



ASSOC.DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS-APAE DE ARCOS

RESULTADO CONTÁBIL - 2025

Contexto Operacional

A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais – Apae de Arcos é uma Entidade Beneficente, de direito privado, gozando de autonomia administrativa e financeira, com duração indeterminada, sem fins lucrativos e econômicos, de caráter assistencial, educacional, de saúde, cultural, de estudo e pesquisa, de esportivo e outros, com atuação preponderante na Política de Assistência Social, atuando de forma transversal e complementar com as Políticas de Educação e de Saúde.

Objetivos da Entidade

A Apae de Arcos tem como objetivo promover o bem-estar dos excepcionais, coordenar programas e a política da Federação das APAES do Estado e da Federação, estimular a realização de programas de prevenção das formas de deficiências, promover os excepcionais na sociedade criando oportunidades de trabalho. Criação de Escolas especializadas, Oficinas Pedagógicas, protegidas em entidades públicas e privadas. Realizar campanhas financeiras, com o objetivo de levantamento de fundos destinados a auxiliar as obras da APAE e manter o convívio dos excepcionais na sociedade.

Base, preparação e apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2025 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, bem como do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

Principais políticas contábeis

- **Regime de apuração:** As receitas e despesas são reconhecidas e apropriadas de acordo com o regime de competência dos exercícios.
- **Caixa e equivalentes de caixa:** Representado por numerários em caixa, saldos em banco conta movimento e aplicações financeiras.
- **Imobilizado:** Os bens que compõem o imobilizado estão registrados pelo custo de aquisição ou valor original, deduzidos das depreciações.
- **Demais Ativos e Passivos:** Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade

Principais políticas contábeis

- **Segregação contábil das atividades:** Embora parte dos recursos financeiros recebidos pela entidade seja proveniente de fontes vinculadas às áreas da saúde e educação, a sua aplicação ocorre exclusivamente na execução de atividades assistenciais, voltadas à promoção da autonomia, proteção e reabilitação de pessoas com deficiência, nos termos do Sistema Único de Assistência Social (SUAS) e conforme finalidade estatutária da instituição, conforme o que preceitua o art. 33 da Lei 12.101/09 e Decreto 7.237/10.

Contas Patrimoniais

Caixa e Equivalentes de Caixa

	2025	2024
Caixa e bancos conta movimento	12.857	15.254
Aplicações financeiras	437.659	283.871
Total	450.516	299.125

Representado por numerários em caixa, saldos em banco conta movimento e aplicações financeiras

Contas Patrimoniais

Caixa e Equivalentes de Caixa

1.1.10.02	BANCOS-CONTA DE MOVIMENTO	11.432,96D	2.406.792,87	2.405.373,17	12.852,66D
1.1.10.02.0018	SICOOB - Conta Poupança - 61.725.117-7	2,72D	0,15	0,03	2,84D
1.1.10.02.0030	Sicoob Uniao Centro Oeste - Conta 211.340-6	0,00	13.802,00	12.696,76	1.105,24D
1.1.10.02.0032	Sicoob Uniao Centro Oeste - Conta 162.284-6	6.016,13D	262.371,10	259.947,51	8.439,72D
1.1.10.02.0033	Caixa Economica Federal - Conta 739115873-0	1.274,33D	75.484,41	73.846,88	2.911,86D
1.1.10.02.0035	Banco do Brasil - Conta 40.323-7	0,00	42.346,37	42.346,37	0,00
1.1.10.02.0037	Banco Sicoob Arcomcredi - Conta 24.049.410-5	15,00D	378,00	0,00	393,00D
1.1.10.02.0038	Banco Caixa Economica Federal conta 577547674-0	4.124,78D	175.813,97	179.938,75	0,00
1.1.10.02.0039	Banco Caixa Economica Federal conta 577547862-9	0,00	894.959,57	894.959,57	0,00
1.1.10.02.0040	Banco Caixa Economica Federal conta 577547688-0	0,00	729.120,34	729.120,34	0,00
1.1.10.02.0041	Banco Caixa Economica Federal conta 577547864-5	0,00	3.529,32	3.529,32	0,00
1.1.10.02.0042	Banco Caixa Economica Federal conta 577547671-5	0,00	8.987,64	8.987,64	0,00
1.1.10.02.0043	Banco do Brasil 43107-9	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
1.1.10.02.0044	Banco do Brasil 43464-7	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
1.1.10.03	APLICACOES DE CURTO PRAZO	283.870,86D	983.785,55	829.997,05	437.659,36D
1.1.10.03.0010	Banco Brasil - Conta 11603-3	7,13D	0,96	0,16	7,93D
1.1.10.03.0012	Banco do Brasil S.A. - Conta 33.716-1	0,99D	0,14	0,03	1,10D
1.1.10.03.0017	Caixa Economica Federal - Conta 2849-8 - Ap. 02 - OP 5948	0,02D	0,00	0,00	0,02D
1.1.10.03.0018	Caixa Economica Federal - Conta 3110-3 - OP 5948	0,01D	0,00	0,00	0,01D
1.1.10.03.0019	Caixa Economica Federal - Conta 3176-6 - OP 0059	0,02D	0,00	0,02	0,00
1.1.10.03.0021	Banco do Brasil - Conta 37.162-9	1.749,51D	210,01	40,64	1.918,88D
1.1.10.03.0022	Aplic Banco do Brasil - Conta 40.323-7	42.293,12D	141,68	42.434,80	0,00
1.1.10.03.0026	Aplic Caixa Economica Federal 577547862-9	110.937,89D	437.294,27	439.683,51	108.548,65D
1.1.10.03.0027	Aplic Caixa Economica Federal 577547688-0	125.462,12D	346.027,56	344.308,57	127.181,11D
1.1.10.03.0028	Aplic Caixa Economica Federal 577547864-5	3.420,05D	110,93	3.529,32	1,66D
1.1.10.03.0030	Aplic Banco do Brasil 43107-9	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00D
1.1.10.03.0031	Aplic Banco do Brasil 43464-7	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00D

Contas Patrimoniais

Ativo Imobilizado

Descrição	31/12/2024	Adições	Baixas	31/12/2025
Imóveis - Terrenos	1.204.774	-	-	1.204.774
Edificações/Piscinas/Construções	234.137	-	-	234.137
Moveis e Utensílios/ Equipamentos	162.002	-	-	162.002
Gabinete Odontológico	13.367	-	-	13.367
Computadores e Periféricos	46.702	8.978	-	55.679
Veículos	505.334	-	-	505.334
	2.166.315	8.978	-	2.175.293
(-) Depr. Imóveis - Terrenos	-	-	-	-
(-) Depr. Edificações	-	-	-	-
(-) Depr. Moveis e Utensílios	108.532	10.523	-	119.055
(-) Depr. Gabinete Odontológico	-	-	-	-
(-) Depr. Computadores e Periféricos	53.265	2.066	-	55.331
(-) Depr. Veículos	269.013	68.260	-	337.273
	430.810	80.849	-	511.659
	1.735.506	89.827	-	1.663.634

Contas de Resultado - Receitas

Receitas de Subvenções

RECEITAS OPERACIONAIS

	2025
Subvenções Governamentais - União	-
Subvenções Governamentais - Municípios	831.200
Subvenções Governamentais - Estados	101.429
	932.629

Receitas de Doações

RECEITA DE DOAÇÕES

	2025
Doações Governamentais - Estado	-
Doações Não Governamentais de PJ	109.498
Doações Não Governamentais de PF	30.708
	140.206

Outras Receitas das Atividades

OUTRAS RECEITAS DAS ATIVIDADES

	2025
Receita de Telemarketing, Festividades e Doações	271.049
	271.049

As **Receitas com subvenções e doações** referem-se aos recursos recebidos por meio de convênios com órgãos governamentais, destinados à execução das atividades previstas nos respectivos instrumentos.

As **Demais receitas das atividades** são provenientes, principalmente, de doações arrecadadas por telemarketing junto a pessoas físicas e jurídicas, do programa Troco Solidário realizado em supermercados e de eventos beneficentes promovidos pela entidade, como a Noite dos Caldos.

Contas de Resultado - Receitas

Receitas Não Operacionais

RECEITAS NÃO OPERACIONAIS

Receitas não operacionais

2025
13.683
13.683

Receitas Financeiras

RECEITAS OPERACIONAIS

Receitas financeiras

2025
22.061
22.061

As **Receitas Não Operacionais** correspondem aos valores que foram recuperados, decorrente de lançamentos de estorno de despesas lançadas a maior. Os valores das **receitas financeiras** correspondem aos rendimentos ganhos com as aplicações financeiras realizadas e também se refere aos juros e rendimentos ganhos na caderneta de poupança.

Contas de Resultado - Despesas

Despesas com Pessoal

Despesas com pessoal

Área da Assistência Social

	2025
Salarios	686.654
F.G.T.S	70.778
13º Salario	70.471
Ferias	96.984
Produtividade	23.973
Periculosidade 30%	5.146
Pis s/ folha de pagamento	8.475
	962.481

As despesas com pessoal compreendem os gastos relacionados à folha de pagamento dos colaboradores, incluindo salários, férias, 13º salário, FGTS, adicionais, gratificações, produtividade e demais encargos e benefícios vinculados à remuneração dos empregados.

Contas de Resultado - Despesas

Despesas Gerais e Administrativas

Despesas gerais e administrativas	2025
Área da Assistência Social	
Despesa com material de uso e consumo	65.770
Servicos Tecnicos e Especializados	55.841
Despesas c/ compras p/ cozinha	30.523
Despesas c/ Veiculo	27.859
Despesa c/ Combustiveis e Lubrificantes	18.559
Água, Gas e Energia Eletrica	14.311
Desp. c/ manut e conserv da piscina	7.340
Despesa c/ material e manut de informati	5.925
Telefone, fax e outras desp c/ comunicac	4.695
Desp. c/ impressos e materiais de uso	3.338
Materiais Doados	1.100
Festividades e Comemoracoes	144
	235.404

As despesas administrativas e operacionais são compostas principalmente por gastos com materiais de uso e consumo, que representam aproximadamente 27,9% do total da rubrica, serviços técnicos e especializados, correspondentes a 23,7%, e despesas com compras para cozinha, que representam 13,0%. Em conjunto, essas três categorias concentram cerca de 64,6% do total das despesas administrativas e operacionais do exercício.

Contas de Resultado - Despesas

Despesas Gerais e Administrativas

	<u>2025</u>
Despesas administrativas	
Despesas c/ cartório	3.652
Contribuicao Sindical Patronal e Negocial	1.967
Fed. das Apaes do Estado de MG	1.417
Taxas Diversas	783
Contribuições Confederativas e Assistencial	600
Despesas funebre	380
	<u>8.799</u>

Despesas Financeiras

	<u>2025</u>
Despesas financeiras	
Juros passivos	8.721
Despesas Bancarias	1.748
	<u>10.469</u>

Despesas Tributárias

	<u>2025</u>
Despesas tributarias	
Impostos Municipais	1.600
Outros tributos, taxas e Contribuicoes	558
Impostos Estaduais	176
IOF	4
	<u>2.337</u>

Despesas Devolução de Recursos

	<u>2025</u>
Despesas com Recursos Municipais e Emendas	
Devolução recurso/subvenção	745
	<u>745</u>

Contas de Resultado - Despesas

Despesas com Depreciação

Despesas com depreciação	2025
Área da Assistência Social	
Depreciacoes Moveis e utens/Equipamentos	4.374
Depreciacoes Computadores e Perifericos	1.668
	6.042
 Área da Administração	
Depreciacoes Moveis e utens/Equipamentos	6.149
Depreciacoes Computadores e Perifericos	68.658
	74.807

A despesa com depreciação corresponde à apropriação contábil da perda de valor dos bens do ativo imobilizado em decorrência do uso, desgaste natural, ação do tempo ou obsolescência, sendo reconhecida periodicamente ao longo de sua vida útil estimada.

Gratuidades

Observando o disposto no inciso VI do artigo 3º do Decreto nº 2.536/98, a entidade, no ano de 2025, concedeu gratuidades em todos os serviços prestados. As gratuidades concedidas pela entidade, através dos seus Projetos Assistenciais totalizam no exercício de 2025 um montante de R\$ 1.197.885.

Gratuidades

	2025
Atendimentos na Area Assistencial	1.197.885
	1.197.885

Isenção da Conta Patronal

Atendendo aos dispositivos do art. 150, inciso VI, alínea C, parágrafo 4º e art. 195 parágrafo 7º da Constituição Federal. A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Arcos é imune e isenta da tributação. Sendo que o custo da isenção da cota patronal da previdência social usufruída pela entidade no ano de 2025 foi de R\$ 177.716,00 conforme quadro abaixo:

	20% Cota patronal INSS	RAT 1%	TERCEIROS 5,80%	Valor da Isenção
Total em 2025	169.254	8.463	-	177.716

Contas de Resultado – Sobra Líquida do Exercício

Sobra Líquida do Exercício

	2025
Receitas de Subvenções	932.629
Receitas de Doações	140.206
Receitas de Telemarketing, Festividades e Doações	271.049
Receitas Financeiras	22.061
Receitas Não Operacionais	13.683
Total Receitas	1.379.628
Despesas com Pessoal - Assistência Social	- 962.481
Despesas Gerais e Administrativas - Assistência Social	- 244.203
Despesas Financeiras	- 10.469
Despesas Tributárias	- 2.337
Despesas com Depreciação	- 80.849
Despesas com Devolução de Recursos	- 745
Total Despesas	- 1.301.085
Sobra Líquida do Exercício	78.543

OBRIGADO!

João Marcelo F. Cunha

Sócio – Arcontabil Ltda

(37) 99807-6058

joaomarcelo@arcontabilsc.com.br

João Batista Cunha

Sócio – Arcontabil Ltda

(37) 99159-4930

joaobatista@twister.com.br

