



MUNICIPIO DE GUARATUBA – PARANÁ

ATOS DO PODER EXECUTIVO

Diário Oficial em conformidade com a Lei 1.722 de 5 de dezembro de 2.017

Edição Digital nº 1107 Páginas 8
IV
Guaratuba, 25 de junho de 2.024

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2023	2022
	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO	714.569,54D	979.351,19D
CIRCULANTE	399.023,14D	735.012,91D
DISPONIVEL	399.023,14D	735.012,91D
CAIXA	419,45D	0,00
CAIXA GERAL	419,45D	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO	29.637,12D	25.412,00D
BANCO DO BRASIL - CONTA 10028-5	12.646,59D	25.404,08D
BANCO DO BRASIL - CONTA 10964-9	7,92D	7,92D
BANCO DO BRASIL - CONTA 12297-1	16.159,49D	0,00
BANCO DO BRASIL - CONTA 22854-0	823,12D	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	368.966,57D	709.600,91D
APLICAÇÃO BANCO DO BRASIL - POUANÇA OURO 29983-9	17.351,38D	0,00
APLICAÇÃO BANCO DO BRASIL - POUPEX 29983-9	276.148,73D	0,00
APLICAÇÃO BANCO DO BRASIL - POUANÇA OURO 30319-4	50.284,67D	0,00
APLICAÇÃO BANCO DO BRASIL - POUPEX 22854-0	2.168,24D	100.301,56D
APLICAÇÃO BANCO DO BRASIL 12297-1	0,00	134.881,11D
APLICAÇÃO BANCO DO BRASIL - POUANÇA OURO 22854-0	23.013,55D	118.093,51D
APLICAÇÃO BANCO DO BRASIL - POUANÇA OURO 26847-X	0,00	31.850,61D
APLICAÇÃO BANCO DO BRASIL - POUPEX 26847-X	0,00	324.474,12D
NÃO CIRCULANTE	315.546,40D	244.338,28D
IMOBILIZADO	315.546,40D	244.338,28D
IMÓVEIS	144.272,50D	113.642,50D
PREDIOS E CONSTRUÇÕES	98.642,50D	98.642,50D
PARQUE INFANTIL	15.000,00D	15.000,00D
BENFEITORIAS	30.630,00D	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	112.610,94D	80.074,04D
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	112.610,94D	80.074,04D
MÁQUINAS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	147.584,05D	111.003,45D
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	118.138,95D	93.648,35D
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	29.445,10D	17.355,10D
(-) DEPRECIACÕES, AMORT. E EXAUS. ACUMUL	88.921,09C	60.381,71C
(-) PREDIOS E CONSTRUÇÕES	26.742,87C	21.532,10C
(-) MÓVEIS E UTENSÍLIOS	19.893,30C	10.301,91C
(-) MÁQUINAS, EQUIP. FER	37.108,09C	25.796,38C
(-) EQUIP. DE INFORMÁTICA	5.176,83C	2.751,32C
INTANGÍVEIS	0,00	0,00
GASTOS DE IMPLEMENTAÇÃO DE NOVOS SISTEMAS	5.230,21D	5.230,21D
SOFTWARE	5.230,21D	5.230,21D
(-) AMORTIZACÕES ACUMULADAS	5.230,21C	5.230,21C
(-) NOVOS SISTEMAS	5.230,21C	5.230,21C

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2023	2022
	31/12/2023	31/12/2022
PASSIVO	714.569,54C	979.351,19C
CIRCULANTE	292.077,98C	236.451,49C
FORNECEDORES	0,00	566,00C
FORNECEDORES	0,00	566,00C
GUARAMAR MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO LTDA	0,00	566,00C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	59.759,84C	21.637,86C
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	59.759,84C	21.637,86C
TRIBUTOS FEDERAIS A RECOLHER	59.759,84C	0,00
IRRF A RECOLHER	0,00	21.637,86C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS PREVIDENCIÁRIAS	232.318,14C	213.984,08C
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	142.147,59C	102.828,53C
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	123.776,34C	94.442,90C
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER	924,53C	924,53C
FERIAS A PAGAR	2.446,72C	7.461,10C
PROCESSOS TRABALHISTA A PAGAR	15.000,00C	0,00
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIARIAS	90.170,55C	111.155,55C
INSS A RECOLHER	36.526,60C	60.226,98C
FGTS A RECOLHER	53.643,95C	50.928,57C
OUTRAS OBRIGAÇÕES	0,00	263,55C
CONTAS A PAGAR	0,00	263,55C
PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR	0,00	263,55C
NÃO CIRCULANTE	296.497,52C	394.190,72C
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	296.497,52C	394.190,72C
EMPRÉSTIMOS	296.497,52C	394.190,72C
APAE - CURITIBA	23.731,00C	23.731,00C
FEDERAÇÃO - APAE'S	64.338,48C	64.338,48C
APAE - CASCAVEL	13.000,00C	13.000,00C
PARCELAMENTO DE DEBITOS (NATUREZA NÃO TRIBUTARIA)	195.428,04C	293.121,24C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	125.994,04C	348.708,98C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADOS	125.994,04C	348.708,98C
SUPERAVIT OU DEFICIT ACUMULADOS	125.994,04C	348.708,98C
SUPERAVIT	125.994,04C	348.708,98C

LEISA ALEKSANDRA REDIN
PRESIDENTE
CPF: 084.371.299-66

ANGELA ASCENCIO ROCCO
CONTADORA - CRC-PR 042302/O-0
CPF: 749.404.659-34

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição	Saldo	Total
Receita Operacional		
SUBVENÇÕES - PREFEITURA DO MUNICIPIO DE GUARATUBA	927.936,60	
RIFAS	565,58	
PIZZA SOLIDÁRIA	(5.713,49)	
BAZAR - CLUBE DE MÃES	77.093,82	
JANTAR BENEFICENTE	14.477,84	
CESTA DIA DOS PAIS	1.437,06	
FNAS	3.497,90	
DOAÇÕES	50.823,12	
BINGO	200,00	
NOTA PARANÁ	34.927,77	
SUBVENÇÕES - SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO	1.830.856,77	
SUBVENÇÕES - SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE	286.324,69	<u>3.222.427,66</u>
Deducoes		
(-) DEV. PREFEITURA DO MUNICIPIO DE GUARATUBA	(9.965,05)	
(-) DEV. SECRET. DE ESTADO DA EDUCAÇÃO	(35.868,86)	<u>(45.833,91)</u>
Receita Líquida		<u>3.176.593,75</u>
Lucro Bruto		<u>3.176.593,75</u>
Despesas Administrativas		
UNIFORMES	(11.753,56)	
ARTIGOS DE DECORAÇÃO	(673,19)	
MATERIAL ELETRICO	(688,50)	
IRRF S/ APLICAÇÕES	(1.557,42)	<u>(14.672,67)</u>
Despesas Financeiras		
IOF	(227,87)	
MULTAS DE MORA	(759,60)	
JUROS DE MORA	(211,20)	
DESPESAS BANCARIAS	(940,37)	<u>(2.139,04)</u>
Receitas Financeiras		
DESCONTOS OBTIDOS	0,01	
RENDIMENTO DE APLICAÇÕES	29.664,84	<u>29.664,85</u>
Outras Despesas Operacionais		
COMBUSTÍVEL	(29.414,72)	
ENERGIA ELÉTRICA	(12.949,04)	
COPA, COZINHA E REFEITORIO	(1.710,62)	
MATERIAIS DE LIMPEZA	(31.624,28)	
INTERNET	(3.628,00)	
MAT. DE ESC E CONSUMO	(46.605,32)	
ALIMENTAÇÃO	(138.131,28)	
VIAGENS E HOSPEDAGENS	(200,00)	
ALVARÁ	(166,46)	
HONORARIOS PROFISSIONAIS	(27.800,00)	
TAXAS DIVERSAS	(1.086,93)	
PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE TERCEIROS	(20.950,00)	
SEGURANÇA E VIGILANCIA	(2.208,00)	
GÁS	(8.225,00)	
MANUTENÇÃO E REPAROS	(48.906,21)	
BENS DE PEQUENO VALOR	(5.794,08)	
FENAPAES	(620,53)	
MATERIAL DE USO E CONSUMO	(13.603,27)	
MATERIAL DIDATICO	(35.812,30)	
PROCESSOS TRABALHISTA	(30.000,00)	
TELEFONE	(2.122,67)	
TAXA SINDICATO PATRONAL	(320,00)	
SOFTWARE	(1.800,00)	
HONORARIOS ADVOCATICIOS	(12.000,00)	
BALAS E DOCES	(702,39)	
MATERIAIS DE HIGIENE	(4.463,71)	
SEGUROS	(241,41)	
DESPESAS C/ VEÍCULOS	(2.336,50)	
DESPESAS C/ EVENTOS	(96,00)	
DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	(28.539,38)	

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição	Saldo	Total
Outras Despesas Operacionais		
AGUA	(17.224,05)	
SALÁRIOS E ORDENADOS	(2.173.075,11)	
EXAMES DE SAUDE OCUPACIONAL	(825,00)	
SERVIÇOS AUTONOMO	(25.788,16)	
FGTS PARCELAMENTO	(28.665,42)	
INSS PARCELAMENTO	(7.388,16)	
13º SALÁRIO	(194.001,46)	
FÉRIAS	(217.340,95)	
INSS	(520.508,74)	
FGTS	(225.524,47)	
INDENIZAÇÕES E AVISO PRÉVIO	(23.374,37)	
CREA - CONSELHO REG ENGENHARIA E AGRON PR	(96,62)	<u>(3.945.870,61)</u>
Outras Receitas Operacionais		
RESSARCIMENTO DE DESPESAS	13.200,04	<u>13.200,04</u>
Resultado operacional líquido		<u>(743.223,68)</u>
Receitas Não Operacionais		
ISENÇÃO INSS PATRONAL	520.508,74	<u>520.508,74</u>
Resultado Antes do IR		<u>(222.714,94)</u>
DIFICIT DO EXERCICIO		<u>(222.714,94)</u>

LEISA ALEKSANDRA REDIN
PRESIDENTE
CPF: 084.371.299-66

ANGELA ASCENCIO ROCCO
CONTADORA - CRC-PR 042302/O-0
CPF: 749.404.659-34

DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS

Discriminação	Valor
Superávit/Déficit	
Saldo Anterior de Superavit	348.708,98
Ajustes Credores de Períodos-base Anteriores	0,00
Reversão de Reservas	0,00
Outros Recursos	0,00
Superavit do Ano	0,00
(-)Saldo Anterior de Deficit	0,00
(-)Ajustes Devedores de Períodos-base Anteriores	0,00
(-)Deficit do Ano	(222.714,94)
TOTAL	125.994,04
DESTINAÇÕES	
Transferências para Reservas	0,00
Dividendos ou Lucros Distribuídos, Pagos ou Creditados	0,00
Parcela dos Lucros Incorporados ao Capital	0,00
Outras Destinações	0,00
TOTAL	0,00
Superávit do Período	125.994,04

LEISA ALEKSANDRA REDIN
 PRESIDENTE
 CPF: 084.371.299-66

ANGELA ASCENCIO ROCCO
 CONTADORA - CRC-PR 042302/O-0
 CPF: 749.404.659-34

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS – APAE GUARATUBA, cadastrada no CNPJ sob nº 80.294.358/0001-03 é uma Associação Filantrópica, de caráter cultural, educacional e assistencial, com sede e foro na cidade de Guaratuba/Pr. Tendo como objeto social, atividades de associações de defesa de direitos sociais, com início de atividade em 22/07/1988.

2. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis e Financeiras, foram elaboradas em conformidade com a Lei nº. 6.404/76 e alterações posteriores bem como em conformidade com as normas contábeis vigentes, em especial a resolução CFC nº. 877/2000 que aprovou a NBC T-10-19, norma específica para as Instituições de caráter social, sem fins lucrativos e ITG 2002.

3. REGIME DE CONTABILIZAÇÃO

O resultado foi apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração do resultado dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento.

4. POLÍTICA CONTÁBIL

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levaram em conta as características qualitativas e quantitativas conforme determina a NBC T 10-19 – Compreensibilidade, Competência, Relevância, Materialidade, Confiabilidade, Primazia da Essência sobre a Forma, Prudência, Integralidade, Comparabilidade e Tempestividade, estando assim alinhadas com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo International Accounting Standards Boards (IASB) adequadas pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) para Entidades sem fins lucrativos.

5. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A empresa declara expressamente que a elaboração e a apresentação das demonstrações contábeis estão em conformidade com NBC T 10-19 – Contabilidade de Entidades sem fins Lucrativos, expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade.

6. DETERMINAÇÃO DO RESULTADO

O resultado foi apurado em 31 de dezembro de 2023 e está em obediência ao regime de competência. As demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas em conformidade com a Lei nº 6.404/76 e demais legislações aplicáveis, especialmente a NBC T 10-3.

7. ATIVO IMOBILIZADO

O ativo imobilizado foi inicialmente registrado pelo valor do custo histórico, sendo considerados como custo todos os valores necessários para que o imobilizado estivesse a disposição da administração. As alíquotas de depreciação estão fundamentadas no tempo de utilização dos referidos bens, não sendo estabelecido valor residual para fins de cálculos através do método linear, em conformidade com o Anexo III da Instrução Normativa RFB nº 1700/2017.

8. ATIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

A classificação das contas é realizada com base no que determina a NBC T 10-19, sendo classificada como circulante quando: espera-se realizar o ativo, ou pretende-se vendê-lo ou consumi-lo durante o ciclo operacional normal da entidade; o ativo for mantido essencialmente com a finalidade de negociação; espera-se realizado o ativo no período de até 12 meses da data das demonstrações contábeis; ou o ativo for caixa ou equivalentes de caixa. Os ativos não realizáveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como não circulante.

9. PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

A classificação das contas é realizada com base no que determina a NBC T 10-19, sendo classificados como circulante quando: espera-se liquidar um passivo durante o ciclo operacional normal da entidade; o passivo for mantido essencialmente para a finalidade de negociação; o passivo for exigível no período de até 12 meses após a data de encerramento das demonstrações contábeis; ou a entidade não tiver direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos 12 meses após a data de divulgação. Os passivos não exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como não circulante.

10. RECEITAS E DESPESAS

As receitas são oriundas de subvenções, convênios com órgãos públicos (Estado, Município e Secretarias), entidades assistenciais, doações e contribuições recebidas de pessoas físicas, bem como, de atividades próprias. As receitas são revertidas para o atendimento de pessoas portadoras de deficiência.

11. DESPESAS FINANCEIRAS

São representadas principalmente por juros ordinários de imposto em atraso e despesas bancárias.

12. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

A entidade possui pendências parceladas junto ao INSS (Instituto Nacional do Seguro Social), reconhecidos na despesa como INSS Parcelamento. Os valores reconhecidos na despesa como FGTS Parcelamento se refere ao FGTS de funcionários parcelados junto à Caixa Econômica Federal. Os valores das obrigações acima referidas não foram totalmente atualizados até a data de encerramento do balanço.

13. REEMBOLSOS E ESTORNOS

A conta mercado pago possui valores contabilizados de reembolsos referente compras de produtos e posteriormente compras canceladas. Na conta caixa foi recebido reembolso de R\$ 1.255,12 referente compra em mercado que foi cancelada, o valor foi sacado da conta 29596-5 em 08/12/2023 porém não houve o pagamento e o valor ficou no caixa.

Guaratuba, 31 de Dezembro de 2023.

Empresa:
CNPJ:

ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS GUARATUBA
80.294.358/0001-03

Folha:
Número livro:

2
16

Leisa Aleksandra Redin
Presidente
CPF: 084.371.299-66

Angela Ascêncio Rocco
CRC-PR-042302/O-0
CPF: 749.404.659-34