

**Empresa:** ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE JARAGUÁ DO SUL/SC  
**CNPJ:** 83.784.355/0001-46  
**Data:** 01/01/2023 – 31/12/2023

## **ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE JARAGUÁ DO SUL/SC**

### **NOTA EXPLICATIVA - Balanços e Demonstrativos 2023**

**Nota No. 1** – A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Jaraguá do Sul, inscrita no CNPJ 83.784.355/0001-46, com sede na Rua Benildo Zamin, nº 560, Bairro Centenário, na cidade de Jaraguá do Sul, no estado de SC, é uma associação civil, beneficente, com atuação nas áreas de assistência social, educação, saúde, prevenção, trabalho, profissionalização, defesa e garantia de direitos, esporte, cultura, lazer, estudo, pesquisa e outros, sem fins lucrativos não-econômicos, com duração indeterminada. Tem como missão promover e articular ações de defesa de direitos e prevenção, orientações, prestações de serviços, apoio à família, direcionadas à melhoria da qualidade de vida da pessoa com deficiência e à construção de uma sociedade justa e solidária.

**Nota No. 2** - As Demonstrações Contábeis e Financeiras do exercício de 2023 foram elaboradas em moeda corrente nacional, em unidade de reais, e foram elaboradas consoantes as práticas contábeis emanadas da lei 6.404/76, e alterações, bem como em conformidade com as normas contábeis vigentes, em especial a resolução CFC n. 1409/12, que aprovou a ITG 2002, norma específica para as entidades sem finalidade de lucros;

**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 vencerão após o término do exercício seguinte foram classificados no Não Circulante;

**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** – O saldo de outras contas a receber refere-se a doações a receber.

**Nota No. 7** – O saldo de adiantamento de férias refere-se as férias coletivas de dezembro/2023 a janeiro/2024 que serão descontadas em janeiro/2024.

**Nota No. 8** - Os Ativos Imobilizados estão apresentados pelo custo de aquisição representaram variação positiva no exercício de 2023 no valor de R\$ 366.102,17, composto pelas aquisições no valor de R\$ 717.219,61 e depreciações/baixas no valor de R\$ 351.117,44, consolidando em 31/12/2023 o saldo de R\$ 3.059.162,05 e assim especificados:

**MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL**

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>SALDO 31/12/2022</b>	<b>AQUISIÇÃO 2023</b>	<b>BAIXA 2023</b>	<b>SALDO 31/12/2023</b>
<b>TOTAL</b>	R\$ 5.901.374,74	R\$ 717.219,61	R\$ 1.780,00	R\$ 6.615.034,35

**DEPRECIÇÃO**

<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>SALDO 31/12/2022</b>	<b>DEPRECIÇÃO 2023</b>	<b>BAIXA 2023</b>	<b>SALDO 31/12/2023</b>
<b>TOTAL</b>	R\$ 3.208.314,86	R\$ 349.337,44	R\$ 1.780,00	R\$ 3.555.872,30

**Nota No. 9** - A Instituição não apresentou constituição para devedores duvidosos tendo em vista a natureza dos créditos existentes na contabilidade.

**Nota No. 10** - Os passivos onerosos estão devidamente atualizados, pelo critério pró-rata, até a data de encerramento das demonstrações Financeiras. Os valores recebidos para execução de Projetos estão registrados no grupo "Projetos e Convênio em Execução" estão detalhados no quadro abaixo. A medida que estes recursos forem utilizados, serão registrados no resultado do exercício.

<b>DESCRIÇÃO DOS PROJETOS/CONVÊNIOS</b>	<b>SALDO EM 31/12/2023</b>
RECEITAS PRONAS - PROJETO EVOLUIR P/ ACOLHER	R\$ 777.632,93
REND. APL. FINANCEIRA PRONAS - PROJETO EVOLUIR P/ ACOLHER	R\$ 206.973,19
RECEITAS PROJETO FIA	R\$ 31.522,11
REND. APL. FINANCEIRA - PROJETO FIA	R\$ 6.936,73
RECEITAS - MINISTÉRIO DO ESPORTE	R\$ 291.986,13
REND. APL. FINANCEIRA - PROJETO MINISTÉRIO DO ESPORTE	R\$ 605,75
RECEITAS TERMO DE FOMENTO MRD	R\$ 2.557.386,80
REND. APL. FINANCEIRA TERMO DE FOMENTO MRD	R\$ 66.746,66
RECEITAS TERMO DE FOMENTO FUNDO SOCIAL	R\$ 339.537,94
REND. APL. FINANCEIRA TERMO DE FOMENTO FUNDO SOCIAL	R\$ 5.666,27
RECEITAS PROJETO FIA ESTADUAL 2022 – APRENDENDO	R\$ 65.779,11
REND. APL. FINANCEIRA - PROJETO FIA EST. 2022 – APRENDENDO	R\$ 2.677,07
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>R\$ 4.353.450,69</b>

**Nota No. 11** – A instituição apresentou no exercício de 2023 provisão para contingências trabalhistas decorrente de ação judicial no valor de R\$ 41.184,00.

**Nota No. 12** - A Instituição possui saldo de fundos de aplicação restrita resultantes das contas-correntes restritas.

**Nota No. 13** - A Instituição possui saldo de créditos a receber decorrentes de processos judiciais – precatório.

**Nota No. 14** - Na apuração das receitas da entidade foi adotado o critério de apuração pelo regime de competência.

**Nota No. 15** - O valor de Isenção Usufruída relativa a cota Patronal INSS + SAT + Terceiros perfizeram no ano de 2023 o valor de R\$ 2.439.247,33 e assim demonstramos:

## VALORES REF. AO INSS PATRONAL/TERCEIROS APAE

	Comp.	Valor folha	Patronal 20%	SAT 2%	Terceiros 5,8%
01/2023	R\$ 664.687,61	R\$ 132.937,52	R\$ 13.293,75	R\$ 38.551,88	R\$ 184.783,16
02/2023	R\$ 610.910,02	R\$ 122.182,00	R\$ 12.218,20	R\$ 35.432,78	R\$ 169.832,99
03/2023	R\$ 630.105,44	R\$ 126.021,09	R\$ 12.602,11	R\$ 36.546,12	R\$ 175.169,31
04/2023	R\$ 641.949,53	R\$ 128.389,91	R\$ 12.838,99	R\$ 37.233,07	R\$ 178.461,97
05/2023	R\$ 649.914,87	R\$ 129.982,97	R\$ 12.998,30	R\$ 37.695,06	R\$ 180.676,33
06/2023	R\$ 638.755,95	R\$ 127.751,19	R\$ 12.775,12	R\$ 37.047,85	R\$ 177.574,15
07/2023	R\$ 661.041,00	R\$ 132.208,20	R\$ 13.220,82	R\$ 38.340,38	R\$ 183.769,40
08/2023	R\$ 677.666,34	R\$ 135.533,27	R\$ 13.553,33	R\$ 39.304,65	R\$ 188.391,24
09/2023	R\$ 689.489,85	R\$ 137.897,97	R\$ 13.789,80	R\$ 39.990,41	R\$ 191.678,18
10/2023	R\$ 687.854,25	R\$ 137.570,85	R\$ 13.757,09	R\$ 39.895,55	R\$ 191.223,48
11/2023	R\$ 724.532,04	R\$ 144.906,41	R\$ 14.490,64	R\$ 42.022,86	R\$ 201.419,91
12/2023	R\$ 840.452,59	R\$ 168.090,52	R\$ 16.809,05	R\$ 48.746,25	R\$ 233.645,82
13º/2023	R\$ 656.911,48	R\$ 131.382,30	R\$ 13.138,23	R\$ 38.100,87	R\$ 182.621,39
<b>Vlr Total</b>	<b>R\$ 8.774.270,97</b>	<b>R\$ 1.754.854,19</b>	<b>R\$ 175.485,42</b>	<b>R\$ 508.907,72</b>	<b>R\$ 2.439.247,33</b>

**Nota No. 16** - O valor de Isenção Usufruída relativa a COFINS sobre a receita arrecadada no exercício perfizeram no ano de 2023 o valor de R\$ 67.164,72.

**Nota No. 17** - O valor de Isenção Usufruída relativa ao IPTU, perfizeram no ano de 2023 o valor de R\$ 18.873,55.

**Nota No. 18** - O valor de Isenção Usufruída relativa ao IRPJ e CSLL s/ Superavit, perfizeram no ano de 2023 o valor de R\$ 325.718,43.

**Nota No. 19** – As isenções tributárias obtidas, demonstradas nas Nota números 15 a 18, foram revertidas em serviços, aquisição de bens patrimoniais, reformas, pagamento de funcionários, etc.

**Nota No. 20** – Receitas: No exercício de 2023 a entidade obteve o montante de R\$17.409.752,15 de receitas operacionais, oriundas das fontes Demonstradas no quadro “A”.

**Nota No. 21** – Despesas: Realizadas e comprovadas conforme documentação hábil, tendo todo o valor gasto de R\$ 16.381.168,53 proveniente custos e despesas operacionais demonstradas no quadro “B”.

\*Outras despesas: depreciação, bancárias, financeiras e tributárias.

### QUADRO “A” – 2023

RECEITAS	R\$ 17.409.752,15
<b>RECEITAS OPERACIONAIS ADMINISTRAÇÃO</b>	<b>R\$ 4.498.352,15</b>
RECEITAS PROJETO/REPASSES/CONVÊNIOS	R\$ 927.315,17
RECEITAS CONTRIBUIÇÕES/DOAÇÕES/SERVIÇOS	R\$ 3.357.786,68
OUTRAS RECEITAS	R\$ 213.250,30
<b>RECEITAS OPERACIONAIS SAÚDE</b>	<b>R\$ 2.481.407,46</b>
RECEITAS PROJETO/REPASSES/CONVÊNIOS	R\$ 2.217.968,21
RECEITAS CONTRIBUIÇÕES/DOAÇÕES/SERVIÇOS	R\$ 263.439,25

### QUADRO “B” – 2023

DESPESAS	R\$ 16.381.168,53
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>R\$ 5.715.984,36</b>
DESPESAS COM PESSOAL	R\$ 3.835.463,48
DESPESAS EXPEDIENTE	R\$ 395.606,26
DESPESAS COM MANUTENÇÃO	R\$ 330.476,20
DESPESAS C/ SERVIÇOS DE TERCEIROS	R\$ 334.971,10
OUTRAS DESPESAS CUSTOS	R\$ 699.515,73
PROJETOS/PROGRAMAS/CONVÊNIOS	R\$ 119.951,59
<b>DESPESAS SAÚDE</b>	<b>R\$ 3.768.420,01</b>
DESPESAS COM PESSOAL	R\$ 3.447.915,89
DESPESAS EXPEDIENTE	R\$ 255.840,18
DESPESAS COM MANUTENÇÃO	R\$ 612,40
DESPESAS C/ SERVIÇOS DE TERCEIROS	R\$ 21.211,03
OUTRAS DESPESAS	R\$ 42.840,51

<b>RECEITAS OPERACIONAIS EDUCAÇÃO</b>	<b>R\$ 7.380.266,71</b>	<b>DESPESAS EDUCAÇÃO</b>	<b>R\$ 5.355.856,63</b>
RECEITAS PROJETO/REPASSES/CONVÊNIOS	R\$ 7.380.266,71	DESPESAS COM PESSOAL	R\$ 4.855.623,67
		DESPESAS EXPEDIENTE	R\$ 441.882,16
		DESPESAS COM MANUTENÇÃO	R\$ 18.780,16
		DESPESAS C/ SERVIÇOS DE TERCEIROS	R\$ 2.282,42
		OUTRAS DESPESAS	R\$ 36.524,19
<b>RECEITAS OPERACIONAIS ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>R\$ 3.030.456,97</b>	<b>DESPESAS ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>R\$ 1.381.318,53</b>
RECEITAS PROJETO/REPASSES/CONVÊNIOS	R\$ 2.792.101,29	DESPESAS COM PESSOAL	R\$ 296.285,50
RECEITAS		DESPESAS EXPEDIENTE	R\$ 118.930,86
CONTRIBUIÇÕES/DOAÇÕES/SERVIÇOS	R\$ 238.355,68	DESPESAS C/ SERVIÇOS DE TERCEIROS	R\$ 933.017,36
		OUTRAS DESPESAS	R\$ 33.084,81
<b>RECEITAS OPERACIONAIS INTEGRALIS</b>	<b>R\$ 36.207,59</b>	<b>DESPESAS ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>R\$ 118.405,00</b>
RECEITAS PROJETO/REPASSES/CONVÊNIOS	R\$ 35.153,00	DESPESAS EXPEDIENTE	R\$ 117.350,41
RECEITAS		OUTRAS DESPESAS	R\$ 1.054,59
CONTRIBUIÇÕES/DOAÇÕES/SERVIÇOS	R\$ 1.054,59		
<b>RESULTADOS NÃO OPERACIONAIS</b>	<b>-R\$ 16.938,73</b>	<b>DESPESAS NÃO OPERACIONAIS</b>	<b>R\$ 41.184,00</b>

**Nota No. 22** – A origem das receitas não advém da cobrança dos usuários e sim das seguintes fontes:

#### **ADMINISTRATIVAS**

**Projetos/Repasse/Convênio R\$ 927.315,17** - oriundo de promoções e campanhas realizadas para pagamentos despesas e custeio da entidade.

**Contribuição/Doação/Serviço R\$ 3.357.786,68** – referem-se a contribuições e doações espontâneas de pessoas físicas, jurídicas e sócios contribuintes. Doações contabilizadas através de serviços voluntários tomados de apenados e demais doadores. Na Campanha “Um Abraço Social” os valores são doados mensalmente. As isenções usufruídas referem-se aos impostos devidos pela entidade sobre superavit no exercício (IRPJ e CSLL) e COFINS sobre as receitas não operacionais, como a entidade é Imune e Isenta não tem esse débito, apenas registra-se.

**Outras Receitas R\$ 213.250,30** - referem-se a receitas financeiras resultantes dos rendimentos das aplicações financeiras.

#### **SAÚDE**

**Projetos/Repasse/Convênio R\$ 2.217.968,21** – este repasse é feito pelo SUS Oriundos da Secretaria Municipal da Saúde de Jaraguá do Sul, destinados a despesas com manutenção da sede, folha de pagamento, encargos sociais, aquisição de bens permanentes, despesas em geral.

**Contribuição/Doação/Serviço R\$ 263.439,25** - As isenções usufruídas referem-se aos impostos devidos pela entidade sobre superavit no exercício (IRPJ e CSLL) e COFINS sobre as receitas não operacionais, como a entidade é Imune e Isenta não tem esse débito, apenas registra-se.

#### **EDUCAÇÃO**

**Projetos/Repasse/Convênio R\$ 7.380.266,71** – repasse feito pela SED/SC FCEE destinado ao pagamento de salários de funcionários envolvidos diretamente com a educação dos alunos. **R\$ 631.354,66** recebido do Fundo Social para ser utilizado na manutenção dos serviços de educação prestados pela Entidade.

**Convênios Municipais e Estaduais – R\$ 829.292,05** - Oriundo da Secretaria Municipal da Educação de Schroeder e Corupá utilizados nas atividades com objetivo de manter os serviços de ação continuada, oferecendo à pessoa com deficiência intelectual e/ou múltipla matriculados na APAE. Esta manutenção acontece através de compras para uso/consumo geral, despesas com

veículos, folha de pagamento e encargos trabalhistas, despesas com alimentação, produtos de limpeza e higiene, material pedagógico e de expediente.

### **ASSISTÊNCIA SOCIAL**

**Projetos/Repasse/Convênio R\$ 2.792.101,29** - Oriundos do Fundo Municipal da Assistência Social, Fundo Municipal do Idoso com objetivo de garantir a manutenção dos serviços de ação continuada, destinado a pessoas com deficiência intelectual e/ou múltipla, pela APAE e Jaraguá do Sul. Esta manutenção aconteceu através da compra de material pedagógico, de expediente, produtos de limpeza, manutenção das salas de atendimento e manutenção dos equipamentos destinados aos usuários dos serviços socioassistenciais de atendimento especializado em habilitação e reabilitação, compras para uso/consumo geral, despesas com veículos, folha de pagamento e encargos trabalhistas, transporte terceirizado e aquisição de bens permanentes.

Oriundo de repasses do governo municipal referente a merenda escolar.

**Contribuição/Doação/Serviço R\$ 238.355,68** - referem-se a contribuições e doações espontâneas de pessoas físicas e jurídicas. Doações contabilizadas através da mensuração de produtos de limpeza e alimentos recebidos e serviços voluntários tomados de apenados e demais doadores. As isenções usufruídas referem-se aos impostos devidos pela entidade sobre superavit no exercício (IRPJ e CSLL) e COFINS sobre as receitas não operacionais, como a entidade é Imune e Isenta não tem esse débito, apenas registra-se.

### **INTEGRALIS**

**Projetos/Repasse/Convênio R\$ 35.153,00** – este repasse é feito pelos usuários, destinados a despesas com manutenção da sede, folha de pagamento, encargos sociais, aquisição de bens permanentes, despesas em geral.

**Contribuição/Doação/Serviço R\$ 1.054,59** - As isenções usufruídas referem-se aos impostos devidos pela entidade sobre superavit no exercício (IRPJ e CSLL) e COFINS sobre as receitas não operacionais, como a entidade é Imune e Isenta não tem esse débito, apenas registra-se.

**Nota No. 23-** Todos os recursos da entidade foram aplicados na manutenção de suas finalidades institucionais, de conformidade com seu estatuto social.

**Nota No. 24 - Patrimônio Social:** Findo o exercício de 2023, apresentou aumento devido o superavit de R\$ 1.028.583,62 que consolidou o saldo de R\$ 5.477.946,82 em 31/12/2023.

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

Jaraguá do Sul/SC, 31 de Dezembro de 2023.

Associação de Pais e Amigos Excepcionais de Jaraguá do Sul.

---

Presidente  
Elder Jurandir Stringari  
CPF: 645.428.409-30

---

Contador  
Catia Regina Feder  
CRC SC N° 038242/O-6