Rita Tagliolato – grande artista e costureira

MARIO POGGIO JUNIOR

Sempre que visitamos as exposições artísticas promovidas pela Caixa Econômica Federal, em sua agência localizada na Praça da Sé, lembramos da habilidade de nossos artistas.

Em especial, recordamos da apresentação de Pedro Medis ("Pedro Fala Baixo") e da Senhora Rita Tagliolato - foto, que elaboraram obras ao vivo e durante curto espaço de tempo, em gincana promovida pelo Colégio Alexandre Fleming, em 1968.

Dona Rita produzia excelentes desenhos sombreados e teve seu ponto alto quando retratou ao vivo a Presidente do Clube das Mães, Senhora Hilda Pella Miranda, fato muito comentado na época.

Porém, somente há pouco tempo, recordamos que também era exímia costureira, graças a conversa com a Jornalista Maria de Fátima Della Torre Sproesser, sobre artistas vargengrandenses.

Fátima lembrou que a Dona Rita era supercriativa, pintava muitíssimo bem, e aplicava soluções artísticas para bordar e pintar os tecidos.

Emocionada, relembrou da confecção de seu vestido de formatura na Pontifícia Universidade de Campinas - PUCCamp, ocasião em que a Senhora Rita usou uma "agulha de ouro" para coser a seda, o que tornou a costura quase imperceptível.

Para finalizar, sugerimos um resgate e exposição de suas obras artísticas, para apreciação e conhecimento dos mais jovens.

APAE DE VARGEM GRANDE DO SUL SP

CNPJ: 46.720.587/0001-04

Reconhecido de Utilidade Pública Municipal pela Lei 808 de 21/03/73
Utilidade Pública Estadual pela Lei 1770 de 28/09/78
Utilidade Pública Federal Pelo Decreto nº 93541 de 06/11/86

APAE Vargem Grande do Sul-SP

BALANÇO PATRIMONIAL

	2024	2023
	31/12/2024	31/12/2023
ATIVO	1.998.574,25d	1.504.001,95d
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.353.370,57d	810.355,85d
CAIXA	879.474,86d	337.105,44d
BANCOS CONTA MOVIMENTO	7,76d	7,76d
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	101.033,16d	10.320,01d
CONTAS A RECEBER	778.433,94d	326.777,67d
CONVÊNIOS E SUBVENÇÕES A RECEBER	419.351,71d	438.670,47d
OUTROS CRÉDITOS	419.351,71d	438.670,47d
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	43.372,86d	24.912,86d
ADIANTAMENTO A EMPREGADOS	3.980,00d	0,00
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	35.363,34d	24.238,82d
DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	3.756,52d	674,04d
DESPESAS DE MESES SEGUINTES	11.171,14d	9.667,12d
ATIVO NÃO - CIRCULANTE	11.171,14d	9.667,12d
IMOBILIZADO	645.203,68d	693.646,10d
IMÓVEIS	645.203,68d	693.646,10d
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	168.045,95d	168.045,95d
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	62.340,92d	62.340,92d
VEÍCULOS	543.497,25d	536.816,28d
IMOBILIZADO EM ANDAMENTO	46.000,00d	46.000,00d
(-) DEPRECIAÇÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	6.000,00d	0,00
PASSIVO	180.680,44c	119.557,05c
PASSIVO CIRCULANTE	1.998.574,25c	1.504.001,99c
FORNECEDORES	1.082.389,79c	628.988,52c
FORNECEDORES	7.505,28c	26.039,29c
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	7.505,28c	26.039,29c
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	870,82c	766,33c
OBRIGAÇÕES TRABALHISTA E PREVIDENCIÁRIA	870,22c	766,33c
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	45.753,65c	21.246,01c
OBRIGAÇÕES SOCIAIS	0,00	63,18c
PROVISÕES	2.401,95c	652,73c
OUTRAS OBRIGAÇÕES	43.351,70c	20.530,10c
SEGUROS	5.833,57c	5.833,51c
SUBVENÇOES E CONVENIOS A REALIZAR	5.833,57c	5.833,51c
SUBVENÇÕES	1.022.406,47c	575.103,38c
PATRIMONIO LÍQUIDO	1.022.406,47c	575.103,38c
PATRIMONIO SOCIAL	916.204,46c	875.013,47c
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	420.526,71c	420.526,71c
SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADOS	495.677,75c	454.486,76c
	495.677,75c	454.486,76c

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2024

Descrição	2024	2023
RECEITA PROPRIAS	337.837,36	476.294,27
PROMOÇÕES E EVENTOS	164.404,18	270.364,24
DOAÇÕES RECEBIDAS - TELEMARKTING	76.095,00	68.344,49
NOTA FISCAL PAULISTA	0,00	3.051,45
OUTRAS RECEITAS	11.626,74	0,00
DOAÇÕES RECEBIDAS	77.623,84	76.591,20
RESTITUIÇÃO DE IMPOSTOS	0,00	82,09
DOAÇÕES ASSOCIAÇÃO SETEMBRO	8.087,80	57.860,80
SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS	1.636.965,37	1.789.321,86
SECRETARIA DA EDUCAÇÃO	425.118,40	404.418,13
PREFEITURA MUNICIPAL SAUDE	113.158,89	47.390,76
C M D C A	206.606,60	196.297,51
CONSELHO MUN ASS. SOCIAL VERBA FEDERAL	18.526,62	21.571,83
FORUN DA COMARCA DE VARGEM GRANDE DO SUL	8.767,92	8.000,00
FUND MUNICIPL DE ASS SOCIAL REPASSE ESTADUAL T.C 006/2023	7.451,77	13.979,72
PREFEITURA MUNICIPAL REPASSE	0,00	135.379,51
FUNDO NACIONAL DE DES. DA EDUCAÇÃO FNDE	0,00	1.400,00
EDUCAÇÃO MUNICIPAL	765.238,59	707.571,17
REPASSE FEDERAL - PARLAMENTAR	85.554,34	105.707,02
SECRETARIA DO ESTADO DA SAUDE- CONVEIO 0657/2023	6.542,24	147.606,01
SOMA DAS RECEITAS	1.974.802,73	2.265.615,93
PROJETOS E CONVÊNIOS	(1.310.182,86)	(1.230.847,99)
EDUCAÇÃO	(1.230.701,99)	(1.176.698,01)
SALÁRIOS E ORDENADOS	(518.093,46)	(441.757,89)
F G T S	(48.876,08)	(41.027,33)
PROVISAO PARFA FÉRIAS	(52.004,85)	(38.783,90)
PROVISÃO PARA 13º	(39.613,47)	(36.542,92)
F G T S SOBRE PROVISÕES	0,00	(1.070,64)
SERVIÇOS PROFISSIONAIS DE TERCEIROS	(2.400,00)	0,00
TELEFONE	(1.094,63)	(911,14)
ALIMENTAÇÃO	(119.529,60)	(118.652,70)
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	(955,48)	(79,90)
MANUTENÇÃO DE VEICULOS	(1.455,00)	(8.612,00)
MATERIAL DE LIMPEZA	0,00	(714,00)
DESPESA COM COMBUSTIVÉL	(13.147,55)	(10.818,33)
MANUTENÇÃO PFREDIAL	(6.437,90)	(2.482,90)
SALÁRIOS E ORDENADOS	(229.219,57)	(261.065,68)
FGTS	(30.755,82)	(31.334,66)
VALE ALIMENTAÇÃO	(3.086,46)	(33.961,15)
PROVISÃO PARA FÉRIAS E ADICIONAL	(29.532,93)	(23.336,90)
PROVISÃO PARA 13º	(21.120,51)	(22.099,03)
INDENIZAÇÃO DE AVISO PRÉVIO	(6.029,91)	0,00
FGTS SOBRE PROVISÕES	(2.594,54)	(869,70)
TELEFONE	(6.710,97)	(3.599,01)
ENERGIA ELÉTRICA	(26.255,03)	(14.556,95)
DESPESA COM ALIMENTAÇÃO	(34.686,15)	0,00
MATERIAL DE ESCRITÓRIO	(36.525,86)	(34.406,40)
MATERIAL DE LIMPEZA	(476,22)	(1.743,69)
MANUTENÇÃO E REPARO	0,00	(2.135,00)
TELEFONE	0,00	(2.962,08)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIRO	0,00	(43.174,11)
SAUDE	(79.480,87)	(54.149,98)
SALÁRIOS E ORDENADOS	(62.296,94)	(43.344,97)
INSS	(477,87)	0,00
PROVISÕES PARA FÉRIAS E ADICIONAL	(5.910,53)	(4.559,34)
PROVISÕES PARA 13º	(2.688,93)	(5.042,17)
F G T S SOBRE PROVISÕES	(813,44)	(345,50)
DESPESA COM ALIMENTAÇÃO	(7.293,16)	(858,00)
DESPESAS ENTIDADE	(627.685,34)	(614.467,53)
SEGURANÇA	0,00	(537,80)
MANUTENÇÃO PREDIAL	0,00	(33.927,98)
ENERGIA ELÉTRICA	(7.733,99)	(6.969,08)
TELEFONE E INTERNET	(2.222,33)	(400,00)
SALÁRIOS E ORDENADOS	(113.830,59)	(82.725,24)
FGTS	(8.718,26)	(459,84)
FÉRIAS ADICINAL E PROVISÕES	(22.405,57)	0,00
DECIMO TERCEIRO E PROVISÕES	(14.628,18)	0,00
SEGUROS	0,00	(11.700,71)
SALÁRIOS E ORDENADOS	4.810,00	0,00
IPVA	(2.385,00)	0,00
IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS	(2.567,67)	(3.910,63)
DESPESAS GERAIS	(15.925,60)	0,00
SEGUROS	(20.567,90)	(16.946,18)
MATERIAL DE ESCRITÓRIO E INFORMÁTICA	(25.441,22)	(3.615,17)
MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	(15.000,00)	(24.365,81)
ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	(57.014,99)	(20.578,00)
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(61.123,39)	(34.287,02)
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	(14.890,12)	(1.591,90)
PROMOÇÕES E EVENTOS	(398,00)	0,00
CURSOS E TREINAMENTOS	(6.349,83)	(69.647,14)
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO PREDIAL	(5.975,82)	(4.559,00)
DESPESAS DIVERSAS	0,00	(939,80)
PÚBLICAÇÕES PUBLICIDADES E PROPAGANDA	(3.070,76)	(2.992,13)
ANUIDADES FEAPAE	(21.620,95)	(19.629,02)
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEICULOS	(36.733,50)	(97.219,16)
DESPESA COM EVENTOS	(4.787,00)	(20.040,74)
DESPESAS COM COMBUSTIVEL E LUBRIFICANTES	(450,00)	(3.680,50)
MATERIAL DE COPA E COZINHA	(168.654,67)	(153.744,68)
DESPESAS COM ALIMENTAÇÃO	0,00	(779,61)
DESPESA COM ALUGUEL		
PROVISÕES TRABALHISTAS	0,00	(19.800,03)
PROVISÃO PARA 13º	0,00	(8.946,49)
PROVISÃO PARA FÉRIAS E ADICIONAL	0,00	(9.860,94)
F G T S SOBRE PROVISÕES	0,00	(992,60)
RECEITAS FINANCEIRAS	18.075,44	6.553,02
JUROS DE APLICAÇÕES	15.545,57	6.552,95
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	529,87	0,07
DESPESAS FINANCEIRAS	(11.818,98)	(12.828,63)
JUROS DE MORA	0,00	(18,27)
JUROS E MULTAS SOBRE RECOLHIMENTOS DE TRIBUTOS	(1,42)	(28,38)
JUROS E DESPESAS BANCÁRIAS	(11.797,64)	(11.873,74)
ENCARGOS SOBRE RECOLIMENTOS DE TRIBUTOS	(19,92)	(126,63)
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	(8.535,13)
MATERIAL DE USO E CONSUMO	0,00	(8.535,13)
RESULTADO OPERACIONAL	41.190,99	385.691,64
DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	(366.351,56)	(304.853,61)
ISENÇÃO DA QUOTA PATRONAL DO I N S S	(273.948,43)	(258.184,71)
ISENÇÃO DA COFINS	(58.727,77)	(14.288,82)
SERVIÇOS VOLUNTARIOS	(33.675,36)	(32.380,08)

RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	366.351,56	304.853,61
SERVIÇOS VOLUNTARIOS	33.675,36	32.380,08
ISENÇÃO DA QUOTA PATRONAL DO I N S S	273.948,43	258.184,71
ISENÇÃO DA COFINS	58.727,77	14.288,82
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	41.190,99	385.691,64
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	41.190,99	385.691,64

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

	204	2023
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	41.190,99	385.691,64
Depreciação e amortização	61.123,39	34.287,02
Despesas de juros	11.818,98	12.047,02
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES	114.133,36	432.025,68
(Aumento) Redução em contas a	(645,26)	(19.900,97)
Aumento (Redução) em fornecedores	(18.534,01)	26.011,89
Aumento (Redução) em contas a pagar	471.915,28	(14.072,42)
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	566.869,37	424.064,18
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS	566.869,37	424.064,18
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS	566.869,37	424.064,18
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	(12.680,97)	(394.422,67)
Alteração do Patrimonêo Liquido exeto	0,00	13.736,13
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS	(12.680,97)	(380.686,54)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Despesas financeiras	(11.818,98)	(12.047,02)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS	(11.818,98)	(12.047,02)
Aumento nas Disponibilidades	542.369,42	31.330,62
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	337.105,44	305.774,82
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	879.474,86	337.105,44

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO Capital Social	LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	Total
Saldo em 31/12/2023	420.526,71	454.486,76	875.013,47
Saldo em 31/12/2024	420.526,71	454.486,76	875.013,47
Saldo em 31/12/2022	406.790,58	68.795,12	475.585,70
Ajustes de Exercícios Anteriores	13.736,13	0,00	13.736,13
Saldo em 31/12/2023	420.526,71	68.795,12	489.321,83

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024.

I - CONTEXTO OPERACIONAL:

Nota 01

A APAE de **Vargem Grande do Sul-SP , sucessora do CPDEX – Centro de Educação Especial, fundado em 18 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 Alcino 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.

3.2.1 - RECEITAS PRÓPRIAS

São consideradas receitas próprias da entidade as oriundas de promoções e eventos, doações recebidas de pessoas físicas e jurídicas, comprovadas através de depósitos bancários, pix, transferências bancárias recebidas e outros.

DESCRIÇÃO	2024	2023
Promoções e eventos	R$ 164.404,18	R$ 270.364,24
Doações recebidas	R$ 161.806,44	R$ 202.796,49
Outras Receitas	R$ 11.626,74	R$ 3.133,54
SOMA	R$ 337.837,36	R$ 476.294,27

3.2.2 - RECURSOS PÚBLICOS

A entidade mante convênios com órgãos públicos Estaduais e Municipais para o custeio das atividades sociais educacionais e de saúde celebrados através de Termos de Colaboração e de Fomento, cujas receitas são reconhecidas à medida que as despesas são realizadas em conformidade com a ITG2002 (R1) NBC TG07, no exercício de 2024 a entidade recebeu os seguintes recursos:

DESCRIÇÃO	VALOR DO TERMO DE COLABORAÇÃO + SALDO 2023	RECEBIDO	RENDIMENTOS FINANCEIRO	REALIZADO	VALOR A REALIZAR
Secretaria Estadual da Educação	R$ 415.327,26	R$ 415.327,26	R$ 12.606,40	R$ 427.933,66	R$ 0,00
Prefeitura Municipal VGSUL - SAUDE	R$ 152.298,00	R$ 95.000,00	R$ 1.697,23	R$ 100.971,08	R$ 53.684,15
Prefeitura Municipal VGSUL-Educação	R$ 1.265.337,01	R$ 894.743,98	R$ 9.791,14	R$ 767.021,30	R$ 508.106,85
Fundo Municipal Assist. Social Verba Federal Termo de Colaboração 006/2023	R$ 47.679,17	R$ 23.835,18	R$ 192,31	R$ 18.526,62	R$ 29.344,86
C M D C	R$ 200.000,00	R$ 200.000,00	R$ 7.589,91	R$ 207.589,91	R$ 0,00
Repasse Estadual Termo de Colaboração 006/2023	R$ 20.550,51	R$ 11.419,20	R$ 158,27	R$ 9.454,42	R$ 13.257,01
Fundo Nacional de Des. da Educação F N D E	R$ 2.782,72	R$ 0,00	R$ 63,26	R$ 0,00	R$ 2.845,98
Termo de Fomento 011/2024	R$ 335.000,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 335.000,00
Termo de Fomento 012.000.055-38	R$ 80.000,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 80.000,00

3.3 - RECONHECIMENTO DAS DESPESAS

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

3.4 - ATIVO CIRCULANTE

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

3.5 - MOEDA DE APRESENTAÇÃO

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

3.6 - 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 registradas pelo custo amortizado, ou seja, pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço.

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2024	2023
Caixa	R$ 7,76	R$ 7,76
Bancos	R$ 101.033,16	R$ 10.320,01
Aplicações financeiras de liquidez imediata	R$ 778.433,94	R$ 326.777,67
SOMA	R$ 879.474,86	R$ 337.105,44

3.7 - CONVÊNIOS E SUBVENÇÕES A RECEBER

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

CONVENIOS E SUBVENÇÕES A RECEBER	2024	2023
Repasse Estadual Termo de Convênio 10/2018	R$ 6.661,20	R$ 6.661,20
C.M.A.S Repasse Federal	R$ 23.626,37	R$ 25.861,55
Prefeitura Municipal VGSUL Saúde	R$ 40.000,00	R$ 35.000,00
Prefeitura Municipal VGSUL Educação	R$ 349.064,14	R$ 371.147,72
Soma	R$ 419.351,71	R$ 438.670,47

3.8 - ATIVO NÃO CIRCULANTE

3.8.1 - IMOBILIZADO

Está 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.
MOVEIS E UTENSÍLIOS	10% A.A.
VEÍCULOS	20% A.A.

Os valores que compõem o Ativo Imobilizado são os seguintes:

DESCRIÇÃO	2024	2023
Edifícios	R$ 168.045,95	R$ 168.045,95
Móveis e Utensílios	R$ 62.340,92	R$ 62.340,92
Máquinas e Equipamentos	R$ 543.497,25	R$ 536.816,28
Veículos	R$ 46.000,00	R$ 46.000,00
Imobilizado em Andamento	R$ 6.000,00	R$ 0,00
(-) Depreciação Acumulada	R$ - 180.680,44	R$ -119.557,05
TOTAL	R$ 645.203,68	R$ 693.646,10

04 - PASSIVO CIRCULANTE

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

4.1 - FORNECEDORES

FORNECEDORES	2024	2023
Total de Fornecedores	R$ 7.505,28	R$ 26.039,29

4.2 - SALÁRIOS E ENCARGOS

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

Está demonstrado pelos valores originais, com base na folha de pagamento em 31/12/2024.

DESCRIÇÃO	2024	2023
Salários e Encargos a Pagar	R$ 45.753,65	R$ 21.246,01

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

4.4 - RECURSOS E CONVÊNIOS

A entidade recebeu no exercício de 2023 os seguintes auxílios e subvenções do poder público:
A entidade recebeu da Associação Setembro como doação a importância de R$ 57.860,80 (cinquenta e sete mil, oitocentos e sessenta reais e oitenta centavos) 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. Esses trabalhos foram executados 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$ 33.675,36 (trinta e três mil, seiscentos e setenta e cinco reais e trinta e seis 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$
FUNCIONÁRIOS 20%	R$ 204.489,17
RAT 1%	R$ 10.224,46
TERCEIROS 5,8%	R$ 59.234,80
COFINS 3%	R$ 58.727,67
TOTAL	R$ 332.676,20

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.

06 – DESPESAS FINANCEIRAS

As despesas financeiras representam juros e tarifas bancárias.

07 - JUSTIFICATIVA DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT

O Superávit do exercício encerrado em 31/12/2024 é de R$ 41.190,99 (quarenta e um mil, cento e noventa reais e noventa e nove centavos), sendo justificado como segue:

Aumento do Ativo Permanente	R$ 12.680,97
Diminuição do Ativo Permanente (depreciação)	-61.123,39
Aumento dos R. C. Líquidos	R$ 89.633,41
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	R$ 41.190,99

Vargem Grande do Sul - SP, 31 de dezembro de 2024.

Júlio César dos Santos
Presidente

Mário Rubens Spanhole
Contador CRC 1SP139403/O-2

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 Alcino 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 2024, bem como os demais recebimentos de subvenções:

DESCRIÇÃO	VALOR DO TERMO DE COLABORAÇÃO + SALDO 2023	RECEBIDO	RENDIMENTOS FINANCEIRO	REALIZADO	VALOR A REALIZAR
Secretaria Estadual da Educação	R$ 415.327,26	R$ 415.327,26	R$ 12.606,40	R$ 427.933,66	R$ 0,00
Prefeitura Municipal VGSUL - SAUDE	R$ 152.298,00	R$ 95.000,00	R$ 1.697,23	R$ 100.971,08	R$ 53.684,15
Prefeitura Municipal VGSUL-Educação	R$ 1.265.337,01	R$ 894.743,98	R$ 9.791,14	R$ 767.021,30	R$ 508.106,85
Fundo Municipal Assist. Social Verba Federal Termo de Colaboração 006/2023	R$ 47.679,17	R$ 23.835,18	R$ 192,31	R$ 18.526,62	R$ 29.344,86
C M D C	R$ 200.000,00	R$ 200.000,00	R$ 7.589,91	R$ 207.589,91	R$ 0,00
Repasse Estadual Termo de Colaboração 006/2023	R$ 20.550,51	R$ 11.419,20	R$ 158,27	R$ 9.454,42	R$ 13.257,01
Fundo Nacional de Des. da Educação F N D E	R$ 2.782,72	R$ 0,00	R$ 63,26	R$ 0,00	R$ 2.845,98
Termo de Fomento 011/2024	R$ 335.000,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 335.000,00
Termo de Fomento 012.000.055-38	R$ 80.000,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 0,00	R$ 80.000,00

Demais receitas da entidade no valor de R$ 337.837,36 (trezentos e trinta e sete mil, oitocentos e trinta e sete reais e trinta e seis centavos), suas aplicações durante o exercício de 2024, confrontando-os com os livros e registros existente na entidade, encontrando-os em perfeita ordem. Em conseqüência são de parecer que as contas em questão devem ser apreciadas pela Assembléia Geral Ordinária da entidade.

Vargem Grande do Sul, 31 de dezembro de 2024.

Valtair Luis Escobosa Parron
César Augusto Franchi Nones
Luis Fernando Franchi Nones