

1 ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE IÚNA**NOTA EXPLICATIVA - Balanços e Demonstrativos - 2023**

Nota No. 1 - A ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE IUNA - APAE DE IUNA, CNPJ 36.027.134/0001-43 é uma pessoa jurídica de direito privado, de caráter assistencial, filantrópico, sem fins lucrativos, de duração por tempo indeterminado e com sede e foro na cidade de Iúna - Estado do Espírito Santo - Brasil, e se rege pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável.

Nota No. 2 - As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando por base a interpretação técnica geral para entidades sem fins de lucros - ITG 2002, aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade através da resolução CFC Nº 1409/12 de 21 de Setembro de 2012.

Nota No. 3 - Os custos, as despesas e as receitas da Instituição foram apropriados em obediência ao regime de competência do exercício, e os direitos e obrigações foram classificados em ordem decrescente de realização e exigibilidade respectivamente, sendo que aqueles vencíveis até o exercício seguinte foram classificados no Circulante, enquanto que os que irão vencer após o término do exercício seguinte foram classificados no Longo Prazo.

Nota No. 4 - Todos os direitos e obrigações da Entidade estão representados por seus valores reais, devidamente atualizados até a data de encerramento das demonstrações contábeis.

Nota No. 5 - As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação, acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, em obediência ao regime de competência dos exercícios e aplicados integralmente nas atividades fins.

Nota No. 6 - A Instituição não apresentou constituição para devedores duvidosos tendo em vista a natureza dos créditos existentes na contabilidade.

Nota No. 7 - A Instituição não possui saldo de fundos de aplicação restrita.

Nota No. 8 - A Instituição não possui saldo de recursos sujeitos a restrição ou vinculações por parte do doador.

Nota No. 9 - O ATIVO PERMANENTE e as contas do PATRIMÔNIO LÍQUIDO foram corrigidos monetariamente até 31 de dezembro de 1995, de acordo com a evolução das cotações da UFIR, até o patamar de R\$ 0,8287. Sendo que a partir daquela data os efeitos inflacionários deixaram de ser reconhecidos nas Demonstrações Contábeis em função do disposto na Lei 9.249/95, que extinguiu a correção monetária do Balanço.

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas de acordo com a documentação que nos foi apresentada.

SAMARA ALVES DE OLIVEIRA MARIANO

Presidente

CPF: 11926688716

RG: 17535399 Data Expedição: 30/05/2008

DINAMICA CONTABILIDADE LTDA

CRC: 5357 CNPJ: 36028538000151

Leida Terra Rios Zampier

Contador

CPF: 762.127.267-87 CRC: 5357/O-2

RG: 570780 Expedição: 07/11/1985

Nota No. 10 - O imobilizado de uso se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original, visto que a entidade não procedeu a correção monetária de balanços em exercícios anteriores.

CONTROLE ATIVO IMOBILIZADO - APAE IÚNA						
SAÚDE						
Descrição	31/12/2022	Aquisições Compras	Baixas Vendas	Saldo do Bem	Depreciação	31/12/2023
Móveis e Utensílios	15.666,90	0,00	0,00	15.666,90	-6.212,07	9.454,83
Máquinas e Equipamentos	94.326,87	0,00	0,00	94.326,87	-42.503,09	51.826,78
Computadores e Periféricos	15.060,00	0,00	0,00	15.060,00	-13.570,00	1.490,00
TOTAL	125.053,77	0,00	0,00	125.053,77	-62.285,16	62.768,61
EDUCAÇÃO						
Descrição	31/12/2022	Aquisições Compras	Baixas Vendas	Saldo do Bem	Depreciação	31/12/2023
Móveis e Utensílios	100.290,07	0,00	0,00	100.290,07	-89.856,84	10.433,23
Edificações	127.483,18	0,00	0,00	127.483,18	-30.595,68	96.887,50
Máquinas e Equipamentos	33.575,56	2.188,62	0,00	35.764,18	-25.892,28	9.871,90
Eletrodomésticos	2.050,00	7.900,00	0,00	9.950,00	-2.091,74	7.858,26
Computadores e Periféricos	47.056,61	28.038,88	0,00	75.095,49	-49.243,88	25.851,61
Instalações Sistema SHP/SPDA	70.360,50	0,00	0,00	70.360,50	-41.172,01	29.188,49
TOTAL	380.815,92	38.127,50	0,00	418.943,42	-238.850,43	180.090,99
ASSISTÊNCIA SOCIAL						
Descrição	31/12/2022	Aquisições Compras	Baixas Vendas	Saldo do Bem	Depreciação	31/12/2023
Móveis e Utensílios	18.839,44	15.314,00	0,00	34.153,44	-10.808,07	23.345,37
Edificações	94.696,21	0,00	0,00	94.696,21	-49.241,44	45.454,77
Máquinas e Equipamentos	16.001,81	0,00	0,00	16.001,81	-10.862,82	5.138,99
Veículos	40.416,61	0,00	0,00	40.416,61	-40.416,61	0,00
Computadores e Periféricos	3.659,19	0,00	0,00	3.659,19	-3.659,19	0,00
Instalações	12.499,00	0,00	0,00	12.499,00	-9.838,61	2.660,39
Eletrodomésticos	10.436,03	0,00	0,00	10.436,06	-2.000,31	8.435,72
TOTAL	196.548,29	15.314,00	0,00	211.862,29	-126.827,05	85.035,24
MEIO						
Descrição	31/12/2022	Aquisições Compras	Baixas Vendas	Saldo do Bem	Depreciação	31/12/2023
Edificações	416.666,83	0,00	0,00	416.666,83	-148.775,74	267.891,09
Terrenos	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
Máquinas e Equipamentos	121.687,22	1.800,00	0,00	123.487,22	-102.278,80	21.208,42
Veículos	63.016,25	0,00	0,00	63.016,25	-63.016,25	0,00
Computadores e Periféricos	7.086,03	6.170,00	0,00	13.256,03	-7.086,03	6.170,00

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas de acordo com a documentação que nos foi apresentada.

SAMARA ALVES DE OLIVEIRA MARIANO

Presidente

CPF: 11926688716

RG: 17535399 Data Expedição: 30/05/2008

DINAMICA CONTABILIDADE LTDA

CRC: 5357 CNPJ: 36028538000151

Leida Terra Rios Zampier

Contador

CPF: 762.127.267-87 CRC: 5357/O-2

RG: 570780 Expedição: 07/11/1985

Instalações	6.412,06	0,00	0,00	6.412,06	-6.156,27	255.79
Cadeira de rodas	2.714,00	0,00	0,00	2.714,00	-1.830,76	883,24
Instrumentos Musicais	29.358,43	22.000,00	0,00	51.358,43	-12.537,84	38.820,59
Moveis e Utensílios	2.099,00	0,00	0,00	2.099,00	-332,31	1.766,69
TOTAL	659.039,82	29.970,00	0,00	689.009,82	-342.014,00	346.995,82

Nota No. 11 - Na apuração das receitas da entidade foi adotado o critério de apuração pelo regime de competência.

Nota No. 12 - Receitas. No exercício de 2023 a entidade obteve o total de R\$ 2.083.544,54, oriundas das fontes Demonstradas no quadro "A".

Nota No. 13 - Despesas. Realizadas e comprovadas conforme documentação hábil, tendo todo o valor gasto de R\$ 2.278.358,43 conforme demonstração no quadro "B".

QUADRO A - 2023		QUADRO B - 2023	
Receitas - Saúde	R\$ 374.608,72	Despesas - Saúde	R\$ 431.460,99
Fundo Municipal Saúde	R\$ 374.314,43	Ordenados e Encargos	R\$ 370.706,93
Outras receitas Saúde	R\$ 294,26	Depreciações	R\$ 24.733,20
		Prestação Serviços PJ/PF	R\$ 36.020,86
Receitas - Educação	R\$ 1.171.284,30	Despesas - Educação	R\$ 1.164.749,86
Sedu	R\$ 870.452,11	Ordenados e Encargos	R\$ 769.795,34
Fundo Municipal Educação	R\$ 280.803,47	Depreciações	R\$ 53.358,36
PDDE/FNDE	R\$ 10.190,00	Prestação Serviços PJ/PF	R\$ 181.594,27
Outras receitas Educação	R\$ 9.838,72	Conservação/Manutenção	R\$ 156.548,65
		Outras Despesas	R\$ 2.312,57
Receitas - Assistência Social	R\$ 424.449,34	Despesas - Assistência Social	R\$ 443.402,93
Fundo Municipal Assist. Social	R\$ 364.000,00	Ordenados e Encargos	R\$ 192.300,95
Setades Municipal	R\$ 55.000,00	Depreciações	R\$ 10.290,54
Outras receitas Assist. Social	R\$ 5.449,34	Prestação Serviços PJ/PF	R\$ 109.599,13
		Conservação/Manutenção	R\$ 108.781,78
		Outras Despesas	R\$ 22.430,30
Receitas - Meio	R\$ 157.218,82	Despesas - Meio	R\$ 196.633,62
Associados	R\$ 9.376,72	Prestação Serviços PJ/PF	R\$ 21.170,00
Nota Capixaba	R\$ 32.631,48	Depreciações	R\$ 47.712,99
Doações e Outras	R\$ 56.581,26	Conservação/Manutenção	R\$ 126.185,00
Receita de Venda - Oficinas	R\$ 26.629,36	Outras Despesas	R\$ 1.565,63
Convênio SICOOB	R\$ 32.000,00		

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas de acordo com a documentação que nos foi apresentada.

SAMARA ALVES DE OLIVEIRA MARIANO

Presidente

CPF: 11926688716

RG: 17535399 Data Expedição: 30/05/2008

DINAMICA CONTABILIDADE LTDA

CRC: 5357 CNPJ: 36028538000151

Leida Terra Rios Zampier

Contador

CPF: 762.127.267-87 CRC: 5357/O-2

RG: 570780 Expedição: 07/11/1985

Gratuidades - Subvenção Cesan	R\$ 9.174,48	Gratuidades/Subvenção Cesan	R\$ 9.174,78
Serviço Voluntário/Apenados	R\$ 31.536,00	Trabalho Voluntário	R\$ 31.536,00
Receitas Financeiras	R\$ 55.271,45	Despesas Financeiras	R\$ 1.400,25
TOTAL DAS RECEITAS	R\$ 2.223.543,41	DESPESAS E CUSTOS	R\$ 2.278.358,43
SUPERÁVIT/DÉFICIT		R\$ 54.815,02	

Nota No. 14 - Os Recursos de subvenções recebidas tiveram a seguinte destinação:

- FNDE → R\$ 10.190,00 oriundo do programa complementar para pré-escola no atendimento educacional especializado às Pessoas com Deficiência, destinado a manutenção e investimentos.

Nota No. 15 - As Doações recebidas foram realizadas por Pessoas Jurídicas e Pessoas Físicas perfazendo o valor total de R\$ 35.208,97:

- Associados PF/PJ:	R\$ 570,00
- Eventuais	R\$ 8.806,72
- Doações	R\$ 25.832,25

Nota No. 16 - Todos os recursos da entidade foram aplicados na manutenção de suas finalidades institucionais, de conformidade com seu estatuto social.

Nota No. 17 - Foi utilizado o Método de Controle de Estoque periódico através do critério PEPS.

Nota No. 18 - As gratuidades estão demonstradas nas contas de despesas devidamente respaldadas com documentação hábil e respectivas planilhas. Observado que todos os recursos utilizados nas despesas realizadas tiveram 100% de seu valor revertido nas gratuidades no âmbito das áreas de atuação da Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Iuna - Estado do Espírito Santo.

Nota No. 19 - O valor de Isenção usufruída relativa a cota Patronal INSS + SAT + Terceiros perfizeram no ano de 2023 o valor de R\$ 347.865,83 e assim demonstrados:

ISENÇÃO DE CONTRIBUIÇÃO SOCIAL - APAE IUNA 2023					
	BASE CALCULO	COTA PATRONAL 20%	TERCEIROS 5,8%	SAT 1%	TOTAL COTA PATRONAL
JAN	R\$ 44.172,89	R\$ 8.834,58	R\$ 2.562,03	R\$ 441,73	R\$ 11.838,34
FEV	R\$ 74.440,19	R\$ 14.888,04	R\$ 4.317,53	R\$ 744,40	R\$ 19.949,97
MAR	R\$ 98.971,78	R\$ 19.794,36	R\$ 5.740,36	R\$ 989,72	R\$ 26.524,44
ABR	R\$ 99.735,83	R\$ 19.947,17	R\$ 5.784,68	R\$ 997,36	R\$ 26.729,20

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas de acordo com a documentação que nos foi apresentada.

SAMARA ALVES DE OLIVEIRA MARIANO
Presidente
CPF: 11926688716
RG: 17535399 Data Expedição: 30/05/2008

DINAMICA CONTABILIDADE LTDA
CRC: 5357 CNPJ: 36028538000151
Leida Terra Rios Zampier
Contador
CPF: 762.127.267-87 CRC: 5357/O-2
RG: 570780 Expedição: 07/11/1985

MAI	R\$ 99.918,79	R\$ 19.983,76	R\$ 5.795,29	R\$ 999,19	R\$ 26.778,24
JUN	R\$ 101.147,56	R\$ 20.229,51	R\$ 5.866,56	R\$ 1.011,48	R\$ 27.107,55
JUL	R\$ 105.800,38	R\$ 21.160,08	R\$ 6.136,42	R\$ 1.058,00	R\$ 28.354,50
AGO	R\$ 102.737,27	R\$ 20.547,45	R\$ 5.958,76	R\$ 1.027,37	R\$ 27.533,59
SET	R\$ 101.825,98	R\$ 20.365,20	R\$ 5.905,91	R\$ 1.018,26	R\$ 27.289,36
OUT	R\$ 102.770,61	R\$ 20.554,12	R\$ 5.960,70	R\$ 1.027,71	R\$ 27.542,52
NOV	R\$ 107.767,93	R\$ 21.553,59	R\$ 6.250,54	R\$ 1.077,68	R\$ 28.881,81
DEZ	R\$ 173.836,93	R\$ 34.767,39	R\$ 10.082,54	R\$ 1.738,37	R\$ 46.588,30
13º	R\$ 84.880,68	R\$ 16.976,14	R\$ 4.923,08	R\$ 848,81	R\$ 22.748,02
TOTAIS	R\$ 1.298.006,82	R\$ 259.601,36	R\$ 75.284,40	R\$ 12.980,07	R\$ 347.865,83

Nota No. 20 - As isenções tributárias obtidas, demonstradas na Nota N.19, foram revertidas em serviços e pagamento de funcionários.

Nota No. 21 - Os valores das gratuidades concedidas em atendimento ao disposto no inciso VI do artigo 3º. do decreto n. 2.536/98 estão assim demonstrados:

- **Área:** Saúde
- **Valor Gratuidade Realizado:** 74.921,74
- **Valor Convênio/Subvenções:** 374.608,72
- **Despesas Totais:** 431.460,99

- **Área:** Educação
- **Valor Gratuidade Realizado:** 234.256,86
- **Valor Convênio/Subvenções:** 1.171.284,30
- **Despesas Totais:** 1.164.749,86

- **Área:** Assistência Social
- **Valor Gratuidade Realizado:** 84.889,87
- **Valor Convênio/Subvenções:** 424.449,34
- **Despesas Totais:** 443.402,93

Observando o fato de que todos os procedimentos realizados pela instituição têm caráter de gratuidade, sendo que a composição global dos custos totalizando R\$ 2.278.358,43 com exceção dos resultados das operações descontinuadas, apresentaram as seguintes distribuições:

- Saúde - 431.602,49
- Educação - 1.165.497,71
- Assistência Social - 443.462,93
- Meio - 197.084,52

Nota No. 22 - Os serviços de educação, saúde e assistência social realizado no ano de 2023 correspondem a 100% do valor das gratuidades.

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas de acordo com a documentação que nos foi apresentada.

SAMARA ALVES DE OLIVEIRA MARIANO
Presidente
CPF: 11926688716
RG: 17535399 Data Expedição:30/05/2008

DINAMICA CONTABILIDADE LTDA
CRC: 5357 CNPJ: 36028538000151
Leida Terra Rios Zampier
Contador
CPF:762.127.267-87 CRC: 5357/O-2
RG: 570780 Expedição:07/11/1985

Nota No. 23 - Patrimônio Social: Findo o exercício de 2023, o Patrimônio Social de R\$ 1.590.063,93 apresentou déficit no período no valor de R\$ 54.815,02, diminuindo o saldo de anos anteriores, consolidando o saldo patrimonial em 31.12.2023 de R\$ 1.535.248,91.

Era o que tínhamos a informar e esclarecer em adendo as demonstrações contábeis correspondentes ao exercício findo em 31/12/2023.

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas de acordo com a documentação que nos foi apresentada.

SAMARA ALVES DE OLIVEIRA MARIANO

Presidente

CPF: 11926688716

RG: 17535399 Data Expedição: 30/05/2008

DINAMICA CONTABILIDADE LTDA

CRC: 5357 CNPJ: 36028538000151

Leida Terra Rios Zampier

Contador

CPF: 762.127.267-87 CRC: 5357/O-2

RG: 570780 Expedição: 07/11/1985