Av. Dr. Ulisses Guimarães, 316 - CEP 09990-080
Jardim Tiradentes - Diadema - SP
Fone / Fax: 4055-6622
CNPJ - 51.119.584/0001-50 - Inscr. Estadual - 286.142.111.113

APAE
Diadema - SP

APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE DIADEMA

CNPJ: 51.119.584/0001-50

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R$)

ATIVO	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023
CIRCULANTE	**4.728.727**	**5.140.554**
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	**1.580.261**	**2.063.853**
Caixa Recursos Livres - Assistência Social	1442	813
Bancos Recursos Livres - Assistência Social	69522,35	481
Bancos Recursos Restritos - Saúde	75172,25	522
Aplicações financeiras - Recursos Livres - Assistência Social	998.788	725.509
Aplicações financeiras - Recursos restritos - Educação	156.673	337.120
Aplicações financeiras - Recursos restritos - Saúde	278.662	999.408
CRÉDITOS A RECEBER	**3.143.866**	**3.072.101**
Verbas de Convênios e Parcerias a Receber (nota 15)	3.094.238	3.017.299
Créditos por Adiantamentos	12.405	16.636
Outros Direitos Realizáveis	37.223	38.166
ESTOQUES	**4.600**	**4.600**
Estoques	4.600	4.600
NÃO CIRCULANTE	**6.211.201**	**6.437.484**
IMOBILIZADO - Educação (notas 04 e 05)	**736.251**	**770.479**
ATIVO FIXO	1.063.568	1.063.568
(-) Depreciação Acumulada	-327.317	-293.089
IMOBILIZADO - Saúde (notas 04 e 05)	**361.350**	**411.239**
ATIVO FIXO	579.312	579.312
(-) Depreciação Acumulada	-217.962	-168.074
IMOBILIZADO - Assistência Social (notas 04 e 05)	**5.113.600**	**5.255.766**
ATIVO FIXO	5.958.155	5.958.155
(-) Depreciação Acumulada	-844.555	-702.389
TOTAL DO ATIVO	**10.939.928**	**11.578.037**

Diadema, 31 de dezembro de 2024

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

BRUNO DE AVELAR MACHADO:34280093806
Assinado de forma digital por BRUNO DE AVELAR MACHADO:34280093806
Dados: 2025.06.30 14:18:27 -03'00'

FERNANDO DUQUE ROSA
Presidente
CPF 013.183.748-63

BRUNO DE AVELAR MACHADO
Contador
CRC 1SP 301.755/O-3

Clicksign 2d6d1cd2-5297-4b9b-9a4c-328f9209d1cf

Av. Dr. Ulisses Guimarães, 316 - CEP 09990-080
Jardim Tiradentes - Diadema - SP
Fone / Fax: 4055-6622
CNPJ - 51.119.584/0001-50 - Inscr. Estadual - 286.142.111.113

APAE
Diadema - SP

APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE DIADEMA

CNPJ: 51.119.584/0001-50

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R$)

PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023
PASSIVO CIRCULANTE	**6.371.077**	**5.691.205**
Fornecedores de Materiais / Serviços	12.280	11.002
Obrigações Tributarias e Sociais	36.167	21.780
Provisões trabalhistas	655.839	321.323
Processos Trabalhistas	5.500	12.000
Recursos de Convênios em Execução		
Recursos de Entidades Públicas – Educação (nota 11)	2.055.891	1.822.624
Recursos de Entidades Públicas – Saúde (nota 11)	1.222.778	1.590.384
Recursos de Entidades Públicas - Assistência Social (nota 11)	1.921.876	1.832.160
Antecipações de Receitas - Receita Diferidas (nota 12)	460.746	79.932
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	**422.540**	**485.620**
Antecipações de Receitas - Receita Diferidas (nota 12)	422.540	485.620
PATRIMONIO LÍQUIDO	**4.146.311**	**5.401.213**
Patrimônio Social (nota 20)	5.171.409	6.154.633
Ajustes de Avaliação Patrimonial (nota 19)	229.804	229.804
Superávit / Déficit do Período (nota 20)	-1.254.902	-983.224
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO	**10.939.928**	**11.578.037**

Diadema, 31 de dezembro de 2024

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

BRUNO DE AVELAR MACHADO:34280093806

Assinado de forma digital por BRUNO DE AVELAR MACHADO:34280093806
Dados: 2025.06.30 14:18:40 -03'00'

FERNANDO DUQUE ROSA
Presidente
CPF 013.183.748-63

BRUNO DE AVELAR MACHADO
Contador
CRC 1SP 301.755/O-3

Clicksign 2d6d1cd2-5297-4b9b-9a4c-328f9209d1cf

Av. Dr. Ulisses Guimarães, 316 - CEP 09990-080
Jardim Tiradentes - Diadema - SP
Fone / Fax: 4055-6622
CNPJ - 51.119.584/0001-50 - Inscr. Estadual - 286.142.111.113

APAE
Diadema - SP

APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE DIADEMA

CNPJ: 51.119.584/0001-50

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO

Valores expressos em Reais (R$)

RECEITAS OPERACIONAIS	2024	2023
Educação	-	-
Com Restrição	-	-
Recursos Entidades Públicas Federais		
Programa Nac. de Alimentação Escolar (FNDE/MEC/PNAE)	2847,88	-
Programa Dinheiro Direto na Escola (FNDE/MEC/PDDE)	-	3.369
Recursos Entidades Públicas Estaduais		
Secretaria de Estado da Educação - São Paulo (SP/SE)	1.174.473	979.449
Secretaria de Desenvolvimento Social	92.994	-
Recursos Entidades Públicas Municipais		
Secretaria da Educação - Diadema (PMD/SE)	3.581.233	5.065.223
Recursos Entidades Privadas		
Fundação Itaú Social - PIPS/FIES	-	1.130
Unesco - Criança Esperança	-	3.871
(+) Total das Receitas Com Restrições	**4.851.547**	**6.053.042**
Sem Restrição	-	-
Outras Receitas	253458	-
Receitas Financeiras	1	996
(+) Total das Receitas Sem Restrições	**253458,86**	**996**
(=) Total das Receitas Brutas das Atividades da Educação	**5.105.006**	**6.054.038**
Saúde		
Com Restrição		
Recursos Entidades Públicas Federais		
Ministério da Saúde (MS/SUS/PRONAS)	8.290	31.021
Recursos Entidades Públicas Municipais		
Secretaria da Saúde de Diadema (SUS/PMD/SS)	508.396	431.795
Recursos Entidades Privadas		
Fundação Salvador Arena	211.200	14.276
Fundação Volkswagen - Programa VW na Comunidade	1.620	1.620
(+) Total das Receitas Com Restrição	**729.506**	**478.712**
(=) Total das Receitas Brutas das Atividades da Saúde	**729.506**	**478.712**
Assistência Social		
Com Restrição		
Recursos Entidades Públicas Estaduais		
Secretaria Assistência/Desenv. Social e Cidadania de Diadema - (SP/PMD/SASC)	20.000	20.000
Secretaria Assistência e Desenvolvimento Social (SEADS) - EP 1090/12	2.272	2.272
Secretaria Assistência e Desenvolvimento Social (SEADS) - EP 2734/11	2.020	2.020

Clicksign 2d6d1cd2-5297-4b9b-9a4c-328f9209d1cf

Av. Dr. Ulisses Guimarães, 316 - CEP 09990-080
Jardim Tiradentes - Diadema - SP
Fone / Fax: 4055-6622
CNPJ - 51.119.584/0001-50 - Inscr. Estadual - 286.142.111.113

APAE
Diadema - SP

Secretaria Assistência e Desenvolvimento Social (SEADS) - EP 1172/12	2.166	2.166
Progr. de Implantação Centro Acesso Tecnologia de Inclusão Digital	2.052	2.052
Recursos Entidades Públicas Municipais		
Secretaria Assistência Social e Cidadania de Diadema - (PMD/SASC)	1.374.665	557.559
Recursos Entidades Privadas		
Fed. das APAEs de São Paulo - FEAPAES	2.055	26.629
(+) Total das Receitas Com Restrição	**1.405.230**	**612.699**
Sem Restrição:		
Contribuições e Doações	48.736	101.739
Campanhas, Festas e Arrecadações	362.515	809.206
Receitas Financeiras	98.119	102.890
(+) Total das Receitas Sem Restrição	**509.370**	**1.013.834**
(=) Total das Receitas Brutas das Atividades da Assistência Social	**1.914.601**	**1.626.533**
(=) Total das Receitas Brutas do Exercício (nota 13)	**7.749.113**	**8.159.283**

CUSTEIOS DAS ATIVIDADES		
Educação		
Pessoal Com Vínculo Empregatício	3.617.480	3.395.665
Serviços Terceiros	-	1.108
Gastos Gerais de Funcionamento	3.469.497	3.666.219
(-) Total dos Custos dos Projetos da Educação	**7.086.977**	**7.062.992**
Saúde		
Pessoal Com Vínculo Empregatício	548.281	546.566
Serviços Terceiros	52.000,00	-
Gastos Gerais de Funcionamento	4.944	98.365
(-) Total dos Custos dos Projetos da Saúde	**605.225**	**644.931**
Assistência Social		
Pessoal Com Vínculo Empregatício	475.682	305.973
Serviços Terceiros	23.077	-
Gastos Gerais de Funcionamento	4.307	302.161
Gastos Campanhas e Arrecadações	163.056	337.889
(-) Total dos Custos dos Projetos da Assistência Social	**666.123**	**946.024**
(=) Total dos Custos	**8.358.325**	**8.653.946**
(=) Total da Receita Líquida do Exercício	**-609.212**	**-494.664**

Clicksign 2d6d1cd2-5297-4b9b-9a4c-328f9209d1cf

Av. Dr. Ulisses Guimarães, 316 - CEP 09990-080
Jardim Tiradentes - Diadema - SP
Fone / Fax: 4055-6622
CNPJ - 51.119.584/0001-50 - Inscr. Estadual - 286.142.111.113

APAE
Diadema - SP

Educação		
Pessoal Com Vínculo Empregatício	367.566	83.167
Gastos Gerais de Funcionamento	228.348	276.415
Despesas Financeiras	29.755	-
Despesas Tributarias	93,68	923.663,62
(-) Isenção Cota Patronal (nota 14)	0,00	-923.663,62
(-) Total das Despesas Operacionais da Educação	**625.762**	**359.582**
Assistência Social		
Gastos Gerais de Funcionamento	17.335	-
Despesas Financeiras	-	31.992
Despesas Tributarias	2.592	96.987
(-) Total das Despesas Operacionais da Assistência Social	**19.927**	**128.978**
(=) Total das Despesas Operacionais	**645.690**	**488.561**
(=) Superávit / Déficit do Período	**-1.254.902**	**-983-224**

Diadema, 31 de dezembro de 2024

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

BRUNO DE AVELAR MACHADO:34280093806
Assinado de forma digital por BRUNO DE AVELAR MACHADO:34280093806
Dados: 2025.06.30 14:18:52 -03'00'

FERNANDO DUQUE ROSA
Presidente
CPF 013.183.748-63

BRUNO DE AVELAR MACHADO
Contador
CRC 1SP 301.755/O-3

Clicksign 2d6d1cd2-5297-4b9b-9a4c-328f9209d1cf

Av. Dr. Ulisses Guimarães, 316 - CEP 09990-080
Jardim Tiradentes - Diadema - SP
Fone / Fax: 4055-6622
CNPJ - 51.119.584/0001-50 - Inscr. Estadual - 286.142.111.113

APAE
Diadema - SP

APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE DIADEMA

CNPJ: 51.119.584/0001-50

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Valores expressos em Reais (R$)

	Patrimônio Social	Resultado Do Período	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Ajuste de Exercícios Anteriores	Total
Saldo em 31/12/2022	**4.923.166**	**1.232.202**	**229.804**	**-**	**6.385.172**
(-) Ajustes de Exercícios Anteriores				-734	-734
(+) Superávit/Déficit do Período		-983.224			-983.224
Saldo em 31/12/2023	**4.923.166**	**248.978**	**229.804**	**-734**	**5.401.214**
(+/-) Incorporação do Déficit do Exerc. Anterior					-
(+) Superávit/Déficit do Período		-1.254.902			-1.254.902
Saldo em 31/12/2024	**4.923.166**	**-1.005.924**	**229.804**	**-734**	**4.146.312**

Diadema, 31 de dezembro de 2024

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

BRUNO DE AVELAR MACHADO:34280093806
Assinado de forma digital por BRUNO DE AVELAR MACHADO:34280093806
Dados: 2025.06.30 14:19:02 -03'00'

FERNANDO DUQUE ROSA
Presidente
CPF 013.183.748-63

BRUNO DE AVELAR MACHADO
Contador
CRC 1SP 301.755/O-3

Clicksign 2d6d1cd2-5297-4b9b-9a4c-328f9209d1cf

Av. Dr. Ulisses Guimarães, 316 - CEP 09990-080
Jardim Tiradentes - Diadema - SP
Fone / Fax: 4055-6622
CNPJ - 51.119.584/0001-50 - Inscr. Estadual - 286.142.111.113

APAE
Diadema - SP

APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE DIADEMA

CNPJ: 51.119.584/0001-50

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

Valores expressos em Reais (R$)

	2024	2023
Superávit/ Déficit do Período	-1.254.902	-983.224
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	229.804
Ajustes de exercícios anteriores	-	-734
Total	**-1.254.902**	**-754.154**

Diadema, 31 de dezembro de 2024

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

BRUNO DE AVELAR MACHADO:34280093806
Assinado de forma digital por BRUNO DE AVELAR MACHADO:34280093806
Dados: 2025.06.30 14:19:14 -03'00'

FERNANDO DUQUE ROSA
Presidente
CPF 013.183.748-63

BRUNO DE AVELAR MACHADO
Contador
CRC 1SP 301.755/O-3

Clicksign 2d6d1cd2-5297-4b9b-9a4c-328f9209d1cf

Av. Dr. Ulisses Guimarães, 316 - CEP 09990-080
Jardim Tiradentes - Diadema - SP
Fone / Fax: 4055-6622
CNPJ - 51.119.584/0001-50 - Inscr. Estadual - 286.142.111.113

APAE
Diadema - SP

APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE DIADEMA

CNPJ: 51.119.584/0001-50

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

Valores expressos em Reais (R$)

FLUXO DAS ATIVIDADES DE OPERACIONAIS	2024	2023
Atividades Operacionais		
Superávit / Déficit do Período	-1.254.902	-983.224
(+) Depreciação / Amortização	226.282	246.939
(-) Ajuste Exercícios Anteriores	-	-734
Superávit/Déficit Ajustado	**-1.028.620**	**-737.019**
Diminuição/Aumento em créditos a receber		
(+) Aumento/Diminuição de Recursos a Receber	76.939	1.246.157
(+) Aumento/Diminuição outros créditos	-5.175	21.442
Diminuição/Aumento em Obrigações		
(+) Aumento/Diminuição das Obrigações c/ Fornecedores	-1.278	80.123
(-) Aumento/Diminuição das Obrigações Tributárias a Recolher	-14.387	28.124
(-) Aumento/Diminuição das Provisões de Férias/Encargos e Conting. Trabalhista	-328.016	-39.627
(-) Aumento/Diminuição Recurso de Convênios	45.004	-1.678.883
(-) Aumento/Diminuição Antecipações de Receitas	-256.680	6.676
(=) Caixa gerado pelas atividades operacionais	**-483.592**	**-335.986**
FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	**2024**	**2023**
Aquisição de imobilizado (-)	-	-405.015
(=) Caixa gerado pelas atividades de investimentos	**-**	**-405.015**
-		
(=) Caixa Gerado	-483.592	-741.002
SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**2.063.853**	**2.804.854**
SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	**1.580.261**	**2.063.853**
(=) Resultado Final de Caixa	**-483.592**	**-741.002**

Diadema, 31 de dezembro de 2024

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

BRUNO DE AVELAR MACHADO:34280093806
Assinado de forma digital por BRUNO DE AVELAR MACHADO:34280093806
Dados: 2025.06.30 14:19:26 -03'00'

FERNANDO DUQUE ROSA
Presidente
CPF 013.183.748-63

BRUNO DE AVELAR MACHADO
Contadora
CRC 1SP 301.755/O-3

Clicksign 2d6d1cd2-5297-4b9b-9a4c-328f9209d1cf

Av. Dr. Ulisses Guimarães, 316 - CEP 09990-080
Jardim Tiradentes - Diadema - SP
Fone / Fax: 4055-6622
CNPJ - 51.119.584/0001-50 - Inscr. Estadual - 286.142.111.113

APAE
Diadema - SP

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31.12.2022
ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE DIADEMA

I – Contexto Operacional
Nota 01 - Objetivo Estatutário - A ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE DIADEMA é uma associação civil, beneficente, com atuação nas áreas de assistência social, educação e saúde. Atua na prevenção, profissionalização, defesa e garantia de direitos, esporte, cultura, lazer, estudo, pesquisa e outros, SEM FINS LUCRATIVOS ou de fins não econômicos, fundada em assembleia no dia 03 de março de 1979, nesta cidade de Diadema. Com sede na Av. Dr. Ulisses Guimarães, nº 316, Jd. Tiradentes, e foro na cidade de Diadema, Estado de São Paulo. Tem por Missão promover e articular ações de defesa de direitos e prevenção, orientações e, prestação de serviços, apoio à família, direcionadas à melhoria da qualidade de vida da pessoa com deficiência e a construção de uma sociedade justa e solidária. São os seguintes fins e objetivos desta APAE, nos limites territoriais do seu município, voltados a promoção de atividades de finalidades de relevância pública e social em especial: a) promover a melhoria da qualidade de vida das pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla, e transtornos globais do desenvolvimento, em seus ciclos de vida (crianças, adolescentes, adultos e idosos), buscando assegurar-lhes o pleno exercício da cidadania; b) prestar serviços de convivência e fortalecimento de vinculo ao público definido no item "a" desta nota, e a promoção de sua integração à vida comunitária no campo da assistência social, realizando atendimento, assessoramento, defesa e garantia de direitos de forma isolada ou cumulativa as pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla, e para suas famílias; c) prestar serviços de educação especial às pessoas com deficiência, intelectual e múltipla; e d) oferecer serviços de avaliação e terapêuticos na área da saúde, desde a prevenção, visando assegurar uma melhor qualidade de vida para as pessoas com deficiência, intelectual e múltipla.

II – Apresentação das Demonstrações
Nota 02 – As demonstrações contábeis e financeiras encerradas em 31.12.2024 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis da Lei nº 11.638/2007, lei nº 11.941/2009 que alterou e revogou dispositivos existentes e introduziu novos, em observância aos Princípios Fundamentais de Contabilidade, a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/2012, que aprovou a Interpretação ITG 2.002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucro, a qual trata em específico dos aspectos contábeis das entidades sem finalidade de lucros. A norma NBC TG 1.000 – Contabilidade para Pequenas e Medias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2.002.

III – Resumo das Práticas Contábeis
Nota 03 – Políticas contábeis:

a) **Moeda funcional e de apresentação das demonstrações contábeis -** A moeda funcional da Entidade é o real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações contábeis.

b) **Reconhecimento de receita -** A receita é reconhecida quando seu valor pode ser mensurado de forma confiável e é provável que os benefícios econômicos fluirão a favor da Entidade. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa da sua realização. Os subsídios e doações destinados ao custeio da Entidade foram considerados como receita.

c) **Receita de convênios e parcerias -** São recursos financeiros provenientes de convênios e parcerias firmados com órgãos governamentais e instituições privadas, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta contas de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda a documentação à disposição para qualquer fiscalização. Os convênios e parcerias firmados estão de acordo com o Estatuto Social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades.

d) **Receita de doações -** As doações e auxílios recebidos em dinheiro, alimentos e outros, destinados ao custeio de suas atividades são contabilizadas em conta de receita no momento de seu recebimento. As doações e contribuições de bens patrimoniais, recebidas pela Entidade, são contabilizadas no patrimônio social.

e) **Caixa e equivalentes de caixa -** Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações de liquidez imediata.

f) **Aplicações de Liquidez Imediata -** As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.

g) **Contas a receber -** São demonstrados pelos valores relativos aos convênios firmados com órgãos governamentais, municipais, estaduais e federais, bem como entidades particulares, referente aos serviços prestados até a data do balanço. Também, englobam as contribuições de associados ao longo do período. A mensuração dos valores se dá na quantia total do instrumento de colaboração/parceria na data da assinatura, ou compromisso assumido pelo contribuinte.

Clicksign 2d6d1cd2-5297-4b9b-9a4c-328f9209d1cf

Av. Dr. Ulisses Guimarães, 316 - CEP 09990-080
Jardim Tiradentes - Diadema - SP
Fone / Fax: 4055-6622
CNPJ - 51.119.584/0001-50 - Inscr. Estadual - 286.142.111.113

APAE
Diadema - SP

h) **Imobilizado –** é demonstrado pelo custo de aquisição, acrescido de reavaliação espontânea efetuada por peritos independentes, quando essa se faz necessária. A depreciação está calculada e contabilizada pelo método linear, com base em taxas que levam em conta a expectativa de vida útil dos bens, menos o valor residual, se necessário. Os valores residuais, a vida útil e os métodos de depreciação dos ativos são revisados e ajustados, se necessário, quando
i) existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço. Os ganhos e as perdas em alienações

j) são determinados pela comparação do valor de venda com o valor contábil e são reconhecidos em "receitas não operacionais" na demonstração do resultado.

k) **Passivos circulantes e não circulantes -** São demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

l) **Provisões -** As provisões são reconhecidas, quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

m) **Gratuidades -** Estão demonstradas conforme Lei Complementar nº 187/21.

n) **Estimativas e julgamentos contábeis -** A preparação das demonstrações contábeis, de acordo com as melhores práticas contábeis, requer que a Administração faça estimativas para contabilizar determinados ativos, passivos e outras transações apresentadas nas demonstrações contábeis e nas notas explicativas. Os resultados efetivos poderão apresentar variações em relação às estimativas.

o) **Cobertura de seguros** - Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Entidade efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo principalmente o Princípio de Contábil de Continuidade.

p) **Imposto de renda e contribuição social -** Em virtude de ser uma Entidade sem fins lucrativos, goza do benefício de isenção do pagamento dos tributos federais incidentes sobre o resultado.

Nota 04 - Os bens do imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição, ajustados por depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear. As taxas utilizadas são estabelecidas em função do tempo de vida útil fixado por espécie de bem. Não houve para o exercício de 2024 a estimativa de mudança para critério de contabilização e nem estimativa para perda ou ganho, a condição específica de uso dos bens, sem previsão de venda ou baixa, pelo fato de apresentarem função primordial as atividades da entidade.

DESCRIÇÃO	Vida Útil (nota 04-4)	Taxa Anual
EDIFICAÇÕES	25 Anos	4%
EQUIP. DE INFORMÁTICA	05 Anos	20%
EQUIP. DE INFORMÁTICA	10 Anos	10%
EQUIP. DE INFORMÁTICA	15 Anos	7%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	05 Anos	20%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	09 Anos	11%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10 Anos	10%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	11 Anos	9%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	13 Anos	8%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	15 Anos	7%
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	25 Anos	4%
VEÍCULOS	05 Anos	20%
EQUIP. TERAPEUTICOS	05 Anos	20%
EQUIP. TERAPEUTICOS	10 Anos	10%
EQUIP. TERAPEUTICOS	15 Anos	7%
LICENÇA DE USO DE SOFTWARE (Intangível)	05 Anos	20%

Clicksign 2d6d1cd2-5297-4b9b-9a4c-328f9209d1cf

Av. Dr. Ulisses Guimarães, 316 - CEP 09990-080
Jardim Tiradentes - Diadema - SP
Fone / Fax: 4055-6622
CNPJ - 51.119.584/0001-50 - Inscr. Estadual - 286.142.111.113

APAE
Diadema - SP

Nota 05 – O Ativo Imobilizado apresentou variação negativa no exercício de 2024 já que não houve aquisições de novos itens no período, as depreciações/amortizações acumuladas no período totalizaram o valor de R$ 226.281,69 (duzentos e vinte e seis mil, duzentos e oitenta e um reais e sessenta e nova centavos), consolidando em 31/12/2024 o saldo de R$ 6.211.202,20 (seis milhões duzentos e onze mil, duzentos e dois e vinte centavos), conforme quadro abaixo especificados:

MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL

DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/23	AQUISIÇÕES	TRANSFERÊNCIAS	BAIXAS	SALDO 31/12/24
REFORMA PREDIAL	1.058.275,04	0	0	0	1.058.275,04
EDIFICAÇÕES	2.583.055,63	0	0	0	2.583.055,63
EQUIPAMENTOS TERAPÊUTICOS	63.271,50	0	0	0	63.271,50
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	214.092,35	0	0	0	214.092,35
EQUIPAMENTOS DE TELEFONIA	2.648,00	0	0	0	2.648,00
MOVEIS E UTENSÍLIOS	558.203,51	0	0	0	558.203,51
VEICULOS	246.648,20	0	0	0	246.648,20
TERRENOS	2.874.841,65	0	0	0	2.874.841,65
SOFTWARES	5.830,00	0	0	0	5.830,00
TOTAL	**7.606.865,88**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**7.606.865,88**

DEPRECIAÇÃO / AMORTIZAÇÃO

DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/23	DEPRECIAÇÃO	TRANSFERÊNCIAS	BAIXAS	SALDO 31/12/24
EDIFICAÇÕES	476.350,49	102.854,88	0	0	579.205,37
EQUIPAMENTOS TERAPÊUTICOS	50.970,78	5.516,76	0	0	56.487,54
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	179.962,75	22.298,85	0	0	202.261,60
EQUIPAMENTOS DE TELEFONIA	337,75	264,84	0	0	602,59
MOVEIS E UTENSÍLIOS	347.446,33	55.820,40	0	0	403.266,73
VEICULOS	108.473,89	39.525,96	0	0	147.999,85
SOFTWARES	5.830,00	0,00	0	0	5.830,00
TOTAL	**1.169.371,99**	**226.281,69**	**0,00**	**0,00**	**1.395.653,68**

Nota 06 – A APAE de Diadema, através de Termo de Parceria com a FUNDAÇÃO SALVADOR ARENA, viabilizou a reestruturação predial do andar para prestação de serviços no atendimento terapêutico multidisciplinar nas especialidades de Psicologia, Fonoaudiologia e Terapia Ocupacional, para tratamento, habilitação e reabilitação ao munícipe com diagnóstico de deficiência intelectual. Trabalho esse, realizado pelo Departamento de Serviços de Atendimento Especializado à Pessoa com Deficiência Intelectual (SAEDI). O montante foi aplicado em sua integralidade na reforma predial e está contabilizado na conta do ativo imobilizado "Edificações" desde o exercício 2019 com a ativação das atividades. O valor das receitas decorrentes do convenio já aplicados, vem sendo contabilizada de forma fracionada em consonância ao do período de depreciação das edificações, e é controlada em conta específica no grupo de Receitas Diferidas a que se faz referência na nota 12.

Nota 07 - A Instituição recebeu a título de doação da FUNDAÇÃO ITAÚ SOCIAL o valor de R$ 29.703,15 (vinte e nove mil, setecentos e três reais e quinze centavos), para compra de equipamentos utilizados no Projeto de Qualificação Profissional. O valor integral foi aplicado as suas finalidades no exercício anterior, sendo que a receita vem sendo contabilizada de forma fracionada em consonância ao do período de depreciação do equipamento, controlada em conta específica no grupo de Receitas diferidas a que se faz referência na nota 12.

Nota 08 - A Entidade, por meio do Acordo de Parceria com a ORGANIZAÇÃO DAS NAÇÕES UNIDAS PARA EDUCAÇÃO, CIÊNCIA E CULTURA, por meio do projeto "Criança Esperança" aplicou o valor de R$ 44.551,96 (quarenta e quatro mil, quinhentos e cinquenta

Clicksign 2d6d1cd2-5297-4b9b-9a4c-328f9209d1cf

e um reais e noventa e seis centavos), na compra de equipamentos utilizados no Projeto de Qualificação Profissional. O reconhecimento da receita vem sendo contabilizada de forma fracionada em consonância ao do período de depreciação do exercício, controlada em conta específica no grupo de Receitas diferidas a que se faz referência na nota 12.

Nota 09 - A Entidade firmou, por meio do Termo de Compromisso com a FUNDAÇÃO VOLKSWAGEN, a título de prêmio no valor de R$ 40.000,00 (quarenta mil reais), para compra de equipamentos a serem utilizados no Projeto de "REABILITAR". O valor integral foi aplicado as suas finalidades no exercício anterior, sendo que a receita vem sendo contabilizada de forma fracionada em consonância ao do período de depreciação dos equipamentos, controlada em conta específica no grupo de Receitas diferidas a que se faz referência na nota 12.

Nota 10 - A Instituição não apresentou constituição de Estimativa para Provisão de Crédito de Liquidação Duvidosa tendo em vista a natureza dos créditos existentes na contabilidade.

Nota 11 - Para contabilização dos recursos de subvenções governamentais e parcerias com setor privado, utiliza-se da resolução do Conselho Federal de Contabilidade N° 1.305/2010 a qual aprova a NBC TG 07 (R1), (R2) – SUBVENÇÃO E ASSISTÊNCIA GOVERNAMENTAIS. O critério utilizado para o reconhecimento da receita é o regime de competência, e seu reconhecimento é realizado de forma sistemática e racional ao longo do período necessário, e confrontada com custos e despesas correspondentes. Os saldos apresentados a seguir foram corrigidos com a soma do resultado das aplicações financeiras, cada qual de em conta exclusiva, ajustado como obrigação e alocado nas contas de Recursos de Convênios dentro do Passivo Circulante, no grupo de

Nota 12 – O Grupo de Receitas Diferidas é composto pelas doações de bens imobilizados e aquisições de bens com recursos provenientes de convênios ou parcerias. A receita é reconhecida ao longo do período da vida útil do bem e contabilizada em conta

específica no resultado na mesma proporção de sua depreciação. As contas de Receita Diferida representam o montante do recurso já aplicado na aquisição de bens do imobilizado, assim como apropriado no tempo da doação. O quadro abaixo demonstra a variação do exercício quanto à baixa dos saldos para conta de resultado. Estão alocados os saldos de Receitas Diferidas no Passivo Circulante, valores esses, referentes ao exercício em questão e no Passivo não Circulante os saldos a partir do 13º mês, longo prazo.

Nota 13- No exercício de 2024 a entidade obteve o montante de R$ 7.749.112,13 (sete milhões, setecentos e quarenta e nove mil, centro e doze reais e treze centavos) de receitas operacionais, oriundas das fontes demonstradas no quadro abaixo:

RECEITAS	VALOR 2024
CONVÊNIO PÚBLICOS FEDERAIS	11.138,32
CONVÊNIO PÚBLICOS ESTADUAIS	1.295.977,45
CONVÊNIO PÚBLICOS MUNICIPAIS	5.464.293,87
ENTIDADES PRIVADAS	214.874,44
CONTRIBUIÇÕES PESSOAS FÍSICAS	48.736,44
CONTRIBUIÇÕES PESSOAS JURÍDICAS	0,00
ARRECADAÇÕES EVENTOS BENEFICIENTES	362.514,94
RECEITAS FINANCEIRAS	98.118,97
OUTRAS RECEITAS	253.457,70

Nota 14 - O valor de Isenção usufruída relativa a cota Patronal INSS + SAT + Terceiros perfizeram no ano de 2024 o valor de R$ 978.966,70 (novecentos e setenta e oito mil, novecentos e sessenta e seis reais e sessenta centavos), e assim demonstrados:

Clicksign 2d6d1cd2-5297-4b9b-9a4c-328f9209d1cf

Av. Dr. Ulisses Guimarães, 316 - CEP 09990-080
Jardim Tiradentes - Diadema - SP
Fone / Fax: 4055-6622
CNPJ - 51.119.584/0001-50 - Inscr. Estadual - 286.142.111.113

APAE
Diadema - SP

Competência 2024	BC INSS	% INSS	Valor Isenção
Janeiro	295.307,72	26,80%	79.142,47
Fevereiro	285.392,21	26,80%	76.485,11
Março	304.135,42	26,80%	81.508,29
Abril	300.301,32	26,80%	80.480,75
Maio	298.774,57	26,80%	80.071,58
Junho	297.005,92	26,80%	79.597,59
Julho	364.785,82	26,80%	97.762,60
Agosto	307.313,52	26,80%	82.360,02
Setembro	307.205,05	26,80%	82.330,95
Outubro	307.723,93	26,80%	82.470,01
Novembro	292.587,22	26,80%	78.413,37
Dezembro	292.328,13	26,80%	78.343,94
Totais	**3.652.860,83**	**26,80%**	**978.966,70**

Nota 15 - A APAE de Diadema, em virtude de sua natureza filantrópica e de organização sem fins lucrativos de assistência social, goza do benefício de isenção do pagamento da COFINS incidente sobre as receitas relativas às atividades próprias, de acordo com as Leis n.º 9.718/1998 e 10.833/2003, com a Medida Provisória nº 2.158-35/2001 e o Decreto Federal nº 4.524/2002.

Nota 16 – A entidade não recolhe o PIS/Pasep à razão de 1% (um por cento) da Folha de Pagamento, conforme processo judicial nº 5006047-41.2018.4.03.6114, data da alteração 19/01/2021, sob a descrição de julgamento procedente da ação para declarar a inexistência de relação jurídica que obrigue a APAE a recolher o PIS. Tipo de processo: Ação declaratória de inexigibilidade de tributo c/c repetição do indébito. Data inicial da validade: 19/01/2021 – Data final da validade: creio seja indeterminada, pois a sentença é terminativa e declara a inexigibilidade. Vara: 1ª Vara de São Bernardo do Campo.

Nota 17 - A Entidade, em virtude de sua natureza filantrópica e por ser organização sem fim lucrativos atuante nas áreas da Educação, Saúde e Assistência Social, goza do de imunidade do pagamento dos tributos federais incidentes sobre o resultado (IRPJ e CSLL), em conformidade com o disposto nos arts. 150, VI, "c", e 195, § 7º, ambos da Constituição Federal, e de acordo com o art. 170 do Regulamento de Imposto de Renda (RIR), aprovado pelo Decreto Federal nº 3.000, de 26 de março de 1999.

Nota 18 - As gratuidades estão demonstradas nas contas de despesas devidamente respaldadas com documentação hábil e respectivas planilhas. Observado que todos os recursos utilizados nas despesas realizadas no exercício tiveram 100% de seu valor revertido nas gratuidades no âmbito das áreas de atuação da APAE.

Clicksign 2d6d1cd2-5297-4b9b-9a4c-328f9209d1cf

Av. Dr. Ulisses Guimarães, 316 - CEP 09990-080
Jardim Tiradentes - Diadema - SP
Fone / Fax: 4055-6622
CNPJ - 51.119.584/0001-50 - Inscr. Estadual - 286.142.111.113

APAE
Diadema - SP

Nota 19 - Em consonância com a Resolução CFC Nº 1.159/09 (CTG 2000) e a Lei 11.638/07 a criação da conta Ajuste de Avaliação Patrimonial faz parte do Patrimônio Líquido como um grupo especial, uma vez que os valores nela contabilizados não transitaram pelo resultado e são oriundos de aumento total de Ainda, a título de ajuste, tendo em vista a avaliação dos Bens Móveis patrimoniais, foram feitos ajustes no valor total de R$ 229.804,09 (duzentos e vinte e nove mil, oitocentos e quatro reais e nove centavos), valores atribuídos a elementos do ativo não circulante, em decorrência de sua avaliação a preços de mercado

Nota 20 – A entidade apresentou Déficit do Período no valor de R$ 1.254.901,89 (um milhão, duzentos e cinquenta e quatro mil, novecentos e um reais e oitenta e nove centavos). Resultado esse que será incorporado ao Patrimônio Social. O valor total do patrimônio social totalizou o montante R$ 4.146.312,11 (quatro milhões, cento e quarenta e seis mil, trezentos e doze reais e onze centavos), valor composto pela incorporação dos valores dos resultados anteriores acumulados mais doações patrimoniais.

Nota 21 – Eventos Subsequentes

A Administração da Entidade declara que, até a data de aprovação das demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31/12/2024, não ocorreram eventos subsequentes que possam impactar de maneira relevante sua posição patrimonial e financeira, o desempenho de suas operações ou a continuidade dos negócios.

Era o que tínhamos a informar e esclarecer em adendo às demonstrações contábeis correspondentes ao exercício findo em 31/12/2024.

Diadema, 31 de dezembro de 2024.

BRUNO DE AVELAR MACHADO:34280093806
Assinado de forma digital por BRUNO DE AVELAR MACHADO:34280093806
Dados: 2025.06.30 14:19:43 -03'00'

FERNANDO DUQUE ROSA
Presidente
CPF 013.183.748-63

BRUNO DE AVELAR MACHADO
Contador
CRC 1SP 301.755/O-3

Clicksign 2d6d1cd2-5297-4b9b-9a4c-328f9209d1cf

balanço 2024.pdf

Documento número #2d6d1cd2-5297-4b9b-9a4c-328f9209d1cf

Hash do documento original (SHA256): a96db4e421980bfc0c6994880d41149142c42f4b4128b0f1ebb6c88e0e213423

Assinaturas

Fernando Duque Rosa
CPF: 013.183.748-63
Assinou em 30 jun 2025 às 15:46:15

Fernando Duque Rosa
CPF: 013.183.748-63
Assinou em 30 jun 2025 às 15:42:36

Log

30 jun 2025, 15:30:46	Operador com email compras@apaediadema.org.br na Conta af9623b1-223b-46c8-bd21-f884821bf7d1 criou este documento número 2d6d1cd2-5297-4b9b-9a4c-328f9209d1cf. Data limite para assinatura do documento: 30 de julho de 2025 (15:30). Finalização automática após a última assinatura: habilitada. Idioma: Português brasileiro.
30 jun 2025, 15:38:57	Operador com email compras@apaediadema.org.br na Conta af9623b1-223b-46c8-bd21-f884821bf7d1 adicionou à Lista de Assinatura: fernando.duque@terra.com.br para assinar, via E-mail. Pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Fernando Duque Rosa e CPF 013.183.748-63.
30 jun 2025, 15:38:57	Operador com email compras@apaediadema.org.br na Conta af9623b1-223b-46c8-bd21-f884821bf7d1 adicionou à Lista de Assinatura: gerente@apaediadema.org.br para assinar, via E-mail. Pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Fernando Duque Rosa e CPF 013.183.748-63.
30 jun 2025, 15:42:36	Fernando Duque Rosa assinou. Pontos de autenticação: Token via E-mail fernando.duque@terra.com.br. CPF informado: 013.183.748-63. IP: 200.173.164.170. Localização compartilhada pelo dispositivo eletrônico: latitude -23.7055325 e longitude -46.5511491. URL para abrir a localização no mapa: https://app.clicksign.com/location. Componente de assinatura versão 1.1254.0 disponibilizado em https://app.clicksign.com.
30 jun 2025, 15:46:15	Fernando Duque Rosa assinou. Pontos de autenticação: Token via E-mail gerente@apaediadema.org.br. CPF informado: 013.183.748-63. IP: 187.9.58.82. Componente de assinatura versão 1.1254.0 disponibilizado em https://app.clicksign.com.

30 jun 2025, 15:46:17	Processo de assinatura finalizado automaticamente. Motivo: finalização automática após a última assinatura habilitada. Processo de assinatura concluído para o documento número 2d6d1cd2-5297-4b9b-9a4c-328f9209d1cf.

Documento assinado com validade jurídica.
Para conferir a validade, acesse https://www.clicksign.com/validador e utilize a senha gerada pelos signatários ou envie este arquivo em PDF.
As assinaturas digitais e eletrônicas têm validade jurídica prevista na Medida Provisória nº. 2200-2 / 2001

Este Log é exclusivo e deve ser considerado parte do documento nº 2d6d1cd2-5297-4b9b-9a4c-328f9209d1cf, com os efeitos prescritos nos Termos de Uso da Clicksign, disponível em www.clicksign.com.