

CONTEXTO CONTÁBIL

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis e Financeiras do ano de 2024 foram elaboradas em conformidade com os Princípios Fundamentais de Contabilidade, Normas Brasileiras de Contabilidade e suas Interpretações Técnicas e Comunicados Técnicos, editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, em atendimento a ITG 2000 e ITG 2002.

Balanço Patrimonial

ATIVO

Ativo Circulante

Demonstrado pelo valor realizado, incluindo quando aplicável os rendimentos auferidos.

- A **conta Caixa Geral** se identifica pelos recebimentos em espécie, destinados aos pagamentos de despesas cotidianas de pequenos valores.
- A **conta Bancos** foi registrada através de comprovantes bancários e documentos válidos fornecidos pela entidade, agrupada em Recursos Livres e Recursos com Restrição.
- **Aplicações Financeiras:** Valores aplicados a curto prazo.
- **Outros Créditos:** foram registrados adiantamentos a terceiros (caução de aluguel) e tributos a recuperar.

Ativo Não Circulante

Ativo Imobilizado

Os ativos imobilizados são contabilizados pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos a depreciação do período, originando o valor líquido contábil. Os bens de natureza permanentes são veículos, equipamentos, máquinas, eletrodomésticos, em atendimento do público alvo. As depreciações correspondem ao percentual aplicado mensalmente sobre o saldo existente em cada categoria patrimonial, conforme quadro abaixo:

Item	Saldo 2023 R\$	Adições R\$	Baixas R\$	Saldo 2024	Depreciação Acumulada R\$	Taxa %	Valor Líquido R\$
Imóvel Sede	155.000,00	0,00	0,00	155.000,00	2.583,35	10	153.449,99
Computadores e Periféricos	35.584,00	83.230,00	0,00	118.814,00	21.118,17	10	97.695,83
Instalações	93.500,00	0,00	0,00	93.500,00	3.479,18	10	90.002,82
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	17.770,00	0,00	0,00	17.770,00	7.181,07	10	10.588,93
Moveis e Utensílios	40.657,80	200,00	0,00	40.857,80	13.330,72	10	27.527,08
Veiculos	319.976,00	0,00	0,00	319.976,00	133.323,25	10	186.652,75
Total	662.487,80	83.430,00	0,00	745.591,78	181.015,74	-	564.902,06

PASSIVO CIRCULANTE

Circulante – Contas a Pagar:

Obrigações com Fornecedores, Funcionários e Encargos com vencimentos no próximo exercício.
Recursos de Projetos – com restrição: Saldo de repasse referente ao Termo de Colaboração celebrado com a Prefeitura do Município de Itajaí - SC, a ser aplicado na liquidação de despesas com vencimento no próximo exercício.

1.1.2.1 PASSIVO CIRCULANTE

A folha de pagamento, bem como as incidências previdenciárias e encargos sociais foram quitados durante o ano calendário.

Fornecedores e obrigações tributárias foram quitados durante o ano calendário.

O Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do exercício. Ao fim do exercício de 2024 apresentou um déficit de R\$ 610.217,44, totalizando um Patrimônio líquido de R\$ 783.941,29.

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Nota 03

Receitas

Foi adotado o regime de competência para o registro contábil. As Receitas da Entidade foram registradas mediante documentação hábil, tais como: avisos bancários, recibos, termos de parcerias, Balancetes e outros comprovantes, de forma segregadas em conformidade com as exigências legais e fiscais. As doações e subvenções estão demonstradas conformes quadrantes abaixo, em suas respectivas áreas de aplicação.

Receitas Operacionais (Próprias) – Assistência Social

Fonte:	Valor: R\$
Receita de Doação Pessoa Física	R\$ 13.286,00
Receita de Doação Pessoa Jurídica	R\$ 16.400,00
Receita de Vendas e Arrecadações AMA	R\$ 87.877,67
Receita de Eventos Benéficos – Pedágio	R\$ 10.571,23
Receita de Eventos Benéficos – Promoção Carreteiro	R\$ 22.142,52
Receita de Outras Doações	R\$ 11.241,84
Total:	R\$ 161.519,26

Receitas de Subvenções Estaduais – Assistência Social – Recursos Públicos ***Este recurso foi celebrado através do Termo de Colaboração n.º 2024 TR644, para o atendimento de 115 assistidos.***

Fonte:	Valor: R\$
Subvenção Estadual	R\$ 1.219.982,40
Total:	R\$ 1.219.982,40

Receitas de Subvenções Municipais – Assistência Social - Recursos Públicos ***Este recurso foi celebrado através do Termo de Colaboração n.º 042/2024*** ***SIPE:26068/2024, para o atendimento de 150 assistidos.***

Fonte:	Valor: R\$
Convenio FMACA 042/2024	R\$ 607.213,19
Total	R\$ 607.213,19

Receitas de Subvenções Municipais – Assistência Social - Recursos Públicos ***Este recurso foi celebrado através do Termo de Fomento n.º 082/2024, para a compra de equipamentos eletrônicos.***

Fonte:	Valor: R\$
Prefeitura Municipal de Itajaí	R\$ 83.230,00
Total	R\$ 83.230,00

Receitas Financeiras

São rendimentos decorrentes de aplicação financeira junto aos bancos, somando um montante líquido de **R\$ 27.904,63**.

Despesas

Foi adotado o regime de competência para o registro contábil. As Despesas foram registradas mediante documentação hábil, tais como: avisos bancários, recibos, Notas Fiscais, Cupom Fiscal, Guias de Recolhimentos e outros comprovantes, de forma segregadas em conformidade com as exigências legais e fiscais.

Despesas da área de Assistência Social

Natureza de despesas	Assistência Social
Despesas com Pessoal	R\$ 1.583.785,07
Despesas com Encargos	R\$ 120.621,28
Despesas com Taxas públicas – Água/Luz/Telefone	R\$ 12.403,49
Despesas com Aluguéis e Condomínios	R\$ 149.658,58
Despesas com Combustível e Lubrificantes	R\$ 10.100,56
Despesas com Lanches/Alimentação	R\$ 61.084,05
Despesas Material de Limpeza	R\$ 22.811,00
Despesas Material de Escritório	R\$ 10.871,68
Despesas com Manutenção Predial	R\$ 30.329,06
Despesas com Medicamentos	R\$ 467,77
Despesas com Relacionamento Público Social	R\$ 800,00
Despesas com Serviços Contábeis	R\$ 5.395,00
Despesas com Tecnologia e Informática	R\$ 2.777,30
Despesas com Telecomunicações	R\$ 6.500,97
Despesas com Serviços Profissionais	R\$ 62.121,29
Despesas com Uniformes/Vestuários	R\$ 14.658,75
Despesas com Depreciações	R\$ 22.633,20
Despesas com Manutenção e Reparo	R\$ 524,60
Despesas com Material de Consumo	R\$ 2.519,74
Despesas com Material Didático	R\$ 6.769,08
Despesas com Vigilância	R\$ 6.077,10
Despesas com Promoções e Eventos	R\$ 21.993,60
Despesas com Estacionamento e Conduções	R\$ 129,98
Despesas com Gastos Gerais	R\$ 10.476,13
Despesas com Imposto Renda s/Aplicações	R\$ 6.426,91
Total:	R\$ 2.171.936,19

Despesas Financeiras

Foi contabilizado o valor de **R\$ 2.612,52** referente a juros moratórios e tarifas bancárias

Depreciação e Amortização

Depreciação Patrimonial acumulada foram elaboradas em de acordo com regras fiscais e com a vida útil de cada bem patrimoniado. No ano de 2024 totalizaram R\$ 22.633,20.

Despesas Tributárias:

Natureza de despesas	Valor:
Despesas com Impostos e Taxas Municipais	R\$ 6.750,50
Despesas com Impostos e Taxas Estaduais	R\$ 4.041,40
Total:	R\$ 10.791,90

Devolução de Recursos: Em 2024 pela não utilização de recursos financeiros houve a devolução de R\$ 524.726,31, conforme estabelece no Decreto 1196/2017, art 42 e 43.

Resultado

O resultado foi apurado em regime de competência. O déficit será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais.

Receitas	Despesas	Resultado
R\$ 2.099.849,48	R\$ 2.710.066,92	(-) R\$ 610.217,44

Nota 04

Gratuidades:

Tendo em vista que todas as atividades ofertadas pela instituição são realizadas com total gratuidade, considerando que todos usuários e beneficiários são oriundos de famílias cuja renda per-capita está abaixo de 1 (um) salário mínimo, estando a maioria com cadastro regular junto ao Cadastro Único do Ministério do Desenvolvimento Social, no cômputo das gratuidades foram considerados os valores totais despendidos com a realização das atividades, totalizando R\$2.529.496,30. Os recursos foram aplicados em sua totalidade nas suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social. A gratuidade oferecida é na área de assistência social e atende a assistidos na associação e estendido as famílias.

Nota 05

1 Serviços de Voluntários

1.1 – Voluntariado da Diretoria Executiva

A valoração dos Serviços Voluntários da Diretoria Executiva foi elaborada baseadas em valores coletados no mercado de trabalho.

Função	Valoração da Hora	Quantidade de Horas	Valor Mensal	Valor Anual
Presidente	R\$ 120,00	20	R\$ 2.400,00	R\$ 28.800,00
Vice-Presidente	R\$ 120,00	20	R\$ 2.400,00	R\$ 28.800,00
1ª Secretária	R\$ 120,00	20	R\$ 2.400,00	R\$ 28.800,00
2ª Secretaria	R\$ 120,00	20	R\$ 2.400,00	R\$ 28.800,00
1ª Tesoureiro	R\$ 120,00	20	R\$ 2.400,00	R\$ 28.800,00
Total				R\$ 144.000,00

A valoração dos Serviços Voluntários da Diretoria Social/Eventos e Pedagógica foi elaborada baseadas em valores coletados no mercado de trabalho.

Função	Valoração da Hora	Quantidade de Horas	Valor Mensal	Valor Anual
Diretor Social e Eventos	R\$ 120,00	20	R\$ 2.400,00	R\$ 28.800,00
Vice-Diretor Social e Eventos	R\$ 120,00	20	R\$ 2.400,00	R\$ 28.800,00
Diretor Pedagógico	R\$ 120,00	20	R\$ 2.400,00	R\$ 28.800,00
Vice-Diretor Pedagógico	R\$ 120,00	20	R\$ 2.400,00	R\$ 28.800,00
Total				R\$ 115.200,00

Conselho Fiscal: composto por 03 (três) membros e suplentes

Função	Valoração da Hora	Quantidade de Horas	Valor Mensal	Valor Anual
Conselheiro 01	R\$ 120,00	20	R\$ 2.400,00	R\$ 28.800,00
Conselheiro 02	R\$ 120,00	20	R\$ 2.400,00	R\$ 28.800,00
Conselheiro 03	R\$ 120,00	20	R\$ 2.400,00	R\$ 28.800,00
Total				R\$ 86.400,00

Nota 06

Renúncia Fiscal

Contribuições Sociais usufruídas

Com a obtenção do CEBAS Assistência Social, a entidade usufruiu das s isenções da cota patronal e terceiro, no valor total em 2024 de R\$ 403.865,19.

A valoração da cota patronal do INSS foi calculada sobre o valor das despesas com salários dos colaboradores, no total do ano de R\$ 1.583.785,07, conforme DRE, na alíquota de 25,5%, composto por 20% cota patronal, 1% Rat e 4,5% terceiros, conforme cnae principal da Associação.

Nota 07

Outras Informações:

Em 2024 a Associação de Pais e Amigos do Autista de Itajaí, firmou parcerias com o município de Itajaí e Secretaria Estadual - FCEE, onde atenderam o público em situação de risco e vulnerabilidade social com transtorno espectro autista na faixa etária de 03 à 17 anos, com atendimentos clínicos, educacional e socioassistencial e suas famílias. Todos os atendimentos foram feitos de forma gratuitas, respeitando a condição de cada assistido.

Itajaí – SC, 31 de dezembro de 2.024.

Daniela Cristina Rosa da Silva
CPF: 029.291.949-28
Presidente

João Francisco de França
CPF: 352.027.269-53
Contador: CRC-1SC/1046508