ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MANHUAÇU

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2025

Nota Nº. 1 – A APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE MANHUAÇU é uma sociedade civil de caráter assistencial, sem intuitos lucrativos, com duração indeterminada, que se rege pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável, com sede à Avenida Eloy Werner S/Nº, Bairro Alfa Sul, em Manhuaçu – MG.

Nota Nº. 2 - As Demonstrações Contábeis e Financeiras do exercício de 2025, foram elaboradas em moeda corrente nacional, em unidade de reais e são consoantes às práticas contábeis emanadas da lei 6.404/76 e a Resolução CFC nº 877/2000, normas especificas para as instituições de caráter social, sem fins lucrativos e estão escrituradas de forma segregada por área de atuação (Assistência Social e Saúde).

Nota Nº. 3 - A Entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. As demonstrações financeiras, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no "Diário" da Entidade.

Nota Nº. 4 – A prática contábil adotada é pelo regime de competência.

Nota Nº. 5 – Todos os direitos e obrigações da Entidade estão representados por seus valores reais, devidamente atualizados até a data de encerramento das demonstrações contábeis.

Nota Nº. 6 – As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação, acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, em obediência ao regime de competência dos exercícios e aplicados integralmente nas atividades fins.

Nota Nº. 7 - Os Ativos Imobilizados estão apresentados pelo custo de aquisição, e verifica-se uma variação positiva no exercício de 2025 de R$ 66.653,73, composto pelas aquisições no valor de R$ 604.166,63, Baixas R$ 320.154,24 e depreciações no valor de R$ 217.358,66.

MOVIMENTAÇÃO DO ATIVO NÃO CIRULANTE

IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2024	AQUISIÇÃO 2025	BAIXA 2025	SALDO EM 31/12/2025
ATIVIDADE MEIO	1.960.921,55	3.428,00		1.964.349,55
ATIVIDADE ASSSITÊNCIA SOCIAL	1.479.903,86	550.738,63	320.154,24	1.710.488,25
ATIVIDADE SAÚDE	83.025,52	50.000,00		133.025,52
TOTAL	**3.523.850,93**	**604.166,63**	**320.154,24**	**3.807.863,32**
IMOBILIZAÇÕES FINANCEIRAS	6.506,37	2.412,17		8.918,54
TOTAL	**3.530.357,30**	**606.578,80**	**320.154,24**	**3.816.781,86**

MOVIMENTAÇÃO DO ATIVO INTANGÍVEL

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2024	AQUISIÇÃO 2025	BAIXA 2025	SALDO EM 31/12/2025
ATIVIDADE MEIO	6.623,00			6.623,00

DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO

DESCRIÇÃO DA DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO	SALDO EM 31/12/2024	BAIXA 2025	DEPREC 2025	SALDO EM 31/12/2025
ATIVIDADE MEIO	1.235.085,17		84.508,89	1.319.594,06
ATIV ASSSIT SOCIAL	606.520,64	192.154,24	127.779,22	542.145,62
ATIVIDADE SAÚDE	44.299,44		5.070,55	49.369,99
TOTAL	**1.885.905,25**	**192.154,24**	**217.358,66**	**1.911.109,67**
AMORTIZ ATIV MEIO	6.623,00			6.623,00
TOTAL	**1.892.528,25**	**384.308,48**	**217.358,66**	**1.917.732,67**

Nota Nº. 08 - A Instituição não possui saldo de fundos de aplicação restrita.

Nota Nº. 09 - Na apuração das receitas da entidade foi adotado o critério de apuração pelo regime de competência.

Nota Nº. 10 - No exercício de 2025 a entidade obteve de receitas R$ 2.711.395,16 (1+2) , sendo:

1	2.428.350,08	de receitas operacionais (quadro A)
2	283.045,08	receitas n/oper. inclusive operações descontinuadas (quadro B)
3	2.711.395,16	TOTAL DE RECEITAS OPERACIONAIS E NÃO OPERACIONAIS

RECEITAS OPERACIONAIS // QUADRO A

ATIVIDADE MEIO	QUADRO A
Convênio com Prefeituras da Região	145.550,00
Doações de Pessoas Jurídicas	3.805,19
Doações de Pessoas Físicas	538.482,88
Contribuições de Associados	21.661,00
Aluguel do Salão Social	1.800,00
Convênio FIA	72.474,40
Aluguel da Loja	21.695,00
TOTAL	**805.468,47**

ATIVIDADE ASSISTÊNCIA SOCIAL	QUADRO A
Convênio c/Prefeitura para Custeio	70.000,00
Conv c/ Prefeitura Transporte Usuários	300.000,00
TOTAL	**370.000,00**

ATIVIDADE SAÚDE	QUADRO A
Convênio com SUS	865.222,48
Emendas Impositivas	287.659,13
Emendas Parlamentares	100.000,00
TOTAL	**1.252.881,61**

RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	QUADRO B
Receitas de aplicações Financeiras	131.580,81
Ganhos de Capital	2.412,17
Outras Receitas	12.481,87
Receita de Determinação Judicial	20.233,33
Retorno de Sobras Part. Cooperativa	1.045,87
OPERAÇÕES DESCONTINUADAS	
Alienação de Veículo	115.291,03
TOTAL	**283.045,08**

Nota Nº. 11 – Despesas: Realizadas e comprovadas conforme documentação hábil, tendo todo o valor gasto de R$ 2.990.040,51 (1+2), sendo:

1	2.769.715,21	Custos e despesas operacionais
2	220.325,30	Despesas não operacionais
3	-278.645,35	Resultado Líquido do Exercício (Superávit / Déficit)
4	2.446,00	Despesas Financeiras e Bancárias
5	604.166,63	Aquisição de Imobilizado

DESPESAS OPERACIONAIS // QUADRO C

ATIVIDADE MEIO	QUADRO C
Despesas com Pessoal	726.142,77
Serviços Contratados	39.897,08
Despesas Gerais e Administrativas	118.034,85
Despesas Institucionais	2.255,02
TOTAL	**886.329,72**

ATIVIDADE ASSISTÊNCIA SOCIAL	QUADRO C
Despesas com Pessoal	398.473,12
Serviços Contratados	81.600,00
Despesas Gerais e Administrativas	422.304,58
TOTAL	**902.377,70**

ATIVIDADE SAÚDE	QUADRO C
Despesas com Pessoal	568.201,56
Serviços Contratados	337.456,44
Despesas Gerais e Administrativas	75.349,79
TOTAL	**981.007,79**

DESPESAS NÃO OPERACIONAIS // QUADRO D

DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	QUADRO D
Despesas Bancárias	2.446,00
Despesas de Depreciação / Meio	84.508,89
Despesas de Depreciação / Assist Social	127.779,22
Despesas de Depreciação / Saúde	5.070,55
Multas Diversas	520,64
TOTAL	**220.325,30**

Nota Nº. 12 - O Resultado Líquido apurado no exercício foi um déficit de R$ 278.645,35

Nota Nº. 13 - Os Recursos de subvenções recebidas tiveram a seguinte destinação:

Emendas Impositivas no valor total de R$ 287.659,13 destinados a aquisição de 2 veículos sendo um veículo Fiat Argo Drive 1.0 no valor de R$ 84.559,60 e um Minibus Toyota no valor de R$ 340.000,00 tendo como contrapartida da entidade o valor de R$ 131.346,30 (+) rendimento de R$ 5.554,17 totalizando R$ 424.559,60.
Emendas Parlamentares no valor de R$ 100.000,00 destinados a despesas de custeio, pagamentos de prestadores de serviços (PJ).
SUS →R$ 865.222,48 recebido através da Secretaria Municipal de Saúde, utilizados para pagamento de pessoal lotado no setor de saúde e demais despesas relacionadas à saúde.
Prefeitura Municipal de Manhuaçu → R$ 370.000,00 recebido para custear as despesas com transporte de usuários e outras despesas de custeio.
Convênio com Prefeituras da Região → R$ 145.000,00 recebidos através de 03 prefeituras da região para atendimento às pessoas com deficiências dos seus municípios, utilizados para custear despesas da instituição.

Nota Nº. 14 – Doações recebidas e outras receitas de recursos próprios, foram compostas por:

Contribuições de Associados	21.661,00
Doações de Pessoas Físicas	538.482,88
Aluguel da Loja e Aluguel do Salão Social	23.495,00
Outras receitas (oriundas de vendas de sucatas, artesanatos, bazares e realização de pequenos eventos)	12.481,87

Nota Nº. 15 - Todos os recursos da entidade foram aplicados na manutenção de suas finalidades institucionais, em conformidade com seu estatuto social.

Nota Nº. 16 - O valor de Imunidade previdenciária usufruída relativo à cota Patronal INSS + SAT + Terceiros dos funcionários, perfizeram no ano de 2025 o valor de R$ 352.252,60 e está assim demonstrado:

RELATÓRIO DE BASE DE CÁLCULO DO INSS

EMPREGADOS

COMPETÊNCIA	BASE CALC INSS	% INSS	VR DA IMUNIDADE
Janeiro	106.507,74	26,8	28.544,07
Fevereiro	92.906,92	26,8	24.899,05
Março	93.358,25	26,8	25.020,01
Abril	89.364,75	26,8	23.949,75
Maio	96.178,76	26,8	25.775,91
Junho	105.228,11	26,8	28.201,13
Julho	102.120,72	26,8	27.368,35
Agosto	103.394,75	26,8	27.709,79
Setembro	104.228,59	26,8	27.933,26
Outubro	107.099,77	26,8	28.702,74
Novembro	105.823,39	26,8	28.360,67
Dezembro	116.645,52	26,8	31.261,00
13º Salário	91.518,28	26,8	24.526,90
TOTAIS	**1.314.375,55**		**352.252,60**

Nota Nº. 17 – As imunidades tributárias obtidas, demonstradas na Nota Nº.16, não influenciam financeiramente na apuração de resultados e foram revertidas em serviços, aquisição de bens patrimoniais, pagamento de funcionários e despesas de manutenção.

Nota Nº. 18 - As gratuidades estão demonstradas nas Contas de Compensação não influenciando financeiramente na apuração de resultados. Devidamente respaldadas com documentação hábil e respectivas planilhas. Observe-se que todos os recursos utilizados nas despesas realizadas tiveram 100% de seu valor revertido nas gratuidades no âmbito das áreas de atuação da APAE.

Nota Nº. 19 – Os valores das gratuidades concedidas, apuradas com base nas despesas gerais e administrativas, despesas com pessoal, despesas institucionais e com serviços contratados, estão assim demonstrados:

MÊS	ATIVIDADE MEIO	ATIV ASSIST SOCIAL	ATIVIDADE SAÚDE	TOTAL APURADO
janeiro	54.051,15	40.132,03	36.282,83	130.466,01
fevereiro	61.909,45	76.667,07	84.877,83	223.454,35
março	60.354,58	53.915,44	70.683,50	184.953,52
abril	62.055,90	68.349,74	79.068,18	209.473,82
maio	69.944,22	63.061,10	72.616,14	205.621,46
junho	80.494,69	56.787,06	79.567,63	216.849,38
julho	76.341,30	68.768,15	83.361,64	228.471,09
agosto	64.269,25	95.930,30	81.346,25	241.545,80
setembro	67.308,40	84.790,15	109.338,24	261.436,79
outubro	98.953,27	86.132,03	91.046,00	276.131,30
novembro	95.165,84	97.120,43	84.332,00	276.618,27
dezembro	97.320,97	120.477,49	100.064,15	317.862,61
TOTAL	**888.169,02**	**912.130,99**	**972.584,39**	**2.772.884,40**

ATIVIDADE MEIO DIVIDIDO POR 2	ATIV ASSIST SOCIAL + 50% DA ATIV MEIO	ATIV SAÚDE + 50% ATIV MEIO	TOTAL DAS GRATUIDADES
444.084,51	1.356.215,50	1.416.668,90	2.772.884,40

Observação:

Os custos da atividade meio são rateados entre as atividades de assistência social e saúde, para apuração das gratuidades oferecidas, observando o fato de que, todos os procedimentos realizados pela instituição, têm caráter de gratuidade, sendo que a composição global dos custos operacionais totalizando R$ 2.772.884,40 com exceção dos resultados das operações descontinuadas apresentaram as seguintes distribuições:

ATIVIDADE ASSISTÊNCIA SOCIAL	**1.356.215,50**
ATIVIDADE SAÚDE	**1.416.668,90**
TOTAL	**2.772.884,40**

ÁREAS DE ATIVIDADE	GRATUIDADE REALIZADA	CONVÊNIOS SUBVENÇÕES EMENDAS PARLAM E IMPOSITIVAS	DESPESAS OPERACIONAIS REALIZADAS	QUANT. PROCED REALIZADOS
MEIO	888.169,02	317.461,00	693.035,56	-
ASSISTÊNCIA SOCIAL	912.130,99	629.603,91	955.098,90	17.986
SAÚDE	972.584,39	1.137.991,96	596.566,68	25.094
TOTAIS	**2.772.884,40**	**2.085.056,87**	**2.244.701,14**	**43.080**

Nota Nº. 20 – Os procedimentos nas áreas de **Assistência Social** e **Saúde,** realizados no ano de 2024 correspondem a:

ASSISTÊNCIA SOCIAL	41,75023213	%
SAÚDE	58,24976787	%

Nota Nº. 21 – A APAE de Manhuaçu, funciona em parceria com a Escola Estadual Pearl White Slaib Fadlala / Educação Especial que desenvolve todas as atividades em educação. Esses profissionais são pagos pela Secretaria Estadual de Educação de Minas Gerais no qual demonstramos a seguir:

CARGOS	QUANTIDADE
Diretor	1
Secretária	1
Auxiliar de Secretaria	2
Especialista	2
Professores	21
Pessoal Técnico	4
Professor Sala Recurso	2
Coordenador Ensino Médio	1
Auxiliares de Serviços Básicos	14

Salientamos que por meio de parceria junto à Prefeitura Municipal de Manhuaçu, o município cedeu durante o exercício de 2025, 01 professora que atuou como educadora social nos dois turnos, matutino e vespertino.

CARGOS	QUANTIDADE
Educadora Social	1

Nota Nº. 22– Patrimônio Social: Findo o exercício de 2025, verifica-se mutação positiva do Patrimônio Líquido devido ao superávit no exercício anterior no valor de R$ 790.825,65 resultando no valor de R$ 2.996.877,36.

Nota Nº. 23 – A APAE de Manhuaçu funciona em parceria com a Escola Estadual Pearl White Slaib Fadlala / Educação Especial, que é a responsável por toda a atividade de educação, motivo pelo qual não apresentamos essa atividade (Educação) em nossas prestações de contas, haja vista que não recebemos nenhuma verba destinada à educação, como também não realizamos despesas para mantê-la, ficando a cargo exclusivo da Escola Estadual.

Era o que tínhamos a informar e esclarecer em adendo às demonstrações contábeis correspondentes ao exercício findo em 31/12/2025.

MANHUAÇU MG, 31 DE DEZEMBRO DE 2025.

Charbel Felipe Silva
Presidente da APAE

Osmar Miguel de Azevedo
1º Diretor Financeiro

Maira Rezende Pereira Froede
TC CRC/MG 50.231