representa obrigações da entidade decorrentes da aquisição de bens e serviços necessários à manutenção de suas atividades operacionais e administrativas, com base no regime de competência.

Os saldos correspondem a valores devidos a fornecedores contratados, com liquidação prevista para o exercício seguinte. A variação entre os exercícios de 2023 e 2024 deve-se principalmente à realização de novas aquisições no período, ainda não quitadas até a data do balanço.

A composição dos saldos é apresentada a seguir:

Descrição	Saldo em 2024	Saldo em 2023
Fornecedores atividade meios	(8.611,72)	(3.200,00)
Total	(8.611,72)	(3.200,00)

NOTA 11. SUBVENÇÕES A REALIZAR

A rubrica acima refere-se aos valores reconhecidos antecipadamente por meio de convênios, termos de fomento ou parcerias com entes públicos, cujos recursos ainda não foram aplicados integralmente nas finalidades específicas previstas nos respectivos instrumentos.

Tais valores são reconhecidos no passivo da entidade, conforme o regime de competência e o princípio da segregação de receitas vinculadas, até que haja a efetiva realização das despesas vinculadas às metas pactuadas.

A composição por área de atuação é apresentada a seguir:

Descrição	Saldo em 2024	Saldo em 2023
Subvenção a realizar – Assistência Social	(93.885,24)	(111.267,22)
Subvenção a realizar – Educação	(7.631.530,45)	(7.240.006,13)
Total	(7.725.415,69)	(7.351.273,35)

NOTA 12. OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS

A rubrica acima representa valores devidos pela entidade a seus colaboradores até a data do balanço, incluindo:

Salários e vencimentos a pagar;

Encargos sociais incidentes (INSS, FGTS, IRRF, etc.);

Essas obrigações são apuradas com base no regime de competência, reconhecendo-se no passivo os valores correspondentes a direitos adquiridos pelos empregados até o encerramento do exercício.

A composição dos saldos por exercício é apresentada a seguir:

Descrição	Saldo em 2024	Saldo em 2023
FGTS a recolher	(64.891,43)	(54.638,74)
INSS a recolher	(52.505,02)	(46.840,91)
IRRF a recolher	(31.529,09)	(36.057,79)
Salários e ordenados a pagar	(0,00)	(318.983,64)
ISS s/ RPA a recolher	(254,89)	(254,89)
Contribuição Sindical a Recolher	(770,00)	-
R.P.A a recolher	(4.828,06)	(4.828,06)
Total	(154.998,71)	(461.604,03)

NOTA 13. PROVISÃO COM EMPREGADOS

A rubrica acima corresponde aos valores provisionados até a data do balanço relativos a férias proporcionais acrescidas de 1/3 constitucional e aos encargos sociais incidentes, especialmente o FGTS.

Essas provisões são calculadas com base nos direitos adquiridos pelos colaboradores até o encerramento do exercício, em conformidade com o regime de competência, e têm como objetivo garantir o reconhecimento das obrigações trabalhistas futuras da entidade.

A composição dos saldos é apresentada a seguir:

Descrição	Saldo em 2024	Saldo em 2023
Provisão de férias	(405.546,06)	(492.257,93)
FGTS s/ provisão férias	(32.449,57)	(39.379,96)
Total	(437.995,63)	(531.637,89)

NOTA 14. OUTRAS OBRIGAÇÕES

A rubrica acima refere-se, predominantemente, a valores retidos sobre notas fiscais de prestação de serviços, conforme exigido pela legislação tributária vigente. Essas retenções incluem tributos como:

INSS (retenção previdenciária);

ISS (Imposto Sobre Serviços);

IRRF (Imposto de Renda Retido na Fonte);

PIS, COFINS e CSLL retidos na fonte, quando aplicável.

Tais valores encontram-se registrados no passivo circulante, sendo exigíveis no curto prazo e com recolhimento programado de acordo com os prazos legais estipulados pelos respectivos entes federativos.

A composição dos saldos é apresentada a seguir:

Descrição	Saldo em 2024	Saldo em 2023
ISS s/ nota	(901,36)	(9.169,78)
Total	(901,36)	(9.169,78)

NOTA 15. SUBVENÇÕES A REALIZAR

A rubrica acima refere-se aos valores reconhecidos antecipadamente por meio do Termo de Fomento celebrado com a Secretaria de Estado da Educação do Paraná, com vigência de 01 de agosto de 2023 a 31 de julho de 2027, destinados ao custeio de ações e projetos na área da educação.

Tais valores são registrados como passivo, uma vez que ainda não houve a execução integral das despesas vinculadas às metas pactuadas no referido termo. O reconhecimento no resultado como receita ocorre gradualmente, à medida que as obrigações assumidas são cumpridas, conforme o regime de competência.

A composição dos saldos é apresentada a seguir:

Descrição	Saldo em 2024	Saldo em 2023
Subvenção a realizar - Educação	(6.949.164,18)	(11.606.663,08)
Total	(6.949.164,18)	(11.606.663,08)

NOTA 16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido da entidade é composto, essencialmente, pelos recursos acumulados ao longo do tempo, resultantes do superávit ou déficit apurado em cada exercício, os quais são incorporados ao patrimônio social com a finalidade de manutenção e continuidade dos objetivos sociais da entidade, conforme previsto em seu estatuto.

O resultado do período (superávit ou déficit) é inicialmente registrado em conta específica de resultado acumulado. Sua incorporação ao Patrimônio Social ocorre somente após aprovação em assembleia de associados, em conformidade com os princípios de governança e transparência institucional.

Esse procedimento garante a correta segregação contábil e o fiel cumprimento das exigências estatutárias e legais, mantendo o controle e a rastreabilidade do resultado acumulado até sua destinação final.

NOTA 17. ATIVIDADE ASSISTENCIAL FONTES VINCULADAS

A rubrica Atividade Assistencial refere-se aos recursos recebidos por meio de convênios públicos voltados ao custeio de ações na área de assistência social, no cumprimento das finalidades estatutárias da entidade.

No exercício de 2024, o saldo refere-se principalmente ao Convênio firmado com o COMAS/FMAS (Conselho Municipal de Assistência Social / Fundo Municipal de Assistência Social), cujos recursos foram destinados à execução de programas socioassistenciais.

A composição dos saldos é apresentada a seguir:

Descrição	Saldo em 2024	Saldo em 2023
Convênio COMAS FMAS	235.383,98	109.517,78
(-) Devolução de Verbas		-
Total	235.383,98	109.517,78

NOTA 18. ATIVIDADE EDUCAÇÃO

A rubrica acima refere-se aos recursos recebidos por meio de convênios com entes públicos destinados à manutenção e desenvolvimento de ações educacionais, em consonância com os objetivos estatutários da entidade.

O saldo refere-se à execução parcial dos recursos recebidos por meio dos seguintes instrumentos:

Convênio SEED: Termo de Fomento firmado com a Secretaria de Estado da Educação do Paraná, com vigência de 01/08/2023 a 31/07/2027, para apoio à execução de atividades educacionais regulares.

Convênio FUNDEB: Recursos vinculados ao Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica, repassados pela Prefeitura Municipal de Apucarana, diretamente para custeio de despesas com pessoal, melhorias em infra-estrutura, aquisição de equipamentos, despesas de custeio, garantido assim, manutenção do ensino.

Convênio FNDE/PDDE: Recursos oriundos do Programa Dinheiro Direto na Escola, utilizados para pequenas despesas e melhorias na infraestrutura escolar.

O aumento do saldo em 2024 decorre do início da vigência do termo de fomento com a SEED em agosto de 2023, bem como do recebimento de recursos adicionais do FUNDEB para fortalecimento das ações educacionais. A execução dos valores se dará conforme cronograma físico-financeiro pactuado nos respectivos planos de trabalho.

A composição dos saldos é apresentada a seguir:

Descrição	Saldo em 2024	Saldo em 2023
Convênio SEED	4.882.597,92	3.290.831,31
Convênio FUNDEB	733.675,10	-
Convênio FNDE/PDDE	28.230,64	27.708,19
Total	5.644.503,66	3.318.539,50

NOTA 19. ATIVIDADES SUSTENTÁVEIS

A rubrica acima representa os valores provenientes de ações de mobilização e captação de recursos financeiros realizadas pela entidade durante o exercício, com o objetivo de garantir sua sustentabilidade econômica e o fortalecimento das ações sociais desenvolvidas.

Esses recursos são originados de doações, campanhas, programas de incentivo fiscal e atividades institucionais.

Todos os valores arrecadados por meio dessas fontes foram integralmente aplicados (100%) nas atividades de assistência social desenvolvidas pela entidade, contribuindo diretamente para a manutenção dos serviços, programas e projetos voltados ao atendimento do público-alvo, em conformidade com os princípios da transparência, finalidade pública e eficiência na gestão dos recursos.

A composição da rubrica atividade sustentáveis discrimina-se como segue:

Saldo em **Saldo em**

Descrição	2024	2023
Doação Pessoa física	404,00	15.440,00
Doação Pessoa Jurídica	3.572,43	
Repasse Federação Nacional das APAEs	1213,38	1.738,26
Receita Nota Paraná	16.051,23	20.570,35
Receita Promoções Diversas	171.908,80	34.218,00
Receita Venda Reciclados	7.082,00	5.421,00
Receita Projeto Justiça Federal	0,00	5.000,00
Receita Comissão Aparelhos Auditivos	2.993,20	15.065,77
Receita Ressarcimento Despesas	21.084,52	-
Total	224.309,56	97.453,38

NOTA 20. ATIVIDADE SAÚDE

A rubrica Atividade Saúde compreende os valores recebidos por meio de convênios firmados com instituições públicas e privadas, destinados à execução de ações e serviços na área da saúde, conforme os objetivos estatutários da entidade.

A entidade presta atendimento integral, gratuito e sem exigência de contraprestação financeira às pessoas com deficiência, público-alvo de suas atividades assistenciais, por meio dos recursos obtidos principalmente através de convênios com entes públicos.

Os convênios firmados com instituições privadas destinam-se à oferta de atendimentos à comunidade em geral. Todo o resultado financeiro obtido com esses atendimentos é 100% reinvestido na manutenção e ampliação dos serviços prestados ao público-alvo da entidade, assegurando a continuidade do atendimento gratuito, em conformidade com seu estatuto e diretrizes da política de assistência social.

Esta nota explicativa está elaborada em conformidade com os requisitos da Lei Complementar nº 187, de 16 de dezembro de 2021, que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes nas áreas da saúde, educação e assistência social. Em especial, atende à exigência de segregação contábil das atividades e transparência na aplicação dos recursos, comprovando a destinação exclusiva dos valores para a consecução dos fins sociais da entidade.

A variação positiva no saldo de 2024 resulta da ampliação dos repasses oriundos do Fundo Municipal de Saúde, COPEL e CISVIR, possibilitando a expansão das atividades e melhoria da infraestrutura de atendimento.

A composição da rubrica atividade sustentáveis discrimina-se como segue:

Descrição	Saldo em 2024	Saldo em 2023
Convênio F.M. Saúde	1.274.339,28	1.440.172,52
Convênio Batalhão Infancia Motorizada	6.500,45	14.558,92
Convênio CISVIR	207.521,11	84.594,00

Convênio CADI	20.111,25	21.924,00
Convênio COPEL	253.150,35	601,74
Convênio SANEPAR	0,00	89,81
Convênio FUNC. CEF	0,00	424,23
Convênio UNIMED	25.163,28	25.804,30
Total	1.786.785,72	1.588.169,52

NOTA 21. ATIVIDADE MEIO

A APAE de Apucarana desenvolve, em conformidade com o disposto na Lei Complementar nº 187/2021, atividades meio com a finalidade de arrecadar recursos para subsidiar integralmente suas atividades fins nas áreas de Assistência Social, Educação e Saúde.

Entre as atividades meio exercidas destacam-se a Central de Doações (Telemarketing) e a realização de Ação entre Amigos. Essas atividades não se confundem com o objeto social da entidade, mas são consideradas complementares e necessárias para viabilizar a manutenção e o desenvolvimento das ações finalísticas.

As receitas e despesas decorrentes dessas atividades estão devidamente evidenciadas de forma segregada nas demonstrações contábeis, conforme preconizado pelas Normas Brasileiras de Contabilidade aplicáveis às Entidades sem Finalidade de Lucros (ITG 2002 – R1), assegurando a transparência na apuração dos resultados.

O superávit gerado pelas atividades meio é integralmente aplicado na manutenção das atividades finalísticas da entidade, em estrita observância aos princípios da entidade sem fins lucrativos e aos requisitos legais para a manutenção da certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS.

A composição da rubrica atividade meios discrimina-se como segue:

Descrição	Saldo em 2024	Saldo em 2023
Receitas Central Doações Telemarketing	876.571,17	899.055,21
Receitas Ação entre Amigos	199.663,33	293.179,62
Total	1.076.234,50	1.192.234,83

NOTA 22. CUSTO - ATIVIDADE ASSISTENCIAL FONTES VINCULADAS

A rubrica acima refere-se aos gastos diretamente relacionados à execução das atividades assistenciais da entidade, financiadas por recursos vinculados, tais como convênios, subvenções e doações específicas.

Os custos com pessoal compreendem salários, encargos sociais e benefícios relacionados à equipe diretamente envolvida na prestação dos serviços assistenciais.

As despesas administrativas englobam os custos necessários para o suporte operacional das atividades, incluindo serviços de terceiros, materiais de consumo e demais despesas administrativas vinculadas às fontes específicas.

A composição da rubrica atividade assistencial discrimina-se como segue:

Descrição	Saldo em 2024	Saldo em 2023
Com Pessoal	(150.579,61)	(197.365,51)
Administrativa	(108.048,44)	(138.130,48)
Total	(258.628,05)	(335.495,99)

NOTA 23. CUSTO – ATIVIDADE EDUCAÇÃO FONTES VINCULADAS

A rubrica Custo da Atividade Educação compreende os gastos diretamente relacionados à execução das atividades educacionais desenvolvidas pela entidade, financiadas por recursos vinculados a convênios, subvenções.

Os custos com pessoal englobam salários, encargos sociais e benefícios da equipe diretamente envolvida na execução das atividades educacionais.

As despesas administrativas correspondem aos custos necessários para o suporte operacional da área educacional, incluindo materiais, serviços de terceiros, infraestrutura e demais despesas relacionadas.

O aumento nos custos com pessoal em 2024 reflete a expansão das atividades educacionais e o reajuste salarial, enquanto a redução nas despesas administrativas decorre de medidas de otimização dos recursos aplicados.

A composição da rubrica educação discrimina-se como segue:

Descrição	Saldo em 2024	Saldo em 2023
Com Pessoal	(5.203.421,66)	(5.095.745,26)
Administrativas	(297.307,67)	(338.040,95)
Total	(5.500.729,33)	(5.433.786,21)

NOTA 24. CUSTO - ATIVIDADE SAÚDE

A rubrica acima representa os gastos diretamente relacionados à execução das ações e serviços na área da saúde promovidos pela entidade, financiados por recursos vinculados a convênios e subvenções.

Os custos com pessoal incluem salários, encargos sociais e benefícios da equipe diretamente envolvida na prestação dos serviços de saúde.

As despesas administrativas abrangem custos com materiais, serviços terceirizados, infraestrutura e demais despesas necessárias ao suporte das atividades da área de saúde.

Os recursos públicos destinados ao setor de saúde são considerados fontes livres, por não possuírem plano de trabalho prévio definido, permitindo que a entidade utilize esses recursos conforme suas necessidades diárias. Contudo, como contrapartida, a entidade se compromete

a oferecer atendimento gratuito e integral ao seu público-alvo, constituído por pessoas com deficiência.

O aumento dos custos em 2024 reflete o crescimento das atividades e investimentos na melhoria da infraestrutura e qualificação da equipe, visando a manutenção da qualidade dos serviços oferecidos.

A composição da rubrica atividade saúde discrimina-se como segue:

Descrição	Saldo em 2024	Saldo em 2023
Com Pessoal	(873.566,88)	(842.658,22)
Administrativa	(492.184,50)	(447.079,96)
Total	(1.365.751,38)	(1.289.738,18)

NOTA 25. DESPESAS GERAIS E ADM – ASSISTÊNCIA FONTES LIVRES

Em conformidade com o disposto na ITG 2002 (R1), que orienta o adequado reconhecimento, mensuração e evidenciação das despesas pelas entidades sem finalidade de lucros, apresentamos a composição da rubrica "Despesas Gerais e Administrativas" relativas às atividades de assistência social financiadas com recursos de fontes livres.

As despesas abaixo referem-se a custos incorridos com a gestão administrativa da entidade, indispensáveis à manutenção de sua estrutura operacional, não vinculados diretamente a projetos ou convênios específico, mas extremamente necessários às estrutura dos atendimentos ofertados, sejam nas áreas de assistência social, educação ou saúde.

As despesas com depreciação e amortização referem-se à apropriação sistemática do custo dos ativos imobilizados e intangíveis utilizados nas atividades da entidade, conforme determinado pelas NBC TG 27 (Ativo Imobilizado) e NBC TG 04 (Ativo Intangível), refletindo o desgaste e a perda do valor útil desses ativos ao longo do tempo.

As despesas administrativas gerais compreendem gastos com pessoal técnico e de apoio, encargos, materiais de consumo, serviços de terceiros e demais custos necessários à administração institucional, conforme previsto na estruturação contábil orientada pela ITG 2002 (R1), §17.

Ressalta-se que os valores apresentados referem-se exclusivamente a recursos classificados como fontes livres, isto é, não vinculados a receitas com destinação específica ou contratos de repasse, respeitando o disposto na Lei Complementar 187/2022, em seu art. 4º, §2º, quanto à segregação contábil das receitas e despesas institucionais.

A composição da rubrica despesas gerais e administrativas discrimina-se como segue:

Descrição	Saldo em 2024	Saldo em 2023
Administrativa	(377.587,49)	(348.801,96)
Depreciações e Amortizações	(328.794,67)	(286.590,68)
Total	(706.382,16)	(635.392,64)

NOTA 26. CUSTO - ATIVIDADE MEIOS

A presente nota evidencia os custos relacionados à atividade-meio, custeados com recursos de fontes livres, os quais não se vinculam diretamente à atividade-fim (assistência social), mas são indispensáveis ao funcionamento da entidade e à sustentação das atividades assistenciais.

Tais custos referem-se exclusivamente à estrutura administrativa e ao pessoal de apoio, captação de recursos e apoio institucional.

Esses valores correspondem a despesas essenciais para a manutenção da atividade-meio, conforme disposto no § 17 da ITG 2002 (R1), sendo segregados contabilmente das despesas com atividade-fim, conforme exigido pela Lei Complementar nº 187/2021.

A composição da rubrica depreciações e amortizações discrimina-se como segue:

Descrição	Saldo em 2024	Saldo em 2023
Com Pessoal	(555.017,39)	(561.176,74)
Administrativa	(108.860,13)	(134.230,43)
Total	(663.877,52)	(695.407,17)

NOTA 27. RECEITAS FINANCEIRAS

As receitas financeiras referem-se aos rendimentos auferidos em aplicações financeiras realizadas pela entidade, segregadas por área de atuação e tipo de recurso.

As receitas financeiras são decorrentes de investimentos realizados em instrumentos financeiros de baixo risco, cujo objetivo é a manutenção da liquidez e o atendimento às finalidades institucionais, conforme as disposições da ITG 2002 (R1) e a segregação contábil exigida pela Lei Complementar nº 187/2021

A composição da rubrica receitas financeiras discrimina-se como segue:

Descrição	Saldo em 2024	Saldo em 2023
Aplicações financeiras – Assist. Social	6.427,75	3.534,66
Aplicações financeiras - Educação	78.972,80	105.214,10
Aplicações financeiras – Fontes Livres	30.053,18	31.483,92
Aplicações financeiras - Saúde	26.472,01	21.755,99
Total	141.925,74	161.988,67

NOTA 28. VALORAÇÃO DO TRABALHO VOLUNTÁRIO

Em atendimento à Resolução CFC nº 1.409 – ITG 2002 (R1), que dispõe sobre a escrituração contábil das entidades sem finalidade de lucro, e à Lei Complementar nº 187/2021, que regula a certificação das entidades beneficentes, apresentamos as informações relativas ao trabalho voluntário realizado na Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Apucarana (APAE

Apucarana) durante o exercício de 2024.

O valor estimado referente ao trabalho voluntário foi de R\$ 50.832,00 (cinquenta mil, oitocentos e trinta e dois reais), apurado com base no Salário-Mínimo Nacional, considerando o tempo de dedicação dos membros da Diretoria, que atuaram de forma não remunerada, em consonância com as disposições do Estatuto Social da entidade, que veda o pagamento de remuneração, vantagens ou benefícios a seus dirigentes, conforme o disposto no artigo 3º, §2º da Lei Complementar nº 187/2021.

O referido valor foi mensurado com base em estimativas de horas de dedicação mensal dos dirigentes às atividades administrativas, de gestão institucional e representatividade, e está refletido nas Demonstrações Contábeis de 2024, como forma de evidenciar a contribuição voluntária da governança da entidade.

Tais serviços foram prestados de forma totalmente gratuita, sem qualquer contraprestação financeira, reforçando o compromisso da APAE Apucarana com a gratuidade plena no atendimento aos seus beneficiários, conforme exigido pela legislação vigente.

A composição da rubrica receita Trabalho Voluntário discrimina-se como segue:

Descrição	Saldo em 2024	Saldo em 2023
Trabalho Voluntário	50.832,00	47.304,00
Total	50.832,00	47.304,00

A composição da rubrica despesas Trabalho Voluntário discrimina-se como segue:

Descrição	Saldo em 2024	Saldo em 2023
Trabalho Voluntário	(50.832,00)	(47.304,00)
Total	(50.832,00)	(47.304,00)

NOTA 29. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

A composição da rubrica receitas não operacionais discrimina-se como segue:

Descrição	Saldo em 2024	Saldo em 2023
Devolução de despesas	1.401,14	11.297,40
Total	1.401,14	11.297,40

A composição da rubrica despesas não operacionais discrimina-se como segue:

Descrição	Saldo em 2024	Saldo em 2023
------------------	--------------------------	--------------------------

Devolução de receitas	(2.777,70)	(1.815,00)
Total	(2.777,70)	(1.815,00)

NOTA 30. SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS

As subvenções e convênios públicos representam recursos financeiros recebidos pela entidade oriundos de acordos firmados com entes governamentais federais, estaduais e municipal, destinados à execução de projetos e atividades específicas, nas áreas de assistência social, educação e saúde, previamente estabelecidas em contrato.

A APAE de Apucarana realiza a contabilização dessas subvenções em conformidade com a NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais, aprovada pela Resolução CFC nº 1.305/2010, bem como com a ITG 2002 (R1), conforme dispõe a Resolução CFC nº 1.409/2012.

Durante o exercício de 2024, a entidade recebeu subvenções dos Poderes Públicos Federal, Estadual e Municipal, cujos valores e detalhamento são apresentados nas demonstrações contábeis correspondentes.

A APAE mantém rígido controle e prestação de contas sobre todo o fluxo financeiro e operacional relacionado aos convênios, em atendimento às exigências legais e regulamentares, mantendo à disposição dos órgãos fiscalizadores toda a documentação comprobatória pertinente. Os convênios firmados estão em consonância com o Estatuto Social da entidade e suas finalidades institucionais.

Descrição	Saldo em 2024	Saldo em 2023
Educação	5.644.503,66	3.318.539,50
Atividade Assistencial	235.383,98	109.517,78
Atividade Saúde	1.786.785,72	1.588.169,52
Total	7.666.673,36	5.016.226,80

NOTA 31. COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a APAE de Apucarana efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros. Os valores segurados são definidos pelos Administradores da APAE de Apucarana, em função do valor de mercado ou do valor do bem novo, conforme o caso.

NOTA 32. CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS (ISENTAS)

A APAE de Apucarana possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) vigente, no qual usufrui da Isenção Tributária.

Conforme Lei Complementar 187/2021 - entidade beneficente certificada fará jus à isenção do pagamento das contribuições de que tratam os artigos 22 e 23 da Lei no 8.212/91. Abaixo demonstraremos as contribuições sociais usufruídas, a forma de contabilização e o montante do período que não é pago.

Contribuições sociais usufruídas

- ✓ 20% sobre folha de salários e serviços de autônomos e individuais.
- ✓ RAT/SAT 1%
- ✓ TERCEIROS 5,8%
- ✓ 15% sobre serviços prestados por cooperativas.
- ✓ COFINS 7,6%

NOTA 33. IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A APAE de Apucarana é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI alínea "C" e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

NOTA 34. ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A APAE de Apucarana é isenta à incidência das Contribuições Sociais por força da Lei no 9.532/97, Lei no 11.096/06 e Lei Complementar 187/2021 e Decreto nº 11.791/2023.

NOTA 35. APLICAÇÕES DE RECURSOS DA ATIVIDADE EM GRATUIDADE

A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Apucarana (APAE Apucarana) assegura o acesso universal e gratuito aos serviços prestados nas áreas de Assistência Social, Educação e Saúde, sem qualquer exigência de contribuição financeira, doação, contraprestação ou vinculação a programas de fidelização, em conformidade com o disposto na Lei Complementar nº 187/2021 e no Decreto nº 11.791/2023.

Durante o exercício de 2024, a entidade atingiu 100% de gratuidade em todos os atendimentos realizados, conforme registrado na Demonstração do Resultado e evidenciado em suas demonstrações contábeis, elaboradas de acordo com a ITG 2002 R1 – Entidade sem Finalidade de Lucros.

A APAE Apucarana é financiada por recursos provenientes das esferas municipal, estadual e federal, bem como por receitas próprias, obtidas por meio de atividades meio regulares. Os custos e despesas que excedem os valores repassados pelos convênios e parcerias públicas são cobertos integralmente com essas receitas complementares, sem comprometer a gratuidade dos serviços.

No âmbito da Saúde, a entidade mantém convênio exclusivamente com o Sistema Único de Saúde – SUS, garantindo que 100% dos atendimentos sejam realizados de forma gratuita.

NOTA 36. Do Cumprimento do Inciso I do CAPUT do ART.5º do Decreto 11.791/2023

A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais, declara que cumpre integralmente os requisitos previstos nos incisos I, II, IV, V e VI do caput do art. 3º da Lei Complementar nº 187, de 16 de dezembro de 2021:

I - seus dirigentes estatutários, conselheiros, associados, instituidores ou benfeitores não percebem remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, das funções ou das atividades que lhes sejam atribuídas pelo respectivo ato constitutivo, ressalvado o disposto nos § 1º e § 2º do art. 3º da Lei Complementar nº 187, de 2021;

II - suas rendas, seus recursos e eventual superávit são aplicados integralmente no território nacional, na manutenção e no desenvolvimento de seus objetivos institucionais;

III - compromete-se a manter escrituração contábil regular que registre as receitas e as despesas, bem como o registro em gratuidade, de forma segregada, em consonância com as normas do Conselho Federal de Contabilidade e com a legislação fiscal;

IV - não distribui a seus conselheiros, associados, instituidores ou benfeitores os resultados, os dividendos, as bonificações, as participações ou as parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto, e, na hipótese de prestação de serviços a terceiros, públicos ou privados, com ou sem cessão de mão de obra, não transfere a esses terceiros os benefícios relativos à imunidade prevista no § 7º do art. 195 da Constituição; e

V - compromete-se a conservar, pelo prazo de dez anos, contado da data de sua emissão, os documentos:

- a) que comprovem a origem e o registro de seus recursos; e
- b) relativos a atos ou a operações realizadas que impliquem modificação da situação patrimonial.

NOTA 37. EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a data da elaboração e preparação destas demonstrações contábeis, foram constatadas, e é de conhecimento da Administração da Entidade, a deflagração ou existência dos seguintes eventos subsequentes:

- a) Ação Trabalhista, nº dos autos 0000140-13.2025.5.09.0089, reclamante, Grazielle Aparecida Barreto, em fase de audiência de Instrução, com alta possibilidade de ganho da causa por parte do reclamante, sem datas definidas para quitações indenizatórias, bem como os honorários advocatícios.

LUIZ FERNANDO Assinado de forma digital
por LUIZ FERNANDO
FRIAS:73903582
FRIAS:73903582972
Dados: 2025.06.03 14:15:31
972 -03'00'

Luiz Fernando Frias
Presidente
CPF 739.035.829-72

EDSON APARECIDO Assinado de forma digital por
EDSON APARECIDO
GOMES:911439269
GOMES:91143926900
Dados: 2025.06.02 08:48:41
00 -03'00'

Edson Aparecido Gomes
Contador
CPF 911.439.269-00
Reg. No CRC – PR sob nº PR050961/O-9