

APAA1 - ASS DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE CAMPO MOURAO
CNPJ:78.191.293/0001-29

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2024

ATIVO	2024	2023
CIRCULANTE	6.061.686,90	5.584.323,57
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	2.141.464,47	1.868.138,17
CAIXA - SEM RESTRIÇÕES	5.717,27	1.820,34
BANCOS CAMOV REC PROPRIO-SM RESTRIÇÕES	0,00	400.000,00
APLIC FINANC CURTO PRAZO C/RESTRICÖES AS	769.141,38	675.286,42
APLIC FINANC CURTO PRAZO EDUCACAO	1.107.833,10	976.931,00
APLIC FINANC CURTO PRAZO SAUDE	191.797,95	172.136,13
APLIC FINANC CURTO PRAZO C/RESTRICÖES RP	66.374,77	41.964,28
CREDITOS-ESTOQUE	0,00	5.346,65
ADIANTAMENTOS	0,00	5.346,65
ESTOQUE	83.656,49	166.311,03
ESTOQUE DE MERCADORIAS CONSUMO	83.656,49	166.311,03
CONVENIOS A RECEBER - COM RESTRIÇÕES	3.584.964,94	3.584.527,72
CONVENIO A RECEBER - ASSISTENCIA SOCIAL	275.546,05	8.404,32
CONVENIO A RECEBER - EDUCACAO	3.559.847,98	3.529.966,02
SEGUROS A PROPRIAR	124,91	7.158,38
CONTRATOS DE PRESTACAO SERVICOS	1.046,00	0,00
NAO CIRCULANTE	7.467.061,79	10.628.861,88
INVESTIMENTOS	16.753,22	14.038,85
INVESTIMENTOS	16.753,22	14.038,85
IMOBILIZADO	2.126.167,48	2.147.989,97
IMOBILIZADO TECNICO - ASSIST SOCIAL	249.386,70	151.824,70
IMOBILIZADO TECNICO - EDUCACAO	1.825.526,91	1.825.526,91
IMOBILIZADO TECNICO - SAUDE	456.466,67	40.642,81
IMOBILIZADO TECNICO - GERAL	886.183,18	874.074,10
DEPRECIACAOAMORTIZACAO - ASSIST SOCIAL	102.667,86	85.368,90
DEPRECIACAOAMORTIZACAO - EDUCACAO	774.027,54	678.098,12
DEPRECIACAOAMORTIZACAO - SAUDE	247.392,86	230.995,34
DEPRECIACAOAMORTIZACAO - GERAL	152.080,94	152.080,94
CONVENIO GOVERNO ESTADO PARANA SEED	5.324.141,11	5.467.232,06
CONVENIO GOVERNO ESTADO PARANA SEED	5.324.141,11	5.467.232,06
TOTAL DO ATIVO	13.528.747,69	16.213.185,45

TopWindows - Versão: 306

Exactus Software

APAA1 - ASS DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE CAMPO MOURAO
CNPJ:78.191.293/0001-29

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2024

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2024	2023
CIRCULANTE	6.266.795,18	5.510.526,72
PASSIVO CIRCULANTE	489.630,83	226.785,30
FONECEDORES	0,00	11.445,26
ORIGINACÖES TRABALHISTAS	233.987,49	206.298,97
ORIGINACÖES SOCIAIS	137.044,00	147.840,16
PROVISAO PARA BALANÇO A PAGAR	108.652,00	60.298,97
SEGUROS A PAGAR	0,00	7.158,38
CONTRATOS DE PRESTACAO SERVICOS A PAGAR	1.248.996,34	0,00
RECEITAS DIFERIDAS	5.786.167,35	5.083.740,42
CONVENIO - ASSISTENCIA SOCIAL	1.008.869,12	343.662,37
CONVENIO - EDUCACAO	4.540.805,46	4.183.190,48
CONVENIO - SAUDE	126.432,37	448.726,05
PRESTACAO DE SERVICOS SAUDE	109.997,49	109.997,49
BANCOS CONTA MOVIMENTO	0,00	1.663,73
NAO CIRCULANTE	5.800.485,15	5.792.232,06
RECEITAS DIFERIDAS - LONGO PRAZO	312.000,04	325.000,00
RECEITA A REALIZAR	312.000,04	325.000,00
CONVENIO GOVERNO ESTADO PARANA ED	5.324.141,11	5.467.232,06
CONVENIO SEED	5.324.141,11	5.467.232,06
EMPRESTIMOS DE TERCEIROS A PAGAR	164.344,00	0,00
EMPRESTIMOS DE TERCEIROS	164.344,00	0,00
TOTAL DO PASSIVO	12.069.283,33	14.102.787,78
PATRIMONIO LIQUIDO	1.459.464,36	2.110.427,67
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADOS	1.459.464,36	2.110.427,67
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	13.528.747,69	16.213.185,45
RECONHECIMENTO A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024.		
TOTALIZANDO TANTO NO ATIVO COMO NA SOMA DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, A IMPORTANCIA SUPLENTE DE RS 13.528.747,69 (TREZE MILHÖES E QUARENTA E SEIS MIL E SETECENTOS E SETE REAIS E SESENTA E NOVE CENTAVOS).		
PRESIDENTE	LUCIANO ANTONIO DA ROSA	LUCIANO ANTONIO ROSA
Assinado de forma digital por LUCIANO ANTONIO DA ROSA Data: 2025.04.29 16:39:41 -03'00'	CONTADOR	CONTADOR
Assinado de forma digital por LUCIANO ANTONIO ROSA Data: 2025.04.29 16:39:41 -03'00'	IGNEI HUNDSDORFER/73379875993	IGNEI HUNDSDORFER/73379875993
LUCIANO ANTONIO ROSA	IGNEI HUNDSDORFER	IGNEI HUNDSDORFER
PRESIDENTE	C.R.C. - PRF-PR3220309	C.R.C. - PRF-PR3220309
C.P.F. 929.029.019-68	C.P.F. 733.798.759-63	C.P.F. 733.798.759-63
	R.G. 4876577-7 PR	R.G. 4876577-7 PR

TopWindows - Versão: 306

Exactus Software

APAA1 - ASS DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE CAMPO MOURAO
CNPJ:78.191.293/0001-29

DEMONSTRACAO SUPERAVIT/DEFICIT ACUMULADOS EM 31/12/2024

SUPERAVIT/DEFICIT ACUMULADOS	1.459.464,36
SUPERAVIT ACUMULADOS	3.079.157,51
AJUSTES EXERC ANTERIORES	106.164,51
SALDO FINAL SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADOS	1.459.464,36
RECONHECIMENTO A EXATIDÃO DA PRESENTE DEMONSTRACAO DO SUPERAVIT/DEFICIT ACUMULADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024.	
PRESIDENTE	LUCIANO ANTONIO DA ROSA
Assinado de forma digital por LUCIANO ANTONIO DA ROSA Data: 2025.04.29 16:39:41 -03'00'	CONTADOR
Assinado de forma digital por LUCIANO ANTONIO ROSA Data: 2025.04.29 16:39:41 -03'00'	IGNEI HUNDSDORFER/73379875993
LUCIANO ANTONIO ROSA	IGNEI HUNDSDORFER
PRESIDENTE	C.R.C. - PRF-PR3220309
C.P.F. 929.029.019-68	C.R.C. - PRF-PR3220309
	C.P.F. 733.798.759-63
	R.G. 4876577-7 PR

TopWindows - Versão: 306

Exactus Software

APAA1 - ASS DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE CAMPO MOURAO
CNPJ:78.191.293/0001-29

DEMONSTRACAO SUPERAVIT/DEFICIT NO EXERCICIO ENCERRADO EM 31/12/2024

	2024	2023
RECEITAS	7.932.906,19	6.385.119,82
RECEITAS - COM RESTRIÇÕES	691.037,38	461.711,42
RENDIMENTO SUPACAO - ASSIST SOCIAL	43.591,36	40.228,50
RECEITAS - EDUCACAO	4.424.362,96	3.803.493,55
RENDIMENTO SUPAC FINANCIERA - EDUCACAO	56.618,59	40.642,81
RECEITAS - SAUDE	1.485.814,24	925.738,51
RENDIMENTO SUPAC FINANCIERA SAUDE	18.616,79	11.202,91
RECEITAS REC. PROPRIO-SM RESTRIÇÕES	1.208.916,50	1.013.323,64
RENDIMENTO SUPAC FINANC - SEM RESTRIÇÕES	3.923,47	38.776,48
RECEITAS FINANCIERAS GERAL RESTRIÇÕES	4,00	0,00
(-) DEDUCÖES DAS SUBVENÇÖES BRUTA	156.411,33	0,00
(-) DEDUCÖES DAS SUBVENÇÖES BRUTA	156.411,33	0,00
SUBVENÇÖES LÍQUIDAS	7.777.494,86	6.385.119,82
DESPESAS ADM ASSISTENCIA SOCIAL	1.060.843,81	916.476,56
ENCARGOS SOCIAIS AS 21/04/26/27/37/38	780.671,65	537.497,84
DESPESAS C/RESTRICÖES INSS 21/04/27/37/38	158.163,03	117.730,48
DESPESAS ADM ASSISTENCIA SOCIAL	127.211,72	261.486,58
DESPESAS FINANCIERAS ASSIST SOCIAL	2.341,03	2.372,17
DESPESAS TRIBUTARIAS ASSIST SOCIAL	435,49	389,69
DESPESAS C/ENCARGOS SOCIAIS EDUCACAO	4.755.804,36	4.686.367,12
ENCARGOS SOCIAIS 20/26/28/35/36	3.650.389,46	3.514.163,01
DESPESAS INSS 20/26/28/35/36 ED	835.836,21	835.836,21
DESPESAS ADMINISTRATIVAS EDUCACAO	266.805,58	379.309,20
DESPESAS FINANCIERAS EDUCACAO	606,15	2.600,52
DESPESAS TRIBUTARIAS EDUCACAO	2.166,79	2.103,69
DESPESAS SAUDE	1.342.907,31	1.006.402,79
DESPESAS C/ENCARGOS SOCIAIS 23/25/29	784.010,10	708.556,56
DESPESAS INSS SAUDE 23/25/29	124.654,00	0,00
(-) INDEVIDAS SUBVENÇÖES SAUDE	0,00	154.693,87
DESPESAS ADMINISTRATIVAS SAUDE	432.145,91	140.962,80
DESPESAS FINANCIERAS SAUDE	1.197,24	676,14
DESPESAS TRIBUTARIAS SAUDE	0,00	614,42
DESPESAS RECURSOS PROPRIOS	1.367.809,14	712.603,19
DESPESAS C/ENCARGOS SOCIAIS 22 RP	626.316,22	328.276,41
DESPESAS INSS 22 RP	100.757,23	43.004,66
DESPESAS ADMINISTRATIVAS REC PROPRIO	405.142,72	405.142,72
DESPESAS FINANCIERAS RECURSO PROPRIO	30.001,74	18.654,59
DESPESAS TRIBUTARIAS RECURSO PROPRIO	1.603,62	7.522,81
DEFICIT DO EXERCICIO	757.069,75	968.723,84

TopWindows - Versão: 306

Exactus Software

APAA1 - ASS DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE CAMPO MOURAO
CNPJ:78.191.293/0001-29

DEMONSTRACAO SUPERAVIT/DEFICIT NO EXERCICIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024.

	2024	2023
RECEITAS - COM RESTRIÇÕES	7.932.906,19	6.385.119,82
RECEITAS - COM RESTRIÇÕES	691.037,38	461.711,42
RENDIMENTO SUPACAO - ASSIST SOCIAL	43.591,36	40.228,50
RECEITAS - EDUCACAO	4.424.362,96	3.803.493,55
RENDIMENTO SUPAC FINANCIERA - EDUCACAO	56.618,59	40.642,81
RECEITAS - SAUDE	1.485.814,24	925.738,51
RENDIMENTO SUPAC FINANCIERA SAUDE	18.616,79	11.202,91
RECEITAS REC. PROPRIO-SM RESTRIÇÕES	1.208.916,50	1.013.323,64
RENDIMENTO SUPAC FINANC - SEM RESTRIÇÕES	3.923,47	38.776,48
RECEITAS FINANCIERAS GERAL RESTRIÇÕES	4,00	0,00
(-) DEDUCÖES DAS SUBVENÇÖES BRUTA	156.411,33	0,00
(-) DEDUCÖES DAS SUBVENÇÖES BRUTA	156.411,33	0,00
SUBVENÇÖES LÍQUIDAS	7.777.494,86	6.385.119,82
DESPESAS ADM ASSISTENCIA SOCIAL	1.060.843,81	916.476,56
ENCARGOS SOCIAIS AS 21/04/26/27/37/38	780.671,65	537.497,84
DESPESAS C/RESTRICÖES INSS 21/04/27/37/38	158.163,03	117.730,48
DESPESAS ADM ASSISTENCIA SOCIAL	127.211,72	261.486,58
DESPESAS FINANCIERAS ASSIST SOCIAL	2.341,03	2.372,17
DESPESAS TRIBUTARIAS ASSIST SOCIAL	435,49	389,69
DESPESAS C/ENCARGOS SOCIAIS EDUCACAO	4.755.804,36	4.686.367,12
ENCARGOS SOCIAIS 20/26/28/35/36	3.650.389,46	3.514.163,01
DESPESAS INSS 20/26/28/35/36 ED	835.836,21	835.836,21
DESPESAS ADMINISTRATIVAS EDUCACAO	266.805,58	379.309,20
DESPESAS FINANCIERAS EDUCACAO	606,15	2.600,52
DESPESAS TRIBUTARIAS EDUCACAO	2.166,79	2.103,69
DESPESAS SAUDE	1.342.907,31	1.006.402,79
DESPESAS C/ENCARGOS SOCIAIS 23/25/29	784.010,10	708.556,56
DESPESAS INSS SAUDE 23/25/29	124.654,00	0,00
(-) INDEVIDAS SUBVENÇÖES SAUDE	0,00	154.693,87
DESPESAS ADMINISTRATIVAS SAUDE	432.145,91	140.962,80
DESPESAS FINANCIERAS SAUDE	1.197,24	676,14
DESPESAS TRIBUTARIAS SAUDE	0,00	614,42
DESPESAS RECURSOS PROPRIOS	1.367.809,14	712.603,19
DESPESAS C/ENCARGOS SOCIAIS 22 RP	626.316,22	328.276,41
DESPESAS INSS 22 RP	100.757,23	43.004,66
DESPESAS ADMINISTRATIVAS REC PROPRIO	405.142,72	405.142,72
DESPESAS FINANCIERAS RECURSO PROPRIO	30.001,74	18.654,59
DESPESAS TRIBUTARIAS RECURSO PROPRIO	1.603,62	7.522,81
DEFICIT DO EXERCICIO	757.069,75	968.723,84

TopWindows - Versão: 306

Exactus Software

APAA1 - ASS DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE CAMPO MOURAO
CNPJ:78.191.293/0001-29

DEMONSTRACAO SUPERAVIT/DEFICIT NO EXERCICIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024.

	2024	2023
RECEITAS - COM RESTRIÇÕES	7.93.	

As obrigações trabalhistas e sociais referem-se a compromissos relacionados a salários, encargos trabalhistas e sociais, 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 21 AS	RS	807,55	RS 0,00	
ORDENADOS A PAGAR 25 SA	RS	25.336,96	RS 0,00	
ORDENADOS A PAGAR 22 RP	RS	8.009,35	RS 0,00	
ORDENADOS A PAGAR 24 AS	RS	2.272,75	RS 0,00	
ORDENADOS A PAGAR 27 AS	RS	6.782,01	RS 0,00	
ORDENADOS A PAGAR 20 ED	RS	50.557,20	RS 0,00	
ORDENADOS A PAGAR 23 SA	RS	8.017,28	RS 0,00	
ORDENADOS A PAGAR 28 RP	RS	15.951,22	RS 0,00	
ORDENADOS A PAGAR 26 RP	RS	1.654,86	RS 0,00	
ORDENADOS A PAGAR 35 ED	RS	64.542,98	RS 0,00	
ORDENADOS A PAGAR 36 ED	RS	19.345,37	RS 0,00	
ORDENADOS A PAGAR 37 AS	RS	18.488,52	RS 0,00	
ORDENADOS A PAGAR 39 AS	RS	4.121,88	RS 0,00	
TOTAL	RS	233.887,93	RS 0,00	

OBRIGAÇÕES SOCIAIS			2024	2023
INSS A RECOLHER	RS	34.032,38	RS 62.565,56	
FGTS A RECOLHER	RS	48.399,92	RS 40.721,96	
CONTRIB SINDICAL A RECOLHER	RS	4.556,30	RS 2.838,93	
IRRF A RECOLHER	RS	49.950,97	RS 40.562,43	
IRRF A RECOLHER NFS	RS	19,40	RS 291,99	
PIS-COFINS/CSLL A RECOLHER	RS	84,63	RS 878,29	
TOTAL	RS	137.440,00	RS 147.849,16	

6.3 - Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, como as férias de seus colaboradores, onde é provável que um recurso econômico seja necessário para cumprir essa obrigação. Essas provisões são registradas para garantir uma representação adequada das férias e encargos no período.

PROVISÃO FÉRIAS/DE SALÁRIO A PAGAR			2024	2023
PROVISÃO FÉRIAS A PAGAR AS	RS	27.669,07	RS 3.461,11	
PROVISÃO FÉRIAS A PAGAR 24 AS	RS	0,00	RS 502,50	
PROVISÃO FÉRIAS A PAGAR 27 AS	RS	0,00	RS 1.583,28	
PROVISÃO FÉRIAS A PAGAR RP	RS	19.308,94	RS 2.395,56	
PROVISÃO FÉRIAS A PAGAR 37 AS	RS	0,00	RS 1.946,95	
PROVISÃO FÉRIAS A PAGAR 38 AS	RS	0,00	RS 4.818,13	
PROVISÃO FÉRIAS A PAGAR ED	RS	36.135,70	RS 12.999,30	
PROVISÃO FÉRIAS A PAGAR 28 ED	RS	0,00	RS 3.039,84	
PROVISÃO FÉRIAS A PAGAR 35 ED	RS	0,00	RS 13.840,81	
PROVISÃO FÉRIAS A PAGAR 36 ED	RS	0,00	RS 4.354,58	
PROVISÃO FÉRIAS A PAGAR SA	RS	25.539,19	RS 2.233,96	
PROVISÃO FÉRIAS A PAGAR 25 SA	RS	0,00	RS 5.096,74	

6

PROVISÃO FÉRIAS A PAGAR 29 SA	RS	0,00	RS 963,77
TOTAL	RS	108.652,90	RS 60.236,53

7 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE

7.1 - Receitas Diferidas

Na conta de Receitas Diferidas referem-se a pagamentos recebidos antecipadamente dos Convênios, mas que ainda não foram registrados como receitas. Essas receitas são consideradas "diferidas" porque a entidade ainda precisa fornecer o produto ou serviço correspondente aos valores recebidos. Isso significa que a Entidade ainda não reconheceu estas receitas em seus registros contábeis, mas já recebeu os valores correspondentes, mas ainda não prestou integralmente os serviços. Os valores recebidos são transferidos para o resultado à medida que ocorre o fornecimento dos serviços definidos no contrato de convênio.

RECEITAS DIFERIDAS	ANO	
	2024	2023
a) Federação Nacional das APAES	RS 312.000,04	RS 325.000,00
CONVÊNIO GOVERNO ESTADO PARANA - ED		
b) Convênio SEED 202300060 - Josepina	RS 2.203.899,17	RS 3.306.828,86
c) Convênio SEED 202300061 - Marquinhia	RS 3.120.241,94	RS 5.160.403,20

a) FEDERAÇÃO NACIONAL DAS APAES

Os valores previstos, já recebidos até 31 de dezembro de 2024 estão relacionados a incidentes extraordinários causados por danos em estruturas devido a chuvas intensas. A cobertura já foi totalmente reparada, mas o reconhecimento da receita referente aos recursos recebidos da, será reconhecida a medida de ocorrer a Depreciação contábil. A Depreciação de imóvel é a perda de valor do bem em função do seu tempo de vida. A Receita Federal conveniona para fins tributários que a taxa de depreciação anual para edificações é de 4% ao ano, a receita será reconhecida a medida que ocorrer a depreciação.

b) TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 202300060 – JOSEPHINA

Os valores demonstrados abaixo, referente ao Convênio constituído com o objeto do constante no **Termo de Colaboração**, a conjugação de esforços entre a **ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA** e a **ORGANIZAÇÃO DA SOCIEDADE CIVIL** visando à oferta de **Educational e Atendimento Educacional Especializado** para estudantes com deficiências, múltiplas deficiências e transtornos globais do desenvolvimento, em consonância com a política educacional adotada pela Secretaria de Estado da Educação – SEED e em cumprimento à Constituição da República Federativa do Brasil e à Constituição do Estado do Paraná. Valor Repasse: RS 5.283.018,17 (cinco milhões e duzentos e oitenta e três mil e dezoto reais e dezessete centavos), restituído ainda para receber 31/01/2023 RS 3.306.828,32 (Três milhões, trezentos e seis mil e oitocentos e vinte e oito reais e trinta e dois centavos). Em 28/04/2024 as partes ajustadas firmaram o **TERMO ADITIVO**, alterando o **PLANO DE TRABALHO** e o valor do repasse para RS 5.105.797,59 (Cinco milhões e cento e cinco mil e setecentos e noventa e sete reais e vinte e três centavos).

c) TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 202300061 – MARIQUINHIA

Os valores demonstrados abaixo, referente ao Convênio constituído com o objeto constante no **Termo de Colaboração**, a conjugação de esforços entre a **ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA** e a **ORGANIZAÇÃO DA SOCIEDADE CIVIL**, visando com o mesmo objetivo T.C. nº 202300060. Valor Repasse: RS 8.243.975,13 (Oito milhões e duzentos e quarenta e três mil e novecentos e setenta e cinco reais e treze centavos), restituído ainda para receber em 31/12/2023 RS 7.224.564,48 (Sete milhões, duzentos e vinte e quatro mil, quinhentos e sessenta e quatro reais e quarenta e oito centavos). Em 20/04/2024 as partes ajustadas firmaram o **TERMO ADITIVO**, alterando o **PLANO DE TRABALHO** e o valor do repasse para RS

7

7.255.764,52 (Sete milhões, duzentos e cinquenta e cinco mil, setecentos e sessenta e quatro reais e quarenta e oito centavos).

8- Parcerias e convênios governamentais e não governamentais

Nos Convênios estão registrados os compromissos estabelecidos entre a Entidade e órgãos governamentais com o objetivo de conduzir atividades, projetos ou programas específicos. O reconhecimento desses convênios se dá mediante a formalização do acordo, seja por meio de contratos, termos de cooperação ou convênios propriamente ditos. O valor total dos compromissos é reconhecido, e as parcelas recebidas ao longo do tempo são deduzidas desse montante.

Os valores recebidos pela Entidade decorrentes de parcerias e convênios firmados com terceiros são reconhecidos no passivo contra conta de ativo (caixa e equivalente de caixa ou direito a receber) e são transferidos para o resultado à medida que os gastos são incorridos.

O passivo deixa de existir no encerramento das parcerias e convênios e, caso haja sobras de recurso, o montante é destinado conforme definido pelo órgão financiador do convênio. Caso seja devido à Entidade esse recurso é transferido para conta própria da Entidade.

A Entidade em 31/12/2024 possui em seu Passivo as Receitas Governamentais que estão à disposição para utilização sendo:

- APLICAÇÃO DE SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS ESPECÍFICOS

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade está demonstrando a aplicação dos recursos e os respectivos saldos, conforme abaixo:

8

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Saldo Exercício 2023 - Convênios a Receber (Ativo)	Saldo Exercício 2023 - Receitas Diferidas a Realizar (Passivo)	Convênios firmados em 2024	Recursos Aplicados em 2024 (Receita)	Saldo dos Convênios a Receber em 2025/2026/2027 (Ativo)	Saldo Convênios a serem apropriados em 2025/2026/2027 (Passivo)
Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura de Campo Mourão 02/2023	Projeto APAE Comunidade	RS -	RS 35.056,40	RS -	RS 35.056,40	RS -	RS -
Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura Municipal de Campo Mourão	Um novo olhar p/ bebês/crianças mourãoense e/ sinais de risco p/ autismo e/ou sofrimento psíquico	RS -	RS 48.726,05	RS -	RS 48.726,05	RS -	RS -
Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura de Campo Mourão 445 e 475/2023	Sons e Sentidos	RS -	RS 30.000,00	Transferido p/ Modalidade Custeio PMCM 445/2023			
Modalidade: Educação	Convênio PM de Luiziana ED	RS 130.142,55	RS 130.142,55	RS -	RS 130.142,55	RS -	RS -
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	RS -	RS 125.680,00 + RS 30.000,00	RS 91.736,73	RS 107.591,96	RS -	RS 144.004,77
Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura de Campo Mourão 008/2023	Projeto Centro Dia e similares	RS 8.404,32	RS 16.614,04	RS -	RS 16.614,04	RS -	RS -
Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura de Campo Mourão 17/2023	Projeto Centro Dia e similares	RS -	RS 136.311,93	RS -	RS 136.311,93	RS -	RS -
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Estado da Educação	Termo Colaboração N.º 202100407	RS -	RS 105.566,25	RS -	RS 105.566,25	RS -	RS -
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Estado da Educação	Termo de Colaboração N.º 202300060 - Josepina	RS 4.629.560,40	RS 4.822.858,44	RS 476.237,25	RS 1.278.708,62	RS 3.673.165,23	RS 4.020.387,07
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Estado da Educação	Termo de Colaboração N.º 202300061 - Marquinhia	RS 7.224.564,48	RS 7.591.855,30	RS 24.000,02	RS 1.757.599,34	RS 5.184.403,22	RS 5.868.085,93

Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura de Luiziana	Termo de Colaboração N.º 01/2022	RS -	RS 130.142,55	RS -	RS 130.142,55	RS -	RS -
Modalidade: Custeio Órgão: Ministério da Saúde do Brasil	Emenda Parlamentar - Deputado Federal Rubens Bueno	RS -	RS 400.000,00	RS -	RS 346.292,67	RS -	RS 53.707,33
Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura de Campo Mourão	Plano de Trabalho nº 14/2024	RS -	RS 29.703,12	RS 6.833,87	RS 14.851,56	RS 22.869,25	RS
Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura de Campo Mourão	Plano de Trabalho nº 002/2024	RS -	RS 143.046,00	RS 93.650,44	RS -	RS 49.395,56	RS
Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura de Luiziana	Plano de Trabalho nº 09/2024	RS -	RS 200.000,00	RS 57.259,96	RS -	RS 142.740,04	RS
Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura de Campo Mourão	Plano de Trabalho nº 06/2024	RS -	RS 278.675,25	RS 65.653,68	RS 185.783,49	RS 213.021,57	RS
Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura de Campo Mourão	Plano de Trabalho Flavio Arns 2024	RS -	RS 250.000,00	RS 8.304,11	RS -	RS 241.695,89	RS
Modalidade: Custeio	Plano Dando Cores e Alegria	RS -	RS 100.000,00	RS 833,32	RS -	RS 99.166,68	RS
Modalidade: Custeio Órgão: Secretaria de Estado da Educação	Plano de Trabalho FUNDEB 2024	RS -	RS 500.000,00	RS 414.476,03	RS 26.420,64	RS 85.523,97	RS
Modalidade: Custeio Órgão: Prefeitura de Campo Mourão	Convênio Secr. Municipal Saúde – Campo Mourão	RS -	RS 186.000,00	RS 110.264,96	RS -	RS 75.735,04	RS
Modalidade: Custeio	Ministério Público do Trabalho	RS -	RS 29.989,00	RS -	RS 8.924,64	RS 21.064,36	RS
Modalidade: Reforma Telhado	Federação Nacional das APAES	RS -	RS 325.000,00	RS -	RS 12.999,96	RS 312.000,04	RS
Modalidade: equipamentos e material permanente	Plano de Trabalho 638/2024			RS 74.911,00		RS 74.911,00	RS

10 - COMPOSIÇÃO DAS GRATUIDADES

Para atender os requisitos das legislações vigentes, a Entidade efetuou os seguintes procedimentos em gratuidades:

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

Descrição	Gratuidades Realizadas	Ratão dos Recursos Próprios	Receitas Realizadas	Ratão dos Recursos Próprios	Devolução de Convênios (-)	Quantidade Média de Atendimentos
Assistência Social	RS 1.068.843,81	RS 204.011,65	RS 734.628,78	RS 132.586,69	RS 471.90,50	7.876
Educação	RS 4.755.804,35	RS 907.746,75	RS 4.481.001,55	RS 808.736,63	RS 18.525,29	448
Saúde	RS 1.342.007,31	RS 256.150,73	RS 1.504.431,03	RS 271.521,55	RS 89.695,54	23.191
Recursos Próprios	RS 1.367.989,14	RS 1.212.844,47	RS -	RS -	RS -	-
Subtotal	RS 7.166.655,47	RS 1.367.909,14	RS 6.720.061,32	RS 1.212.844,87	RS 155.411,33	
TOTAL	RS 8.534.564,64		RS 7.777.494,86			

As gratuidades realizadas abrangem os custos operacionais das atividades nas áreas de Assistência Social, Saúde e Educação. Os Recursos Próprios, destinados à manutenção das demais áreas, foram distribuídos de forma proporcional ao total realizado de cada uma. Na Educação, os atendimentos correspondem ao número total de alunos matriculados em 2024. Já na área da Saúde, os atendimentos que totalizam 23.191 incluem: 6.076 em Fisioterapia, 3.416 em Psicologia, 1.796 em Terapia Ocupacional, 2.126 em Fonoaudiologia, 644 em Psiquiatria, 59 em pediatria, 517 neurologia, 347 em Equoterapia e 8.210 pelo Programa de Apoio ao Desenvolvimento do Autista (PAD).

11 - ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA

Conforme a legislação em vigor, os valores das isenções previdenciárias usufruídas durante o ano de 2024 totalizam RS 1.228.430,69 (um milhão, duzentos e vinte e oito mil, quatrocentos e trinta reais e sessenta e nove centavos), distribuídos nas seguintes áreas: Assistência Social (RS 158.183,03), Educação (RS 835.836,37), Saúde (RS 124.654,06) e Recursos Próprios (RS 109.757,256).

12 - RENUNCIA 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 receitas, COFINS sobre receitas, ISS sobre receitas, IPTU, IPVA, IRPJ, CSLL, IRRF s/ aplicações financeiras.

13 - 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.

11

14 - COBERTURA DE SEGUROS

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

15 - AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

As alterações em exercício atual, passamos a contabilizar as provisões de férias e 13º Salário, sendo assim quando foram pagas férias ou recebidos onde o período aquisitivo referia-se ao exercício anterior, registramos nesta conta a conta partida da conta FÉRIAS e 13º SALÁRIO. Registramos também nesta conta o saldo do ESTOQUE DE MERCADORIA DE CONSUMO, que a partir desse exercício passou a ser registrado e controlado.

LUCIANO ANTONIO DA ROSA	Assinado de forma digital por LUCIANO ANTONIO DA ROSA em 2025.04.29 16:34:13 -03'00'	IDNE1 HUNDSDORFER733 79875953	Assinado de forma digital por IDNE1 HUNDSDORFER733 79875953 em 2025.04.29 15:17:05 -03'00'
Luciano Antonio Rosa Presidente CPF - 929.029.019-68		Idnei Hundsdorfer Contador CRC-PR 32203-O-9 CPF - 733.798.759-53	

72

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma Certisign Assinaturas. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://assinaturas.certisign.com.br/Verificar/4283-825C-AF2D-A734> ou vá até o site <https://assinaturas.certisign.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 4283-825C-AF2D-A734



Hash do Documento

841CD9FC8A08A6759584C370C7B8EFF95BEFD7E153DEE5F43338A7C4301226A9

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 04/07/2025 é(são) :

☒ **Nome no certificado:** Andre Ricardo Baldo Pacholek em 04/07/2025 10:47 UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital

