



ASSOCIAÇÃO DOS PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ITAPEVA

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA

EXERCÍCIO FINDADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

ELABORAÇÃO PELO MÉTODO INDIRETO

Atividades Operacionais

Superavit Exercício	95.407,28	
Mais : depreciação	46.317,17	
Menos : Resultado na venda de imobilizado		
Aumento em Duplicatas a Receber		
Aumento em PDD		
Aumento em Estoques		
Aumento em Despesas Pagas Antecipadamente		
Menos: Férias AC quitadas ano anterior	51.739,67	
Menos: Adiantamento Férias	(80.513,07)	
Mais: Aumento PC	8.820,12	
Caixa Líquido Consumido nas Atividades		121.771,17

Atividades de Investimento

Recebimento pela Venda de Imobilizado	25.000,00	
Ganhos ou perdas de Capital		
Pagamento pela Compra de Imobilizado	(33.211,00)	
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de		(8.211,00)

Atividades de Financiamento

Aumento de Capital		
Empréstimo de curto prazo		
Distribuição de Dividendos		
Aumento Líquido nas Disponibilidades		113.560,17
Saldo do Caixa em 2022 (Caixa, Bancos, Aplicações)		464.499,05
Saldo do Caixa em 2023 (Caixa, Bancos, Aplicações)		578.059,22


Lidiane Gonçalves Soares
Presidente
CPF: 183.739.728-70


Marcia C P M Lara
Contadora
CRCSP- 165112/0-8


José Ronaldo Russo
Tesoureiro
CPF 050.766.918-58



ASSOCIAÇÃO DOS PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ITAPEVA

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIO FINDADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

ATIVO		PASSIVO	
CIRCULANTE	664.430,85	PASSIVO CIRCULANTE	240.803,15
DISPONIBILIDADES	101.098,70	EXIGIVEL A CURTO PRAZO	240.803,15
Caixa	1.098,70		
Caixa	1.098,70		
BANCOS CONTA MOVIMENTO	100.000,00		
B Brasil 58711 CC	100.000,00	OBRIGACOES SOCIAIS FISCAIS	56.865,39
		INSS A RECOLHER	11.720,90
INVESTIMENTOS TEMPORARIOS	476.960,52	FGTS A RECOLHER	27.692,46
APLICACOES FINANCEIRAS	476.960,52	IRRF A RECOLHER -	32,40
B Brasil 547-9 Aplicação	1.209,31	IRRF A RECOLHER	5.436,93
B Brasil 6730-X Aplicação	62.245,32	PIS FOLHA a Recolher	2.726,18
B Brasil 48429 Aplicação	49.212,08	ISS Retencao a Recolher	18,03
B Brasil 51990 Aplicação	35.016,90	INSS AUTONOMO	2.166,00
B Brasil 51995 Aplicação	38.564,38	CONVENIO - FARMACIA A	7.072,49
B Brasil 54238 Aplicação	11.984,81		
B Brasil 58388 Aplicação	25.295,44	OBRIGACOES A PAGAR	183.937,76
B Brasil 25047 Aplicação	39.313,82	SALARIOS A PAGAR	168.962,00
B Brasil 51997 Aplicação	60.329,12	RESCISAO A PAGAR	5.344,16
B Brasil 51998 Aplicação	151.707,72	TECNICOS -a pagar	8.631,60
B Brasil 51993 Aplicação	2.081,62		
REALIZAVEL A CURTO PRAZO	80.513,07	PATRIMONIO LIQUIDO	1.067.980,71
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	80.513,07	PATRIMONIO SOCIAL	972.573,43
ADIANTAMENTO DE FERIAS	80.513,07		
TRIBUTOS E IMPOSTOS A RECUPERAR	5.858,56		
TRIBUTOS E IMPOSTOS A RECUPERAR	5.858,56	SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADOS	95.407,28
IRRF A RECUPERAR	5.858,56	RESULTADO DO EXERCICIO	95.407,28
ATIVO PERMANENTE	644.353,01	PASSIVO COMPENSADO	4.671.690,99
IMOBILIZADO	644.353,01	CONTAS DE COMPENSAÇÃO	4.671.690,99
VALOR CORRIGIDO	1.079.767,30		
INSTALACOES	19.216,00		
IMOVEIS	223,83	GRATUIDADES CONCEDIDAS	3.918.274,74
VEICULOS	52.379,20	ISENCAO QUOTA PATRONAL USU	753.416,25
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	25.832,80		
MOVEIS E UTENSILIOS	214.528,24		
TELEFONE	1.240,13		
TERRENOS	4.440,40		
CONSTRUCOES E OBRAS	113.354,58		
EQUIPAMENTOS	153.985,27		
FERRAMENTAS	277,43		
TELEFONE CELULAR	1.358,10		
TELEFONE FAX	830,00		
COMPUTADOR	75.312,63		
APARELHOS ORTOPEDICOS	2.636,27		
BIBLIOTECA	3.358,10		
TELEFONE PABX	948,00		
CONSTR E OBRAS - V Maringa	218.602,97		
INSTALACOES - V. Maringa	5.468,75		
EQUOTERAPIA	1.400,00		
CONSTRUCOES - Jardim Europa	180.941,50		
MOVEIS UTENS. - Brinquedos	3.433,10		
(-)DEPRECIACOES ACUMULADAS	(435.414,29)		
ATIVO INTANGIVEL	6.268,00		
SOFTWARE	6.268,00		
AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS	-6.268,00		
AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS	-6.268,00		
ATIVO COMPENSADO	4.671.690,99	TOTAL	5.989.474,85
CONTAS E COMPENSACAO	4.671.690,99		
CONTAS DE COMPENSACAO	4.671.690,99		
GRATUIDADES PROJ SAUDE	73.771,02		
GRATUIDADES PROJ ESCOLARES	33.713,13		
GRATUIDADES PROJ ALIMENTACAO	79.639,32		
GRATUIDADES PROJ EVENTUAIS	3.731.151,27		
ISENCAO QUOTA PATRONAL INSS USU	753.416,25		
	5.980.474,85		

Lidiane Gonçalves Soares
Presidente
CPF 183.739.728-70

José Ronaldo Russo
Tesoureiro
CPF 050.766.918-58

Marcia CP Melo Lara
Contadora
CRCSP- 165112/0-8

**ASSOCIAÇÃO DOS PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS ITAPEVA****DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DE EXERCÍCIO****EXERCÍCIO FINDADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023****RECEITAS****RECEITAS OPERACIONAIS**

BENEFÍCIOS DE ISENÇÃO	R\$	753.416,25
DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES	R\$	66.776,32
GRATUIDADES RECEBIDAS	R\$	3.647.747,15
RECEITAS ÁREA DA SAÚDE	R\$	146.531,61
RECEITAS CAMPANHA	R\$	107.340,81
TOTAL RECEITAS OPERACIONAIS	R\$	4.721.812,14

RECEITAS NÃO OPERACIONAIS

RECEITAS FINANCEIRAS	R\$	45.286,13
TOTAL RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	R\$	45.286,13

TOTAL DAS RECEITAS	R\$	4.767.098,27
---------------------------	------------	---------------------

DESPESAS**DESPESAS OPERACIONAIS**

	R\$	
DESPESAS COM PESSOAL	R\$	3.108.754,84
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	R\$	174.184,77
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	R\$	9.691,48
DESPESAS FILANTRÓPICAS	R\$	1.018.751,51
DESPESAS EVENTOS/CAMPANHAS	R\$	55.468,58
DESPESAS COM TERCEIROS	R\$	147.560,00
DESPESAS VEÍCULOS	R\$	22.163,15
DESPESAS DEPENDÊNCIAS ESCOLA MARINGÁ	R\$	110.953,74
TOTAL DAS DESPESAS OPERACIONAIS	R\$	4.647.528,07

DESPESAS NÃO OPERACIONAIS

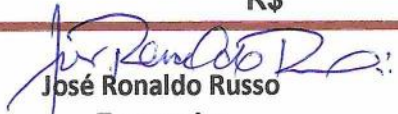
DESPESAS FINANCEIRAS	R\$	21.162,92
PERDAS NAS VENDAS DE ATIVOS	R\$	3.000,00
TOTAL DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	R\$	24.162,92

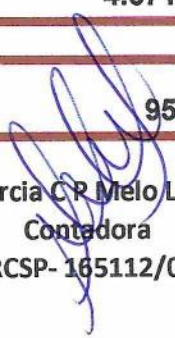
TOTAL DESPESAS	R\$	4.671.690,99
-----------------------	------------	---------------------

RESULTADO DO EXERCÍCIO

SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	R\$	95.407,28
-------------------------------	------------	------------------


Lidiane Gonçalves Soares
Presidente
CPF 183.739.728-70


José Ronaldo Russo
Tesoureiro
CPF 050.766.918-58


Marcia C P Melo Lara
Contadora
CRCSP- 165112/0-8



ASSOCIAÇÃO DOS PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ITAPEVA

DOAR- DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES RECURSOS EXERCÍCIO FINDADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

ORIGENS DE RECURSOS

DEPRECIACAO/AMORTIZACAO ACUMULADAS	46.317,17
VENDAS DE ATIVOS	25.000,00
SUPRAVIT DO EXERCICIO	95.407,28
TOTAL DAS ORIGENS	166.724,45

APLICAÇÕES DE RECURSOS

AQUISIÇÕES ATIVO IMOBILIZADO	33.211,00
------------------------------	-----------

TOTAL DAS APLICAÇÕES	33.211,00
-----------------------------	------------------

AUMENTO/REDUÇÃO CAPITAL CIRCULANTE	133.513,45
---	-------------------

ATIVO CIRCULANTE

No inicio do exercício	522.097,28
No fim do exercício	664.430,85

Variação	142.333,57
----------	------------

PASSIVO CIRCULANTE

No inicio do exercício	231.983,03
No fim do exercício	240.803,15

Variação	8.820,12
----------	----------

AUMENTO/REDUÇÃO CAPITAL CIRCULANTE

	133.513,45
--	------------

Lidiane Gonçalves Soares

Presidente

CPF 183.739.728-70

José Ronaldo Russo

Tesoureiro

CPF 050.766.918-58

Marcia C. P. Melo Lara

Contadora

CRCSP- 165112/0-8

**ASSOCIAÇÃO DOS PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ITAPEVA****DEMONSTRATIVO DE GRATUIDADE****EXERCÍCIO FINDADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

RECEITA BRUTA	4.767.098,27
RECEITA PROPRIA DA ENTIDADE	4.767.098,27
DESPESAS BRUTA	4.671.690,99
DESPESAS PAGAS COM RENDA PROPRIA	4.671.690,99
VALORES MINIMOS A CUMPRIR COM GASTOS NA GRATUIDADE	
Percentual para aplicação em Gratuidade 20% da Receita Bruta	953.419,65
Inss isenção usufruida	753.416,25
Valor em R\$ gastos na gratuidade	4.671.690,99
% DAS APLICAÇÕES DAS RECEITAS EM GRATUIDADE NO EXERCICIO	98,00%

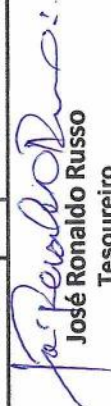


ASSOCIAÇÃO DOS PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ITAPEVA
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

EXERCÍCIO FINDADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
EM REAIS

	Superavit ou Deficit Acumulados	Patrimônio Social	Total	PATRIMÔNIO LIQUIDO
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO 2022	-193.306,71	1.165.880,14	972.573,43	972.573,43
SUPERAVIT DO EXERCÍCIO	95.407,28		95.407,28	95.407,28
TRANSF/ PARA PATRIMÔNIO SOCIAL		-193.306,71	193.306,71	
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO 2023	-97.899,43	972.573,43	1.067.980,71	1.067.980,71


Lidiane Gonçalves Soares
Presidente
CPF 183.739.728-70


José Ronaldo Russo
Tesoureiro
CPF 050.766.918-58


Marcia C. P. Melo
Contadora
CRCSP- 16511210-8



ASSOCIAÇÃO DOS PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ITAPEVA

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023

I – CONTEXTO OPERACIONAL:

NOTA 01

A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais – APAE de Itapeva – SP, foi fundada, sob a forma de uma entidade civil, de caráter assistencial e educativo, sem fins lucrativos, e não distribui resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcela do seu patrimônio, sob nenhuma forma ou pretexto e não faz distinção de raça, cor, condição social, credo político ou religioso, com duração indeterminada, com sede e foro na cidade de Itapeva, Estado de São Paulo

II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES:

NOTA 02

As Demonstrações Contábeis e Financeiras foram elaboradas em conformidade com a Lei n.º 6.404/76

III – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

NOTA 03

A prática contábil adotada é pelo regime de competência.

NOTA 04

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, com base no regime de competência.

NOTA 05

A entidade não mantém a Provisão para Devedores Duvidosos em decorrência de suas finalidades filantrópicas e assistenciais.

NOTA 06

O imobilizado se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original, visto que a entidade não procedeu a Correção Monetária de Balanços em exercícios anteriores, bem como a Depreciação.

NOTA 07

As receitas da entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros.

NOTA 08

As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências legais e fiscais.

NOTA 09

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

NOTA 10

A entidade recebeu no ano de 2023 os seguintes auxílios e subvenções do Poder Público:

a)	Convenio Secretaria Educação	R\$	812.269,76
b)	Convenio Federal	R\$	
c)	Convenio Municipal de Itapeva	R\$	2.556.173,39
d)	Convenio Estadual	R\$	25.000,00
e)	Convenio Municipal Nova Campina	R\$	150.318,00
f)	Convenio Municipal Taquarivai	R\$	103.986,00

NOTA 11

Eventualmente a entidade recebe doações de pessoas físicas e/ou pessoas jurídicas.

No ano de 2023 a entidade recebeu as seguintes doações:

- a) Pessoa Física : R\$ 43.770,75
- b) Pessoa Jurídica : R\$ 17.868,07

NOTA 12

A entidade utiliza-se do Grupo Compensado, constante do Balanço Patrimonial, para o registro e controle das Gratuidades Concedidas do Custo da Isenção da Quota Patronal de Previdência Social Usufruída e para outros controles de interesse da instituição

12-1 Os valores alocados neste grupo não compõem os Ativos e Passivos da Entidade.

NOTA 13

No atendimento ao disposto no inciso VI do artigo 3.º do Decreto n.º 2536/98, a Entidade, no ano de 2023 concedeu as seguintes gratuidades:

- a) Projeto Saúde
- b) Projeto Escolar
- c) Projeto Alimentação
- d) Projeto Eventuais

NOTA 14

As GRATUIDADES CONCEDIDAS pela entidade, no exercício, através dos seus Projetos Assistenciais, totalizam um montante de R\$ 4.671.690,99

NOTA 15

O custo da Isenção da Quota Patronal de Previdência Social Usufruída pela entidade no ano foi de R\$ 753.416,25


PRESIDENTE
Lidiane Gonçalves Soares
Presidente
CPF 183.739.728-70


CONTADORA RESPONSÁVEL
Márcia Cristina P. Melo Lara
CPF: 043.313.398-82
CRC 165112/O-8