

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais – Apae de Patrocínio Paulista

Demonstração do Resultado – Modelo Cebas – Assistência Social Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e de 2024 Em Reais

	NOTA	2025	2024
DESPESAS COM ATIVIDADES DE EDUCAÇÃO		(1.870.315)	(818.270)
Despesas Empregatícias		(1.566.199)	(689.931)
Salários		(986.084)	(404.095)
13º Salário		(87.901)	(39.605)
Férias		(123.485)	(73.774)
Encargos Sociais		(165.549)	(105.254)
Indenizações - Multas Rescisórias		(2.700)	(2.577)
Benefícios de Funcionário		(200.480)	(64.625)
Pessoal Sem Vínculo Empregatício		(174.142)	(62.848)
Serviços de terceiros		(174.142)	(62.848)
Despesas Administrativas		(129.974)	(65.491)
Energia Elétrica		(2.667)	-
Telefones e Correios		(5.688)	-
Despesas Operacionais		(851)	(146)
Despesas com Veículos		(30.745)	(22.818)
Material Uso e Consumo		(11.880)	(5.338)
Manutenção/ Conservação		(13.664)	(4.523)
Material Didático e Pedagógico		(19.334)	(11.193)
Alimentação		(10.530)	(8.180)
Utensílios Domésticos/Copa e Cozinha		(3.324)	(2.654)
Uniformes		(14.856)	-
Material de Higiene e Limpeza		(16.435)	(10.640)
DESPESAS COM ATIVIDADES SAÚDE		(1.609.348)	(1.144.115)
Despesas Empregatícias		(1.329.571)	(996.806)
Salários		(807.080)	(640.816)
13º Salário		(73.505)	(65.195)
Férias		(132.623)	(80.120)
Encargos Sociais		(175.546)	(130.970)
Benefícios de Funcionário		(92.646)	(65.412)
Indenizações – Multas Rescisórias		(48.172)	(14.293)
Pessoal Sem Vínculo Empregatício		(188.867)	(75.443)
Serviços de terceiros		(188.867)	(75.443)

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

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais – Apae de Patrocínio Paulista

Demonstração do Resultado – Modelo Cebas – Assistência Social Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e de 2024 Em Reais

	NOTA	2025	2024
Despesas Administrativas		(60.357)	(56.991)
Telefones e Correios		(510)	-
Impressos e Materiais de Escritório		-	(258)
Manutenção/ Conservação		(8.985)	(12.950)
Material Didático e Pedagógico		(10.717)	(15.196)
Material de Higiene e Limpeza		(18.966)	(13.429)
Material de Uso e Consumo		(4.142)	(2.083)
Alimentação		(6.886)	(3.431)
Utensílios Domésticos/Copa e Cozinha		-	(830)
Despesas Operacionais		(1.692)	(278)
Despesas com Veículos		(8.459)	(8.536)
Despesas com Consumos Diversos		(30.553)	(15.275)
Combustíveis e Lubrificantes		(30.553)	(15.275)
DESPESAS COM PROJETOS ESPECIFICOS		(138.712)	(77.467)
Pessoal sem Vínculos Empregatícios		(108.024)	(51.831)
Serviços de terceiros		(108.024)	(51.831)
Despesas Administrativas		(30.688)	(25.636)
Salários/Encargos/Benefícios		(26.047)	(18.886)
Alimentação		-	(545)
Bancárias		(141)	-
Impressos e Materiais de Escritório		-	(399)
Manutenção/ Conservação		(4.500)	(2.199)
Material de Higiene e Limpeza		-	(170)
Telefone e Internet/ Correios		-	(260)
Material Didático e Pedagógico		-	(52)
Material de Uso e Consumo		-	(3.125)
OUTRAS DESPESAS		(1.832.649)	(1.206.068)
Despesas Administrativa / Outras Atividades		(941.508)	(640.078)
Salários/Encargos/Benefícios		(100.752)	(307.958)
Trabalho voluntario		(23.994)	(26.891)
Despesas Operacionais		(750)	-
Despesas com Doações Bens e Produtos		(267.966)	(37.953)
Energia Elétrica		(73)	-
Telefone e Internet/ Correios		(1.245)	(2.587)
Informática		(4.029)	-

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais – Apae de Patrocínio Paulista

Demonstração do Resultado – Modelo Cebas – Assistência Social

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e de 2024

Em Reais

	NOTA	2025	2024
Seguros		-	-
Serviços de Terceiro		(245.447)	(105.592)
Despesas com Veículos		(4.680)	(211)
Depreciações e amortizações		(97.137)	(92.221)
Material Pedagógico/ Oficina		(3.046)	(197)
Material de Uso e Consumo		(44.679)	(24.146)
Bens de Pequeno Porte		-	-
Taxas Municipais/Contribuições/Custas/Associações		(16.226)	(11.461)
Impressos Materiais Escritório		-	(5.332)
Combustível e Lubrificantes		(1.115)	(2.467)
Viagens e Estadias		(5.599)	(1.295)
Material Limpeza e Higiene		-	(2.741)
Alimentação		(8.658)	(5.017)
Manutenção e Conservação		(116.112)	(11.722)
Empréstimos entre contas		-	(2.288)
Despesas Financeiras		(2.418)	-
Bancárias		(2.418)	-
Outras Despesas		(888.723)	(565.990)
Benefícios Obtidos-Gratuidades		(888.723)	(565.990)
IMUNIDADE PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA		-	-
Imunidade previdenciária usufruída	9	888.723	565.990
Imunidade previdenciária usufruída	9	(888.723)	(565.990)
Superávit /(déficit) do exercício		163.818	186.115

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

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais – Apae de Patrocínio Paulista

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e de 2024 Em Reais

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávit/ (Déficit) Acumulado</u>	<u>Total</u>
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	<u>3.828</u>	<u>1.069.020</u>	<u>1.072.848</u>
Superávit do exercício	-	186.115	186.115
Ajustes de exercícios anteriores (nota 14)	-	(8.633)	(8.633)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	<u>3.828</u>	<u>1.246.502</u>	<u>1.250.330</u>
Déficit do exercício	-	163.818	163.818
Ajustes de exercícios anteriores (nota 14)	-	(186.615)	(186.615)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025	<u>3.828</u>	<u>1.223.705</u>	<u>1.227.533</u>

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

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais – Apae de Patrocínio Paulista

Demonstrações do Fluxo de Caixa

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e de 2024

Em Reais

	2025	2024
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (déficit) do período	163.818	186.115
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	163.835	140.256
Perdas (ganhos) na alienação sobre o ativo investimento	-	-
Perdas (ganhos) na alienação sobre o ativo imobilizado	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	(186.615)	(8.633)
Redução (aumento) do ativo		
Aplicações financeiras	(562.414)	(340.364)
Contas a receber	(34.532)	-
Outros ativos	(5.105)	10.428
Aumento (redução) do passivo		
Fornecedores	199	-
Obrigações sociais e fiscais	(4.883)	(19.599)
Provisão de férias	13.467	(142.840)
Projetos a executar	207.695	238.435
Fundo provisionado	248.940	88.762
Subvenções	119.917	143.456
Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais	124.322	296.016
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisições de imobilizado	(235.777)	(217.210)
Investimento	(1.519)	(7.444)
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos	(237.296)	(224.654)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Recebimentos de empréstimos e financiamentos	-	-
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-	-
Geração (utilização) de caixa em atividades de financiamentos	-	-
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	(112.974)	71.362
Caixa e equivalentes no início do período	329.600	258.238
Caixa e equivalentes no fim do período	216.626	329.600
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	(112.974)	71.362

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

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - Apae de Patrocínio Paulista

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras Em 31 de dezembro de 2025 e de 2024 Em Reais

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A APAE de Patrocínio Paulista é uma associação civil, beneficente, com atuação nas áreas de assistência social, educação, saúde, prevenção, trabalho, profissionalização, defesa e garantia de direitos, esporte, cultura, lazer, estudo, pesquisa e outros, sem fins lucrativos ou de fins não econômicos, com duração indeterminada e tem como objetivo promover a 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.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira e levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade – ITG 2002 (R1) específica para Entidades sem Finalidades de Lucros e a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para preparação de suas demonstrações financeiras.

2.1 A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria da Entidade em 12 de março de 2026.

RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

b) Apuração de receitas e despesas do exercício

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

c) Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingências e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas, pelo menos, anualmente.

d) Instrumento financeiro

Instrumentos financeiros não derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outros passivos.

e) Ativos circulantes e não circulantes

Caixa e equivalentes de caixa

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

Aplicações financeiras

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

Contas a receber

Os valores das contas a receber são contabilizados considerando o regime de competência de suas operações.

Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações registradas pelo método linear, de acordo com as taxas mencionadas na nota explicativa n.º 05.

Redução ao valor recuperável

O ativo imobilizado e o intangível têm o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. A Entidade não identificou qualquer evidência que justifica a necessidade de provisão em 31 de dezembro de 2025.

f) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados 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.

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.

g) Gratuitades

Estão demonstradas conforme legislação vigente.

h) Doações

As doações recebidas são reconhecidas como receita quando recebidas. Demais despesas e receitas são apuradas pelo regime de competência

i) Aplicação de recursos

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

3. APLICAÇÕES FINANCEIRAS - COM RESTRIÇÃO

	2025	2024
Poupança - Investimentos	582.197	94.632
Total	582.197	94.632

4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS - SEM RESTRIÇÃO

	2025	2024
Certificado – Depósitos Bancários	905.075	830.226
Total	905.075	830.226