

**APAE – Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Mairiporã**

**CNPJ. Nº 51.258.333/0001-56**

**Rua Fernão Lopes, 11 – Fone: 4604-2731 – Mairiporã - São Paulo**

**Declarada Utilidade Pública, Lei Municipal nº 438 de 14 de Agosto de 1.970**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2025**

**I - CONTEXTO OPERACIONAL:**

**NOTA 01**

A APAE ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MAIRIPORÃ é uma associação filantrópica, de caráter educacional, cultural, assistencial, de saúde, de estudo e pesquisa, desportivo e outros, sem fins lucrativos, com duração indeterminada, com os seguintes objetivos:

- a) manter e incentivar a criação de estabelecimentos especializados destinados ao tratamento, educação, habilitação, reabilitação e inserção social do excepcional;
- b) promover meios para desenvolvimento de atividades extracurriculares, como colônia de férias, clubes, jardinagem etc.;
- c) estimular o trabalho do excepcional por meio de exposições, de cooperativas, de oficinas protegidas e das medidas que forem julgadas necessárias;
- d) desenvolver a cultura especializada e o treinamento de pessoal destinado a trabalhar no campo da educação para o excepcional;
- e) esclarecer, orientar e auxiliar ao pais e amigos na conduta relativa ao excepcional;
- f) pleitear junto aos poderes públicos competentes medidas normativas e administrativas, visando os interesses do excepcional;
- g) promover medidas comunitárias no âmbito municipal e regional, que visem a assegurar o ajustamento e o bem-estar do excepcional onde quer que se encontre;
- h) levar a público a conhecer melhor o problema do excepcional e cooperar com as entidades interessadas nos mesmos problemas;
- i) diligenciar, por todos os meios de divulgação, o apoio da opinião pública e dos órgãos oficiais, para a solução dos problemas do excepcional;
- j) organizar a assistência ao excepcional ou não dos estabelecimentos especializados, independentemente da idade;
- l) encarregar-se da defesa dos interesses jurídicos do excepcional;
- m) angariar e recolher fundos para a realização dos propósitos da associação;
- n) promover apoio ao prestar assistência a associação congêneres;

- 0) oferecer oportunidade a que pessoas excepcionais possam participar de conselhos, diretorias ou comissões especiais das APAES.

## **II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES:**

### **NOTA 02**

As Demonstrações Contábeis e Financeiras foram elaboradas em conformidade com a Lei nº 6.404/76 e Resolução CFC nº 1409/2012-ITG 2002.

## **III - RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:**

### **NOTA 03**

A prática contábil adotada é pelo regime de competência.

### **NOTA 04**

Os direitos e obrigações da entidade estão em conformidade com seus efetivos valores reais.

### **NOTA 05**

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, com base no regime de competência.

### **NOTA 06:**

A entidade não mantém a Provisão para Devedores Duvidosos em decorrência de suas finalidades filantrópicas e assistenciais.

### **NOTA 07**

O imobilizado se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original, visto que a entidade não procedeu à Correção Monetária de Balanços em exercícios anteriores, bem como à Depreciação.

### **NOTA 08**

O Patrimônio Líquido é representado pelo Patrimônio Social:

<b>Descrição</b>	<b>Valor em R\$</b>
Patrimônio Social .....	RS 1.830.583,71

## NOTA 09

**Receitas Gerais:** As receitas da entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimentos, entre eles avisos bancários, recibos e outros. O total das receitas da entidade é composto de contribuições de associados, auxílios e subvenções, aluguéis ativos, receitas com gratuidades e outras, a saber:

**Receitas com Subvenções e Convênios:** Repasses efetuados pelos órgãos públicos os quais são formalizados através dos termos de fomento/colaboração e utilizados de acordo com seus respectivos planos de trabalho. No ano corrente foram arrecadadas verbas conforme destacadas:

- **ASSISTÊNCIA SOCIAL -VALOR TOTAL:..... R\$ 677.218,20**
  - Termo de Colaboração Municipal Mairiporã..... R\$ 464.369,95
  - Termo de Colaboração Federal..... R\$ 56.473,85
  - Termo de Colaboração Estadual..... R\$ 56.374,40
  - Termo de Colaboração Federal-Emenda Kiko Celagem..... R\$100.000,00
- **EDUCAÇÃO - VALOR TOTAL: .....2.067.219,51**
  - Subvenção Municipal Mairiporã: .....R\$ 1.590.391,43
  - Convênio Estadual/SIAFEM:..... R\$ 476.828,08
- **SAÚDE - VALOR TOTAL: .....447.300,62**
  - Subvenção Municipal Mairiporã: .....R\$ 447.300,62

**Doações Voluntárias/Contribuições:** Valores recebidos de pessoas jurídicas, físicas ou de órgãos governamentais. Apuradas através de doações em espécie, materiais ou alimentos. No decorrer do ano corrente a entidade recebeu as seguintes doações:

- Doações de Pessoas Físicas: .....R\$ 96.250,20
- Doações de Pessoas Jurídicas .....R\$: 49.811,08
- Doações Contrib. Associados/P. Físicas: .....R\$ 830,00
- **TOTAL:..... R\$146.891,28**

**Receitas Administrativas/Outras Atividades:** Valores auferidos com a promoção de eventos, bazares e outras fontes previstas no estatuto da entidade, a saber:

- Eventos e Promoções: .....R\$ 23.721,06
- Créditos Nota Fiscal Paulista:..... R\$ 92.444,64
- Aluguéis Ativos: ..... R\$ 3.350,00
- FORUM: ..... R\$ 193.237,00
- Bazar Beneficente: ..... R\$ 7.977,50
- Apoio a Cultura – PM de Mairiporã:..... R\$ 5.000,00

- **TOTAL:..... R\$ 325.730,20**

**Receitas Financeiras sem Restrições:** Receitas diversas oriundas de atividade financeira de valores sem restrições:

- Juros Financeiros sem Restrições..... R\$ 1.808,57

**Receitas com Gratuidades:** Referem-se ao benefício da isenção de contribuições ao INSS:

- Isenção Patronal - INSS:..... R\$ 252.855,45
- Isenção Parcela Terceiros – INSS..... R\$: 73.328,01
- Isenção Parcela S.A.T. INSS: .....R\$ 19.339,19
- **TOTAL: .....R\$ 345.522,65**

**Receitas Financeiras com Restrições:**

- Juros Financeiros Ativos com Restrições:..... R\$ 32.176,44
- Juros Financeiros/SIAFEM: ..... R\$ 2.871,67
- Juros Financeiros/Subv. PMM:..... R\$ 3.526,08
- Juros Financeiros/Subv. Federal: .....R\$ 3.099,86
- **TOTAL:.....R\$ 41.674,05**

## NOTA 10

**CUSTOS:** Os custos da entidade são apurados através de notas fiscais, recibos, holerites e outros, em conformidade com as exigências legais-fiscais. São encargos financeiros e valores gastos pela entidade na realização de projetos e serviços vinculados ou não aos recebimentos de verbas recebidas de entes públicos, a saber:

- **ASSISTÊNCIA SOCIAL - VALOR TOTAL:..... R\$ 238.742,38**
- Custo Subvenção PMM (Assist. Social) ..... R\$ 227.697,48
- Custo Subvenção Federal (Assist. Social):..... R\$ 11.044,90
- **EDUCAÇÃO - VALOR TOTAL: ..... R\$ 2.434.596,87**
- Custos-Subvenções PMM (Educação):..... R\$ 1.969.081,38
- Custo Convênio SIAFEM (Educação): ..... R\$ 465.515,49
- **SAÚDE - VALOR TOTAL: ..... R\$ 402.640,96**
- Custo Subvenção PMM (Saúde):..... R\$ 402.640,96

## NOTA 11

**DESPESAS OPERACIONAIS:** Apuradas através de Notas Fiscais e Recibos. São encargos financeiros e despesas gastos na manutenção e funcionamento da secretaria administrativa da APAE, bem como no atendimento de suas finalidades estatutárias:

- Despesas com Pessoal: ..... R\$ 96.468,56
- Despesas Gerais:..... R\$ 415.544,16
- Utilidade e Ocupação:..... R\$ 53.120,85
- Despesas com Multas e Juros: .....R\$ 15,63
- Despesas Bancárias:..... R\$ 11.714,63
- Impostos Taxas e Contribuições:..... R\$ 3.864,50
- Despesas c/Gratuidades: .....R\$ 345.522,65
- **TOTAL:..... R\$ 926.250,98**

## NOTA 12

### CUSTOS E DESPESAS C/ GRATUIDADES

As gratuidades concedidas pela entidade, no exercício corrente, no atendimento ao disposto no inciso IV do artigo 3º do Decreto nº 2.536/98, através dos seus projetos assistenciais, totalizou o montante de **R\$ 3.040.591,20** (três milhões, quarenta mil, quinhentos e noventa e um reais e vinte centavos), ficando, portanto, acima do limite mínimo de 20% do total da receita base.

- Custo Subvenção PMM (Assist. Social): .....R\$ 227.697,48
- Custo Subvenção Federal (Assist. Social): .....R\$ 11.044,90
- Custos-Subvenções PMM (Educação):..... R\$ 1.969.081,38
- Custo Convênio SIAFEM (Educação): .....R\$ 465.515,49
- Custo Subvenção PMM (Saúde):..... R\$ 402.640,96
- Despesas c/Gratuidades: .....R\$ 345.522,65
- **TOTAL .....R\$.3.421.502,86**

As gratuidades correspondem a **84,41%** do total das receitas arrecadadas.

- Receitas: .....R\$ 4.053.365,98
- Gratuidades Concedidas: .....R\$ 3.421.502,86
- **PERCENTUAL DE APLICAÇÃO: .....84,41%**

## **NOTA 13**

### **OUTRAS INFORMAÇÕES**

Os encaminhamentos são referentes a parcerias com o poder público, atendendo o público alvo do estatuto social. Os serviços são gratuitos para todos os usuários conforme estatuto, legislações e normativas vigentes da assistência social.

### **SETOR SAÚDE**

Em 2025 foram atendidos 712 usuários, sendo: 159 de Fisioterapia, 149 de Psicologia, 92 de Terapia Ocupacional, 93 de Nutrição, 121 de Psicopedagogia e 98 Psicomotricista.

A média de demanda reprimida (lista de espera) por mês foi de 32 usuários.

Os usuários passaram por avaliação através de encaminhamentos da Secretaria de Saúde do Município e encaminhamentos médicos.

### **SETOR EDUCAÇÃO:**

Em 2025 foram atendidos em média 73 alunos por mês, sendo 38 do Estado e 35 do Município.

### **SETOR ASSISTÊNCIA SOCIAL:**

Em 2025 foram atendidos em média 51 usuários do município por mês.

## **NOTA 14**

A isenção das contribuições sociais usufruídas no ano corrente está registrada na conta "Receitas com Gratuidades" no grupo de receitas gerais, e é composta dos seguintes valores:

- Cota Patronal do INSS (+) SAT (+) Terceiros: **R\$ 345.522,65**

---

**PRESIDENTE**

MARCILENE APARECIDA GOMES MINAS

CPF: 344.678.618-07

---

**CONTADOR:**

ROBSON DIAS SANTOS

CT CRC: 1SP 237902/O-6