

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Valinhos

**Balanços Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em Reais**

ATIVO	Nota	2024	2023
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa - Sem Restrição		151.149	2.793
Caixa e Equivalentes de Caixa - Com Restrição		408	109.214
Aplicações Financeiras - Sem Restrição	3	725.708	-
Aplicações Financeiras - Com Restrição	4	1.637.883	356.004
Contas a Receber	5	420.000	14.000
Adiantamentos		97.404	71.922
Outros Ativos Circulantes		1.580	-
Total do ativo circulante		<u>3.034.132</u>	<u>553.933</u>
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a Longo Prazo			
Contas a Receber	5	175.000	-
Aplicações Financeiras - Sem Restrição	3	12.000	12.000
Depósito Judicial	9	456.861	456.861
Propriedades para investimento	8	-	1.600.000
Imobilizado - Sem Restrição	6	1.262.382	1.470.208
Imobilizado - Com Restrição	7	602.697	379.197
Total do ativo não circulante		<u>2.508.940</u>	<u>3.918.266</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>5.543.072</u>	<u>4.472.199</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Valinhos

**Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em Reais**

PASSIVO	Nota	2024	2023
CIRCULANTE			
Fornecedores		25.345	10.052
Obrigações Sociais e Encargos		2.114	52.856
Obrigações Fiscais		18.690	14.232
Empréstimos e Financiamentos	10	-	150.000
Provisão de Férias e Encargos		637.554	387.991
Receitas Diferidas		30.681	60.640
Receitas Governamentais	11	1.624.635	540.710
Outros passivos		-	98.983
Total do passivo circulante		<u>2.339.019</u>	<u>1.315.464</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio Líquido		<u>3.204.053</u>	<u>3.156.735</u>
Total do patrimônio líquido		<u>3.204.053</u>	<u>3.156.735</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO		<u>5.543.072</u>	<u>4.472.199</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Valinhos

Demonstrações do Resultado

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023

Em Reais

RECEITAS	Nota	2024	2023
Receitas da Área da Assistência Social		1.578.343	1.593.217
Convênio Municipal		1.486.302	1.123.593
Convênio Estadual		61.724	428.106
Convênio Federal		-	41.518
Emenda Parlamentar		30.317	-
Receitas da Área da Educação		1.082.796	1.345.918
PDDE - Federal		1.500	16.307
Colaboração Estadual		369.095	771.996
Depreciação Convenio PDDE - Federal		207	207
Depreciação Convenio Educ. - Investcap		-	-
Convênio AEE		711.994	557.408
Receitas da Área da Saúde		2.219.933	1.244.322
Depreciação Conv. Saúde Federal		11.656	11.656
Conv. Emenda Parlamentar - Impositiva		759.966	301.762
Depreciação Emenda Parlamentar		18.096	18.096
Conv SUS BPA Municipal		1.430.215	912.808
Receitas Financeiras com restrição		-	-
Receitas Financeiras com restrição		-	-
Receitas da Área da Capitação de Recursos		921.409	714.187
Contribuição Pessoa Física		271.993	83.629
Contribuição Pessoa Jurídica		27.322	30.340
Receitas de Telemarketing		622.094	600.218
Convênio SUS		-	-
Convenio AEE		-	-
Contribuição Pessoa Física - UCD		-	-
Contribuição Pessoa Jurídica - UCD		-	-
Contribuições Diversas		11.748	2.388
Doações		11.748	2.388
Donativos in natura		-	-
(-) Perdas Devedores Duvidosos		-	-
Receitas Financeiras sem restrição		12.730	-
Receitas Financeiras sem restrição		12.730	-

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Valinhos

Demonstrações do Resultado

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023

Em Reais

	Nota	2024	2023
Outras Receitas Operacionais		256.465	131.378
Participações em Festas		156.251	57.164
Pizza Beneficente		100.214	74.214
Outros Recursos Recebidos		227.854	212.582
Receitas de Aluguéis		42.767	86.000
Crédito Nota Fiscal Paulista		149.183	98.290
Outros		35.904	28.292
Outras Receitas		1.860.496	166.997
Venda Imobilizado	08	1.700.000	-
Receitas com Trabalho Voluntário	15	160.496	166.997
Reavaliação de Ativos			-
Imunidade Usufruída	16	1.012.189	811.722
Imunidade Usufruída		1.012.189	811.722
TOTAL DAS RECEITAS		9.183.963	6.222.711
DESPESAS			
Despesas com Pessoal		(4.368.915)	(3.900.682)
Despesas com Pessoal - Administrativo		(482.707)	(582.414)
Despesas com Pessoal - Assistência		(1.534.789)	(1.353.890)
Despesas com Pessoal - Educação		(1.116.476)	(1.388.526)
Despesas com Pessoal - Saúde		(1.234.943)	(575.852)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Valinhos

Demonstrações do Resultado

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023

Em Reais

	Nota	2024	2023
Despesas Gerais e Consumo		(1.363.013)	(1.096.734)
Despesas Gerais e Consumo - Administrativo		(340.278)	(610.848)
Despesas Gerais e Consumo - Telemarketing		(9.201)	(10.249)
Despesas Gerais e Consumo - Saúde		(658.840)	(5.900)
Despesas Gerais e Consumo - Assistência		(217.113)	(190.960)
Despesas Gerais e Consumo - Educação		(137.581)	(278.777)
		-	-
Despesas com Doações		(11.748)	(2.386)
Doações		(11.748)	(2.386)
Despesas com Trabalho Voluntário	15	(160.496)	(166.997)
Despesas com Trabalho Voluntário		(160.496)	(166.997)
Despesas Financeiras		(113.493)	(123.844)
Despesas Financeiras - Administrativo		(108.642)	(116.785)
Despesas Financeiras - Telemarketing		-	-
Despesas Financeiras - Assistência		(1.401)	(10)
Despesas Financeiras - Educação		-	(327)
Despesas Financeiras - Saúde		(2.245)	(177)
Juros passivos		(1.205)	(167)
Juros s/ Financiamento		-	(6.378)
Despesas Tributárias		(11.428)	(11.159)
Despesas Tributárias		(11.428)	(11.159)
Outras Despesas Operacionais		(79.103)	(40.702)
Jantar		-	-
Rifas e Bingos		-	-
Participações em Festas		(78)	(1.426)
Porco Turbinado		(33.474)	(24.291)
Pizza Beneficente		(39.493)	(14.985)
Aniversario APAE		-	-
Outros		(6.058)	-

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Valinhos

Demonstrações do Resultado

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023

Em Reais

	Nota	2024	2023
Depreciação e Amortização		(306.839)	(227.750)
Depreciação e Amortização - Sem restrição		(200.657)	(114.905)
Depreciação e Amortização - Com restrição		(106.182)	(112.845)
Baixa do Imobilizado		(1.600.000)	-
Baixa do Imobilizado		(1.600.000)	-
Isenções Usufruídas	16	(1.012.189)	(811.722)
Isenções Usufruídas		(1.012.189)	(811.722)
TOTAL DAS DESPESAS		(9.027.224)	(6.381.976)
Superávit ou (Déficit) do Exercício		156.739	(159.265)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Valinhos

**Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em Reais**

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávit/ (Déficit)</u>	<u>Total</u>
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	<u>3.377.089</u>	<u>(61.089)</u>	<u>3.316.000</u>
Superávit ou Déficit do exercício	(61.089)	61.089	
Transferência do superávit sem restrição	-	(159.265)	(159.265)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	<u>3.316.000</u>	<u>(159.265)</u>	<u>3.156.735</u>
Transferência para patrimônio social	(159.265)	159.265	-
Superávit ou Déficit do exercício	-	156.739	156.739
Ajustes de exercícios anteriores (nota 20)	(109.421)	-	(109.421)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	<u>3.047.314</u>	<u>156.739</u>	<u>3.204.053</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Valinhos

Demonstrações do Fluxo de Caixa Para os Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 Em Reais

	2024	2023
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (déficit) do período	156.739	(159.265)
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Depreciação e Amortização	292.112	227.749
Perdas (Ganhos) na Alienação sobre o Ativo Imobilizado e Intangível	74.370	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	(109.421)	-
Redução (aumento) do ativo		
Contas a Receber	(581.000)	(7.000)
Adiantamentos	(25.482)	(3.912)
Outros Ativos	(1.580)	-
Aumento (redução) do passivo		
Fornecedores	15.293	(21.863)
Obrigações Sociais e Fiscais	(46.284)	35.119
Provisão de Férias	249.563	29.237
Receitas Diferidas e Governamentais	(29.960)	(29.960)
Outros passivos	984.944	(173.492)
Geração (utilização) de caixa as atividades operacionais	979.294	(103.387)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisições de Ativo Imobilizado e Intangível	(382.156)	(171.527)
Propriedades para investimento	1.600.000	-
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos	1.217.844	(171.527)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Recebimentos/ (Pagamentos) de Empréstimos e Financiamentos	(150.000)	112.667
Geração (utilização) de caixa em atividades de financiamentos	(150.000)	112.667
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	2.047.138	(162.247)
Caixa e Equivalentes no Início do Período	480.011	642.258
Caixa e Equivalentes no Fim do Período	2.527.149	480.011
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	2.047.138	(162.247)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Valinhos

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 Em Reais

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE VALINHOS é uma pessoa jurídica de direito privado, de caráter de assistência social, educacional e saúde, com finalidades e atividades de defesa de direitos sociais, promovendo meios de bem estar e recuperação do Excepcional (pessoa com deficiência intelectual), sem distinção de raça, cor, sexo, nem condição social, política ou religiosa, aplicando integralmente suas rendas e eventual resultado operacional na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais no território nacional; sendo os serviços gratuitos aos usuários.

A Apae de Valinhos é uma entidade de habilitação e reabilitação da pessoa com deficiência, que atua nas áreas da educação, saúde e assistência social que “ prestam serviços ou ações socioassistenciais, sem qualquer exigência de contraprestação dos usuários, com o objetivo de habilitação e reabilitação da pessoa com deficiência e de promoção da sua inclusão à vida comunitária, no enfrentamento dos limites existentes para as pessoas com deficiência, de forma articulada ou não com ações educacionais ou de saúde”.

Essas Entidades serão certificadas exclusivamente pelo Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome, ainda que exerçam suas atividades em articulação com ações educacionais ou de saúde, dispensadas a manifestação do Ministério da Saúde e do Ministério da Educação e a análise do critério da atividade preponderante.

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 Médias Empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para preparação de suas demonstrações financeiras.

A autorização e aprovação destas demonstrações financeiras pela Diretoria, foi realizada em 27 de Maio de 2025.

RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

b) Apuração de receitas e despesas do exercício

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

c) Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingências e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas, pelo menos, anualmente.

d) Instrumento financeiro

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

e) Ativos circulantes e não circulantes

Caixa e equivalentes de caixa

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

Aplicações financeiras

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

Contas a receber

Os valores das contas a receber são contabilizados considerando o regime de competência de suas operações.

Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações registradas pelo método linear, de acordo com as taxas mencionadas na nota explicativa n.º 06 e 07.

Ativos Intangíveis

Os ativos intangíveis compreendem os adquiridos por terceiros que são mensurados pelo custo total de aquisição, menos as despesas de amortização.

Redução ao valor recuperável

O ativo imobilizado e o intangível têm o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. A Entidade não identificou qualquer evidência que justifica a necessidade de provisão em 31 de dezembro de 2024.

f) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Provisões

As provisões são reconhecidas, quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

g) Gratuidades

Estão demonstradas conforme legislação vigente.

h) Doações

As doações recebidas são reconhecidas como receita quando recebidas. Demais despesas e receitas são apuradas pelo regime de competência

i) Aplicação de recursos

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

3. APLICAÇÕES FINANCEIRAS - SEM RESTRIÇÃO

	2024	2023
Aplicações em fundos de investimentos – Ativo Circulante	725.708	-
Aplicações em fundos de investimentos – Ativo Não Circulante	12.000	12.000
Total	737.708	12.000

O Estatuto da Entidade estabelece, como requisito, que os excedentes financeiros deverão ser aplicados integralmente na realização de seus objetivos, sendo vedada, em qualquer hipótese, a distribuição de bens ou de parcelas do patrimônio social. Dessa forma, a Diretoria irá utilizar integralmente o saldo dos valores registrados em “Aplicações Financeiras” na consecução do respectivo objeto social, ou seja, serão utilizadas para construções, reformas, benfeitorias, aquisição de bens do ativo imobilizado e na atividade fim. Esse valor também é para prevenir possíveis multas rescisórias do FGTS e indenizações.

4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS - COM RESTRIÇÃO

	2024	2023
Aplicações em Fundos de Investimentos	1.637.883	356.004
Total	1.687.883	356.004

5. CONTAS A RECEBER

	2024	2023
Aluguéis a Receber	-	14.000
Outras Contas a Receber	595.000	-
Total	595.000	14.000

O valor em aberto a receber é referente a 17 (dezesete) parcelas em aberto da venda do imóvel firmado em 09/2024 com a empresa AJBB Participações Ltda.

6. MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO - SEM RESTRIÇÃO

<u>Descrição</u>	Taxa anual %	Saldo 31.12.2023 R\$	Adições R\$	Baixas R\$	Transf. R\$	Saldo 31.12.2024 R\$
<u>Custo</u>						
Capela		62.828	-	-	-	62.828
Terrenos e edificações		12.368	-	-	-	12.368
Edificações - Sede		1.261.816	-	-	-	1.261.816
Unidade de cuidados diários		928.018	-	(49.344)	-	878.674
Móveis e utensílios		470.798	2.322	-	-	473.120
Equipamentos de Informática		197.489	8.624	-	-	206.113
Equipamentos de comunicação		8.368	-	(8.368)	-	-
Equipamentos pedagógicos		18.223	-	-	-	18.223
Instrumentos Musicais		6.360	-	(6.360)	-	-
Instalações		142.327	-	-	-	142.327
Veículos		36.000	-	-	-	36.000
Equipamento de ginastica		2.804	-	-	-	2.804
Equipamentos para UCD		114.082	-	(4.800)	-	109.282
Total		3.261.481	10.946	(68.872)	-	3.203.555

Depreciação Acumulada

Edifício	(951.845)	(107.159)	-	-	(1.059.004)
Móveis e utensílios	(405.054)	(43.249)	-	-	(448.303)
Equipamentos de Informática	(197.488)	(654)	-	-	(198.142)
Equipamentos de comunicação	(6.569)	-	6.569	-	-
Equipamentos pedagógicos	(10.915)	(558)	-	-	(11.473)
Instrumentos Musicais	(6.360)	-	6.360	-	-
Instalações	(142.327)	-	-	-	(142.327)
Veículos	(36.000)	-	-	-	(36.000)

Equipamento de ginastica	(2.144)	(281)	-	-	(2.425)
Equipamentos para UCD	(32.571)	(10.928)	-	-	(43.499)
Total	(1.791.273)	(162.829)	12.929	-	(1.941.173)
TOTAL	1.470.208	(151.883)	(55.943)	-	1.262.382

7. MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO - COM RESTRIÇÃO

<u>Descrição</u>	<u>Taxa</u> <u>anual</u>	<u>Saldo</u> <u>31.12.2023</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Transf.</u>	<u>Saldo</u> <u>31.12.2024</u>
<u>Custo</u>	<u>%</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>
Móveis e utensílios		111.179	4.831	-	-	116.010
Equipamentos de Informática		111.663	89.630	-	-	201.293
Equipamentos de comunicação		23.980	-	-	-	23.980
Máquinas e Equipamentos		47.288	76.749	(5.495)	-	118.542
Veículos		414.136	-	-	-	414.136
Instalações		-	200.000	-	-	200.000
Total		708.246	371.210	(5.495)	-	1.073.961
Depreciação Acumulada						
Móveis e utensílios		(76.494)	(10.497)	-	-	(86.991)
Equipamentos de Informática		(21.568)	(36.032)	-	-	(57.600)
Equipamentos de comunicação		(22.822)	(448)	-	-	(23.270)
Máquinas e Equipamentos		(4.540)	(10.248)	-	-	(14.788)
Veículos		(203.625)	(82.828)	-	-	(286.453)
Instalações		-	(2.162)	-	-	(2.162)
Total		(329.049)	(142.215)	-	-	(471.264)
TOTAL		379.197	228.995	(5.495)	-	602.697

8. PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO

A entidade mantém o prédio residencial registrado como propriedade para investimento, conforme CPC 28, com o intuito de auferir renda com aluguéis. Refere-se a variações positivas dos valores dos terrenos e do edifício, conforme demonstrado no quadro abaixo:

<u>Descrição</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>Variação</u>
Prédio residencial Rua José Milani nº 59	-	1.600.000	-

O imóvel foi vendido na data 06/09/2024 averbada na matrícula 19.477 do Cartório de Registro de Imóveis de Valinhos para AJBB Participações Ltda.

9. DEPÓSITOS JUDICIAIS

A entidade tem processos em aberto de INSS e está sendo atualizado pela taxa Selic anual acumulada, conforme abaixo:

DATA DO DEPÓSITO	VALOR	SELIC ACUMULADA EM 31/12/20	ATUALIZ. DE 31/12/20	TOTAL ATUALIZAÇÃO	TOTAL ATUALIZAÇÃO
01/10/2014	291.826	2,74%	8.003	154.598	446.424
01/10/2014	6.364	2,74%	174	3.371	9.735
19/04/2018	617	2,74%	17	85	702
Total	298.807		8.194	158.054	456.861

10. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

<u>Descrição</u>	<u>Tipo</u>	<u>No. Parcelas</u>	<u>Venc.</u>	<u>2024 Total</u>	<u>2023 Total</u>
Banco Sicredi	Limite Capital de Giro	-	06/2024	-	150.000
Total Empréstimos:				-	150.000

11. RECEITAS GOVERNAMENTAIS

<u>Descrição</u>	<u>Tipo</u>	<u>2024 Total</u>	<u>2023 Total</u>
PDDE	Educação	16.274	8.923
AEE	Educação	438.254	102.343
Assist. Social Municipal	Assist. Social	41.555	74.299
Assist. Social Municipal	Assist. Social	400.927	196.809
Assist. Social Estadual	Assist. Social	878	-
Assist. Social Estadual	Assist. Social	47	-
Assist. Social Estadual	Assist. Social	-	108.806
Assist. Social Estadual	Assist. Social	-	946
SUS Emenda Parlamentar	Saúde	173.715	-
Emenda Parlamentar	Saúde	17.045	-
Emenda Parlamentar	Saúde	409	409
Emenda Parlamentar	Saúde	997	946
Emenda Parlamentar	Saúde	49.535	47.229
Emenda Impositiva	Saúde	393.145	-
Emenda Parlamentar	Assist. Social	91.854	-
Total Receitas Governamentais:		1.624.635	540.710

12. APLICAÇÃO DE SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS ESPECÍFICOS

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade está demonstrando a aplicação dos Recursos e as responsabilidades decorrentes de tais recursos, conforme abaixo:

Exercício 2024

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasse Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo	Devolução de Saldo remanescente
FEDERAL Modalidade: Custeio Órgão: SICONV	Convênio nº 898681/2020	Aquisição de Equipamentos e Material Permanente para Atenção Especializada em Saúde Conta bancária 51384-9	408,18	-	-	-	-	408,18	408,18	-
FEDERAL Modalidade: 50% Custeio e 50% Mat. Permanente/Capital Órgão: Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação	PDDE- Programa Dinheiro Direto na Escola	Assistência financeira às escolas públicas da educação básica das redes estaduais, municipais e do Distrito Federal e às escolas privadas de educação especial mantidas por entidades sem fins lucrativos. Conta bancária 52236-8	12.103,58	4.550,00	1.120,52	-	1.500,00	16.274,10	16.274,10	-
ESTADUAL Modalidade: Custeio Secretaria da Educação do Estado de SP	Termo de Colaboração Processo SEUC- PRC- 2023/01006-DM	Atendimento de educandos com graves deficiências que não puderam ser beneficiados pela inclusão em classes comuns de ensino regular Conta bancária 566-5	-	440.423,44	2.830,97	-	369.094,67	-	-	74.159,74
ESTADUAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria Da Saúde	Emenda Parlamentar Termo de Fomento 08/2023	Aquisição de 1 Veículo na área da Assistência Social Conta bancária 19209-0 (OBS: nesta conta foi depositado pela APAE 10,00 para reembolsar uma despesa bancária de 2023 e 130,00 para reembolsar uma despesa que foi paga a maior do que o plano de aplicação foi aprovado, por isso ao invés de ter sido devolvido o valor de 20.20.060,19 foi devolvido 20.200,19)	-	-	-	-	-	-	-	-
ESTADUAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria da Saúde	Emenda Parlamentar Termo de Convênio nº000361/2020	Material de Consumo e Prestação de Serviços Conta bancária 16991-9	46.982,11	-	2.552,45	-	-	49.534,56	49.534,56	-

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasse Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo	Devolução de Saldo remanescente
ESTADUAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria da Saúde	Emenda Parlamentar Termo de Convênio 05/2022	Adequação de ambiência do pavimento superior da UCD Conta bancária 16992-7	945,95	-	51,08	-	-	997,03	997,03	-
ESTADUAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Estado da Saúde	Termo de Convênio 001253/2022	Aquisição de Equipamentos Conta bancária 19754-8	15.937,52	-	1.107,98	-	-	17.045,50	17.045,50	-
ESTADUAL Modalidade: Custeio Federação Estadual das APAEs	Projeto FEAPAES	Pagamento de Salários Conta bancária 20838-8	11.000,37	-	-	-	11.000,37	-	-	-
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura do Município de Valinhos-Secretaria da Educação	Termo de Colaboração 04/2022	Execução de Serviço Especializado para Atendimento Educacional para até 120 Crianças e Adolescentes com Deficiência Intelectual e Múltipla Conta bancária 19753-x (OBS: Além das receitas de repasse e rendimento a APAE depositou com recurso próprio na conta do Termo R\$ 11.738,25 referente a devolução de transferências irregulares)	239.596,05	892.309,60	18.342,11	-	711.994,06	449.515,45	449.515,45	-
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura do Município de Valinhos-Secretaria da Assistência Social	Termo de Colaboração 05/2022	Municipal Conta bancária 20383-1 Serviço de Proteção Social para Pessoas com Deficiência e suas Famílias (OBS: Se comparar as entradas 1.854.750,74 com as saídas 1.453.824,21 menos o saldo remanescente de 403.437,94 dá uma diferença de 3.246,11. Isto porque foram reembolsados alguns valores com recurso próprio da APAE, sendo que 738,20 foi reembolsado em duplicidade e o acerto ficou para 2025 e 3,50 que deveria ter a mais em 31/12/2023 está dentro deste valor também)	287.701,89	1.547.516,00	19.532,85	-	1.453.824,21	403.437,94	403.437,94	-
		Estadual Conta bancária 20384-x (OBS: se comparar as entradas R\$ 30.750,04 menos saídas 29.872,39 daria um saldo remanescente de 877,65, mas o saldo final foi de 925,80 devido a um reembolso de 10,48 que ficou sendo devido em 2023 e 37,67 que foi depositado pela APAE para cobrir despesas bancárias futuras)	103,80	30.624,00	22,24	-	29.872,39	925,80	925,80	-
		Federal Conta bancária 20385-8	23,91	31.860,00	15,08	-	31.851,74	47,25	47,25	-

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasse Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo	Devolução de Saldo remanescente
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Desenvolvimento Social	Termo de Fomento 004/2023	Aquisição de Equipamentos Conta bancária 20599-0 (OBS: 1) Em receitas com aplicações financeiras a APAE teve que reembolsar 554,05, portanto o total de rendimentos na verdade foi de 656,35 2) Foi reembolsado 40,00 de despesas bancárias ref. a 2023, portanto considerando 22.083,45 saldo do exercício anterior + 62,30 rendimento aplicação + 554,05 reembolso rendimentos aplicação + 40,00 reembolso despesa bancária de 2023 – 19.400,00 despesas= 3.339,80 saldo devolvido	22.083,45	-	62,30	-	19.400,00			3.339,80
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Desenvolvimento Social	Termo de Fomento 003/2024	Custeio da execução do serviço de proteção social para pessoas com deficiência e suas famílias Conta bancária 21105-2	-	100.000,00	3366,00	-	11.511,23	91.854,77	91.854,77	-
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria da Assistência Social- CDMCA	Termo de Fomento - 05/2024	Execução Projeto “Dança e expressão corporal” Conta bancária 21244-x (obs. O saldo final em 31/12/2024 deveria ser de 41.555,39. A diferença de 21,66 refere-se a despesa bancária que só foi reembolsada pela APAE em 2025)	-	73.699,98	332,65	-	32.477,24	41.533,73	41.533,73	-
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria da Saúde	Termo de Convênio 07/2023	Aquisição de 210 vagas para pessoas com deficiência intelectual e múltipla e 130 vagas para pessoas com Transtorno do espectro Autista Conta Bancária 21048-x (OBS: o saldo final deveria ser de 173.758,28 1) foi reembolsado pela APAE 43,00 que ficou faltando de 2023 2) a diferença de 187,01 refere-se a despesas bancárias que só foram reembolsadas em 2025)	52.865,27	1.985.478,00	6.984,42	-	1.430.214,75	173.571,27	173.571,27	441.397,66
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria da Saúde	Termo de Convênio 015/2023	Adequação do local de embarque e desembarque de assistidos Conta bancária 21050-1	40.314,50	161.258,00	384,20	-	201.572,50	-	-	384,20
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria da Saúde	Termo de Convênio 013/2023	Pavimentação do espaço de embarque e desembarque assistidos Conta bancária 21066-8	19.350,09	77.400,36	244,33	-	96.750,44	-	-	244,34

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasse Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo	Devolução de Saldo remanescente
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria da Saúde	Termo de Convênio 014/2023	Reforma e manutenção geral do espaço destinado a hidroterapia (OBS: o total de despesas foi de 116.123,32, mas a APAE reembolsou 478,32, portanto o valor real de despesas pagas com o recurso foi de 115.645,00) Conta bancária 21067-6	23.964,00	95.856,00	193,22	-	115.645,00	-	-	4.368,22
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria da Saúde	Termo de Fomento 017/2023	Aquisição de Equipamentos Conta bancária 21049-8 (OBS: a APAE teve que depositar R\$ 1.895,43 para reembolsar os fretes e despesas bancárias que este Termo não contemplava, portanto se considerar 61.915,22 + 62,73 + 1.895,43 - 62.539,41= 1.333,97 que foi o total devolvido para a Prefeitura)	61.915,22	-	62,73	-	62.539,41	-	-	1.333,97
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria da Saúde	Termo de Fomento 012/2024	Aquisição de Equipamentos Conta bancária 21438-8	-	118.600,27	3.856,08	-	-	122.456,35	122.456,35	-
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria da Saúde	Termo de Fomento 013/2024	Aquisição de Equipamentos Conta bancária 21439-6	-	110.000,00	3.659,32	-	-	113.659,32	113.659,32	-
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria da Saúde	Termo de Fomento 015/2024	Aquisição de Equipamentos Conta bancária 21440-x	-	140.784,35	4.683,41	-	-	145.467,76	145.467,76	-
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria da Saúde	Termo de Fomento 014/2024	Aquisição de Sistema de Energia Fotovoltaica (fase I) Conta bancária 21441-8	-	140.784,35	4.683,41	-	-	145.467,76	145.467,76	-
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria da Saúde	Termo de Fomento 011/2024	Aquisição de Sistema de Energia Fotovoltaica (fase II) Conta bancária 21442-6	-	90.000,00	2.628,50	-	83.700,00	8.928,50	8.928,50	-
TOTAL			835.295,89	6.041.144,35	76.715,85		4.662.948,01	1.781.125,27	1.781.125,27	525.227,93

Exercício 2023

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasse Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo	Devolução de Saldo remanescente
FEDERAL Modalidade: Custeio Órgão: SICONV	Convênio nº 898681/2020	Aquisição de Equipamentos e Material Permanente para Atenção Especializada em Saúde Conta bancária 51384-9	150.806	-	98	-	150.496	408	408	-
FEDERAL Modalidade: 50% Custeio e 50% Mat. Permanente/Capital Órgão: Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação	PDDE- Programa Dinheiro Direto na Escola	Assistência financeira às escolas públicas da educação básica das redes estaduais, municipais e do Distrito Federal e às escolas privadas de educação especial mantidas por entidades sem fins lucrativos. Conta bancária 52236-8	17.294	4.790	1.537	-	11.517	12.104	12.104	-
ESTADUAL Modalidade: Custeio Secretaria da Educação do Estado de SP	Termo de Colaboração Processo SEUC- PRC- 2021/48460 Aditivo 2	Atendimento de educandos com graves deficiências que não puderam ser beneficiados pela inclusão em classes comuns de ensino regular Conta bancária 566-5	35.235	318.129	683	-	354.046	-	-	-
ESTADUAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria da Saúde	Emenda Parlamentar Termo de Convênio nº0003611/2020	Material de Consumo e Prestação de Serviços Conta bancária 16991-9	44.233	-	2.749	-	-	46.982	46.982	-
ESTADUAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria da Saúde	Emenda Parlamentar Termo de Fomento	Reforma e Adequação Unidade de Cuidados Diários Conta bancária 16992-7	50.000	-	464	-	49.518	946	946	-
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria da Saúde	Emenda Parlamentar Termo de Fomento 08/2023	Aquisição de Equipamentos de Informática Conta bancária 19209-0	-	108.816	-	-	10	108.806	108.806	-

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasse Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo	Devolução de Saldo remanescente
ESTADUAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria da Saúde	Emenda Parlamentar Termo de Convênio 001253/2022	Aquisição de Equipamentos Conta bancária 19754-8	50.000	-	1.559	-	35.622	15.938	15.938	-
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria da Saúde	Emenda Parlamentar Termo de Colaboração 01/2022	Aquisição de Equipamentos Conta bancária 19920-6	18.127	-	141	-	-	-	-	18.268
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria da Saúde	Emenda Impositiva Termo de Convênio 13/2023	Pavimentação do espaço destinado ao embarque e desembarque dos assistidos Conta bancária 21066-8	-	19.350	-	-	-	19.350	19.350	-
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria da Saúde	Emenda Impositiva Termo de Fomento 004/2023	Aquisição de Equipamentos Conta bancária 20599-0	-	50.000	-	-	27.917	22.083	22.083	-
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria da Saúde	Emenda Impositiva Termo de Fomento 17/2023	Aquisição de Equipamentos de cozinha e lavanderia Conta bancária 21049-8	-	61.987	-	-	72	61.915	61.915	-
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria da Saúde	Emenda Impositiva Termo de Convênio15/2023	Adequação do local de embarque e desembarque dos assistidos Conta bancária 21050-1	-	40.314	-	-	-	40.315	40.315	-
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria da Saúde	Emenda Impositiva Termo de Convênio14/2023	Adequação do local de embarque e desembarque dos assistidos Conta bancária 21067-6	-	23.964	-	-	-	23.964	23.964	-
PROJETO FEDERAÇÃO DAS APAES	Não tem Termo	Pagamento de salários Conta bancária 20838-8	-	23.668	-	-	12.668	11.000	11.000	-
PROJETO SICREDI	Não tem Termo	Pagamento de salários Conta bancária 59152-0	-	15.624	-	-	15.624	-	-	-

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasse Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo	Devolução de Saldo remanescente
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura do Município de Valinhos- Secretaria da Educação	Termo de Colaboração 04/2022 jan a abr 2023 e Termo Aditivo nº1 do Termo de Colaboração 04/2022 Mai a dez/2022	Serviço de Atendimento Especializado de Crianças e Adolescentes com Deficiência Intelectual, Múltipla e Transtorno do Espectro Autista Conta Bancária 19753-x	111.187	758.400	14.334	-	644.325	239.596	239.596	-
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura do Município de Valinhos- Secretaria da Assistência Social	Termo Aditivo nº4 do Termo de Colaboração 06/2018 Serviço de Proteção Social para Pessoas com Deficiência e suas Famílias	Municipal Conta bancária 17383-5	73.936	-	323	-	-	-	-	74.259
		Estadual Conta bancária 17425-4	4.020	-	6	-	-	-	-	4.026
		Federal Conta bancária 17426-2	4.368	-	8	-	-	-	-	4.376
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura do Município de Valinhos- Secretaria da Assistência Social	Termo de Colaboração 05/2022 Serviço de Proteção Social para Pessoas com Deficiência e suas Famílias OBS: Este substitui o Termo de Colaboração 06/2018	Municipal Conta bancária 20383-1 Transferido saldo da 17383-5 para cá	154.488	1.349.957	17.913	-	1.234.656	287.702	287.702	-
		Estadual Conta bancária 20384-X	-	30.624	15	-	30.536	104	104	-
		Federal Conta bancária 20385-8	-	31.860	19	-	31.856	24	24	-
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura do Município de Valinhos- Secretaria da Saúde	Termo de Convênio 04/2022 Iniciado em 01/11/2022 término em outubro de 2023	Atendimento às pessoas com Deficiência Intelectual e Múltipla e Transtornos do Espectro Autista Conta Bancária 17385-1	1.487	458.876	203	-	460.566	-	-	-
MUNICIPAL Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura do Município de Valinhos- Secretaria da Saúde	Termo de Convênio 07/2023 Iniciado em 01/11/2023	Atendimento às pessoas com Deficiência Intelectual e Múltipla e Transtornos do Espectro Autista Conta Bancária 21048-X	-	327.047	-	-	274.139	52.908	52.908	-
TOTAL			715.181	3.623.406	40.052	-	3.333.568	944.145	944.145	100.929



13. COMPOSIÇÃO DAS GRATUIDADES

Para atender os requisitos da legislação vigente efetuou os seguintes procedimentos em gratuidades:

Exercício de 2024 - Valores demonstrados em Reais – R\$

<u>Descrição</u>	<u>Gratuidades Realizado</u>	<u>Receitas Públicas</u>	<u>Quantidade Média de Atendidos</u>
Assistência Social	1.548.025	1.548.025	160 p/ mês
Educação	1.082.589	1.082.589	189 p/ mês
Saúde	1.430.215	1.430.215	50 p/ mês
Total	4.060.829	4.060.829	-

Exercício de 2023 - Valores demonstrados em Reais – R\$

<u>Descrição</u>	<u>Gratuidades Realizado</u>	<u>Receitas Públicas</u>	<u>Quantidade Média de Atendidos</u>
Assistência Social	1.451.733	1.451.733	160 p/ mês
Educação	1.081.319	1.081.319	189 p/ mês
Saúde	1.090.354	1.090.354	50 p/ mês
Total	3.623.406	3.623.406	-

A Entidade possui convênio com o MEC, Secretaria Estadual e Municipal da Educação, consequentemente as gratuidades concedidas são de 100% e o excedente das despesas são cobertos por “Receita Própria”.

A Entidade possui convênio com o SUS e o atendimento é de 100% gratuitos, pois não são atendidos procedimentos através “convênios privados e particulares”.

14. CONTINGÊNCIAS

A Entidade está sujeita a contingências fiscais, legais, trabalhistas, cíveis e outras. Em bases periódicas, a Administração revisa o quadro de contingências conhecidas, avalia as possibilidades de eventuais perdas e ajusta a respectiva provisão considerando a opinião de seus assessores legais e os demais dados disponíveis nas datas de encerramento dos exercícios, tais como a natureza dos processos e a experiência histórica.



Em 31 de dezembro de 2024 não há processos envolvendo risco de perda classificado pela Administração e pelos assessores jurídicos como provável e possível.

15. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Durante os exercícios de 2024 e de 2023 a Entidade apurou um custo de R\$ 160.496 e de R\$ 166.997, respectivamente decorrente de serviços voluntários utilizando o critério de reconhecimento do valor justo pela prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

16. IMUNIDADE PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA

Em atendimento a legislação vigente valores relativos às imunidades previdenciárias gozadas durante os exercícios de 2024 e de 2023, correspondem aos montantes de R\$ 1.012.189 e de R\$ 811.722, respectivamente.

17. RENÚNCIA FISCAL

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade tem os tributos mencionados abaixo com base de sua renúncia fiscal: INSS Quota Patronal, PIS sobre Folha de Pagamento, PIS sobre receitas, COFINS sobre receitas, ISS sobre receitas, IPTU, IRPJ, CSLL, IRRF s/ aplicações financeiras.

18. INSTRUMENTOS DERIVATIVOS

Os instrumentos financeiros estão apresentados no balanço patrimonial pelos valores de custo, acrescidos das receitas auferidas e despesas incorridas, os quais se aproximam dos valores de mercado. A Administração dessas operações é efetuada mediante definição de estratégias de operação e estabelecimento de sistemas de controles.

A Entidade não mantém instrumentos financeiros não registrados contabilmente e, tampouco, possui em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

19. COBERTURA DE SEGUROS

A entidade mantém cobertura de seguros em montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades.



20. AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Os ajustes de exercícios anteriores são decorrentes as alterações da revisão de lançamentos que apresentavam incorreções ou omissões, bem como da reclassificação de valores para melhor representação das receitas governamentais e demais contas patrimoniais, não identificadas no exercício anterior. Esses ajustes não se relacionam a eventos subsequentes, mas a fatos existentes nos períodos anteriores, cuja contabilização não refletia integralmente a realidade econômica da entidade. Tais ajustes foram efetuados de forma a refletir adequadamente a posição patrimonial e o resultado, em conformidade com as normas contábeis vigentes.

NIVALDO DONIZETTI MIGUEL
Presidente
CPF 925.505.098-20

AILTON DERMIVAL TORDIN
Contador CRC-1SP119605/O-0
CPF 021.690.098-09