



NOTAS EXPLICATIVAS

ENTIDADE: ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE IRUPI

CIDADE: IRUPI-ES

CNPJ: 39.289.285/0001-68

PERÍODO: 01/01/2023 a 31/12/2023

Data: **31/12/2023** Assunto: **NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRACOES CONTABEIS**

NOTA Nº. 1 - A ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE IRUPI, CNPJ 39.289.285/0001-68 E UMA PESSOA JURIDICA DE DIREITO PRIVADO, DE CARATER ASSISTENCIAL, FILANTROPICO, SEM FINS LUCRATIVOS, DE DURACAO POR TEMPO INDETERMINADO E COM SEDE E FORO NA CIDADE DE IRUPI - ESTADO DO ESPIRITO SANTO - BRASIL, E SE REGE PELO ESTATUTO SOCIAL E PELA LEGISLACAO APLICAVEL.

NOTA Nº. 2 - AS DEMONSTRACOES CONTABEIS FORAM ELABORADAS DE ACORDO COM AS PRATICAS CONTABEIS ADOTADAS NO BRASIL, TOMANDO POR BASE A INTERPRETACAO TECNICA GERAL PARA ENTIDADES SEM FINS DE LUCROS - ITG 2002, APROVADA PELO CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE ATRAVES DA RESOLUCAO CFC Nº 1409/12 DE 21 DE SETEMBRO DE 2012.

NOTA Nº. 3 - OS CUSTOS, AS DESPESAS E AS RECEITAS DA INSTITUICAO FORAM APROPRIADOS EM OBEDIENCIA AO REGIME DE COMPETENCIA DO EXERCICIO, E OS DIREITOS E OBRIGACOES FORAM CLASSIFICADOS EM ORDEM DECRESCENTE DE REALIZACAO E EXIGIBILIDADE RESPECTIVAMENTE, SENDO QUE AQUELES VENCEIS ATÉ O EXERCICIO SEGUINTE FORAM CLASSIFICADOS NO CIRCULANTE, ENQUANTO QUE OS QUE IRAO VENCER APOS O TERMINO DO EXERCICIO SEGUINTE FORAM CLASSIFICADOS NO LONGO PRAZO.

NOTA Nº. 4 - TODOS OS DIREITOS E OBRIGACOES DA ENTIDADE ESTAO REPRESENTADOS POR SEUS VALORES REAIS, DEVIDAMENTE ATUALIZADOS ATÉ A DATA DE ENCERRAMENTO DAS DEMONSTRACOES CONTABEIS.

NOTA Nº. 5 - AS APLICACOES FINANCEIRAS ESTAO DEMONSTRADAS PELO VALOR DE APLICACAO, ACRESCIDO DOS RENDIMENTOS CORRESPONDENTES, APROPRIADOS ATÉ A DATA DO BALANCO, EM OBEDIENCIA AO REGIME DE COMPETENCIA DO EXERCICIO E APLICADOS INTEGRALMENTE NAS ATIVIDADES FINS

NOTA Nº. 6 - A INSTITUICAO NAO APRESENTOU CONSTITUICAO PARA DEVEDORES DUVIDOSOS TENDO EM VISTA A NATUREZA DOS CREDITOS EXISTENTES NA CONTABILIDADE

NOTA Nº. 7 - A INSTITUICAO NAO POSSUI SALDO DE FUNDOS DE APLICACAO RESTRITA.

NOTA Nº. 8 - A INSTITUICAO NAO POSSUI SALDO DE RECURSOS SUJEITOS A RESTRICAO OU VINCULACOES POR PARTE DO DOADOR.

NOTA Nº. 9 - O ATIVO PERMANENTE E AS CONTAS DO PATRIMONIO LIQUIDO FORAM CORRIGIDOS MONETARIAMENTE ATÉ 31 DE DEZEMBRO DE 1995, DE ACORDO COM A EVOLUCAO DAS COTACOES DA UFIR, ATÉ O PATAMAR DE R\$ 0,8287. SENDO QUE A PARTIR DAQUELA DATA OS EFEITOS INFLACIONARIOS DEIXARAM DE SER RECONHECIDOS NAS DEMONSTRACOES CONTABEIS EM FUNCAO DO DISPOSTO NA LEI 9.249/95, QUE EXTINGUIU A CORRECAO MONETARIA DO BALANCO.

Irupi-ES, 31 de dezembro de 2023.

ASSOCIACAO PAIS AMIGOS EXCEPCIONAIS IRUPI

OSIAS GOMES DE FREITAS

CPF: 475.018.717-87

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS

CPF: 013.282.146-05

CRC: ES9840/O-0

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS
CRC/ES-009840/O-0
CONTADOR

Moraes Organizações Contábeis Ltda
CNPJ: 11.795.412/0001-81

Travessa Antonio Selvírio de Carvalho, nº 20 – Escritório – Centro – Irupi-ES – CEP 29398-000
Telefone: (028) 3548-1604 - Telefone/Whatsapp: (028) 3548-1604 - Filial Iúna (028) 99930-2834
e-mail: moraiscontabilidade@hotmail.com – contato@moraiscontabilidade.com.br



NOTAS EXPLICATIVAS

ENTIDADE: ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE IRUPI

CIDADE: IRUPI-ES

CNPJ: 39.289.285/0001-68

PERÍODO: 01/01/2023 a 31/12/2023



Data: 31/12/2023 Assunto: NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRACOES CONTABEIS

NOTA Nº. 10 - O IMOBILIZADO DE USO SE APRESENTA PELO CUSTO DE AQUISICAO OU VALOR ORIGINAL, VISTO QUE A ENTIDADE NÃO PROCEDEU A CORRECAO MONETARIA DE BALANCOS EM EXERCICIOS ANTERIORES.

CONTROLE ATIVO IMOBILIZADO - APAE IRUPI				
DESCRICAO	31/12/2022	AQUISICOES	BAIXAS	SALDO DO BEM 31/12/2023
MOVEIS E UTENSILIOS - ASSIST. SOCIAL	R\$ 10.326,64	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 10.326,64
BENFEITORIAS E INSTALACOES - ASSIST. SOCIAL	R\$ 24.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 24.000,00
BENFEITORIAS E INSTALACOES - EDUCACAO	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.000,00
BENFEITORIAS E INSTALACOES - MEIO	R\$ 6.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 6.000,00
BENFEITORIAS/REFORMAS/CONSTRUCAO EM ANDAMENTO - MEIO	R\$ 67.727,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 67.727,00
COMPUTADORES E PERIFERICOS CRIANCA ESPERANCA/UNICEF	R\$ 10.470,00	R\$ 1.690,00	R\$ 0,00	R\$ 12.160,00
COMPUTADORES E PERIFERICOS - EDUCACAO	R\$ 39.624,14	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 39.624,14
COMPUTADORES E PERIFERICOS - MEIO	R\$ 21.191,96	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 21.191,96
COMPUTADORES E PERIFERICOS - SAUDE	R\$ 0,00	R\$ 3.380,00	R\$ 0,00	R\$ 3.380,00
COMPUTADORES E PERIFERICOS - ACAO SOCIAL	R\$ 6.260,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 6.260,00
EQUIPAMENTOS DE FISIOTERAPIA - EDUCACAO	R\$ 1.876,99	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.876,99
EQUIPAMENTOS DE SONORIZACAO	R\$ 0,00	R\$ 2.335,00	R\$ 0,00	R\$ 2.335,00
IMOVEIS	R\$ 13.253,24	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 13.253,24
INSTALACOES	R\$ 1.951,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.951,00
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS - ASSIST. SOCIAL	R\$ 10.129,60	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 10.129,60
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS - EDUCACAO	R\$ 8.476,52	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 8.476,52
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS - MEIO	R\$ 21.171,09	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 21.171,09
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS - SAUDE	R\$ 0,00	R\$ 2.559,00	R\$ 0,00	R\$ 2.559,00
MAQUINAS, EQUIPAMENTOS E INSTALACOES	R\$ 25.299,85	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 25.299,85
MOVEIS E UTENSILIOS - MEIO	R\$ 34.334,11	R\$ 13.091,89	R\$ 0,00	R\$ 47.426,00
MOVEIS E UTENSILIOS - SAUDE	R\$ 1.200,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.200,00
MOVEIS, UTENSILIOS E ELETRODOMESTICOS - EDUCACAO	R\$ 56.524,58	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 56.524,58
MOVEIS, UTENSILIOS E INSTALACOES	R\$ 23.174,80	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 23.174,80
PARQUE - EDUCACAO	R\$ 9.857,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 9.857,00
RELOGIO DE PONTO - EDUCACAO	R\$ 2.359,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.359,00
VEICULOS - ASSIST. SOCIAL	R\$ 132.089,04	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 132.089,04
VEICULOS - EDUCACAO	R\$ 39.591,82	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 39.591,82
TOTAIS	R\$ 568.888,38	R\$ 23.055,89	R\$ 0,00	R\$ 591.944,27

(-) DEPRECIACOES			
DESCRICAO	31/12/2022	VALOR DEPRECIADO	SALDO DO BEM 31/12/2023
DEPRECIACAO DE COMPUTADORES E PERIFERICOS	R\$ 46.515,20	R\$ 9.996,90	R\$ 56.512,10
DEPRECIACAO DE IMOVEIS	R\$ 10.934,00	R\$ 0,00	R\$ 10.934,00
DEPRECIACAO DE INSTALACOES	R\$ 28.195,54	R\$ 3.431,04	R\$ 31.626,58
DEPRECIACAO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	R\$ 26.056,71	R\$ 6.955,73	R\$ 33.012,44
DEPRECIACAO DE MOVEIS E UTENSILIOS	R\$ 73.058,51	R\$ 12.778,72	R\$ 85.837,23
DEPRECIACAO DE OUTRAS IMOBILIZACOES	R\$ 0,00	R\$ 55.415,00	R\$ 55.415,00
DEPRECIACAO DE VEICULOS	R\$ 171.680,86	R\$ 0,00	R\$ 171.680,86
TOTAIS	R\$ 356.440,82	R\$ 88.577,39	R\$ 445.018,21

NOTA Nº. 11 - NA APURACAO DAS RECEITAS DA ENTIDADE FOI ADOTADO O CRITERIO DE APURACAO PELO REGIME DE COMPETENCIA.

Irupi-ES, 31 de dezembro de 2023.

ASSOCIACAO PAIS AMIGOS EXCEPCIONAIS IRUPI
OSIAS GOMES DE FREITAS
CPF: 475.018.717-87

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS
CPF: 013.282.146-05
CRC: ES9840/O-0

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS
CRC/ES-009840/O-0
CONTADOR



NOTAS EXPLICATIVAS

ENTIDADE: ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE IRUPI

CIDADE: IRUPI-ES

CNPJ: 39.289.285/0001-68

PERÍODO: 01/01/2023 a 31/12/2023



Data: **31/12/2023** Assunto: **NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRACOES CONTABEIS**

NOTA Nº. 12 - NO EXERCICIO DE 2023 A ENTIDADE OBTVE O TOTAL DE R\$ 1.273.712,06, ORIUNDAS DAS FONTES DEMONSTRADAS NO QUADRO "A".

QUADRO A

RECEITAS DE VENDAS

ARTESANATOS	R\$ 2.183,60
BOLOS, PAES E SALGADOS	R\$ 7.504,50

RECEITA DE PARCERIAS

CONVENIO CRIANCA ESPERANCA/UNICEF R\$ 5.769,50	R\$ 5.769,50
CONVENIO PMI/FNAS	R\$ 9.729,96
FEDERACAO APAES ESTADO ESPIRITO SANTO	R\$ 500,00
FUNDO ESTADUAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	R\$ 60.000,00
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	R\$ 333.932,47
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCACAO	R\$ 199.650,00
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	R\$ 235.950,00
PARCERIA REVISTA MOL	R\$ 9.797,93
PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA	R\$ 3.710,00
SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCACAO	R\$ 222.299,68
SICOOB COOPERATIVA CREDITO SUL SERRANA	R\$ 27.000,00

RECEITA ASSOCIADOS PJ

CAMARA MUNICIPAL DE IRUPI	R\$ 840,00
---------------------------	------------

RECEITAS FINANCEIRAS

DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS	R\$ 123,80
RENDIMENTOS APLICACOES FINANCEIRA	R\$ 23.756,92

OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

DOACOES	R\$ 20.008,14
FEIJOADAS E FESTAS BENEFICENTES	R\$ 8.495,00
MENSALIDADE DE ASSOCIADOS	R\$ 1.929,60

TOTAL DAS RECEITAS R\$ 1.273.712,06

Irupi-ES, 31 de dezembro de 2023.

ASSOCIACAO PAIS AMIGOS EXCEPCIONAIS IRUPI
OSIAS GOMES DE FREITAS
CPF: 475.018.717-87

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS
CPF: 013.282.146-05
CRC: ES9840/O-0

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS
CRC/ES-009840/O-0
CONTADOR



NOTAS EXPLICATIVAS

ENTIDADE: ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE IRUPI

CIDADE: IRUPI-ES

CNPJ: 39.289.285/0001-68

PERÍODO: 01/01/2023 a 31/12/2023



Data: **31/12/2023** Assunto: **NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRACOES CONTABEIS**

NOTA Nº. 13 - DESPESAS REALIZADAS R COMPROVADAS CONFORME DOCUMENTACAO HABIL, TENDO TODO O VALOR GASTO DE R\$ 1.319.055,65 CONFORME DEMONSTRACAO NO QUADRO "B".

QUADRO B

DESPESAS COMERCIAIS	
FRETES E TRANSPORTES	R\$ 424,80
DESPESAS TRABALHISTAS	
ASSISTENCIA MEDICA E SOCIAL	R\$ 350,00
ATESTADO MEDICO	R\$ 70,00
FGTS - FUNDO DE GARANTIA TEMPO SERVICO	R\$ 44.196,90
IRRF RETIDO TRABALHO ASSALARIADO	R\$ 467,76
DESPESAS OPERACIONAIS - SAUDE	
DESPESA DE VIAGEM - SAUDE	R\$ 12.420,00
DESPESAS OPERACIONAIS - EDUCACAO	
DESPESA DE VIAGEM - EDUCACAO	R\$ 280,00
MATERIAL ESCOLAR E PEDAGOGICO - EDUCACAO	R\$ 2.345,55
DESPESAS OPERACIONAIS - SEDU	
DESPESA DE VIAGEM - SEDU	R\$ 210,00
DESPESAS OPERACIONAIS - ACAO SOCIAL	
DESPESA DE VIAGEM - A.S.	R\$ 350,00
LANCHES E REFEICOES - A.S.	R\$ 4.401,50
PROPAGANDA, PUBLICIDADE E PATROCINIO - A.S	R\$ 240,00
SERVICOS TOMADOS DE TERCEIROS - A.S.	R\$ 16.650,00
DESPESAS FINANCEIRAS	
ENCARGOS FINANCEIROS	R\$ 1.582,43
JUROS E DESPESAS BANCARIAS	R\$ 1.874,10
DESPESAS TRIBUTARIAS	
IRRF S/ APLICACAO	R\$ 42,19
TAXAS ESTADUAIS	R\$ 824,84
DESPESAS ADMINISTRATIVAS TRABALHISTAS	
CONTRIBUICAO SINDICAL PATRONAL	R\$ 1.212,00

Irupi-ES, 31 de dezembro de 2023.

ASSOCIACAO PAIS AMIGOS EXCEPCIONAIS IRUPI
OSIAS GOMES DE FREITAS
CPF: 475.018.717-87

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS
CPF: 013.282.146-05
CRC: ES9840/O-0

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS
CRC/ES-009840/O-0
CONTADOR



NOTAS EXPLICATIVAS

ENTIDADE: ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE IRUPI

CIDADE: IRUPI-ES

CNPJ: 39.289.285/0001-68

PERÍODO: 01/01/2023 a 31/12/2023

Data: **31/12/2023** Assunto: **NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRACOES CONTABEIS**



QUADRO B

DESPESAS ADMINISTRATIVAS GERAIS

AGUA E ESGOTO	R\$ 2.475,54
AJUDA DE CUSTO	R\$ 454,68
BENS DE PEQUENOS VALORES	R\$ 24.710,87
BRINDES E PRESENTES	R\$ 952,53
CARTORIO, XEROX E AUTENTICACOES	R\$ 1.763,78
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	R\$ 207,60
CURSOS E TREINAMENTOS	R\$ 24.436,76
DEPRECIACOES DE IMOBILIZADOS	R\$ 88.577,39
DESPESAS ALIMENTACAO	R\$ 22.391,70
DIARIAS DE VIAGEM	R\$ 3.677,02
DIARIA DE VIAGENS, LANCHES E REFEICOES	R\$ 1.260,00
ENERGIA ELETRICA	R\$ 5.946,59
FEDERACAO NACIONAL DAS APAES	R\$ 327,80
GAS	R\$ 390,00
GENEROS ALIMENTICIOS	R\$ 110,00
HONORARIO CONTABIL	R\$ 4.356,00
HONORARIOS	R\$ 13.138,00
HOSPEDAGEM DE SITE NA WEB	R\$ 76,00
INTERNET	R\$ 1.318,80
LANCHES E REFEICOES	R\$ 3.122,59
MANUTENCAO COMPUTADORES PERIFERICOS	R\$ 1.514,00
MANUTENCAO DE SISTEMAS	R\$ 2.388,00
MANUTENCAO DE VEICULOS	R\$ 7.728,51
MANUTENCAO E REPAROS	R\$ 5.975,17
MATERIAIS DE EMBALAGENS	R\$ 9,50
MATERIAL DE COZINHA	R\$ 101,91
MATERIAL DE ESCRITORIO	R\$ 85,80
MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	3618,20
MATERIAL DE USO E CONSUMO	R\$ 34.152,20
PROPAGANDA, PUBLICIDADE E PATROCINIO	R\$ 210,00
SEGUROS	R\$ 12.504,43
SERVICOS TOMADOS DE TERCEIROS	R\$ 28.374,62
TELECOMUNICACAO	R\$ 2.115,90

Irupi-ES, 31 de dezembro de 2023.

ASSOCIACAO PAIS AMIGOS EXCEPCIONAIS IRUPI

OSIAS GOMES DE FREITAS

CPF: 475.018.717-87

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS

CPF: 013.282.146-05

CRC: ES9840/O-0

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS
CRC/ES-009840/O-0
CONTADOR

Morais Organizações Contábeis Ltda

CNPJ: 11.795.412/0001-81

Travessa Antonio Selvírio de Carvalho, nº 20 – Escritório – Centro – Irupi-ES – CEP 29398-000
Telefone: (028) 3548-1604 - Telefone/Whatsapp: (028) 3548-1604 - Filial Iúna (028) 99930-2834
e-mail: moraiscontabilidade@hotmail.com – contato@moraiscontabilidade.com.br



NOTAS EXPLICATIVAS

ENTIDADE: ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE IRUPI

CIDADE: IRUPI-ES

CNPJ: 39.289.285/0001-68

PERÍODO: 01/01/2023 a 31/12/2023



Data: 31/12/2023 Assunto: NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRACOES CONTABEIS

QUADRO B	
GASTOS COM PESSOAL - ASSIST. SOCIAL	
A.S - SALARIOS E ORDENADOS	
A.S. - 13º SALARIO	R\$ 12.574,34
A.S. - FÉRIAS	R\$ 34.938,57
A.S. - SALARIOS E ORDENADOS	R\$ 167.308,19
A.S - ENCARGOS E TRIBUTOS PREVIDENCIARIOS	
A.S. - FGTS	R\$ 2.304,08
GASTOS COM PESSOAL - ACAO SOCIAL - EMENDA	
A.S.E - SALARIOS E ORDENADOS	
A.S.E. - 13º SALARIO	R\$ 3.428,04
A.S.E. - FÉRIAS	R\$ 4.498,17
A.S.E. - SALARIOS E ORDENADOS	R\$ 40.420,74
A.S.E. - ENCARGOS E TRIBUTOS PREVIDENCIARIOS	
A.S.E. - FGTS	R\$ 4.698,90
GASTOS COM PESSOAL - SEDU	
S - SALARIOS E ORDENADOS	
S - 13º SALARIO	R\$ 9.026,05
S - FERIAS	R\$ 22.518,98
S - SALARIOS E ORDENADOS	R\$ 113.682,27
S - ENCARGOS E TRIBUTOS PREVIDENCIARIOS	
S - FGTS	R\$ 3.368,38
GASTOS COM PESSOAL - SAUDE	
SA - SALARIOS E ORDENADOS	
SA - 13º SALARIO	R\$ 13.866,21
SA - FERIAS	R\$ 36.966,71
SA - SALARIOS E ORDENADOS	R\$ 194.711,43
SA - ENCARGOS E TRIBUTOS PREVIDENCIARIOS	
SA - FGTS	R\$ 3.819,08
GASTOS COM PESSOAL - EDUCACAO	
E - SALARIOS E ORDENADOS	
E - 13º SALARIO	R\$ 8.727,54
E - FERIAS	R\$ 24.871,94
E - SALARIOS E ORDENADOS	R\$ 113.484,38
E - ENCARGOS E TRIBUTOS PREVIDENCIARIOS	
E - FGTS	R\$ 2.711,55
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	
OUTRAS DESPESAS	R\$ 15.150,37
DESPESAS INDEDUTIVEIS	
MULTAS POR INFRACOES DE TRANSITO	R\$ 3.144,60

Irupi-ES, 31 de dezembro de 2023.

ASSOCIACAO PAIS AMIGOS EXCEPCIONAIS IRUPI
OSIAS GOMES DE FREITAS
CPF: 475.018.717-87

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS
CPF: 013.282.146-05
CRC: ES9840/O-0

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS
CRC/ES-009840/O-0
CONTADOR



**MORAIS
CONTABILIDADE**

NOTAS EXPLICATIVAS



ENTIDADE: ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE IRUPI

CIDADE: IRUPI-ES

CNPJ: 39.289.285/0001-68

PERÍODO: 01/01/2023 a 31/12/2023

Data: **31/12/2023** Assunto: **NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRACOES CONTABEIS**

QUADRO B

CUSTOS COM SERVICOS

13º SALARIO E ADICIONAIS DOS SERVICOS	R\$ 12.556,24
CUSTO PRODUTOS UTILIZADOS PREST SERV	R\$ 29.722,46
FERIAS ADICIONAIS FERIAS DOS SERVICOS	R\$ 440,01
FGTS - FUNDO GARANTIA POR TEMPO SERV	R\$ 29.029,38
SALARIOS ADICIONAIS SALARIOS SERVICOS	R\$ 9.429,62

CUSTO COM MATERIAIS DE USO E CONSUMO

CUSTO COM MATERIAIS DE USO E CONSUMO	R\$ 14.717,67
--------------------------------------	---------------

TOTAL DESPESAS E CUSTOS

R\$ 1.319.055,65

DEFICIT

R\$ 45.343,59

Irupi-ES, 31 de dezembro de 2023.

ASSOCIACAO PAIS AMIGOS EXCEPCIONAIS IRUPI

OSIAS GOMES DE FREITAS

CPF: 475.018.717-87

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS

CPF: 013.282.146-05

CRC: ES9840/O-0

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS
CRC/ES-009840/O-0
CONTADOR





NOTAS EXPLICATIVAS

ENTIDADE: ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE IRUPI

CIDADE: IRUPI-ES

CNPJ: 39.289.285/0001-68

PERÍODO: 01/01/2023 a 31/12/2023

Data: **31/12/2023** Assunto: **NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRACOES CONTABEIS**

NOTA Nº. 14 - OS RECURSOS DE SUBVENCOES RECEBIDAS DA SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL, NO VALOR DE R\$ 333.932,47 FORAM DESTINADOS AS ATIVIDADES RELACIONADAS A ASSISTENCIA SOCIAL DESENVOLVIDAS PELA ASSOCIACAO, TAIS COMO ALIMENTACAO, LIMPEZA E OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO.

NOTA Nº. 15 - OS RECURSOS DE SUBVENCOES RECEBIDAS DA SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO, NO VALOR DE R\$ 199.650,00 FORAM DESTINADOS AS ATIVIDADES RELACIONADAS A EDUCACAO DESENVOLVIDAS PELA ASSOCIACAO, TAIS COMO COLABORADORES DESTINADOS A EDUCACAO, MATERIAIS DIDATICOS E OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO.

NOTA Nº. 16 - OS RECURSOS DE SUBVENCOES RECEBIDAS DA SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE, NO VALOR DE R\$ 235.950,00 FORAM DESTINADOS AS ATIVIDADES RELACIONADAS A SAUDE DESENVOLVIDAS PELA ASSOCIACAO, TAIS COMO ALIMENTACAO, COLABORADORES DESTINADOS A SAUDE E OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO.

NOTA Nº. 17 - AS DOACOES RECEBIDAS FORAM REALIZADAS POR PESSOAS JURIDICAS E PESSOAS FISICAS PERFAZENDO O VALOR TOTAL DE R\$ 28.503,14

NOTA Nº. 18 - AS RECEITAS DE VENDAS ESTAO DEMONSTRADOS DA SEGUINTE FORMA:

BOLOS, PAES E SALGADOS CASEIROS	R\$ 7.504,50
RECEITA DE ARTESANATO/BAZAR	R\$ 2.183,60
TOTAL	R\$ 9.688,10

NOTA Nº. 19 - TODOS OS RECURSOS DA ENTIDADE FORAM APLICADOS NA MANUTENCAO DE SUAS FINALIDADES INSTITUCIONAIS, DE CONFORMIDADE COM SEU ESTATUTO SOCIAL

Irupi-ES, 31 de dezembro de 2023.

ASSOCIACAO PAIS AMIGOS EXCEPCIONAIS IRUPI

OSIAS GOMES DE FREITAS

CPF: 475.018.717-87

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS

CPF: 013.282.146-05

CRC: ES9840/O-0

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS
CRC/ES-009840/O-0
CONTADOR

Morais Organizações Contábeis Ltda

CNPJ: 11.795.412/0001-81

Travessa Antonio Selvírio de Carvalho, nº 20 – Escritório – Centro – Irupi-ES – CEP 29398-000
Telefone: (028) 3548-1604 - Telefone/Whatsapp: (028) 3548-1604 - Filial Iúna (028) 99930-2834
e-mail: moraiscontabilidade@hotmail.com – contato@moraiscontabilidade.com.br



NOTAS EXPLICATIVAS

ENTIDADE: ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE IRUPI

CIDADE: IRUPI-ES

CNPJ: 39.289.285/0001-68

PERÍODO: 01/01/2023 a 31/12/2023

Data: **31/12/2023** Assunto: **NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRACOES CONTABEIS**

NOTA Nº. 20 - O VALOR DE ISENCAO USUFRUIDA RELATIVA A COTA PATRONAL INSS + SAT + TERCEIROS PERFIZERAM NO ANO DE 2023 O VALOR DE R\$ 199.295,20. E ASSIM DEMONSTRADOS:

RELATORIO DE BASE DE CALCULO INSS - APAE IRUPI 2023					
COMPETENCIA	BASE DE CALCULO	PATRONAL 20%	TERCEIROS 5,8%	SAT 1%	TOTAL COTA PATRONAL
jan/23	R\$ 64.251,48	R\$ 12.850,30	R\$ 3.726,59	R\$ 642,51	R\$ 17.219,40
fev/23	R\$ 51.553,61	R\$ 10.310,72	R\$ 2.990,11	R\$ 515,54	R\$ 13.816,37
mar/23	R\$ 56.794,78	R\$ 11.358,96	R\$ 3.294,10	R\$ 567,95	R\$ 15.221,00
abr/23	R\$ 58.561,43	R\$ 11.712,29	R\$ 3.396,56	R\$ 585,61	R\$ 15.694,46
mai/23	R\$ 57.471,97	R\$ 11.494,39	R\$ 3.333,37	R\$ 574,72	R\$ 15.402,49
jun/23	R\$ 57.482,33	R\$ 11.496,47	R\$ 3.333,98	R\$ 574,82	R\$ 15.405,26
jul/23	R\$ 64.544,73	R\$ 12.908,95	R\$ 3.743,59	R\$ 645,45	R\$ 17.297,99
ago/23	R\$ 58.693,26	R\$ 11.738,65	R\$ 3.404,21	R\$ 586,93	R\$ 15.729,79
set/23	R\$ 55.406,76	R\$ 11.081,35	R\$ 3.213,59	R\$ 554,07	R\$ 14.849,01
out/23	R\$ 56.116,79	R\$ 11.223,36	R\$ 3.254,77	R\$ 561,17	R\$ 15.039,30
nov/23	R\$ 58.041,22	R\$ 11.608,24	R\$ 3.366,39	R\$ 580,41	R\$ 15.555,05
dez/23	R\$ 57.827,45	R\$ 11.565,49	R\$ 3.353,99	R\$ 578,27	R\$ 15.497,76
13/23	R\$ 46.893,01	R\$ 9.378,60	R\$ 2.719,79	R\$ 468,93	R\$ 12.567,33
TOTAIS	R\$ 743.638,82	R\$ 148.727,76	R\$ 43.131,05	R\$ 7.436,39	R\$ 199.295,20

NOTA Nº. 21 - AS GRATUIDADES ESTAO DEMONSTRADAS NAS CONTAS DE DESPESAS DEVIDAMENTE RESPALDADAS COM DOCUMENTACAO HABIL E RESPECTIVAS PLANILHAS. OBSERVADO QUE TODOS OS RECURSOS UTILIZADOS NAS DESPESAS REALIZADAS TIVERAM 100% DE SEU VALOR REVERTIDO NAS GRATUIDADES NO AMBITO DAS AREAS DE ATUACAO DA ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE IRUPI - ESTADO DO ESPIRITO SANTO.

NOTA Nº. 22 - AS ISENCOES TRIBUTARIAS OBTIDAS, DEMONSTRADAS NA NOTA N.20, FORAM REVERTIDAS EM SERVICOS E PAGAMENTO DE FUNCIONARIOS.

Irupi-ES, 31 de dezembro de 2023.

ASSOCIACAO PAIS AMIGOS EXCEPCIONAIS IRUPI

OSIAS GOMES DE FREITAS

CPF: 475.018.717-87

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS

CPF: 013.282.146-05

CRC: ES9840/O-0

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS
CRC/ES-009840/O-0
CONTADOR

Moraes Organizações Contábeis Ltda

CNPJ: 11.795.412/0001-81

Travessa Antonio Selvírio de Carvalho, nº 20 – Escritório – Centro – Irupi-ES – CEP 29398-000

Telefone: (028) 3548-1604 - Telefone/Whatsapp: (028) 3548-1604 - Filial Iúna (028) 99930-2834

e-mail: moraiscontabilidade@hotmail.com – contato@moraicontabilidade.com.br



**MORAIS
CONTABILIDADE**



NOTAS EXPLICATIVAS

ENTIDADE: ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE IRUPI

CIDADE: IRUPI-ES

CNPJ: 39.289.285/0001-68

PERÍODO: 01/01/2023 a 31/12/2023

Data: 31/12/2023	Assunto: NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRACOES CONTABEIS
-------------------------	--

NOTA Nº. 23 - OS SERVICOS DE EDUCACAO, SAUDE E ASSISTENCIA SOCIAL REALIZADO NO ANO DE 2023 CORRESPONDEM A 100% DO VALOR DAS GRATUIDADES

NOTA Nº. 24 - FOI UTILIZADO O METODO DE CONTROLE DE ESTOQUE PERIODICO ATRAVES DO CRITERIO PEPS

NOTA Nº. 25 - PATRIMONIO SOCIAL: FINDO O EXERCICIO DE 2023 O PATRIMONIO SOCIAL COM SALDO DE R\$ 684.547,62, APRESENTOU DEFICIT NO PERIODO DE R\$ 45.343,59 O QUAL FOI COMPENSADO PELO SALDO DE SUPERAVIT DE PERIODOS ANTERIORES DE R\$ 487.732,64. CONSOLIDANDO O SALDO PATRIMONIAL EM 31.12.2023 DE R\$ 639.204,03, COMPOSTO POR FUNDO PATRIMONIO SOCIAL DE R\$ 196.814,98 E SUPERAVIT DE R\$ 442.389,05.

ERA O QUE TINHAMOS A INFORMAR E ESCLARECER EM ADENDO AS DEMONSTRACOES CONTABEIS CORRESPONDENTES AO EXERCICIO FINDO EM 31/12/2023.

Irupi-ES, 31 de dezembro de 2023.

ASSOCIACAO PAIS AMIGOS EXCEPCIONAIS IRUPI

OSIAS GOMES DE FREITAS

CPF: 475.018.717-87

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS

CPF: 013.282.146-05

CRC: ES9840/O-0

DAVIDSON RIBEIRO MORAIS
CRC/ES-009840/O-0
CONTADOR