

Balanço Patrimonial de 01/01/2025 até 31/12/2025

Folha: 2

Empresa: 0 -

/ - CEI:

Código	Classificação	Nome	2024	2025
19	01	ATIVO	2.091.678,04	2.331.611,95
27	01.1	ATIVO CIRCULANTE	675.930,61	839.243,76
35	01.1.1	DISPONIBILIDADES	623.837,01	782.969,15
43	01.1.1.01	CAIXA	420,05	0,00
51	01.1.1.01.001	Caixa	420,05	0,00
60	01.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	89.408,40	0,00
78	01.1.1.02.001	Banco do Brasil S/A	6.933,23	0,00
101024	01.1.1.02.050	Banco do Brasil - 10434-5	82.475,17	0,00
108	01.1.1.03	APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA - FAF	195.479,26	238.705,23
101022	01.1.1.03.051	Banco do Brasil Aplicação - 08004-7	1.798,97	5.183,96
101025	01.1.1.03.053	Banco do Brasil Aplicação - 10434-5	141.940,55	233.521,27
101089	01.1.1.03.059	Banco do Brasil Aplicação - 10471-X	21.348,55	0,00
101091	01.1.1.03.060	Banco do Brasil Aplicação - 10472-8	30.182,40	0,00
101093	01.1.1.03.061	Banco do Brasil Aplicação - 10704-2	208,79	0,00
70	01.1.1.04	BANCOS CONTA MOVIMENTO - RECURSOS LIVRES	16.199,72	112.319,72
101003	01.1.1.04.001	Banco do Brasil - 15600-0	2.676,17	9.015,60
101206	01.1.1.04.002	Cresol - 3845-8	7.204,00	28.692,11
101207	01.1.1.04.003	Viacredi - 244344-9	6.319,51	74.572,84
101212	01.1.1.04.004	Sicoob - 94955-8	0,04	39,17
71	01.1.1.05	BANCOS CONTA MOVIMENTO - RECURSOS DE TERCEIROS	16.415,63	29.409,66
101164	01.1.1.05.003	Banco do Brasil - 07473-X	16.415,63	29.409,66
101208	01.1.1.07	APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RECURSOS LIVRES	237.484,05	311.227,04
101023	01.1.1.07.001	Banco do Brasil Aplicação - 15600-0	25,41	34,59
101034	01.1.1.07.002	Cresol Aplicação 01 - 3845-8	63.463,14	67.434,46
101211	01.1.1.07.003	Cresol Aplicação 02 - 3845-8	37.943,07	48.732,90
101213	01.1.1.07.004	Sicoob Aplicação - 94955-8	41.873,71	47.449,60
101214	01.1.1.07.005	Viacredi Aplicação - 244344-9	94.178,72	147.575,49
101209	01.1.1.08	APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RECURSOS DE TERCEIROS	68.429,90	89.627,49
101007	01.1.1.08.002	Banco do Brasil Aplicação - 06546-3	1.123,08	164,76
101204	01.1.1.08.003	Banco do Brasil Aplicação - 07473-X	67.306,82	73.850,63
101444	01.1.1.08.004	Banco do Brasil Aplicação - 11104-X	0,00	7.715,19
101450	01.1.1.08.005	Banco Do Brasil Aplicação - 11103-1	0,00	7.896,91
101210	01.1.1.09	APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RECURSOS COM	0,00	1.680,01
101448	01.1.1.09.003	Banco do Brasil Aplicação - 10853-7 (FCEE)	0,00	1.680,01
132	01.1.2	DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	52.093,60	56.274,61
248	01.1.2.08	ADIANTAMENTOS	41.681,60	51.275,35
310	01.1.2.08.007	Adiantamento Férias	41.681,60	41.466,00
5983	01.1.2.08.010	Adiantamentos Diversos	0,00	9.809,35
329	01.1.2.09	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A COMPENSAR	0,00	4.999,26
353	01.1.2.09.003	IRRF a Recuperar	0,00	956,61
100217	01.1.2.09.011	INSS a Recuperar	0,00	4.042,65
426	01.1.2.11	ESTOQUES	10.412,00	0,00
434	01.1.2.11.001	Estoque de Mercadoria	10.412,00	0,00
663	01.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.415.747,43	1.492.368,19
809	01.2.2	INVESTIMENTOS	8.722,18	9.154,18
3905	01.2.2.01	INVESTIMENTOS EM COLIGADAS E CONTROLADAS	8.722,18	9.154,18
100492	01.2.2.01.003	Viacredi - Cotas Capital	8.199,18	8.379,18
100810	01.2.2.01.008	Cotas Cresol	523,00	775,00
817	01.2.3	IMOBILIZADO	1.407.025,25	1.483.214,01
825	01.2.3.01	BENS E DIREITOS EM USO	1.513.510,97	1.668.673,67
833	01.2.3.01.001	Máquinas e Equipamentos	99.070,80	99.070,80
841	01.2.3.01.002	Móveis e Utensílios	133.512,81	139.512,81
868	01.2.3.01.004	Imóveis	169.391,94	169.391,94
876	01.2.3.01.005	Veículos	44.500,00	193.662,70
884	01.2.3.01.006	Computadores e Periféricos	138.498,17	138.498,17
100204	01.2.3.01.012	Terrenos	34.212,50	34.212,50
664	01.2.3.01.014	Instalações	88.119,14	88.119,14
101026	01.2.3.01.020	Animais e Semoventes	2.100,00	2.100,00
101027	01.2.3.01.021	Reavaliação de Edificações	438.318,11	438.318,11
101028	01.2.3.01.022	Reavaliação de Terrenos	365.787,50	365.787,50
1066	01.2.3.02	BENS EM CONSTRUÇÃO	368.368,93	368.368,93

Balanço Patrimonial de 01/01/2025 até 31/12/2025

Folha: 3

Empresa: 0 -

/ - CEI:

Código	Classificação	Nome	2024	2025
100014	01.2.3.02.001	Bens em Construção	368.368,93	368.368,93
957	01.2.3.05	(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	(474.854,65)	(553.828,59)
965	01.2.3.05.001	(-) Máquinas e equipamentos	(20.880,94)	(26.867,02)
973	01.2.3.05.002	(-) Móveis e Utensílios	(16.161,58)	(28.779,42)
990	01.2.3.05.004	(-) Imóveis	(86.202,91)	(92.978,59)
1007	01.2.3.05.005	(-) Veículos	(26.576,33)	(51.958,15)
1015	01.2.3.05.006	(-) Computadores Periféricos	(49.534,67)	(53.863,83)
7588	01.2.3.05.008	(-) Instalações	(30.040,14)	(36.390,78)
101029	01.2.3.05.013	(-) Depreciação Reavaliação de Edificações	(245.458,08)	(262.990,80)
1163	02	PASSIVO	2.091.678,04	2.331.611,95
1171	02.1	PASSIVO CIRCULANTE	153.870,72	168.475,85
1180	02.1.1	FORNECEDORES	756,09	0,00
100221	02.1.1.02	FORNECEDORES	756,09	0,00
100222	02.1.1.02.001	Fornecedores Diversos	756,09	0,00
1260	02.1.3	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	152.414,63	166.935,13
1279	02.1.3.01	FOLHA DE PAGAMENTO DE EMPREGADOS	49.887,09	56.871,53
1287	02.1.3.01.001	Salários a pagar	49.887,09	56.871,53
1376	02.1.3.04	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	27.640,69	30.097,20
1384	02.1.3.04.001	INSS a pagar	10.259,95	6.344,61
1392	02.1.3.04.003	FGTS a pagar	3.159,23	11.412,00
100249	02.1.3.04.007	IRRF a Pagar	14.221,51	12.340,59
100007	02.1.3.05	PROVISÕES DA FOLHA DE PAGAMENTO	74.886,85	79.966,40
100009	02.1.3.05.002	Provisão de férias	69.339,73	74.043,05
1449	02.1.3.05.004	Provisão FGTS Férias	5.547,12	5.923,35
1678	02.1.5	CONTAS A PAGAR	700,00	1.540,72
1732	02.1.5.02	DEMAIS CONTAS A PAGAR	700,00	1.540,72
2501	02.1.5.02.004	Outras Contas a Pagar	700,00	0,00
101260	02.1.5.02.034	Crédito do Trabalhador (Consignado FGTS)	0,00	1.540,72
1902	02.3	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.937.807,32	2.163.136,10
3999	02.3.3	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	558.647,53	541.114,81
4006	02.3.3.01	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	558.647,53	541.114,81
101030	02.3.3.01.009	Ajuste de Avaliação Patrimonial - Edificações	438.318,11	438.318,11
101031	02.3.3.01.010	(-)Ajuste de Avaliação Patrimonial - Edificações	(245.458,08)	(262.990,80)
101032	02.3.3.01.011	Ajuste de Avaliação Patrimonial - Terrenos	365.787,50	365.787,50
2011	02.3.4	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	1.379.159,79	1.622.021,29
2054	02.3.4.04	RESULTADO DO EXERCÍCIO	1.379.159,79	1.622.021,29
3921	02.3.4.04.003	Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	(17.713,08)
1342	02.3.4.04.004	Lucros/Prejuizos do Exercício	462.762,99	260.574,58
100455	02.3.4.04.006	Superávits/Déficits Acumulados	916.396,80	1.379.159,79

MÁRCIO JOSÉ BERKEMBROCK
Contador
CPF: 899.599.739-72
CRC: SC024692/O-8

JULIANO ATALIBIO BITTENCOURT
Presidente
CPF: 044.749.989-01

Demonstração do Resultado do Exercício de 01/01/2025 até 31/12/2025

Folha: 4

Empresa: 0 -

/ - CEI:

Nome	2024	2025
RECEITAS	1.837.301,38	1.963.321,30
RECEITAS OPERACIONAIS	1.833.684,78	1.935.935,79
RECEITA BRUTA COM VENDAS E SERVIÇOS	1.942.827,28	1.890.825,37
RECEITA COM VENDAS	0,00	65.019,84
Locação de Imóveis	0,00	65.019,84
RECEITAS OPERACIONAIS DIVERSAS	1.775.682,31	1.456.393,21
Atividades Promocionais	67.541,40	0,00
Locação de Imóveis	62.358,72	0,00
Doações	41.772,63	46.160,62
Subvenções, Contribuições e Auxílios	52.847,71	147.600,00
Subvenções - Federação Estadual das APAE's	11.638,56	10.742,05
Subvenções - Fundo Nacional de Saúde	109.076,91	0,00
Subvenções - Secretaria do Estado de Santa Catarina	183.995,04	0,00
Subvenções - Fundação Catarinense de Educação Especial	1.246.451,34	1.251.890,54
RECEITAS DE ASSISTÊNCIA DE SAÚDE	167.144,97	369.412,32
Subvenções - Fundo Municipal de Saúde	167.144,97	369.412,32
DEDUÇÕES DAS RECEITAS C/VENDAS, SERVIÇOS E OUTROS	(140.629,23)	(21.746,76)
DEVOLUÇÕES E ABATIMENTOS	(140.629,23)	(21.746,76)
Devoluções - Subvenções, Contribuições e Auxílios	0,00	(21.746,76)
Devoluções - Federação Estadual das APAE's	(2.063,52)	0,00
Devoluções Fundação Catarinense de Educação Especial	(138.565,71)	0,00
RECEITAS FINANCEIRAS	31.486,73	66.818,05
GANHOS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS	30.537,32	66.818,05
Rendimentos de Aplicação	27.288,18	61.369,23
Rendimentos de Caderneta de Poupança	3.249,14	5.058,13
Retorno Das Sobras Viacredi	0,00	390,69
JUROS E DESCONTOS OBTIDOS	949,41	0,00
Juros Recebidos	175,29	0,00
Descontos Obtidos	774,12	0,00
RECEITAS COM PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	0,00	39,13
DIVIDENDOS E LUCROS DISTRIBUÍDOS	0,00	39,13
Sobras - Cooperativas	0,00	39,13
OUTRAS RECEITAS	3.616,60	27.385,51
OUTRAS RECEITAS	3.616,60	27.385,51
OUTRAS RECEITAS	3.616,60	27.385,51
Bonificações	3.616,60	6.558,87
Doações	0,00	20.826,64
CUSTOS E DESPESAS	1.374.538,39	1.717.117,59
CUSTO	14.187,58	0,00
CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	14.187,58	0,00
COMPRAS	14.187,58	0,00
Compra de Mercadorias	14.187,58	0,00
DESPESAS OPERACIONAIS	1.360.350,81	1.717.117,59
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.350.332,31	1.704.761,41
DESPESAS TRABALHISTAS	426.043,05	653.755,85
Salários	316.714,05	546.603,28
Férias	74.029,31	62.991,16
13.Salário	32.462,52	32.171,37
Rescisões	2.837,17	11.990,04
ENCARGOS SOCIAIS	55.613,38	52.186,34
Multa rescisória FGTS	0,00	6.361,87
FGTS	55.613,38	45.824,47
DESPESAS GERAIS	242.518,57	464.689,60
Água e esgoto	6.663,90	6.035,97
Energia Elétrica	12.210,03	2.784,72
Internet	0,00	638,80
Material de Expediente	1.694,82	3.759,11
Material de Limpeza	1.381,22	9.731,53
Material de Escritório	0,00	2.110,99
Manutenção e Conservação	36.516,86	32.713,80
Licenciamento de Veículos	448,11	568,74
Depreciações e Amortizações	41.760,68	43.517,55
Medicina Geral e Medicina do Trabalho	0,00	975,00
Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	3.649,00	93.431,88
Feiras/Congressos/Simpósios/Cursos	0,00	740,00
Serviço de Comunicação/Telefonia	3.721,84	1.715,94
Bens de pequeno valor	0,00	835,00
Honorários Contábeis	11.627,20	14.290,00
Seguros	4.128,71	5.742,43
Despesas com Alimentação	6.577,78	35.763,02
Combustível, Viagem, Estadia e Condução	31.530,12	20.359,96
Uniformes	0,00	4.916,00
Despesas Gerais	43.154,25	173.578,30
Formação Profissional	11.482,80	0,00
Manutenção de Veículos	25.971,25	8.134,12

Demonstração do Resultado do Exercício de 01/01/2025 até 31/12/2025

Folha: 5

Empresa: 0 -

/ - CEI:

Nome	2024	2025
Gás	0,00	1.006,00
Informática	0,00	304,50
Material de Segurança	0,00	274,33
Manutenção de Equipamentos	0,00	761,91
ATIVIDADE EDUCACIONAL	333.058,27	432.076,20
Materiais	452,41	10.563,76
Salários	273.698,47	350.699,30
Férias	33.935,85	39.320,33
13º Salário	24.971,54	31.492,81
ASSISTENCIA SOCIAL	27.006,58	54.050,23
Salários	22.640,67	43.064,55
Férias	1.956,07	2.390,18
FGTS	1.827,09	4.843,74
13º Salário	582,75	3.751,76
ASSISTENCIA DE SAÚDE	266.092,46	48.003,19
Salários	210.149,80	216,96
13º Salário	18.215,83	18.476,27
Férias	14.460,46	21.921,25
FGTS	23.266,37	7.388,71
DESPESAS OPERACIONAIS FINANCEIRAS	2.788,29	3.383,24
DESPESAS FINANCEIRAS	2.788,29	3.383,24
Juros Pagos	717,98	0,00
Despesas Bancárias	2.070,31	100,80
Tarifas Bancárias	0,00	2.169,16
Taxas Estaduais	0,00	250,00
Taxas Federais	0,00	863,28
DESPESAS OPERACIONAIS TRIBUTÁRIAS	7.230,21	8.972,94
IMPOSTOS	7.230,21	8.760,74
IOF	1.088,17	286,32
IRRF (Aplicação Financeira)	534,85	7.049,39
Alvará de Localização	0,00	391,95
Taxas e Emolumentos	5.607,19	0,00
ISSQN	0,00	1.033,08
MULTAS	0,00	212,20
Multas e Juros s/ Tributos	0,00	212,20
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	462.762,99	260.574,58
RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO	462.762,99	260.574,58
RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO	462.762,99	260.574,58
RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO	462.762,99	260.574,58
Resultado Líquido do Exercício	462.762,99	260.574,58

MÁRCIO JOSÉ BERKEMBROCK
Contador
CPF: 899.599.739-72
CRC: SC024692/O-8

JULIANO ATALIBIO BITTENCOURT
Presidente
CPF: 044.749.989-01

DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA

Método Indireto - Exercício 2025

Atividades Operacionais

Superávit do exercício: R\$ 260.574,58

Depreciação: R\$ 78.973,94

Variações operacionais líquidas: R\$ -10.399,88

Caixa líquido das atividades operacionais: R\$ 329.148,64

Atividades de Investimento

Aquisição de imobilizado: (R\$ 155.162,70)

Aplicações em cotas: (R\$ 432,00)

Caixa líquido aplicado: (R\$ 155.594,70)

Atividades de Financiamento

Sem movimentação no período

Variação Líquida de Caixa: **R\$ 159.132,14**

Saldo inicial: R\$ 623.837,01

Saldo final: R\$ 782.969,15

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Saldo Inicial Superávit Acumulado	1.379.159,79	-	1.379.159,79
Superávit do Exercício	615.787,08	876.361,66	260.574,58
Ajustes de Exercícios Anteriores	25.065,69	7.352,61	- 17.713,08
Saldos	1.994.946,87	876.361,66	1.622.021,29

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERAVIT E DEFICIT ACUMULADO	1.379.159,79
Superávit do Exercício	260.574,58
Ajustes de Exercícios Anteriores	- 17.713,08
Saldos	1.622.021,29

NOTAS EXPLICATIVAS

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL

Atividades de Associações de Defesa de Direitos Sociais

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da "APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE

APIÚNA”, foram elaboradas de acordo com os Princípios Fundamentais da Contabilidade, tendo sido observadas as disposições da Legislação Societária e Fiscal, em todos os seus aspectos aplicáveis às Entidades de Fins Filantrópicos.

A demonstração contábil compreende o período de 2024. Estão sendo apresentados em Reais (R\$), que é moeda funcional de entidade, e foram aprovadas pela administração.

A entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado e as Notas Explicativas, Demonstração do Fluxo de Caixa, Demonstração do Superávit e Déficit Acumulados, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, e da Demonstração do Superávit e Déficit Acumulado.

Os administradores da entidade optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada a legislação profissional, e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusula contratual. Assim, a administração da entidade declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos, e assim as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados estão, pela veracidade, integridade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável, especialmente no tocante a Lei 11.101/2005, que informa o contribuinte de suas responsabilidades quanto a documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda esta demonstração contábil está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificado pela administração da entidade a este profissional.

A entidade, cuja criação em 29 de agosto de 1995, estabelecida à Rua Ponta Grossa, nº 93, Bairro Centro, CEP 89.135-000, na cidade do Município de Apiúna, Comarca de Ascurra, no Estado de Santa Catarina

3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1 - Aplicações Financeiras

Estão registradas ao custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionais até a data do balanço, com retenção do Imposto de Renda em seu Resgate;

3.2 - Direitos e Obrigações

Estão demonstrados pelos valores históricos, acrescidos das correspondentes variações monetárias e encargos financeiros, observado o regime de competência;

3.3 - Imobilizado

Demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear, como também, de acordo com seu uso, pela provável vida útil.

Os bens móveis, pelo ajuste de avaliação em uma única vez, estão acrescidos no patrimônio Social e depreciados pelo método linear.

DOS AUXÍLIOS E SUBVENÇÕES DOS PODERES PÚBLICOS

Subvenções - Federação Estadual das APAE's -----	10.742,05
Subvenções - Fundação Catarinense de Educação Especial -----	1.251.890,54
Subvenções, Contribuições e Auxílios -----	147.600,00
Subvenções - Fundo Municipal de Saúde -----	369.412,30

MÁRCIO JOSÉ BERKEMBROCK

Contador

CPF: 899.599.739-72

CRC: SC024692/O-8

JULIANO ATALIBIO BITTENCOURT

Presidente

CPF: 044.749.989-01

