

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023  
ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS – APAE  
SÃO MATEUS DO SUL – PR

I – CONTEXTO OPERACIONAL:

NOTA 01

A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de São Mateus do Sul – APAE é uma sociedade civil, filantrópica, de caráter cultural, assistencial e educacional, que visa assegurar o ajustamento e o bem estar dos excepcionais, através da educação especial e prestação dos serviços de assistência social. É regida pelo seu Estatuto Social e pela legislação aplicável.

II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES:

NOTA 02

As Demonstrações Contábeis e Financeiras foram elaboradas em conformidade com a Lei nr. 6.404/76 e Resoluções CFC nº. 966/2003, que aprovou a NBC T 10.19.

III – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

NOTA 03

Os direitos e obrigações da entidade estão em conformidade com seus efetivos valores reais.

NOTA 04

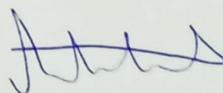
O imobilizado se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original, visto que a entidade não procedeu a Correção Monetária de Balanços em exercícios anteriores. A depreciação do imobilizado está evidenciada na conta “Depreciação Acumulada”, situada no Ativo Permanente.

NOTA 05

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

NOTA 06

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



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023  
ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS – APAE  
SÃO MATEUS DO SUL – PR

NOTA 07

As despesas da entidade são apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais-fiscais.

NOTA 08

O custo dos Serviços Aplicados em Gratuidade no exercício totaliza um montante de R\$ 4.396.035,74. Ressalta-se que a entidade não cobra por seus serviços, sendo que os mesmos são custeados por convênios com entidades públicas, doações particulares, campanhas e promoções.

NOTA 09

A entidade, por sua natureza, é isenta do pagamento do Cofins (Lei 8.212/1991, art. 55) e do imposto de Renda da Pessoa Jurídica (Lei 9.532/97, art. 15).

NOTA 10

A isenção do INSS Patronal usufruída no ano de 2023 está registrada na Conta “INSS-Isenção Obtidas”, no grupo de custos, composta pelo seguinte valor:

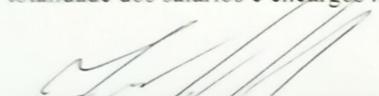
- a) Isenção INSS Patronal/RAT/TERCEIROS: R\$ 638.941,00

NOTA 11

As despesas da instituição em sua maioria são pagas dentro do próprio mês do recebimento dos recursos quando oriundos de convênio.

NOTA 12

A Instituição por receber os recursos em sua maioria por convênios, pratica a liquidação de quase a totalidade dos salários e encargos no mês do recebimento dos recursos.



---

José Marçio Zelinski  
Contador  
CRC: 052026 O-0 PR  
CPF 032.967.659-80



---

Ivan Carmelo Monte  
Presidente  
CPF 614.998.119-34

# Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE

Folha: 1

CNPJ : 78.135.688/0001-04

## Demonstração do Resultado de 01/01/2023 a 31/12/2023

Código	Classificação	Nome	2023	2022
2941	4 01	RECEITAS		
2960	4 01 01	RECEITA DAS ATIVIDADES	3.246.424,77	2.280.529,83
2968	4 01 01 01	RECEITA DE SUBVENÇÕES	3.152.808,39	2.078.617,39
3028	4 01 01 02	RECEITA DE DOAÇÕES	2.674.278,57	1.810.896,51
3085	4 01 01 03	RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	130.423,61	(101.528,49)
3140	4 01 01 05	RECEITAS DA GRATUIDADE E DO TRABALHO VOLUNTÁRIO	120.138,16	117.673,11
3190	4 01 01 07	RECEITA DA VENDA DE PRODUTOS/MERCADORIAS/SERVIÇOS	37.678,83	105.621,21
3727	4 01 01 09	OUTRAS RECEITAS	189.389,22	145.955,05
4243	4 01 05	RECEITAS FINANCEIRAS	900,00	0,00
4251	4 01 05 01	RECEITAS FINANCEIRAS	93.616,38	172.337,11
4294	4 01 09	OUTRAS RECEITAS	93.616,38	172.337,11
4308	4 01 09 01	OUTRAS RECEITAS	0,00	9.575,33
4383	4 02	DESPESAS	0,00	9.575,33
4391	4 02 01	DESPESAS COM RECURSOS HUMANOS	(3.112.703,76)	(2.620.964,75)
4472	4 02 01 02	DESPESAS COM EMPREGADOS	(2.745.418,03)	(2.148.181,10)
4545	4 02 01 03	DESPESAS COM PESSOAS SEM VÍNCULO EMPREGATÍCIO	(2.728.398,03)	(2.134.281,10)
4600	4 02 02	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(17.020,00)	(13.900,00)
4619	4 02 02 01	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(350.536,38)	(445.241,92)
4758	4 02 03	DESPESAS FINANCEIRAS E TRIBUTÁRIAS	(350.536,38)	(445.241,92)
4786	4 02 03 01	DESPESAS FINANCEIRAS	(16.749,35)	(27.541,73)
			(16.749,35)	(27.541,73)
7170	6	Superavit/Deficit	133.721,01	(360.434,92)

Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração do Resultado do Exercício, a vista dos documentos apresentados, transcrito nas páginas 1 a 1 do livro diário nº 0

JOSE MARCIO ZELINSKI

CONTADOR

CPF: 032.967.659-80

CRC: PR-052026/O-0 PR

IVAN CARMELO MONTE

Presidente

CPF: 614.998.119-34

# Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE

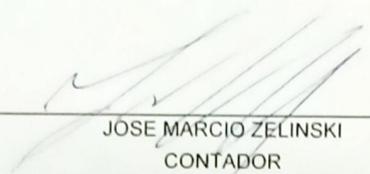
Folha: 1

CNPJ : 78.135.688/0001-04

## Balanco Patrimonial em 01/01/2023 a 31/12/2023

Código	Nome	31/12/2022	31/12/2023
19	ATIVO		
27	ATIVO CIRCULANTE	3 102 635,87D	3 222 308,69D
35	DISPONIBILIDADES	1 843 409,35D	1 980 251,05D
43	CAIXA GERAL	1 753 715,86D	1 862 884,19D
78	DEPÓSITOS BANCÁRIOS - NO PAIS	213,38D	244,41D
361	OUTRAS DISPONIBILIDADES	1 753 386,53D	1 860 405,65D
388	CRÉDITOS	115,95D	2 234,13D
396	ADIANTAMENTOS	89 693,49D	117 366,86D
434	VALORES A RECEBER	70 503,06D	97 643,83D
558	TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	0,00	532,60D
906	ATIVO NÃO CIRCULANTE	19 190,43D	19 190,43D
1449	IMOBILIZADO	1 259 226,52D	1 242 057,64D
1457	IMOBILIZADO - AQUISIÇÃO	1 259 226,52D	1 242 057,64D
1961	PASSIVO		
1970	PASSIVO CIRCULANTE	3 102 635,87C	3 222 308,69C
1988	OBRIGAÇÕES DO CIRCULANTE	55 574,80C	41 526,61C
1996	SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS - CIRCULANTE	55 574,80C	41 526,61C
2046	FORNECEDORES - CIRCULANTE	43 538,25C	39 776,61C
2801	PATRIMÔNIO LÍQUIDO SOCIAL	12 036,55C	1 750,00C
2810	PATRIMÔNIO SOCIAL	3 047 061,07C	3 180 782,08C
2828	PATRIMÔNIO SOCIAL REALIZADO - DE RESIDENTE NO PAIS	3 047 061,07C	3 180 782,08C

Reconhecemos a exatidão do presente Balanco Patrimonial em 01/01/2023 a 31/12/2023, a vista dos documentos apresentados, cujo Ativo e Passivo importam R\$ 3 222 308,69 - (Tres Milhões Duzentos e Vinte e Dois Mil Trezentos e Oito Reais e Sessenta e Nove Centavos) transcrito nas folhas 1 a 1 do livro diario nº 26

  
\_\_\_\_\_  
JOSÉ MARCIO ZELINSKI  
CONTADOR  
CPF: 032.967.659-80  
CRC: PR-052026/O-0 PR

  
\_\_\_\_\_  
IVAN CARMELO MONTE  
Presidente  
CPF: 614.998.119-34