

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE CAMPO MOURÃO
CNPJ Nº 78.191.293/0001-29
RUA PROFESSOR ETHANIL B. DE ASSIS , Nº 461 - Jardim Ana Elisa - Campo Mourão - Pr.

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024
(EM REAIS 1)

	<u>NOTA</u>	<u>2.024</u>	<u>2.023</u>
ATIVO CIRCULANTE		6.061.685	5.584.323
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	2.141.464	1.868.138
Caixa - sem restrições		5.717	1.820
Banco c/Movimento - Recurso sem Restrição		0	100
Banco c/Movimento - Recurso com Restrição		500	400.000
Aplicações Financeiras - Recursos com Restrições		2.068.871	1.461.136
Aplicações Financeiras - Recursos sem Restrições		66.374	5.083
CRÉDITOS A RECEBER	5	3.835.394	3.537.370
Convênio a Receber com Restrições		3.835.394	3.537.370
ADIANTAMENTO	6	0	5.345
Adiantamentos a Empregados		0	5.345
DESPESAS ANTECIPADAS		1.170	7.158
ESTOQUES	9	83.656	166.311
ATIVO NÃO CIRCULANTE		7.467.061	10.628.861
CONVÊNIO GOVERNO ESTADO PARANÁ SEED A RECEBER	15	5.324.141	8.467.232
CONVÊNIO SEED 202300060 JOSEPHINA		2.203.899	3.306.828
CONVÊNIO SEED 202300061 MARIQUINHA		3.120.241	5.160.403
INVESTIMENTOS		16.753	14.038
Banco Sicredi		16.753	14.038
IMOBILIZADO	8	3.400.565	3.256.894
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	8	-1.274.398	-1.109.304
TOTAL ATIVO		13.528.747	16.213.185

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

Luciano Antônio Rosa
Presidente
CPF. 929.029.019-68

Idnei Hundsdorfer
Contador
CPF 733.798.759-53
CRC - PR 32203/O-9

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE CAMPO MOURÃO**CNPJ Nº 78.191.293/0001-29****RUA PROFESSOR ETHANIL B. DE ASSIS , Nº 461 - Jardim Ana Elisa - Campo Mourão - Pr****BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024****(EM REAIS 1)**

	<u>NOTA</u>	<u>2.024</u>	<u>2.023</u>
PASSIVO CIRCULANTE		6.268.798	5.310.525
FORNECEDORES	9	0	11.449
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	10	233.888	91
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	11	137.044	147.849
PROVISÕES FÉRIAS/13 SALÁRIOS A PAGAR	12	108.653	60.237
DESPESAS ANTECIPADAS		1.046	7.158
RECEITA DIFERIDAS	13	5.788.167	5.082.077
BANCO CONTA MOVIMENTO S/ RESTRIÇÕES		0	1.664
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		5.800.485	8.792.232
FEDERAÇÃO NACIONAL DAS APAES		312.000	325.000
Federação Nacional da Apaes	14	312.000	325.000
CONVENIO GOVERNO ESTADO PARANÁ EDUCAÇÃO	15	5.324.141	8.467.232
Convenio SEED 202300060 - Josephina		2.203.899	3.306.829
Convenio SEED 202300061 - Mariquinha		3.120.242	5.160.403
EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS A PAGAR	16	164.344	0
Fihaz Khaled Bittar		42.000	0
Banco Sicredi c42824599-0		122.344	0
PATRIMONIO LÍQUIDO	17	1.459.464	2.110.428
Patrimonio Social		2.110.427	3.135.360
Ajuste exercício Anteriores	21	106.106	-56.203
Déficit do período		-757.069	-968.729
TOTAL DO PASSIVO		13.528.747	16.213.186

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

Luciano Antônio Rosa
Presidente
CPF. 929.029.019-68

Idnei Hundsdorfer
Contador
CPF 733.798.759-53
CRC - PR 32203/O-9

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE CAMPO MOURÃO

CNPJ Nº 78.191.293/0001-29

RUA PROFESSOR ETHANIL B. DE ASSIS, Nº 461 - Jardim Ana Elisa - Campo Mourão - Pr.

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31 DE DEZEMBRO
(EM REAIS 1)**

						<u>2024</u>	<u>2023</u>
	NOTA	Assist. Social	Educação	Saúde	Recursos Próprios	TOTAL	TOTAL
RECEITAS OPERACIONAIS		734.628	4.481.001	1.504.432	1.212.844	7.932.906	6.355.119
CONV. E CONTRATOS ENTIDADES PUBLICAS COM RESTRIÇÕES		576.445	3.645.164	1.379.777	0	5.601.386	5.260.014
RECEITA COM CONVENIOS COM RESTRIÇÕES	18	532.854	3.588.546	1.361.160	0	5.482.560	5.167.940
RENDIMENTO SOBRE APLICACAO COM RESTRIÇÕES		43.591	56.619	18.617	0	118.826	92.074
RECURSOS PRÓPRIOS SEM RESTRIÇÕES		158.183	835.836	124.654	1.212.843	2.331.516	1.052.100
RECEITAS SEM RESTRIÇÕES	19	0	0	0	1.099.159	1.099.159	970.319
RENDIMENTOS S/APLICAÇÕES SEM RESTRIÇÕES		0	0	0	3.923	3.923	38.776
RECEITAS DE ISENÇÕES - INSS		158.183	835.836	124.654	109.757	1.228.430	43.005
RECEITAS FINANCEIRAS		0	0	0	4	4	0
RECEITA LÍQUIDA		734.628	4.481.001	1.504.432	1.212.844	7.932.906	6.355.119
(-) DEDUCOES DAS SUBVENCOES BRUTA		-47.190	0	-18.525	-89.695	-155.411	0
(-) DEVOLUÇÃO DE CONVÊNIOS		-47.190	0	-18.525	-89.695	-155.411	0
RESULTADO BRUTO		687.438	4.481.001	1.485.907	1.123.149	7.777.494	6.355.119
DESPESAS OPERACIONAIS	20	-1.068.843	-4.755.804	-1.342.007	-1.367.909	-8.534.564	-919.477
SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS		-780.672	-3.650.389	-784.010	-626.317	-5.841.388	-537.498
DESPESAS COM ISENÇÕES INSS		-158.183	-835.836	-124.654	-109.757	-1.228.431	-117.739
DESPESAS ADMINSTRATIVAS		-127.212	-266.906	-432.146	-600.230	-1.426.493	-261.487
DESPESAS FINANCEIRAS		-2.342	-506	-1.197	-30.002	-34.047	-2.372
DESPESAS TRIBUTARIAS		-435	-2.167	0	-1.604	-4.206	-381
DEFICIT DO PERÍODO		-381.405	-274.804	143.899	-244.760	-757.069	-968.729

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

Luciano Antônio Rosa
Presidente
CPF. 929.029.019-68

Idnei Hundsdorfer
Contador
CPF 733.798.759-53
CRC - PR 32203/O-9

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE CAMPO MOURÃO

CNPJ Nº 78.191.293/0001-29

RUA PROFESSOR ETHANIL B. DE ASSIS , Nº 461 - Jardim Ana Elisa - Campo Mourão - Pr.

**DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024
(EM REAIS 1)**

	NOTA	PATRIMÔNIO SOCIAL	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	SUPERAVIT/D EFICIT NO PERÍODO	TOTAL
SALDOS EM 31/12/2022		1.988.682	0	1.146.678	3.135.360
Incorporação ao Patrimônio Social		1.146.678	0	-1.146.678	0
Ajuste de exercícios anteriores		0	-56.203	0	-56.203
Déficit do Período		0	0	-968.729	-968.729
SALDOS EM 31/12/2023		3.135.360	-56.203	-968.729	2.110.427
Incorporação ao Patrimônio Social		-1.024.932	56.203	968.729	0
Ajuste de exercícios anteriores	20	0	106.106	0	106.106
Déficit do Período		0	0	-757.069	-757.069
SALDOS EM 31/12/2024		2.110.427	106.106	-757.069	1.459.464

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

Luciano Antônio Rosa
Presidente
CPF. 929.029.019-68

Idnei Hundsdorfer
Contador
CPF 733.798.759-53
CRC - PR 32203/O-9

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE CAMPO MOURÃO

CNPJ Nº 78.191.293/0001-29

RUA PROFESSOR ETHANIL B. DE ASSIS , Nº 461 - Jardim Ana Elisa - Campo Mourão - Pr.

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DIRETO
(EM REAIS 1)**

	2024	2023
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Recursos Recebidos		
Entidades Governamentais	5.254.615	5.049.023
Receitas sem Restrições	1.086.159	955.178
Rendimentos Financeiros	120.035	127.849
Ajustes Exercícios Anteriores	425	0
Descontos Obtido	4	0
Atendimento SUS	741.578	646.004
	7.202.816	6.778.055
Pagamentos Realizados		
Aquisições de Bens e Serviços-Programas (Atividades) Executadas	-991.666	-1.350.575
Salários e Encargos Sociais - Assist. social	-936.174	-4.338.741
Salários e Encargos Sociais - Educação	-3.643.866	0
Salários e Encargos Sociais - Saúde	-692.067	0
Salários e Encargos Sociais - Recursos Próprio	-294.229	0
Contribuições Sociais, Impostos e Taxas	0	-1.321
Despesas Operacionais	-158.436	-657.745
Despesas Financeiras/Educação	-2.672	0
Despesas Financeiras/Saúde	-1.197	0
Despesas Financeiras/Recursos Próprio	-30.005	0
Despesas Financeiras/Assistência Social	-2.341	0
Seguros a Pagar	-8.656	0
Contratos de Prestação de Serviços a Pagar	-31.780	0
Devolução Convênio Assistência Social	-47.190	0
Devolução Convênio Saúde	-18.525	0
Devolução Convênio Recursos Próprio	-89.695	0
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	254.317	429.671
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições Imobilizado	-143.671	-510.902
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-143.671	-510.902
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Recebimentos de Empréstimos	164.344	0
Pagamentos de Empréstimos	-1.663	0
CAIXA LIQUIDO DO PERÍODO	273.326	-81.230
AUMENTO LIQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	273.326	-81.230
Caixa e Equivalentes de Caixa no início do período	1.868.138	1.949.369
Caixa e Equivalentes de Caixa no final do período	2.141.464	1.868.138

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

Luciano Antônio Rosa
Presidente
CPF. 929.029.019-68

Idnei Hundsorfer
Contador
CPF 733.798.759-53
CRC - PR 32203/O-9

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE CAMPO MOURÃO

CNPJ Nº 78.191.293/0001-29

RUA PROFESSOR ETHANIL B. DE ASSIS, Nº 461 - Jardim Ana Elisa Campo - Mourão - Pr.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA O EXERCÍCIO

FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

(EM REAIS 1)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Campo Mourão - APAE Campo Mourão - foi estabelecida em 17 de Abril de 1974 nesta cidade como uma entidade sem finalidade de lucros, conforme definição da ITG 2002 (R1), constituída como associação civil beneficente, cuja atuação abrange diversas áreas como assistência social, educação, saúde, prevenção, trabalho, profissionalização, defesa e garantia de direitos, esporte, cultura, lazer, estudo, pesquisa e outras. Sua sede está localizada na Rua Professor Ethanil Bento de Assis, nº 461, no bairro Jardim Ana Elisa, com foro no município de Campo Mourão, estado do Paraná. A missão da APAE Campo Mourão é coordenar e fomentar iniciativas que visem à defesa de direitos, prevenção, prestação de orientações de serviços e apoio à família, com foco na melhoria da qualidade de vida das pessoas com deficiência e na edificação de uma sociedade justa e solidária.

A- FONTES DE ARRECADAÇÃO E RECURSOS

Para manter sua atividade principal, a Entidade utiliza sua experiência e capacitação para oferecer diversos serviços à comunidade, promovendo sua sustentabilidade econômica. Em sua estrutura, a Entidade mantém a Unidade de Serviços Socioassistenciais, Centro de Atendimento Educacional Especializado, Centro Médico Ambulatorial, além dos Programas Especiais de Voluntariado.

As principais áreas de atuação da Entidade incluem Assistência Social, Educação e Saúde. E nelas, as atividades desenvolvidas abrangem mediação socioassistencial, orientação social, geração de trabalho e renda, atendimento educacional especializado, programa de apoio à inclusão escolar, ações integradas saúde/educação, estimulação precoce, diversas especialidades médicas, cozinha experimental e reabilitação física e intelectual.

As finalidades principais da Entidade são promover a melhoria da qualidade de vida das pessoas com deficiência, prioritariamente mental, em todos os estágios de suas vidas (crianças, adolescentes, adultos e idosos), buscando garantir-lhes o pleno exercício da cidadania. Além disso, ela atua na definição da política municipal de atendimento à pessoa com deficiência, em consonância com as políticas adotadas pela Federação Nacional e pela Federação das APAEs do Estado do Paraná, coordenando e fiscalizando sua implementação. A Entidade também exige de seus associados o permanente exercício de conduta ética, visando preservar e aumentar o conceito do movimento APAE.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira e levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade - ITG 2002 (R1) específica para Entidades sem Finalidades de Lucros e a NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Medias Empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para preparação de suas demonstrações financeiras.

NOTA 03- RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

A) - MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações financeiras estão apresentadas em **Reais 1**, que também é a moeda funcional da Entidade.

B) - APURAÇÃO DAS RECEITAS E DESPESAS DO EXERCÍCIO

As receitas e despesas da entidade são registradas conforme o regime de competência, sendo apuradas por meio de comprovantes de recebimento, tais como avisos bancários, recibos e outros documentos pertinentes. As despesas são registradas com base em Notas fiscais e recibos, em conformidade com as exigências fiscais e legais aplicáveis.

C) - ESTIMATIVAS CONTÁBEIS

A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de estimativas críticas, exigindo uma maior capacidade de julgamento da Administração na aplicação das políticas contábeis. Embora as estimativas estejam fundamentadas em experiência histórica e premissas consideradas razoáveis, os resultados reais podem divergir. As principais estimativas estão relacionadas à vida útil do ativo imobilizado, amortização de ativos intangíveis e provisões para contingências. Apesar das variações possíveis, a Administração não identifica riscos significativos que possam afetar os valores contábeis de ativos e passivos no próximo exercício social.

D) - INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Instrumentos financeiros não derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, convênios a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outros passivos circulantes e não circulantes.

NOTA 04 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Os valores registrados em disponibilidades consistem em saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras com liquidez imediata e baixo risco de variação no valor de mercado, sendo considerados equivalentes de caixa. Esses recursos são mantidos para atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para fins de investimento ou outros propósitos. Eles são contabilizados pelo seu valor de custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, os quais não ultrapassam seu valor de mercado ou de realização. Os valores apurados podem ser explicados conforme o quadro a seguinte:

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	2024	2023
CAIXA - SEM RESTRIÇÕES	5.717	1.820
BANCO C/MOVIMENTO – SAÚDE	0	400.000
BANCO C/MOVIMENTO RECURSOS PRÓPRIO SEM RESTRIÇÕES	500	100
APLICAÇÕES FINANCEIRAS COM RESTRIÇÕES – ASSISTÊNCIA SOCIAL	769.141	675.286
APLICAÇÕES FINANCEIRAS COM RESTRIÇÕES – EDUCAÇÃO	1.107.933	576.931
APLICAÇÕES FINANCEIRAS COM RESTRIÇÕES - SAÚDE	191.797	172.136
APLICAÇÕES FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÕES - RECURSOS PRÓPRIO	66.374	41.864
TOTAL	2.141.464	1.868.138

NOTA 05 – CONVÊNIOS A RECEBER COM RESTRIÇÕES

Os valores dos convênios a receber até 31/12/2024 são registrados de acordo com o regime de competência das operações, levando em consideração a área de atuação da Entidade (assistência social, saúde e educação) e os repasses provenientes do Estado do Paraná ou dos Municípios Associados, conforme quadro:

CONVÊNIO A RECEBER COM RESTRIÇÕES	2024	2023
CONVÊNIO A RECEBER - ASSISTÊNCIA SOCIAL		
CONVÊNIO 008/2023 PMCM	0	8.404
PLANO TRABALHO 14/2024 PMCM 6408 AS	14.852	0
PLANO TRABALHO 6/2024 LUIZIANA 480436 AS	185.783	0
PLANO DE TRABALHO 638/2024 48044	74.911	0
SUBTOTAL	275.546	8.404
CONVÊNIO A RECEBER – EDUCACAO		
CONVÊNIO SEED 202300060 JOSEPHINA 8796	1.469.266	1.322.732
CONVÊNIO SEED 202300061 MARIQUINHA 880	2.064.161	2.064.161
CONVÊNIO PM LUIZIANA ED	0	142.073
CONVÊNIO FUNDEB 2024	26.421	0
SUBTOTAL	3.559.847	3.528.966
TOTAL	3.835.394	3.537.370

NOTA 06 – ADIANTAMENTOS

Representam os valores devidos à Entidade por serviços prestados, adiantamentos de salários e direitos sociais, sendo registrados com base em documentos comprobatórios.

ADIANTAMENTOS	2024	2023
ADIANTAMENTOS	0	4.816
ADIANTAMENTO FERIAS 24	0	529
TOTAL	0	5.345

NOTA 07 - ESTOQUES

Os estoques representam os saldos de materiais de uso e consumo adquiridos pela entidade e mantidos em depósito para utilização nas atividades operacionais. No exercício de 2024, a entidade passou a adotar um novo critério de controle e mensuração dos estoques, com segregação por área finalística (Educação, Saúde e Recursos Próprios). Essa alteração tem por objetivo aprimorar a rastreabilidade e a adequada apropriação dos insumos às respectivas atividades, conforme previsto nas normas contábeis aplicáveis ao setor. A mudança de critério impacta a comparabilidade com o exercício anterior, em que os estoques eram apresentados de forma agregada por tipo de material, relacionados no quadro abaixo:

ESTOQUE DE MERCADORIAS CONSUMO	2024	2023
ESTOQUE DE ALIMENTOS	0	4.646
ESTOQUE DE MATERIAIS DE LIMPEZA	0	59.038
ESTOQUE DE PRODUTOS DE HIGIENE	0	8.517
ESTOQUE MATERIAL MANUTENÇÃO	0	8.575
ESTOQUE DE MATERIAS EQUOTERAPIA	0	1.366
ESTOQUE MATERIAIS CONSUMO	0	84.167
ESTOQUE - EDUCAÇÃO	9.974	0
ESTOQUE – SAÚDE	53.796	0
ESTOQUE -RECURSO PRÓPRIO	19.885	0
TOTAL	83.656	166.311

NOTA 08 – IMOBILIZADO

O imobilizado da entidade é composto por bens utilizados diretamente na manutenção das suas atividades administrativas e operacionais, sendo registrados pelo custo de aquisição. A entidade adota o método linear para cálculo da depreciação, com base na vida útil econômica estimada dos bens, conforme práticas contábeis vigentes. Os bens classificados como terrenos e linha telefônica não são depreciados, conforme norma aplicável, por não se sujeitarem à perda de valor por uso ou obsolescência. Os reparos e manutenções de rotina são registrados diretamente como despesa no resultado do exercício, enquanto os investimentos que agregam valor ao ativo imobilizado são capitalizados, desde que cumpram os critérios de reconhecimento: geração de benefícios econômicos futuros e mensuração confiável.

O quadro a seguir apresenta as taxas anuais de depreciação aplicadas pela entidade:

Descrição	Taxa Anual (em %) da DEPRE- CIAÇÃO	Saldo 31/12/2024	Adições	Saldo 31/12/2023	Depreciação Acumulada
ASSISTÊNCIA SOCIAL					
Construções/Edificações	4	4.693	0	4.693	2.816
Veículos	20	24.990	0	24.990	24.990
Linhas Telefônicas	-	391	0	391	0
Terrenos	-	1.530	0	1.530	0
Microcomputadores e acessórios	20	20.322	9.855	10.468	10.280
Máquinas e equipamentos	10	24.283	16.588	7.695	8.110
Móveis e utensílios	10	61.978	1.119	60.859	24.075
Aparelhos fisioterapêuticos	4	41.198	0	41.199	29.663
Reformas em Andamento	0	70.000	70.000	0	733
SUBTOTAL		249.386	97.562	151.824	100.667

Descrição	Taxa Anual (em %) da DEPRECIACÃO	Saldo 31/12/2024	Adições	Saldo 31/12/2023	Depreciação Acumulada
EDUCAÇÃO					
Construções	4	1.323.499	0	1.323.499	433.376
Veículos	20	24.989	0	24.989	24.990
Linhas Telefônicas	-	223	0	223	0
Terrenos	-	65.790	0	65.790	0
Parque Infantil	20	12.427	0	12.427	12.427
Microcomputadores e acessórios	20	76.599	0	76.599	49.749
Máquinas e equipamentos	20	114.447	0	114.447	70.971
Materiais adaptados	4	2.584	0	2.584	1.645
Instrumentos musicais	4	1.600	0	1.600	1.152
Móveis/Utensílios - Auditório	10	3.300	0	3.300	3.300
Móveis/Utensílios - APAE Rural	10	4.350	0	4.350	4.350
Móveis/Utensílios	10	133.320	0	133.320	102.383
Instalações Segurança	4	30.777	0	30.777	5.386
Condicionadores de ar	10	31.621	0	31.621	11.594
SUBTOTAL		1.825.528	0	1.825.528	774.277
SAÚDE					
Construções/Edificações	4	328.463	0	328.463	183
Veículos	20	24.990	0	24.990	24.990
Linhas Telefônicas	-	224	0	224	-
Microcomputadores e acessórios	20	5.044	0	5.044	5.044
Máquinas e equipamentos	10	7.591	0	7.591	6.516
Materiais adaptados	10	2.585	0	2.585	2.585
Móveis/Utensílios - Auditório	10	660	0	660	660
Móveis/Utensílios - Geral	10	7.261	0	7.261	7.261
Terrenos	-	7.650	0	7.650	-
Móveis p/ clínica	10	21.000	0	21.000	2.450
Reformas em Andamento	4	24.000	24.000	0	800
SUBTOTAL		429.466	24.000	405.466	247.382
RECURSOS PROPRIO					
Construções/Edificações	4	641.103	0	641.103	79.558
Linhas Telefônicas	-	279	0	279	-
Terrenos	-	1.530	0	1.530	-
Microcomputadores e acessórios	20	23.386	0	23.386	14.548
Máquinas e equipamentos	10	14.205	0	14.205	13453
Móveis/Utensílios	10	6.589	0	6.589	6.589
Equipamentos de Segurança	10	36.981	0	36.981	9.553
Energia Solar	10	150.000	0	150.000	27.500
Reforma em Andamento	4	22.109	22.109	0	866
SUBTOTAL		896.183	22.109	874.074	152.069
TOTAL		3.400.565	143.671	3.256.894	1.274.398

NOTA 09 - FORNECEDORES

Os saldos registrados como fornecedores referem-se a **obrigações anteriormente assumidas pela Entidade na contratação de bens e serviços essenciais à execução de suas atividades estatutárias e operacionais**, como treinamentos, consultorias e aquisição de mobiliário. Tais obrigações foram devidamente reconhecidas com base em **Notas fiscais e contratos**, estando quitadas em sua totalidade até o encerramento do exercício de 2024. Não há saldo pendente a pagar em 31 de dezembro de 2024.

NOTA 10 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

As obrigações trabalhistas referem-se a compromissos relacionados a salários, entre outros aspectos ligados à jornada de trabalho dos colaboradores. Estas obrigações são reconhecidas com base em eventos passados que estabeleceram a obrigação legal ou contratual de fornecer benefícios aos funcionários.

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	2024	2023
ORDENADOS A PAGAR 25 SAÚDE	33.353	0
ORDENADOS A PAGAR 28 RECURSOS PRÓPRIO	25.614	0
ORDENADOS A PAGAR 20 EDUCAÇÃO	134.444	91
ORDENADOS A PAGAR ASSISTÊNCIA SOCIAL	40.470	0
TOTAL	233.888	91

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

As obrigações sociais referem-se aos encargos previdenciários e fiscais incidentes sobre a folha de pagamento, incluindo contribuições ao Instituto Nacional do Seguro Social (INSS), Fundo de Garantia do Tempo de Serviço (FGTS), Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF) sobre salários, além de contribuições para o PIS e COFINS, quando aplicável.

Essas obrigações são reconhecidas no passivo com base na competência do período, de acordo com as exigências legais vigentes, e permanecem registradas até seu efetivo recolhimento junto aos órgãos competentes.

OBRIGAÇÕES SOCIAIS	2024	2023
INSS A RECOLHER	34.032	62.565
FGTS A RECOLHER	48.399	40.721
CONTRIB SINDICAL A RECOLHER	4.556	2.838
IRRF A RECOLHER	49.950	40.562
IRRF A RECOLHER NFS	19	281
PIS/COFINS/CSLL A RECOLHER	84	878
TOTAL	137.044	147.849

NOTA 12 – PROVISÕES FÉRIAS/13º SALÁRIO A PAGAR

A entidade reconhece provisões trabalhistas de acordo com os direitos adquiridos por seus colaboradores, com base na legislação vigente. Essas provisões incluem, principalmente, férias proporcionais acrescidas de 1/3 constitucional, além dos respectivos encargos sociais, como INSS e FGTS. A constituição das provisões ocorre mensalmente, de forma a refletir adequadamente, nas demonstrações contábeis, as obrigações trabalhistas existentes até a data do balanço. Essa prática assegura que os efeitos econômicos das obrigações com pessoal sejam reconhecidos no período de competência, conforme os princípios contábeis aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros, em

especial a ITG 2002 – R1. A Entidade adota esse procedimento com o objetivo de manter a transparência e a fidedignidade de suas demonstrações financeiras, evidenciando adequadamente os compromissos assumidos com sua equipe de trabalho.

NOTA 13 – RECEITA DIFERIDAS

A entidade na conta de **Receitas Diferidas** os valores recebidos antecipadamente por meio de convênios firmados com órgãos públicos, que têm como finalidade o financiamento de projetos sociais, educacionais ou ASSISTÊNCIAIS desenvolvidos pela entidade.

Esses recursos são contabilizados como **passivos** até que os serviços, atividades ou entregas previstas nos termos dos respectivos convênios sejam efetivamente realizados. Ou seja, embora os valores já tenham sido recebidos, o reconhecimento contábil como receita ocorre somente à medida que a entidade cumpre as obrigações estabelecidas contratualmente.

Esse procedimento contábil segue o regime de competência e visa garantir que as demonstrações financeiras reflitam de forma fidedigna a execução dos projetos conveniados, assegurando transparência e aderência às normas contábeis aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros. Demonstra-se os valores comparativos no quadro abaixo:

CONVÊNIOS A REALIZAR – ASSISTÊNCIA SOCIAL	2024	2023
PLANO TRABALHO 14/2024 PMCM 6408 ASSIST.SOCIAL	22.869	0
CONVÊNIO TRABALHO MUNICIPIO 002/2024 847	49.396	0
TERMO COLABORAÇÃO CM 42/2022	142.740	0
TERMO DE COLABORAÇÃO 11/2022	213.022	0
CONVÊNIO 02/2023 PMCM	0	35.056
CONVÊNIO 475/2023 MUNICIPIO CM	0	30.000
CONVÊNIO 445/2023 MUNICIPIO CM	144.005	125.680
PLANO TRABALHO FLAVIO ARNS 2024 258-5	241.696	0
PLANO DE TRABALHO 638/2024 48044	74.911	0
CONVÊNIO 008/2023 PMCM	0	16.614
CONVÊNIO 17/2023 PMCM	0	136.312
PLANO TRABALHO 806-0	99.167	0
MINISTÉRIO PUBLICO TRABALHO 2024 18186-9	21.064	0
SUBTOTAL	1.008.869	343.662
CONVÊNIOS A REALIZAR – EDUCAÇÃO	2024	2023
TERMO COLABORAÇÃO 202100407 22/23	0	105.566
CONVÊNIO SEED 202300060 JOSEPHINA	1.816.488	1.516.030
CONVÊNIO SEED 202300061 MARIQUINHA	2.747.844	2.431.452
CONVÊNIO PM LUIZIANA ED	0	130.143
CONVÊNIO FUNDEB 2024 615366	85.524	0
SUB TOTAL	4.649.856	4.183.190
CONVÊNIOS A REALIZAR – SAÚDE	2024	2023
CONVÊNIO SECRETARIA MUN SAUDE CM	0	48.726
CONVÊNIO EMENDA PARLAMENTAR	53.707	400.000
CONVÊNIO SEC M SAUDE CM 684368	75.735	0
ATENDIMENTO SUS/CISCOMCAM	0	106.498
SUB TOTAL	129.442	555.224
TOTAL	5.788.167	5.082.077

NOTA 14 – FEDERAÇÃO NACIONAL DAS APAES

Em 22 de dezembro de 2023, a APAE recebeu da Federação Nacional das APAEs o valor de R\$ 325.000, destinado ao apoio financeiro para a reforma do telhado da unidade, danificado por fortes chuvas de vento e granizo. O valor foi inicialmente registrado como uma **receita diferida**, sendo apropriado ao resultado de forma sistemática, conforme o reconhecimento da depreciação do bem reformado. A apropriação é realizada por meio do método de **depreciação linear**, à taxa anual de **4%**, refletindo a vida útil estimada da benfeitoria. A contrapartida da depreciação é registrada na **conta de resultado "Federação Nacional das APAE's – Receita"**, de forma a compatibilizar o reconhecimento da receita com o uso do recurso ao longo do tempo. Dessa forma, o saldo da conta vai sendo reduzido progressivamente, conforme a despesa de depreciação é apropriada.

NOTA 15 – CONVENIO GOVERNO ESTADO PARANÁ EDUCAÇÃO

A) TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 202300060 – JOSEPHINA

O Termo de Colaboração nº 202300060 foi firmado com a Secretaria de Estado da Educação do Paraná (SEED), visando à oferta de escolarização e atendimento educacional especializado para estudantes com deficiências, múltiplas deficiências e transtornos globais do desenvolvimento, conforme previsto nas políticas públicas de educação inclusiva.

O valor inicial do convênio foi de R\$ 5.283.088. Em 2024, foi celebrado Termo Aditivo no valor de R\$ 476.237, totalizando R\$ 5.759.325. Até 31 de dezembro de 2024, foram recebidos R\$ 2.086.160, restando um saldo a receber de R\$ 3.673.165.

B) TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 202300061 – MARIQUINHA

O Termo de Colaboração nº 202300061, também firmado com a SEED, possui o mesmo objeto o termo anterior, contemplando o atendimento educacional especializado.

O valor inicial pactuado foi de R\$ 8.243.975, sendo celebrado Termo Aditivo em 2024 no valor de R\$ 31.200, totalizando R\$ 8.275.175. Até 31 de dezembro de 2024, foram recebidos R\$ 3.090.772, restando um saldo a receber de R\$ 5.184.403.

NOTA 16 – EMPRÉSTIMOS DE TERCEIROS A PAGAR

A entidade mantém registrados em sua contabilidade empréstimos obtidos junto a terceiros, sendo um de pessoa física e outro de instituição financeira, formalizados por meio de contratos específicos. Esses empréstimos foram contratados com a finalidade de atender necessidades operacionais e institucionais, como capital de giro, reforço de caixa e apoio à execução de projetos sociais.

Os valores estão classificados no **Passivo Não Circulante**, uma vez que os pagamentos não ocorrerão no curto prazo. As condições contratuais são as seguintes:

- a) O empréstimo concedido pela **pessoa física (Sr. Fihaz Khaled Bittar)** foi realizado **sem cobrança de juros e sem definição de prazo fixo para pagamento**. A quitação ocorrerá de forma parcelada, **conforme a disponibilidade de caixa da entidade**, sem previsão de vencimentos mensais fixos.

b) A entidade firmou contrato de operação de crédito com o Banco Sicredi, sob o nº C42824599-0, com prazo de vencimento em 36 (trinta e seis) meses. A operação prevê o pagamento em parcelas mensais fixas, com início previsto para julho de 2025. A taxa de juros contratada é de **0,60% ao mês**, o que equivale a uma taxa efetiva de aproximadamente **7,44% ao ano**.

A contabilização segue os critérios previstos na **ITG 2002**, com apropriação dos encargos financeiros pelo regime de competência, assegurando a adequada representação patrimonial e financeira da entidade.

NOTA 17 – PATRIMONIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido da entidade representa os recursos próprios acumulados ao longo do tempo, integralmente aplicados na manutenção de suas atividades institucionais. É formado, principalmente, pelos resultados dos exercícios (superávits ou déficits) e por ajustes de exercícios anteriores. A entidade não distribui lucros, dividendos ou qualquer vantagem de natureza econômica a seus dirigentes, associados ou mantenedores, destinando integralmente seus recursos à realização de seus objetivos institucionais, conforme previsto em seu estatuto e no artigo 14 do CTN.

NOTA 18 – RECEITAS COM CONVÊNIOS COM RESTRIÇÕES

Durante o exercício de 2024, a Entidade recebeu e aplicou recursos públicos e privados por meio de **convênios, termos de colaboração e parcerias institucionais**, com o objetivo de **executar projetos vinculados às áreas de Assistência Social, Educação e Saúde**, conforme estabelecido em seu plano de trabalho e atividades estatutárias.

No quadro a seguir, apresentamos a composição detalhada dos recursos aplicados por modalidade e órgão concedente:

Modalidade e Órgão – ASSISTÊNCIA SOCIAL	Projeto NOME	Recursos Aplicados em 2024
Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura de Campo Mourão 02/2023	Projeto APAE Comunidade	35.0560
Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura de Campo Mourão 445/2023 - Transf. p/esta conta o saldo Convênio PMCM 475/2023 E Convênio 150/2024 - PMCM	Clube da Leitura e Linguagem + Sons e Sentidos	102.575
Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura de Campo Mourão 008/2023	Projeto Centro Dia e similares	16.614
Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura de Campo Mourão 17/2023	Projeto Centro Dia e similares	136.311
Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura de Campo Mourão	Plano de Trabalho nº 14/2024	6.833
Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura de Campo Mourão	Plano de Trabalho nº 002/2024	44.571
Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura de Campo Mourão	Plano de Trabalho nº 009/2024	57.259
Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura de Luiziana	Plano de Trabalho nº 06/2024	114.732
Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura de Campo Mourão	Plano de Trabalho Flavio Arns 2024	8.304
Modalidade: Custeio Órgão: PRIVADO	CONVÊNIO ASSISTÊNCIA SIGTV	100
Modalidade: Custeio Órgão: MINISTÉRIO PUBLICO	CONVÊNIO Ministério do Trabalho	10.493
	SUBTOTAL	532.854

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Recursos Aplicados em 2024
Modalidade: Secretaria Educação - Luisiana	Convênio PM de Luiziana ED	130.142
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Estado da Educação	Termo de Colaboração N.º 202300060 - Josephina	1.278.708
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Estado da Educação	Termo de Colaboração N.º 202300061 - Mariquinha	1.754.969
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Estado da Educação	Termo Colaboração FUNDEB 007/2022	38.426
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Estado da Educação	Fundo Nacional Desenv Escola PDDE	10.250
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Estado da Educação	Convênio FUNDEB 2024 615366	376.049
	SUBTOTAL	3.588.546
Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Recursos Aplicados em 2024
Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura Municipal de Campo Mourão – Convênio Secretaria Mun. Saúde CM	Um novo olhar p/ bebês/crianças mourenses c/ sinais de risco p/ autismo e/ou sofrimento psíquico	48.726
Modalidade: Custeio Órgão: Pref. de Campo Mourão – Con. Secretaria Municipal da Saúde 684368	Convênio Secr. Municipal Saúde - C.Mourão	110.264
Modalidade: SUS/CISCONCAM	SUS/CISCONCAM	848.076
Modalidade: Custeio	EQUOTERAPIA	7.800
Modalidade: Custeio Órgão: SECRETARIA DA SAÚDE	Convênio Emenda Parlamentar 9466 SA	346.292
	SUBTOTAL	1.361.160
	TOTAL	5.482.560

NOTA 19 – RECEITAS SEM RESTRIÇÕES

As **receitas sem restrições** referem-se a recursos recebidos pela Entidade que não possuem vinculação específica a projetos, convênios ou finalidades determinadas pelos doadores ou repassadores. Esses recursos são utilizados para manutenção das atividades institucionais, cobrindo despesas operacionais e administrativas, conforme necessidade da Entidade.

A composição das receitas sem restrições para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 está apresentada no quadro a seguir:

RECEITAS SEM RESTRIÇÕES	2024	2023
DOAÇÕES RECEBIDAS	478.487	569.967
DOAÇÕES/FESTAS/PROMOÇÕES	330.488	155.376
RECEITAS DIVERSAS	0	767
PATROCÍNIO	69.990	0
CONVÊNIO COPEL DISTRIBUIÇÃO SA	0	22.248
DOAÇÕES PESSOAS FÍSICAS BB	0	19.316
MINISTÉRIO PÚBLICO DO TRABALHO	0	197
FEDERAÇÃO APAES	14.047	2.925
CRÉDITOS NOTA PARANA	205.745	199.523
JUSTIÇA DO TRABALHO 9 REGIÃO	401	0
TOTAL	1.099.159	970.319

NOTA 20 – DESPESAS OPERACIONAIS

As despesas operacionais da Entidade compreendem todos os custos necessários para a manutenção das suas atividades institucionais, incluindo gastos com pessoal, materiais, serviços de terceiros e encargos vinculados às áreas de atuação. Dentre essas despesas, destacam-se as gratuidades realizadas, que correspondem aos serviços prestados de forma totalmente gratuita à comunidade nas áreas de assistência social, saúde e educação.

Com o objetivo de evidenciar a aplicação dos recursos e a composição dessas gratuidades, a Entidade apresenta, no quadro abaixo, os valores referentes ao exercício de 2024. Os dados foram apurados com base em critérios técnicos, refletindo o volume e a relevância dos atendimentos ofertados, conforme demonstrado:

DESCRIÇÃO	GRATUIDADES REALIZADAS	QUANTIDADE MÉDIA DE ATENDIMENTOS
ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.068.843	7.876
SAÚDE	1.342.007	23.191
EDUCAÇÃO	4.755.804	448
RECURSOS PRÓPRIOS	1.367.909	0
TOTAL	8.534.563	31.515

As gratuidades abrangem os custos operacionais das atividades finalísticas da APAE, incluindo despesas com pessoal, materiais, serviços de terceiros e encargos diretamente relacionados ao atendimento gratuito prestado à comunidade. Os recursos próprios, aplicados na manutenção e suporte das atividades institucionais, foram alocados proporcionalmente ao volume de serviços realizados em cada área. Na Educação, os atendimentos referem-se ao total de alunos matriculados no ano de 2024.

Na **área da Saúde**, os 23.191 atendimentos englobam: **Fisioterapia: 6.076; Psicologia: 3.416; Terapia Ocupacional: 1.796; Fonoaudiologia: 2.126; Psiquiatria: 644; Pediatria: 59; Neurologia: 517; Equoterapia: 347; e Programa de Apoio ao Desenvolvimento do Autista (PAD): 8.210**

NOTA 21 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Em conformidade com os princípios contábeis e com o disposto na NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, bem como na ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros, a Instituição efetuou, no exercício de 2024, ajustes de exercícios anteriores, com reflexo no patrimônio social. Tais ajustes decorrem de fatos relacionados a exercícios passados, sendo reconhecidos respeitando o regime de competência e a fidedignidade das informações contábeis.

NOTA 22 – ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA USUFRUIDA

Conforme a legislação em vigor, os valores das isenções previdenciárias usufruídas durante o ano de 2024 totalizam 1.228.430 (um milhão, duzentos e vinte e oito mil, quatrocentos e trinta reais), distribuídos nas seguintes áreas: Assistência Social (158.183), Educação (835.836), Saúde (124.654) e Recursos Próprios (109.757).

A entidade possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS, com validade até 31 de dezembro de 2025, conforme Portaria nº 49/2022 da SECRETÁRIA NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL,

NOTA 23 – COBERTURA DE SEGUROS

Durante o exercício de 2024, foram contratados seguros para veículos pertencentes ao imobilizado da entidade, com cobertura contra riscos diversos, conforme apólices emitidas por seguradora devidamente habilitada. O valor do prêmio pago foi reconhecido como despesa antecipada e está sendo apropriado ao resultado conforme o princípio da competência.

NOTA 24 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

Existem reclamatórias trabalhistas em curso promovidas contra a entidade, mas consideradas de risco possível pela área jurídica da entidade.

NOTA 25 – SERVIÇOS DE VOLUNTARIADO

O resultado com trabalho voluntário foi mensurado no montante de 120.472, nos termos dos normativos contábeis.

NOTA 26 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Em 31 de dezembro de 2024 até a data da aprovação das demonstrações contábeis, não ocorreram quaisquer eventos que pudessem alterar de forma significativa a situação patrimonial, econômica e financeira das demonstrações contábeis apresentadas.

NOTA 27 – AUTORIZAÇÃO PARA CONCLUSÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Após o exame das Demonstrações Contábeis, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024, a Diretoria aprovou a emissão e apresentação das Demonstrações Contábeis.

Luciano Antônio Rosa
Presidente
CPF – 929.029.019-68

Idnei Hundsdorfer
Contador
CRC-PR 32203/O-9
CPF – 733.798.759-53