



**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE RIO DO SUL**  
Rua 7 de Setembro, Nº 467 - Jardim América - Rio do Sul-SC  
CNPJ/MF.: 85.787.604/0001-82

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO 2025		DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA MÉTODO INDIRETO			
ATIVO		31/12/2025		31/12/2024	
<b>CIRCULANTE</b>	<b>3.209.864,09</b>	<b>2.686.367,23</b>	<b>FLUXO DE CAIXA DA ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>31/12/2025</b>	<b>31/12/2024</b>
Caixa e equivalentes de caixa	2.895.456,95	2.367.031,11	Superávit (Déficit) do período	1.098.660,38	1.258.219,07
Caixa	1.295,13	1.567,57	Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Bancos conta movimento	10.363,44	16.476,17	(+) Prejuízo (+) Lucro na venda do imobilizado	-	32.000,00
Banco conta - reserva para construções	-	87.369,94	(+) Despesas com depreciação	71.158,98	65.047,02
Banco conta - reservas emergenciais	2.883.798,38	2.261.617,43	(+/-) Ajustes de exercício anterior	-	-
<b>Direitos realizáveis a curto prazo</b>	<b>314.407,14</b>	<b>319.336,12</b>	<b>Superávit (Déficit) ajustado</b>	<b>1.169.819,36</b>	<b>1.355.266,09</b>
Títulos e contas a receber	-	70.830,80	<b>Variações nos Ativos e Passivos</b>		
Tributos e contribuições a compensar	158,56	158,56	(Aumento) Redução em duplicatas a receber	70.630,80	224.759,62
Adiantamentos diversos	314.248,58	248.546,76	(Aumento) Redução em impostos a compensar	-	(158,56)
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>7.400.102,22</b>	<b>6.951.365,42</b>	(Aumento) Redução em imóveis em construção	(303.857,28)	(724.143,42)
Direitos realizáveis a longo prazo	1.085,34	900,00	(Aumento) Redução em outros ativos	(65.887,16)	(151.162,94)
Outros investimentos	1.085,34	900,00	(Aumento) Redução em obrigações trabalhistas e tributárias	(122.679,81)	521.447,75
<b>Imobilizado</b>	<b>7.399.016,88</b>	<b>6.950.465,42</b>	(Aumento) Redução em fornecedores	(4.410,54)	-
Computadores e periféricos	173.112,33	144.136,33	(Aumento) Redução em resultados de exercício futuros	663,63	-
Máquinas, equipamentos e instalações	302.573,01	168.876,36	<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>744.279,00</b>	<b>1.226.008,54</b>
Móveis e utensílios	495.790,53	442.610,02	<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Prédios e benfeitorias	930.177,84	930.177,84	(+) Recebimento na venda do imobilizado	-	-
Obras em andamento	5.885.519,12	5.581.661,84	(-) Pagamento na compra do imobilizado	(215.853,16)	(92.197,96)
Telefones	601,40	601,40	<b>Caixa líquido usado nas atividades de investimentos</b>	<b>(215.853,16)</b>	<b>(92.197,96)</b>
Terrenos	863.076,44	863.076,44	<b>Variação de caixa + Equivalente de caixa</b>	<b>528.425,84</b>	<b>1.133.810,58</b>
Veículos	245.471,68	245.471,68	<b>Variação de caixa + Equivalente de caixa</b>	<b>528.425,84</b>	<b>1.258.221,12</b>
Softwares	6.679,01	6.679,01	No início do exercício	2.367.031,11	1.106.809,99
(-) Amortizações acumuladas	(6.679,01)	(6.679,01)	No fim do exercício	2.895.456,95	2.367.031,11
(-) Depreciações acumuladas	(1.497.305,47)	(1.426.146,49)			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>10.609.966,31</b>	<b>9.637.732,65</b>			
<b>PASSIVO</b>		<b>NOTA 2 - OBJETIVOS DA ENTIDADE</b>			
<b>CIRCULANTE</b>	<b>31/12/2025</b>	<b>31/12/2024</b>	A APAE de Rio do Sul tem por missão promover e articular ações de defesa de direitos e prevenção, orientações, prestação de serviços, apoio à família, direcionadas à melhoria da qualidade de vida da pessoa com deficiência e à construção de uma sociedade justa e solidária. São os seguintes os fins desta APAE de Rio do Sul, nos limites territoriais do seu município:		
Fornecedores	790.344,12	916.770,84	I - promover a melhoria da qualidade de vida das pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla, e transformos globais do desenvolvimento, em seus ciclos de vida: crianças, adolescentes, adultos e idosos, buscando assegurar-lhes a proteção social o pleno exercício da cidadania;		
<b>Obrigações trabalhistas, sociais e tributárias</b>	<b>780.406,41</b>	<b>903.086,22</b>	II - promover ao público definido no inciso I a integração à vida comunitária no campo da assistência social, realizando atendimento, assessoramento, defesa e garantia de direitos, de forma isolada ou cumulativa às pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla, e para suas famílias;		
Obrigações trabalhistas e sociais	693.272,16	824.867,38	III - promover a habilitação e reabilitação da pessoa com deficiência e a promoção da sua inclusão à vida comunitária, no enfrentamento dos limites existentes para as pessoas com deficiência, de forma articulada ou não com ações educacionais ou de saúde, por meio de serviços, programas ou projetos socioassistenciais;		
Obrigações tributárias	87.134,25	78.218,84	IV - prestar serviços de educação especial às pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla;		
<b>Obrigações trabalhistas, sociais e tributárias</b>	<b>663,63</b>	<b>-</b>	V - oferecer serviços na área da saúde, desde a prevenção, visando assegurar uma melhor qualidade de vida para as pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla.		
Outras contas	663,63	-	<b>NOTA 3 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS</b>		
<b>Receitas diferidas</b>	<b>9.274,08</b>	<b>9.274,08</b>	As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e elaboradas em conformidade com a Lei nº 6.404/76 e suas alterações, bem como a Resolução CFC nº 1409/12, que aprovou a ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucros. As demonstrações contábeis estão apresentadas de acordo com os princípios de contabilidade emanados da legislação societária, que não contempla a atualização monetária do balanço, prevista nos princípios fundamentais de contabilidade.		
Receitas diferidas	9.274,08	9.274,08	<b>NOTA 4 - SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS</b>		
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.075.297,07</b>	<b>2.075.297,07</b>	As subvenções governamentais para a aplicação no ativo imobilizado são reconhecidas como receitas ao longo do período de vida útil do bem e na mesma proporção de sua depreciação em conformidade com o Pronunciamento Técnico CPC 07 - Subvenção e Assistência Governamental. Os saldos a realizar são mantidos em contas específicas no passivo circulante e não circulante, assim demonstrados:		
<b>Receitas diferidas</b>	<b>2.075.297,07</b>	<b>2.075.297,07</b>	<b>Saldo Subvenções a Realizar</b>		
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>7.744.325,12</b>	<b>6.645.664,74</b>	Passivo Circulante R\$ 9.274,08		
Patrimônio social	7.744.325,12	6.645.664,74	Passivo Não Circulante R\$ 2.075.297,07		
Ajustes de exercícios anteriores	6.645.664,74	5.387.445,67	<b>NOTA 5 - DAS DOAÇÕES DE PESSOAS FÍSICAS E JURÍDICAS</b>		
Superávits acum. exercícios anteriores	1.098.660,38	1.258.219,07	No ano de 2025 a entidade recebeu as seguintes doações:		
Superávit/Déficit do exercício	-	-	a) Pessoa Jurídica: R\$ 143.452,71		
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>10.609.966,31</b>	<b>9.637.732,65</b>	b) Pessoa Física: R\$ 25.162,79		
<b>DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DOS EXERCÍCIOS</b>		<b>NOTA 6 - DOS AUXÍLIOS E SUBVENÇÕES</b>			
	<b>31/12/2025</b>	<b>31/12/2024</b>	A entidade recebeu no ano de 2025 os seguintes auxílios e subvenções:		
Receita Operacional Líquida	8.354.132,98	8.411.960,17	a) Termo de colaboração Pref. Munic. Laurentino R\$ 111.005,16		
Receita Operacional - Educação	835.413,30	841.196,02	b) Termo de colaboração Pref. Munic. Lontras R\$ 242.898,75		
Termos de colaboração e subvenções	818.061,75	761.426,81	c) Termo de colaboração Fundosocial R\$ 35.054,96		
Receitas diversas	490,00	-	d) Termo de colaboração Pref. Munic. Rio do Oeste R\$ 94.335,78		
Doações	16.861,55	79.769,21	e) Termo de colaboração Pref. Munic. Agronômica R\$ 108.694,72		
Receita Operacional - Saúde	1.670.826,60	1.682.392,03	f) Termo de colaboração Pref. Munic. de Aurora R\$ 70.465,20		
Termos de colaboração e subvenções	1.636.123,50	159.538,42	g) Termo de colaboração Pref. Munic. de Presidente Nereu R\$ 54.455,40		
Receitas diversas	980,00	-	h) Termo de colaboração SUS R\$ 304.098,93		
Doações	33.723,10	1.522.853,61	i) Convênio - Gente Especial FCEE R\$ 4.835.837,47		
Receita Operacional - Assistência Social	5.847.893,09	5.888.372,12	j) Termo de colaboração Fia Municipal R\$ 33.222,20		
Termos de colaboração e subvenções	5.726.432,24	5.329.987,64	k) Termo de concessão - PMRS R\$ 768.591,73		
Receitas diversas	3.430,00	-	l) Emenda Parlamentar - Gilson Marques R\$ 500.000,00		
Doações	118.030,85	558.384,48	m) Termo de colaboração Pref. Munic. de Rio do Sul R\$ 607.500,00		
Despesas Operacionais	7.508.637,43	7.219.550,09	<b>NOTA 7 - DAS GRATUIDADES OFERECIDAS PELA ENTIDADE</b>		
Despesas com Educação	750.863,74	721.955,01	As gratuidades concedidas pela entidade, no exercício, através dos seus projetos Assistenciais, totalizaram um montante de R\$ 7.766.150,30 no atendimento de, em média, 425 usuários, matriculados e inseridos em programas provenientes dos municípios de Agronômica, Rio do Sul, Laurentino, Rio do Oeste, Lontras, Aurora e Presidente Nereu.		
Despesas com Saúde	1.501.727,49	1.443.910,02	<b>NOTA 8 - DAS ISENÇÕES DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUIDAS</b>		
Despesas com Assistência Social	5.256.046,20	5.053.685,06	A isenção das contribuições sociais usufruídas no ano de 2025 é composto pelo seguinte valor:		
Receitas Financeiras	253.164,83	97.808,99	a) Cota Patronal INSS + SAT + Terceiros = R\$ 1.319.998,02		
Receitas de aplicações financeiras	263.692,26	107.442,30			
Descontos recebidos	-	0,13			
Despesas bancárias	-	(5.896,74)			
Cofins s/ rendimentos de aplicações	(10.527,43)	(3.736,70)			
Outras Receitas Operacionais	-	120.000,00			
Outras receitas operacionais	-	120.000,00			
Outros Resultados não operacionais	-	(152.000,00)			
Outros Resultados não operacionais	-	(152.000,00)			
<b>SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DO EXERCÍCIO</b>	<b>1.098.660,38</b>	<b>1.258.219,07</b>			
<b>DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>NOTAS EXPLICATIVAS</b>			
	<b>31/12/2025</b>	<b>31/12/2024</b>	<b>OSVALDIR ROQUE</b> Assinado de forma digital por OSVALDIR ROQUE		
Patrimônio Social			WAGNER:222499159 WAGNER:22249915920		
Saldo anterior	6.645.664,74	5.387.445,67	20 R\$ 2026.04.28 16:20:07 -03'00'		
Superávit / Déficit do exercício	1.098.660,38	1.258.219,07	<b>BRUNO PERON</b> Presidente da APAE de Rio do Sul		
<b>Saldo atual</b>	<b>7.744.325,12</b>	<b>6.645.664,74</b>	<b>OSVALDIR ROQUE WAGNER</b> Técnico em Contabilidade CRC/SC nº 7524/O-9		
<b>NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL</b>		A APAE de Rio do Sul 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, tendo sede na Rua 7 de Setembro, nº 467, Bairro Jardim América, e foro no município de Rio do Sul, Estado de Santa Catarina.			