Curso gratuito de garçom inicia no dia 17 de junho

A Prefeitura de Vargem Grande do Sul, por meio dos Departamentos de Ação Social e Desenvolvimento Econômico e do Trabalho com SENAC, está oferecendo capacitação gratuita para garçom.

As inscrições estão abertas e podem ser realizadas pelo link https://forms.gle/a4bC2VKkv7KCXu8J9 ou presencialmente no prédio do Poupatempo, localizado na Rua Coronel Lúcio, nº 925, no Centro.

As aulas serão presenciais, com início no dia 17 de junho, no Polo da Universidade Virtual do Estado de São Paulo (Univesp) em Vargem, à Rua São Brás, nº 200, na Vila Santa Terezinha. Os alunos que concluírem o curso receberão certificado.

A Prefeitura Municipal ressaltou que o curso de garçom é uma grande oportunidade para quem já trabalha na área ou para quem quer aprender uma nova profissão. "Um profissional capacitado, com experiência e certificado, com certeza vai ter muito mais oportunidades no mercado de trabalho", disse.

"O curso é gratuito e todos têm oportunidade de se aperfeiçoar ou aprender uma nova profissão para começar uma vida profissional, ou até um trabalho extra gerando mais renda para sua família", completou.

A PROFISSÃO

O garçom é o profissional que recebe e guia os clientes até suas mesas, apresentando o cardápio, anotando os pedidos e servindo os alimentos. Por meio de sua atuação, ele proporciona uma experiência agradável em restaurantes e estabelecimentos.

Além de servir alimentos e bebidas, o garçom também precisa estar atento às necessidades dos clientes, respondendo a perguntas sobre o cardápio, recomendando pratos ou bebidas, e garantindo que todos os pedidos sejam entregues corretamente e no tempo adequado. Eles também devem manter as mesas limpas e organizadas.

Um aspecto fundamental do trabalho de um garçom é a interação com o público. Eles devem ser corteses, prestativos e capazes de lidar com diferentes tipos de personalidades e situações.

DIVULGAÇÃO

Inscrições podem ser realizadas online ou no Poupatempo

APAE DE VARGEM GRANDE DO SUL SP

CNPJ: 46.720.587/0001-04

APAE Vargem Grande do Sul-SP

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição	2023	2022
RECEITA PROPRIAS	**476.294,27**	**148.132,71**
PROMOÇÕES E EVENTOS	270.364,24	0,00
DOAÇÕES RECEBIDAS - TELEMARKTING	68.344,49	78.387,00
NOTA FISCAL PAULISTA	3.051,45	2.557,73
DOAÇÕES RECEBIDAS	76.591,20	53.787,98
RESTITUIÇÃO DE IMPOSTOS	82,09	0,00
DOAÇÕES ASSOCIAÇÃO SETEMBRO	57.860,80	13.400,00
SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS	**1.789.321,66**	**1.355.915,80**
SECRETARIA DA EDUCAÇÃO	404.418,13	399.023,01
PREFEITURA MUNICIPAL SAUDE	47.390,76	50.732,00
C M D C A	196.297,51	204.070,94
CONSELHO MUN. ASS. SOCIAL VERBA FEDERAL	21.571,83	6.570,32
FORUN DA COMARCA DE VARGEM GRANDE DO SUL	8.000,00	18.780,27
FUND MUNICIPL DE ASS SOCIAL REPASSE ESTADUAL DRADES	13.979,72	11.943,09
PREFEITURA MUNICIPAL REPASSE	135.379,51	0,00
FUNDO NACIONAL DE DES. DA EDUCAÇÃO FNDE	1.400,00	0,00
EDUCAÇÃO MUNICIPAL	707.571,17	607.236,18
REPASSE FEDERAL - PARLAMENTAR	105.707,02	28.400,00
FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE	0,00	29.160,00
SECRETARIA DO ESTADO DA SAUDE- CONVEIO 0657/2023	147.606,01	0,00
SOMA DAS RECEITAS	**2.265.615,93**	**1.504.048,51**
PROJETOS E CONVÊNIOS	**(1.230.847,99)**	**(1.080.003,27)**
EDUCAÇÃO	**(1.176.698,01)**	**(1.016.673,08)**
SALÁRIOS E ORDENADOS	(441.757,89)	(358.780,80)
F G T S	(41.027,33)	(32.983,97)
PROVISAO PARFA FÉRIAS	(38.783,90)	(43.268,58)
PROVISÃO PARA 13º	(36.542,92)	(33.023,45)
F G T S SOBRE PROVISÕES	(1.070,64)	(4.188,21)
SERVIÇOS PROFISSIONAIS DE TERCEIROS	0,00	(324,00)
MATERIAL DIDATICO E PEDAGÓGICO	0,00	(15.747,50)
TELEFONE	(911,14)	(6.265,67)
ENERGIA ELÉTRICA	0,00	(6.489,91)
ALIMENTAÇÃO	(118.652,70)	(54.470,93)
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	(79,90)	(588,25)
MANUTENÇÃO DE VEICULOS	(8.612,00)	(9.052,58)
MATERIAL DE LIMPEZA	(714,00)	(1.166,50)
DESPESA COM COMBUSTIVÉL	(10.818,33)	(8.443,67)
MANUTENÇÃO PFREDIAL	(2.482,90)	(168,50)
MATERIAL DE CONSUMO	0,00	(1.514,20)
SALÁRIOS E ORDENADOS	(261.065,68)	(217.359,22)
FGTS	(21.334,66)	(21.358,83)
VALE ALIMENTAÇÃO	(33.961,15)	0,00
PROVISÃO PARA FÉRIAS E ADICIONAL	(23.336,90)	(28.065,42)
PROVISÃO PARA 13º	(22.099,03)	(21.364,57)
INDENIZAÇÃO DE AVISO PRÉVIO	0,00	(9.576,22)
FGTS SOBRE PROVISÕES	(869,70)	(2.620,67)
TELEFONE	(3.599,01)	(7.930,25)
ENERGIA ELÉTRICA	(14.556,95)	(9.749,51)
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	(34.406,40)	(12.367,72)
MATERIAL DE LIMPEZA	(1.743,69)	(13.664,81)
MATERIAL DIDÁTICO E PADAGÓGICO	0,00	(45.193,06)
MANUTENÇÃO E REPARO	(2.135,00)	0,00
TELEFONE	(2.962,08)	(2.873,58)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIRO	(43.174,11)	(38.072,50)
SAUDE	**(54.149,98)**	**(63.330,19)**
SALÁRIOS E ORDENADOS	(43.344,97)	(38.017,00)
PROVISÕES PARA FÉRIAS E ADICIONAL	(4.559,34)	(4.347,56)
PROVISÕES PARA 13º	(5.042,17)	(3.269,71)
F G T S SOBRE PROVISÕES	(345,50)	(609,33)
SERVIÇOS PROFISSIONAIS DE TERCEIROS	0,00	(14.555,72)
MATERIAL DE LIMPEZA	0,00	(1.249,45)
DESPESA COM ALIMENTAÇÃO	(858,00)	(512,97)
JUROS E TARIFAS BANCÁRIAS	0,00	(768,45)
DESPESAS ENTIDADE	**(614.467,53)**	**(284.934,61)**
SEGURANÇA	(537,80)	0,00
MANUTENÇÃO PREDIAL	(33.927,98)	0,00
ENERGIA ELÉTRICA	(6.968,08)	0,00
TELEFONE E INTERNET	(400,00)	0,00
SALÁRIOS E ORDENADOS	(82.725,24)	(128.370,96)
FGTS	(459,84)	1.235,77
INDENIZAÇÃO DE AVISO PRÉVIO	0,00	310,67
SEGUROS	(11.700,71)	(6.067,57)
IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS	(3.910,63)	(1.086,08)
MATERIAL DE ESCRITÓRIO E INFORMATICA	(16.946,18)	(1.117,80)
MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	(3.615,17)	0,00
ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	(24.365,81)	0,00
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(20.578,00)	(4.788,81)
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	(34.287,02)	(11.604,63)
PROMOÇÕES E EVENTOS	(1.591,90)	(350,00)
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO PREDIAL	(69.647,14)	(16.216,60)
DESPESAS DIVERSAS	(4.559,00)	(1.447,04)
PÚBLICAÇÕES PUBLICIDADES E PROPAGANDA	(939,80)	0,00
ANUIDADES FEAPAE	(2.992,13)	(3.076,17)
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEICULOS	(19.626,02)	(3.815,00)
DESPESA COM EVENTOS	(97.219,16)	0,00
DESPESAS COM COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES	(20.040,74)	(10.021,20)
MATERIAL DE COPA E COZINHA	(3.680,50)	(423,00)
DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO	(153.744,68)	(98.015,39)
PROVISOES TRABALHISTAS	**(19.800,03)**	**(14.217,96)**
PROVISÃO PARA 13º	(8.946,49)	(8.851,35)
PROVISÃO PARA FÉRIAS E ADICIONAL	(9.860,94)	(12.117,73)
F G T S SOBRE PROVISÕES	(992,60)	6.751,12
RECEITAS FINANCEIRAS	**6.553,02**	**6.249,03**
JUROS DE APLICAÇÕES	6.552,95	6.019,52
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	0,07	229,51
DESPESAS FINANCEIRAS	**(12.826,63)**	**(7.888,51)**
DESPESA COM ALUGUEL	(779,61)	0,00
JUROS DE MORA	(18,27)	(4,13)
JUROS E MULTAS SOBRE RECOLHIMENTOS DE TRIBUTOS	(28,38)	(3,83)
JUROS E DESPESAS BANCÁRIAS	(11.873,74)	(7.880,11)
ENCARGOS SOBRE RECOLIMENTOS DE TRIBUTOS	(126,63)	(0,44)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(8.535,13)	(6.904,02)
RESULTADO OPERACIONAL	**385.691,64**	**116.349,17**
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	**(304.853,61)**	**(242.548,49)**
ISENÇÃO DA QUOTA PATRONAL DO I N S S	(258.184,71)	(216.303,67)
ISENÇÃO DA CONFINS	(14.288,82)	4.443,98
SERVIÇOS VOLUNTARIOS	(32.380,08)	(30.688,80)
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	**304.853,61**	**264.548,49**
SERVIÇOS VOLUNTARIOS	32.380,08	30.688,80
LUCROS NA ALIENÇÃO DE VEICULOS	0,00	22.000,00
ISENÇÃO DA QUOTA PATRONAL DO I N S S	258.184,71	216.303,67
ISENÇÃO DA COFINS	14.288,82	(4.443,98)
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	**385.691,64**	**138.349,17**
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	**385.691,64**	**138.349,17**

BALANÇO PATRIMONIAL

	2023	2022
	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO	**1.504.001,95d**	**1.092.634,75d**
	810.355,85d	**759.124,30d**
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**337.105,44d**	**305.774,82d**
CAIXA	**7,76d**	**7,76d**
BANCOS CONTA MOVIMENTO	**10.320,01d**	**13.430,11d**
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	**326.777,67d**	**292.336,95d**
CONTAS A RECEBER	**438.670,43d**	**386.045,40d**
CONVÊNIOS E SUBVENÇÕES A RECEBER	**438.670,43d**	**386.045,40d**
OUTROS CRÉDITOS	**24.912,86d**	**59.096,12d**
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	**0,00**	**53.460,00d**
ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	**24.238,82d**	**0,00**
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	**674,40d**	**5.636,12d**
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	**9.667,12d**	**8.207,96d**
DESPESAS DE MESES SEGUINTES	**9.667,12d**	**8.207,96d**
	693.646,10d	**333.510,45d**
IMOBILIZADO	**6.934.646,10d**	**333.510,45d**
IMÓVEIS	**168.045,95d**	**168.045,95d**
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	**62.340,92d**	**62.340,92d**
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	**536.816,28d**	**142.393,61d**
VEÍCULOS	**46.000,00d**	**46.000,00d**
(-) DEPRECIAÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	**119.557,05c**	**85.270,03c**

PASSIVO	1.504.001,95c	1.092.634,75c
	579.477,63c	617.049,05c
FORNECEDORES	26.039,29c	27,40c
FORNECEDORES	26.039,29c	27,40c
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	766,33c	64,08c
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	766,33c	64,08c
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	21.246,01c	29.286,44c
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	63,18c	14.369,68c
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	652,73c	4.618,65c
PROVISÕES	20.530,10c	10.300,11c
OUTRAS OBRIGAÇÕES	5.833,51c	0,00
SEGUROS	5.833,51c	0,00
SUBVENÇOES E CONVENIOS A REALIZAR	525.592,49c	587.671,13c
SUBVENÇÕES	525.592,49c	587.671,13c
PATRIMONIO SOCIAL	924.524,32c	475.585,70c
PATRIMONIO SOCIAL	420.526,71c	406.790,58c
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	420.526,71c	406.790,58c
SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADOS	454.486,76c	68.795,12c
	454.486,76c	68.795,12c

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO Capital Social	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	Total
Saldo em 31/12/2022	406.790,58	68.795,12	475.585, 70
Ajustes de Exercicios Anteriores	13.736,13	0,00	13.736,13
Saldo em 31/12/2023	420.526,71	68.795,12	489.321,83
Saldo em 31/12/2021	409.463,85	-69.554,05	339.909, 80
Ajustes de Exercicios Anteriores	-2.673,27		-2.673,27
Lucro Liquido	0,00	138.349,17	138.349, 17
Saldo em 31/12/2022	406.790, 58	68.795,12	475.585, 70

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

	2023	2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	385.691,64	138.349,17
Depreciação e amortização	34.287,02	11.584,63
Despesas de Juros	12.047,02	7.888,51
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES	432.025,68	157.922,31
(Aumento) Redução em contas a	(19.900,93)	(151.721,60)
Aumento (Redução) em fornecedores	26.011,89	(8.115,18)
Aumento (Redução) em contas a pagar	(14.072,46)	226.193,23
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	424.064,18	224.278,76
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS	424.064,18	224.278,76
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS	424.064,18	224.278,76
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de Imobilizado	(394.422,67)	(49.253,14)
Alteração do Patrimonêo Liquido exeto	13.736,13	(2.673,27)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS	(380.686,54)	(51.926,41)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Despesas financeiras	(12.047,02)	(7.888,51)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS	(12.047,02)	(7.888,51)
Aumento nas Disponibilidades	31.330,62	164.463,84
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	305.774,82	141.310,98
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	337.105,44	305.774,82

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

I - CONTEXTO OPERACIONAL:

Nota 01

A APAE de Vargem Grande do Sul-SP, sucessora do CPDEX – Centro de Educação Especial, fundado em [illegible] de janeiro de 1973 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 ou de fins não econômicos, com duração indeterminada, tendo sede na Rua Aleixo Alves Rosa nº 160, Vila Santana, Vargem Grande do Sul, estado de São Paulo, tendo por MISSÃO promover e articular ações de defesa de direitos e prevenção, orientações, prestação 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.

II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES

Nota 02

02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, notadamente em observação à norma NBC-TG-1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovada pela Resolução CFC nº 1255/09 do Conselho Federal de Contabilidade, no que forem pertinentes e aplicáveis seus preceitos e considerando também os aspectos a serem observados por Entidade sem finalidade de Lucro em conformidade com a ITG 2002 – Entidade sem finalidade de Lucros aprovada pela Resolução 1409/12 do Conselho Federal de Contabilidade, referente à Subvenção e Assistência Governamental. Essas receitas gozam de imunidade tributária pertinente ao ISS (Imposto sobre serviço) em conformidade com a legislação do município.

03 - RESUMOS DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

3-1 Base de preparação e apresentação

A elaboração das demonstrações contábeis em conformidade com NBC-TG-1000 requer uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação das políticas contábeis. As estimativas mais significativas utilizadas nestas demonstrações contábeis estão relacionadas ao valor de mercado da propriedade para investimento e as estimativas de vida útil dos ativos depreciáveis e amortizáveis. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido à natureza inerente ao processo de estimativa. A administração revisa seus julgamentos, estimativas e premissas anualmente.

3.2 Reconhecimento das Receitas

As receitas são reconhecidas respeitando o Princípio da Competência, quando há aumento nos benefícios econômicos futuros relacionados a um aumento no ativo ou diminuição no passivo enquanto elas puderem ser confiavelmente mensuradas.

As despesas são reconhecidas respeitando o princípio da Competência quando houver diminuição nos benefícios econômicos futuros relacionados a uma diminuição no ativo ou aumento no passivo e elas puderem ser confiavelmente mensuradas.

3.3 Ativo Circulante

O Ativo Circulante está demonstrado pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos financeiros quando apropriados e deduzidos, quando aplicável aos correspondentes ajustes por perda ao valor recuperável.

3.4 Moeda de Apresentação

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da entidade.

3.5 Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreendem: dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras a curto prazo, com liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor que estão registrados pelo custo amortizado, ou seja, pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço.

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2023	2022
Caixa	R$ 7,76	R$ 7,76
Bancos	R$ 10.320,01	R$ 13.430,11
Aplicações financeiras de liquidez imediata	R$ 326.777,67	R$ 292.336,95
Soma	R$ 337.105,44	R$ 305.774,82

3.6 Convênios e subvenções a Receber

Representam valores a receber oriundos de convênios assinados com o poder público.

CONVENIOS E SUBVENÇÕES A RECEBER	2023	2022
Repasse estadual Termo de Convenio 10/2018	R$ 6.661,20	R$ 6.661,20
C.M.A.S Repasse Federal	R$ 25.861,55	R$ 17.884,20
Prefeitura Municipal VGSUL Saude	R$ 35.000,00	R$ 12.500,00
Prefeitura Municipal VGSUL Educação	R$ 371.147,68	R$ 349.000,00
Soma	R$ 438.670,43	R$ 386.045,40

3.7 Ativo Não Circulante

3.7.1 Imobilizado

Esta demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear, de acordo com a legislação fiscal, com base nas taxas abaixo relacionadas:

Edifícios	4% a.a.
Móveis e Utensílios	10% a.a.
Veículos	20% a.a.

Os valores que compõem o Ativo Imobilizado são os seguintes:

DESCRIÇÃO	2023	2022
Edifícios	R$ 168.045,95	R$ 168.045,95
Móveis e Utensílios	R$ 62.340,92	R$ 62.340,92
Máquinas e Equipamentos	R$ 536.816,28	R$ 142.393,61
Veículos	R$ 46.000,00	R$ 46.000,00
(-) Depreciação Acumulada	R$ - 119.557,05	R$ -85.270,03
Total	R$ 693.626,10	R$ 333.510,45

04. PASSIVO CIRCULANTE

É demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos e atualizações monetárias incorridas.

4.1 - Fornecedores

FORNECEDORES	2023	2022
Total de Fornecedores	R$ 26.039,29	R$ 27,40

4.2 Salários e Encargos

Referem-se aos valores de Salários, Adicionais e Ônus referentes à Folha de Pagamento, bem como aos encargos do FGTS e INSS, etc., incidentes sobre a Folha.

Está demonstrado pelos valores originais, com base na folha de pagamento em 31/12/2023.

DESCRIÇÃO	2023	2022
Salários e Encargos a Pagar	R$ 21.246,01	R$ 29.286,44

4.3 Provisões de Férias

Foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, incluídos os encargos sociais correspondentes.

Os valores estão inclusos nos salários e encargos a pagar, acima demonstrados.

A entidade não possui quadro de funcionários, portanto não possui salários e encargos a pagar.

4.3 Recursos e Convênios

A entidade recebeu no exercício de 2023 os seguintes auxílios e subvenções do poder público:

Descrição	Valor do Termo de Colaboração + Saldo 2022	Recebido	Rendimentos financeiros	Realizado	Valor a realizar
Secretaria Estadual da Educação	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Prefeitura Municipal VGSUL - SAUDE	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Prefeitura Municipal VGSUL - Educação	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Fundo Municipal Assist. Social Verba Federal Termo de Colaboração [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
C M D C	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Repasse Estadual Termo de Colaboração [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Fundo Nacional de Des. da Educação F N D E	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Termo de Colaboração [illegible]/2022	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Termo de Colaboração [illegible]/2022	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Termo de Colaboração [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Convenio 0657/2023	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Termo 11/2023	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

A entidade recebeu da Associação Setembro como doação a importância de R$ 57.860,80 [illegible] representado por valores pagos diretamente a fornecedores pela própria Associação Setembro.

05 INCENTIVOS FISCAIS E GRATUIDADES

5.1 Trabalhos Voluntários e Treinamentos

Atendendo a Resolução CFC Nº 1409, de 21 de setembro de 2012, que aprova a NBC ITG-2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, que define que o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela Entidade.

Tendo em vista que o reconhecimento dos valores mensurados a título de Receita de Trabalhos Voluntários tem a mesma contrapartida de Despesas de Trabalhos Voluntários, o procedimento não implica em alteração do Superávit/Déficit do exercício, nem nos fluxos de caixa.

Estes trabalhos foram mensurados pela Diretoria.

A mensuração dos trabalhos voluntários do Grupo Diretoria e demais voluntários foi efetuada com base nas horas despendidas avaliadas pelas taxas horárias médias praticadas por esses profissionais, com base no maior salário da entidade sendo contabilizado pelo valor de R$ 32.380,08 (trinta e dois mil, trezentos e oitenta reais e oito centavos).

5.2 Isenção das Contribuições Sociais

Com base na Lei Federal 8.212/91, artigo 55, que trata das isenções destinadas às Entidades Beneficentes de Assistência Social e à Resolução CFC Nº 877/2000 e NBC T 10.19, que determina as Normas aplicáveis na contabilização das gratuidades usufruídas pelas Entidades Beneficentes e Filantrópicas.

Tendo em vista que o reconhecimento dos valores mensurados a título de Receita Isenção de Contribuições Sociais tem a mesma contrapartida de Despesas com Gratuidades e Isenções, o procedimento não implica em alteração do Superávit/Déficit do exercício, nem nos fluxos de caixa. Foram criadas contas específicas.

CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	VALORES EM R$
20% FUNCIONARIOS	R$ 192.609,46
RAT 1%	R$ 9.631,47
TERCEIROS 5,8%	R$ 55.874,14
COFINS 3%	R$ 14.288,82
TOTAL	R$ 272.465,89

5.3 - Aplicações de Recursos

Todos os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

6 - DESPESAS FINANCEIRAS

As despesas financeiras representam juros e tarifas bancárias.

07 - JUSTIFICATIVA DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT

O Superávit do exercício encerrado em 31/12/2023 é de R$ 385.691,64 (trezentos e oitenta e cinco mil, seiscentos e noventa e um reais e sessenta e quatro centavos), sendo justificado como segue:

Aumento do Ativo Permanente	R$ 360.135,65
Ajuste de Exercício Anteriores	R$ -13.736,13
Aumento dos R. C. Líquidos	R$ 39.292,12
Superávit do Exercício	R$ 385.691,64

Vargem Grande do Sul, 31 de dezembro de 2023

Júlio César dos Santos
Presidente

MARIO RUBENS SPANHOLO
Contador CRC 1SP[illegible]

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os abaixo assinados membros do Conselho Fiscal da **APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE VARGEM GRANDE DO SUL**, com sede e foro nesta cidade de Vargem Grande do Sul-SP, à Rua Aleixo Alves Rosa nº 160, Vila Santana, no desempenho de suas funções legais e de conformidade com os Estatutos Sociais, examinaram o Balanço Patrimonial, as demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2023, bem como as demais recebimentos de subvenções:

Descrição	Valor do Termo de Colaboração + Saldo 2022	Recebido	Rendimentos financeiros	Realizado	Valor a realizar
Secretaria Estadual da Educação	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Prefeitura Municipal VGSUL - SAUDE	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Prefeitura Municipal VGSUL - Educação	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Fundo Municipal Assist. Social Verba Federal Termo de Colaboração [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
C M D C	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Repasse Estadual Termo de Colaboração [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Fundo Nacional de Des. da Educação F N D E	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Termo de Colaboração [illegible]/2022	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Termo de Colaboração [illegible]/2022	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Termo de Colaboração [illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Convenio 0657/2023	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]
Termo 11/2023	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]	[illegible]

Doações recebidas da Associação Setembro no valor de R$ 57.860,80 [illegible] representado por valores pagos diretamente a fornecedores pela própria Associação Setembro, e demais receitas da entidade no valor de R$ 418.433,57 [illegible], suas aplicações durante o exercício de 2023, confrontamo-los com os livros e registros existentes na entidade, encontrando-se em perfeita ordem. Em consequência são de parecer que os mesmos em questão devem ser aprovados pela Assembléia Geral Ordinária da entidade.

Vargem Grande do Sul, 31 de dezembro de 2023

Velmir Luis Zambone Pastos

César Augusto Franchi Neves

Luis Fernando Franchi Neves