

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 - 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 31/12/2025	Saldo em 31/12/2024
CIRCULANTE	1.523.219	4.728.727
<u>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</u>	1.468.014	1.580.261
Caixa Recursos Livres - Assistência Social	4.428	1.442
Bancos Recursos Livres - Assistência Social	7.931	69.522
Bancos Recursos Restritos - Saúde	114.427	75.172
Aplicações financeiras - Recursos Livres - Assistência Social	831.974	998.788
Aplicações financeiras - Recursos restritos - Educação	408.798	156.673
Aplicações financeiras - Recursos restritos - Saúde	100.457	278.662
<u>CRÉDITOS A RECEBER</u>	50.605	3.143.866
Contribuições a Receber	0	0
Verbas de Convênios e Parcerias a Receber (nota 15)	0	3.094.238
Créditos por Adiantamentos	15.040	12.405
Outros Direitos Realizáveis	35.565	37.223
<u>ESTOQUES</u>	4.600	4.600
Estoques	4.600	4.600
NÃO CIRCULANTE	5.999.858	6.211.201
<u>IMOBILIZADO - Educação (notas 04 e 05)</u>	704.502	736.251
ATIVO FIXO	1.063.568	1.063.568
(-) Depreciação Acumulada	-359.066	-327.317
<u>IMOBILIZADO - Saúde (notas 04 e 05)</u>	315.104	361.350
ATIVO FIXO	579.312	579.312
(-) Depreciação Acumulada	-264.208	-217.962
<u>IMOBILIZADO - Assistência Social (notas 04 e 05)</u>	4.980.252	5.113.600
ATIVO FIXO	5.958.155	5.958.155
(-) Depreciação Acumulada	-977.903	-844.555
<u>INTANGÍVEL (notas 04 e 05)</u>	0	0
ATIVO FIXO	0	0
(-) Depreciação Acumulada	0	0
TOTAL DO ATIVO	7.523.077	10.939.928

Diadema, 31 de Dezembro de 2025

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

ANDRÉ ANTUNES GARCIA
Presidente
CPF 292.281.648-67

Assinado de forma digital
por BRUNO DE AVELAR
MACHADO:342800
93806
Dados: 2026.07.08 14:17:29
-03'00'

BRUNO DE AVELAR MACHADO
Contador
CRC 1SP 301755/O-3

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 - 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 31/12/2025	Saldo em 31/12/2024
PASSIVO CIRCULANTE	2.843.025	6.371.077
Fornecedores de Materiais / Serviços	5.412	12.280
Obrigações Tributárias e Sociais	9.721	36.167
Provisões trabalhistas	428.528	655.839
Processos Trabalhistas	18.288	5.500
<i>Recursos de Convênios em Execução</i>		
Recursos de Entidades Públicas – Educação (nota 11)	846.496	2.055.891
Recursos de Entidades Públicas – Saúde (nota 11)	1.029.528	1.222.778
Recursos de Entidades Públicas - Assistência Social (nota 11)	418.335	1.921.876
Antecipações de Receitas - Receita Diferidas (nota 12)	86.717	460.746
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	360.580	422.540
Antecipações de Receitas - Receita Diferidas (nota 12)	360.580	422.540
PATRIMONIO LÍQUIDO	4.319.473	4.146.311
Patrimônio Social (nota 20)	4.289.375	6.154.633
Ajustes de Avaliação Patrimonial (nota 19)	229.804	229.804
Ajustes de Exercícios Anteriores (nota 20)	0	0
Superávit / Déficit do Período (nota 20)	-199.706	-2.238.126
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMONIO LÍQUIDO	7.523.078	10.939.928

Diadema, 31 de Dezembro de 2025

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

André Antunes Garcia

ANDRÉ ANTUNES GARCIA
Presidente
CPF 292.281.648-67

BRUNO DE
AVELAR
MACHADO:34280
093806

Assinado de forma digital
por BRUNO DE AVELAR
MACHADO:3428093806
Dados: 2026.07.08 14:17:48
+03'00'

BRUNO DE AVELAR MACHADO
Contador
CRC 1SP 301755/O-3

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 - 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	2025	2024
Educação	-	-
Com Restrição	-	-
Recursos Entidades Públicas Federais		
Programa Nac. de Alimentação Escolar (FNDE/MEC/PNAE)	27132,38	2847,88
Programa Dinheiro Direto na Escola (FNDE/MEC/PDDE)	0	0
Recursos Entidades Públicas Estaduais		
Secretaria de Estado da Educação - São Paulo (SP/SE)	1.197.049	1.174.473
Secretaria de Desenvolvimento Social	0	92.994
Recursos Entidades Públicas Municipais		
Secretaria da Educação - Diadema (PMD/SE)	4.774.849	3.581.233
Recursos Entidades Privadas		
Fundação Itaú Social - PIPS/FIES	1.130	0
Fundação Salvador Arena	0	0
Unesco - Criança Esperança	3.871	0
(+) Total das Receitas <u>Com</u> Restrições	6.004.032	4.851.547
<u>Sem Restrição</u>	-	-
Empresas Parcerias (Qualificação Profissional)	0	0
Contribuições e Doações	0	0
Outras Receitas	0	253457,7
Receitas Financeiras	0	1,16
(+) Total das Receitas <u>Sem</u> Restrições	0,09	253458,86
(=) Total das Receitas Brutas das Atividades da Educação	6.004.032	5.105.006
Saúde	-	-
Com Restrição	-	-
Recursos Entidades Públicas Federais		
Ministério da Saúde (MS/SUS/PRONAS)	8.290	8.290
Recursos Entidades Públicas Estaduais		
Emenda Parlamentar n. 0077/2020	0	0
Recursos Entidades Públicas Municipais		
Secretaria da Saúde de Diadema (SUS/PMD/SS)	509.171	508.396
Recursos Entidades Privadas		
Fundação Salvador Arena	14.276	211.200
Fundação Volkswagen - Programa VW na Comunidade	1.620	1.620
(+) Total das Receitas <u>Com</u> Restrição	533.357	729.506
<u>Sem Restrição</u>		
Receitas Financeiras	0	0
(+) Total das Receitas <u>Sem</u> Restrição	0	0
(=) Total das Receitas Brutas das Atividades da Saúde	533.357	729.506

Assistência Social	-	-
Com Restrição	-	-
Recursos Entidades Públicas Federais		
Secr. Assistência Social e Cidadania de Diadema (MDS/PMD/SASC)	0	0
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
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)	1.438.176	1.374.665
Recursos Entidades Privadas		
Fed. das APAEs de São Paulo - FEAPAES	2.437	2.055
Fundação Salvador Arena	0	0
(+) Total das Receitas <u>Com</u> Restrição	1.469.123	1.405.230
Sem Restrição:	-	-
Contribuições e Doações	111.772	48.736
Campanhas, Festas e Arrecadações	982.381	362.515
Serviços Voluntários	0	0
Receitas Financeiras	98.572	98.119
(+) Total das Receitas <u>Sem</u> Restrição	1.192.725	509.370
(=) Total das Receitas Brutas das Atividades da Assistência Social	2.661.848	1.914.601
(=) Total das Receitas Brutas do Exercício (nota 13)	9.199.237	7.749.113

CUSTEIOS DAS ATIVIDADES		
<u>Educação</u>	-	-
Pessoal Com Vínculo Empregatício	3.254.197	3.617.480
Serviços Terceiros	0	0
Gastos Gerais de Funcionamento	3.924.788	3.469.497
(-) Total dos Custos dos Projetos da Educação	7.178.985	7.086.977
<u>Saúde</u>	-	-
Pessoal Com Vínculo Empregatício	548.346	548.281
Serviços Terceiros	0,00	52000
Gastos Gerais de Funcionamento	2.637	4.944
(-) Total dos Custos dos Projetos da Saúde	550.984	605.225
<u>Assistência Social</u>	-	-
Pessoal Com Vínculo Empregatício	473.008	475.682
Serviços Terceiros	0	23077,01
Gastos Gerais de Funcionamento	144.529	4.307
Gastos Campanhas e Arrecadações	153.311	163.056
Gastos Serviços Voluntários	0	0
(-) Total dos Custos dos Projetos da Assistência Social	770.848	666.123
(=) Total dos Custos	8.500.817	8.358.325
(=) Total da Receita Líquida do Exercício	698.420	-609.212

DESPESAS OPERACIONAIS		
Educação	-	-
Pessoal Com Vínculo Empregatício	373.379	367.566
Serviços Terceiros	0	0
Manutenção e Infra Estrutura	0	0
Gastos Gerais de Funcionamento	365.980	228.348
Despesas Financeiras	24.300	29755,03
Despesas Tributárias	7.682	93,68
(-) Isenção Cota Patronal (nota 14)	0	0,00
(-) Isenção COFINS (nota 15)	0	0
(-) Total das Despesas Operacionais da Educação	771.341	625.762
Saúde (nota 14)	-	-
Pessoal Com Vínculo Empregatício	0	0
Serviços Terceiros	0	0
Manutenção e Infra Estrutura	0	0
Gastos Gerais de Funcionamento	108368,79	0
Despesas Financeiras	0	0
Despesas Tributárias	0	0
(-) Isenção Cota Patronal (nota 14)	0	0
(-) Isenção COFINS (nota 15)	0	0
(-) Total das Despesas Operacionais da Saúde	108368,79	0
Assistência Social	-	-
Pessoal Com Vínculo Empregatício	0	0
Serviços Terceiros	0	0
Gastos Gerais de Funcionamento	18.416	17335,31
Serviços Voluntários	0	0
Contingências Trabalhistas	0	0
Despesas Financeiras	0	0
Despesas Tributárias	0	2.592
(-) Isenção Cota Patronal (nota 14)	0	0
(-) Isenção COFINS (nota 15)	0	0
(-) Total das Despesas Operacionais da Assistência Social	18.416	19.927
(=) Total das Despesas Operacionais	898.126	645.690
(=) Superávit / Déficit do Período	-199.706	-1.254.902

Diadema, 31 de Dezembro de 2025

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

André Antunes Garcia

ANDRÉ ANTUNES GARCIA
Presidente
CPF 292.281.648-67

BRUNO DE
AVELAR
MACHADO:3428
0093806

Assinado de forma digital
por BRUNO DE AVELAR
MACHADO:34280093806
Dados: 2026.07.08 14:18:06
+03'00'

BRUNO DE AVELAR MACHADO
Contador
CRC 1SP 301755/O-3

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 - 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	248.978	229.804	-734	5.401.214
(+/-) Incorporação de Ajustes de Exerc Anterior					0
(+/-) Incorporação do Déficit do Exerc Anterior					0
(-) Ajustes de Exercícios Anteriores					0
(+) Superávit/Déficit do Período		-1.254.902			-1.254.902
Saldo em 31/12/2023	4.923.166	-1.005.924	229.804	-734	4.146.312
(+/-) Incorporação de Ajustes de Exerc Anterior					0
(+/-) Incorporação do Déficit do Exerc Anterior					0
(-) Ajustes de Exercícios Anteriores		372.868			372.867,84
(+) Superávit/Déficit do Período		-199.706			-199.706
Saldo em 31/12/2024	4.923.166	-832.762	229.804	-734	4.319.474

Diadema, 31 de Dezembro de 2025

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

André Antunes Garcia

ANDRÉ ANTUNES GARCIA
Presidente
CPF 292.281.648-67

BRUNO DE
AVELAR
MACHADO:3428
0093806

Assinado de forma digital
por BRUNO DE AVELAR
MACHADO:34280093806
Dados: 2026.07.08
14:18:24 -03'00'

BRUNO DE AVELAR MACHADO
Contador
CRC 1SP 301755/O-3

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 - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE DIADEMA

CNPJ: 51.119.584/0001-50

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

Valores expressos em Reais (R\$)

	2025	2024
Superávit/ Déficit do Período	-199.706	-1.254.902
Ajuste de Avaliação Patrimonial	0	0
Ajustes de exercícios anteriores	372.868	0
Total	173.162	-754.154

Diadema, 31 de Dezembro de 2025

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

André Antunes Garcia

ANDRÉ ANTUNES GARCIA
Presidente
CPF 292.281.648-67

BRUNO DE
AVELAR
MACHADO:34
280093806

Assinado de forma
digital por BRUNO DE
AVELAR
MACHADO:34280093806
Dados: 2026.07.08
14:18:39 -03'00'

BRUNO DE AVELAR MACHADO
Contador
CRC 1SP 301755/O-3

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 - 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	2025	2024
Atividades Operacionais		
Superávit / Déficit do Período	-199.706	-1.254.902
(+) Depreciação / Amortização	211.344	226.282
(-) Ajuste Exercícios Anteriores	372.868	0
Superávit/Déficit Ajustado	384.505	-1.028.620
Diminuição/Aumento em créditos a receber		
(+) Aumento/Diminuição de Recursos a Receber	3.094.238	76.939
(+) Aumento/Diminuição outros créditos	-978	-5.175
Diminuição/Aumento em Obrigações		
(+) Aumento/Diminuição das Obrigações c/ Fornecedores	-6.868	-1.278
(-) Aumento/Diminuição dos Encargos Sociais a Recolher	23.798	0
(-) Aumento/Diminuição das Obrigações Tributárias a Recolher	2.648	-14.387
(-) Aumento/Diminuição das Provisões de Férias/Encargos e Conting. Trabalhista	227.311	-328.016
(-) Aumento/Diminuição Recurso de Convênios	-2.906.187	45.004
(-) Aumento/Diminuição Antecipações de Receitas	-546.209	-256.680
(=) Caixa gerado pelas atividades operacionais	-112.247	-483.592
FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	2025	2024
Aquisição de imobilizado (-)	0	0
Reavaliação Imobilizado (-)	0	0
(=) Caixa gerado pelas atividades de investimentos	0	0
-		
(=) Caixa Gerado	-112.247	-483.592
SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.580.261	2.063.853
SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.468.014	1.580.261
(=) Resultado Final de Caixa	-112.247	-483.592

Diadema, 31 de Dezembro de 2025

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

André Antunes Garcia

ANDRÉ ANTUNES GARCIA
Presidente
CPF 292.281.648-67

BRUNO DE
AVELAR
MACHADO:3428
0093806
Assinado de forma digital
por BRUNO DE AVELAR
MACHADO:34280093806
Dados: 2026.07.08
14:18:55 -03'00'

BRUNO DE AVELAR MACHADO
Contador
CRC 1SP 301755/O-3

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31.12.2025

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 vínculo 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 31.12.2025 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 Médias 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.

- 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 existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço. Os ganhos e as perdas em alienações são determinados pela comparação do valor de venda com o valor contábil e são reconhecidos em “receitas não operacionais” na demonstração do resultado.
- i) **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.
- j) **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.
- k) **Gratuidades** - Estão demonstradas conforme Lei Complementar nº 187/21.
- l) **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.
- m) **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.
- n) **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 2025 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%

Nota 05 – O Ativo Imobilizado apresentou variação negativa no exercício de 2025 já que não houve aquisições de novos itens no período, as depreciações/amortizações acumuladas no período totalizaram o valor de R\$ 211.343,51 (duzentos e e onze mil, trezentos e quarenta e três reais e cinquenta e um centavos), consolidando em 31/12/2025 o saldo de R\$ 5.999.868,69 (cinco milhões, novecentos e noventa e nove mil, oitocentos e sessenta e oito reais e sessenta e nove centavos), conforme quadro abaixo especificados:

MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL

DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/24	AQUISIÇÕES	TRANSFERÊNCIAS	BAIXAS	SALDO 31/12/25
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 31/12/24	DEPRECIAÇÃO	TRANSFERÊNCIAS	BAIXAS	SALDO 31/12/25
EDIFICAÇÕES	579.205,37	102.854,88	0	0	682.060,25
EQUIPAMENTOS TERAPÊUTICOS	56.487,54	4.460,20	0	0	60.947,74
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	202.261,60	8.417,23	0	0	210.678,83
EQUIPAMENTOS DE TELEFONIA	602,59	264,84	0	0	867,43
MOVEIS E UTENSÍLIOS	403.266,73	55.820,40	0	0	459.087,13
VEICULOS	147.999,85	39.525,96	0	0	187.525,81
SOFTWARES	5.830,00	0,00	0	0	5.830,00
TOTAL	1.395.653,68	211.343,51	0,00	0,00	1.606.997,19

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 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 Nº 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 2025 a entidade obteve o montante de R\$ 9.199.136,55 (nove milhões, cento e noventa e nove mil, cento e trinta e seis reais e cinquenta e cinco centavos) de receitas operacionais, oriundas das fontes demonstradas no quadro abaixo:

RECEITAS	VALOR 2025
CONVÊNIO PÚBLICOS FEDERAIS	35.422,82
CONVÊNIO PÚBLICOS ESTADUAIS	1.225.559,83
CONVÊNIO PÚBLICOS MUNICIPAIS	6.722.195,55
ENTIDADES PRIVADAS	23.333,44
CONTRIBUIÇÕES PESSOAS FÍSICAS	66.453,39
CONTRIBUIÇÕES PESSOAS JURÍDICAS	45.318,38
ARRECADAÇÕES EVENTOS BENEFICIENTES	982.380,67
RECEITAS FINANCEIRAS	98.472,47
OUTRAS RECEITAS	0,00

Nota 14 - O valor de Isenção usufruída relativa a cota Patronal INSS + SAT + Terceiros perfizeram no ano de 2025 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:

Competência 2025	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
Maior	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 n.º 2.158-35/2001 e o Decreto Federal n.º 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 n.º 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 n.º 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.

Nota 19 - Em consonância com a Resolução CFC N.º 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 - Em 31 de dezembro de 2025, a Associação possuía demandas judiciais em andamento, acompanhadas por assessoria jurídica especializada. Conforme parecer dos advogados responsáveis, as contingências abaixo foram classificadas com probabilidade de perda provável, em conformidade com os critérios estabelecidos pelo CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

A Entidade figura como parte em um processo cível de obrigação de fazer, sob n.º 1010439-21.2024.8.26.0161, cujo valor da causa é de R\$ 10.000,00, encontrando-se em fase de conhecimento e aguardando deliberação judicial acerca da produção de provas.

Adicionalmente, a Entidade participa de dois processos trabalhistas na condição de devedora subsidiária. O primeiro, de n.º 1000733-16.2024.5.02.0716, refere-se a verbas rescisórias e possui valor envolvido de R\$ 1.571,50, encontrando-se em fase de execução. O segundo, de n.º 0185600-98.2006.5.02.0262, refere-se a horas extras e verbas rescisórias, com valor envolvido de R\$ 6.716,52, também em fase de execução, estando pendente de julgamento recurso interposto pela parte reclamante.

Considerando a avaliação dos assessores jurídicos, o montante total das contingências classificadas como perda provável em 31 de dezembro de 2025 corresponde a R\$ 18.288,02. A Administração da Entidade acompanha permanentemente a evolução dos processos e efetuou os registros contábeis cabíveis, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Nota 21 - A entidade apresentou Déficit do Período no valor de R\$ 186.918,11 (cento e oitenta e seis mil, novecentos e dezoito reais e onze centavos). Resultado esse que será incorporado ao Patrimônio Social. O valor total do patrimônio social totalizou o montante R\$ 4.332.261,84 (quatro milhões, trezentos e trinta e dois mil, duzentos e sessenta e um reais e oitenta e quatro centavos), valor composto pela incorporação dos valores dos resultados anteriores acumulados mais doações patrimoniais.

Era o que tínhamos a informar e esclarecer em adendo às demonstrações contábeis correspondentes ao exercício

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



findo em 31/12/2025.

Diadema, 31 de dezembro de 2025.

Andre Antunes Garcia

ANDRÉ ANTUNES GARCIA
Presidente
CPF 292.281.648-67

BRUNO DE
AVELAR
MACHADO:3
4280093806

Assinado de forma
digital por BRUNO DE
AVELAR
MACHADO:3428009380
6
Dados: 2026.07.08
14:19:15 -03'00'

BRUNO DE AVELAR MACHADO
Contador
CRC 1SP 301755/O-3

APAE de Diadema - Demonstrações Financeiras + Notas Explicativas 2025-2024.pdf

Documento número #78fd8743-25dc-44b8-a917-644152520e5b

Hash do documento original (SHA256): 1dcad03c1d7a5f1ab95f34d73099b624e54d488dff8b900742aeaf8a01b994db

Assinaturas



Andre Antunes Garcia

CPF: 292.281.648-67

Assinou em 12 ago 2026 às 11:01:44

Andre Antunes Garcia

Log

- 04 ago 2026, 15:04:43 Operador com email compras@apaediadema.org.br na Conta af9623b1-223b-46c8-bd21-f884821bf7d1 criou este documento número 78fd8743-25dc-44b8-a917-644152520e5b. Data limite para assinatura do documento: 03 de outubro de 2026 (10:39). Finalização automática após a última assinatura: habilitada. Idioma: Português brasileiro.
- 04 ago 2026, 15:06:27 Operador com email compras@apaediadema.org.br na Conta af9623b1-223b-46c8-bd21-f884821bf7d1 adicionou à Lista de Assinatura: andre@antunesgarcia.adv.br para assinar, via E-mail.
- Pontos de autenticação: Token via E-mail; Nome Completo; CPF; endereço de IP; Assinatura manuscrita. Dados informados pelo Operador para validação do signatário: nome completo Andre Antunes Garcia e CPF 292.281.648-67.
- 12 ago 2026, 11:01:44 Andre Antunes Garcia assinou. Pontos de autenticação: Token via E-mail andre@antunesgarcia.adv.br. CPF informado: 292.281.648-67. Assinatura manuscrita com hash SHA256 prefixo 69e31e(...), vide anexo manuscript_12 ago 2026, 11-00-25.png. IP: 201.74.31.228. Componente de assinatura versão 1.1496.0 disponibilizado em https://app.clicksign.com.
- 12 ago 2026, 11:01:52 Processo de assinatura finalizado automaticamente. Motivo: finalização automática após a última assinatura habilitada. Processo de assinatura concluído para o documento número 78fd8743-25dc-44b8-a917-644152520e5b.



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 78fd8743-25dc-44b8-a917-644152520e5b, com os efeitos prescritos nos Termos de Uso da Clicksign, disponível em www.clicksign.com.

Anexos

Andre Antunes Garcia

Assinou o documento em 12 ago 2026 às 11:01:44

ASSINATURA MANUSCRITA

Assinatura manuscrita com hash SHA256 prefixo 69e31e(...)



Andre Antunes Garcia
manuscript_12 ago 2026, 11-00-25.png