

ORGANIZAÇÃO SOCIAL - AAPROCOM
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2024

NOTA 1 - Contexto Operacional

A ORGANIZAÇÃO SOCIAL - AAPROCOM, pessoa jurídica de direito privado e sem fins lucrativos, estabelecida com sede própria na Rua Getúlio Vargas, nº 91 Bairro Sorocabano Jaboticabal, estado de São Paulo, inscrito no CNPJ 60.242.609/0001-07, com objetivos voltados à promoção de atividades e finalidades de relevância pública e social, para a elevação da qualidade de vida humana por meio da assistência e atendimento a todas as pessoas, indistintamente, incluindo a promoção de atividades científicas, culturais, educacionais e literárias nas áreas de saúde, assistência social, defesa, preservação e conservação do meio ambiente e promoção do desenvolvimento sustentável, cidadania e desenvolvimento socioeconômico de comunidades no Brasil e no exterior, atendimentos esses universais e de forma gratuita, sem exigência de contraprestação do usuário, tem como atividades preponderantes:

- I - A promoção da saúde da família, de forma universal e gratuita;
- II - Assistência social direcionada à família, à criança e ao adolescente, ao idoso, à pessoa com deficiência, ao migrante, ao itinerante e ao morador de rua, de forma universal e gratuita;
- III - Ofertar meios e condições de educação para o desenvolvimento social, cultura e sustentável, de forma universal e gratuita;
- IV - Orientar e subsidiar projetos de ação comunitária e da promoção da saúde preventiva, com objetivo de atender a população do município de Jaboticabal;
- V - Promover convívio e ações comunitárias para integração social, através de convênios com todas as esferas de governo e iniciativa privada.

A entidade é reconhecida como de utilidade pública pela Prefeitura municipal de Jaboticabal, consoante Lei municipal nº 2988, de 28/02/2002 e é administrada por uma diretoria colegiada, com mandato trienal. As contas são analisadas e aprovadas pelo Conselho Fiscal.

NOTA 2 - CRITÉRIOS DE APURAÇÃO DE RECEITA E DESPESA

As receitas e despesas são apuradas pelo regime de competência, evidenciadas com e sem gratuidades e identificadas pelas atividades desenvolvidas pela entidade de forma segregada; As receitas decorrentes de gratuidades, doações, termos de Parceria, de Fomento e/ou de Colaboração, subvenções, contribuições e aplicações de recursos são registradas pelo valor do resgate em contas redutoras do ativo e passivo e apropriadas ao resultado pela no momento do desembolso (efetiva aplicação do recurso), em consonância com a NBCT TG 07 - Subvenção e Assistências Governamentais, conforme orientado pela ITG 2002 (R1) ¹ Os recursos são aplicados unicamente para consecução dos objetivos sociais. No tocante às despesas, predominam os gastos com folha de salários e encargos, trabalhistas e previdenciários para gerir os projetos assistenciais. Há despesas administrativas para execução dos referidos projetos desenvolvidos pela entidade, assim como as despesas de funcionamento, entre outras. O atendimento aos usuários é realizado totalmente de forma gratuita. Não houve no exercício contratação de obrigações a longo prazo, bem como não houve contratação de seguros.

NOTA 2.1 - RECEITAS ÁREA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL - A entidade auferiu no ano-calendário de 2024, R\$ 146.743,76 (Cento e quarenta e seis mil, setecentos e quarenta e três reais e setenta e seis centavos) da área da Assistência Social, conforme evidenciado no Item 1.2 da DRE - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 01/01/2024 a 31/12/2024.

NOTA 2.2 - RECEITAS ÁREA DA SAÚDE - A entidade auferiu no ano-calendário de 2024, R\$ 9.278.908,52 (Nove milhões, duzentos e setenta e oito mil, novecentos e oito reais e cinquenta e

¹ https://cfc.org.br/wp-content/uploads/2018/04/Publicacao_NBC_TG_COMPLETAS.pdf.



dois centavos) da área da Saúde, conforme evidenciado no Item 1.3 da DRE - DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 01/01/2024 a 31/12/2024.

NOTA 2.3 - RECEITAS E DESPESAS COM EDUCAÇÃO - A entidade não desenvolve projetos na área da Educação.

NOTA 3 - TRIBUTOS OBJETO DE RENÚNCIA FISCAL.

3.1 COFINS- Sujeito Ativo da Obrigação Tributária - UNIÃO (FAZENDA FEDERAL) - valor da renúncia obtida R\$ 296.703,64

3.2 ISS - Sujeito Ativo da Obrigação Tributária - Prefeitura do Município de Jaboticabal no valor da renúncia obtida de R\$ 293.074,98. 3.3 IRPJ e CSLL - Sujeito ativo da obrigação tributária Governo Federal (UNIÃO)- Valor da renúncia do IRPJ R\$ 33.875,93 - Valor da renúncia da CSLL R\$ 20.325,56. Importante destacar que os recursos que deixam de ser desembolsados em função dessas renúncias foram aplicados em atividades que atendam aos objetivos sociais da entidade. Por exemplo, os valores economizados foram direcionados para programas de assistência social e saúde, ou outras iniciativas alinhadas à missão institucional.

NOTA 4 - IMOBILIZADO - REGISTRO CONTÁBIL DEPRECIACÃO e AMORTIZAÇÃO.

Imobilizado: Os bens do imobilizados são demonstrados ao custo de aquisição reduzido por depreciação acumulada e perdas e por impairment, se aplicável. A depreciação do ativo é realizada pelo método linear, com base na vida útil estimada dos bens por espécie, avaliada pela administração e adequadas e dentro das premissas de mercado. Um item do imobilizado é baixado quando não há benefícios econômicos futuros de uso contínuo do ativo. Qualquer perda ou baixa de um item do imobilizado é determinado pelo valor contábil do bem e reconhecido do resultado; **ATENDIMENTOS RECURSOS PRÓPRIOS x DEMAIS ATENDIMENTOS.** Todos os atendimentos realizados pela entidade são financiados com recursos provenientes de Termos de Parceria, Termos de Fomento ou Termos de Colaboração; - **SEGREGAÇÃO GRATUIDADES PRATICADAS.** As gratuidades praticadas estão elencadas na DRE, no valor de R\$ 9.425.652,28 (Nove milhões, quatrocentos e vinte e cinco mil, seiscentos e cinquenta e dois reais e vinte e oito centavos), gratuidades essas objeto de prestação de contas nos respectivos órgãos governamentais convenientes, todas para desenvolvimento de atividades estatutárias aos usuários em geral.

NOTA 5 - RECURSOS DE TERMO DE PARCERIA E DE TERMOS DE FOMENTO/COLABORAÇÃO RECEBIDOS E SUAS APLICAÇÕES

Termos Fomentos/Colaboração - Área da Assistência Social

Prefeitura Municipal de Jaboticabal - CMDCA JABOTICABAL

Total do Projeto.....	R\$	42.873,34
Recurso Municipal.....	R\$	50.000,00
Receitas de Aplic Financ...	R\$	1.970,81
Recursos Empregados 2024...	R\$	42.873,34
Recursos a aplicar 2025....	R\$	9.097,47

Prefeitura Municipal de Jaboticabal - SOS/ESPERANÇA ESTADUAL

Total do Projeto.....	R\$	57.125,93
Recurso Estadual.....	R\$	57.018,86
Receitas de Aplic Financ...	R\$	124,59
Recursos Empregados.....	R\$	57.125,93
Recurso a Devolver.....	R\$	17,52

Prefeitura Municipal de Jaboticabal - SOS/ESPERANÇA MUNICIPAL

Total do Projeto.....	R\$	34.629,16
Recurso Municipal.....	R\$	35.281,14
Receitas de Aplic Financ...	R\$	155,66
Recursos Empregados.....	R\$	34.629,16
Recurso a Devolver.....	R\$	807,64

Projeto FAS - Fundo de Ação Social - Sicoob

Total do Projeto.....	R\$	12.519,21
Recurso Municipal.....	R\$	10.000,00
Recursos Próprios	R\$	2.519,21
Recursos Empregados.....	R\$	10.000,00

Recurso Penas Alternativas - Judiciário 2024/2025

Total do Projeto.....	R\$	811,96
Recurso Judiciário	R\$	7.293,18
Recursos Empregados 2024...	R\$	811,96
Recursos Aplicar 2025.....	R\$	6.481,22

Recurso Penas Alternativas - Judiciário 2023/2024

Total do Projeto.....	R\$	3.454,18
Recurso Judiciário	R\$	3.407,55
Recursos Empregados 2023...	R\$	2.104,18
Recursos Empregados 2024...	R\$	1.303,37
Recursos Próprios.....	R\$	46,63

Termo de Parceria - Área da Saúde**Prefeitura Municipal de Jaboticabal - PSF FEDERAL**

Total do Projeto.....	R\$	2.462.445,85
Recurso Federal	R\$	3.330.000,00
Recurso Recebido 2024.....	R\$	2.250.000,00
Receitas de Aplic Financ...	R\$	20.803,49
Recurso a Receber 2025.....	R\$	1.080.000,00
Saldo 2023	R\$	121.751,93
Recursos Empregados 2024....	R\$	2.462.445,85
Recurso a ser Aplic em 2025	R\$	1.010.109,57

Prefeitura Municipal de Jaboticabal - PSF MUNICIPAL

Total do Projeto.....	R\$	6.528.523,58
Recurso Municipal.....	R\$	8.103.649,37
Recurso Recebido 2024.....	R\$	6.070.534,63
Recurso a Receber 2025.....	R\$	2.033.114,74
Receitas de Aplic Financ...	R\$	65.871,99
Recurso não Recebido.....	R\$	900,00
Saldo 2023.....	R\$	855.389,69
Recursos Empregados 2024...	R\$	6.528.523,58
Recurso a ser Aplic em 2025	R\$	2.496.387,47

Recurso União Lei 14434/22

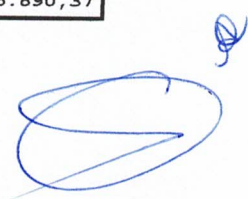
Total do Projeto.....	R\$	287.939,09
Recurso Municipal.....	R\$	300.503,27
Recurso Recebido	R\$	282.667,43
Rend Aplic Financ.....	R\$	1.033,74
Recursos Empregados.....	R\$	287.939,09
Recurso a Receber 2025.....	R\$	17.835,84
Recurso a Devolver.....	R\$	18.239,20

Relativamente ao PSF, foram prestados os seguintes atendimentos ao público, de forma universal e gratuita aos usuários no ano de 2024: 1. EQUIPE MÉDICA: 50.144 consultas médicas; 1.958 visitas médicas domiciliares; 2. EQUIPE DE ENFERMAGEM: 8.238 consultas de enfermagem; 2.029 visitas domiciliares de enfermagem; e 1.799 exames Papanicolau. 3. EQUIPE DE SAÚDE BUCAL: 5.368 consultas e tratamentos realizados pela equipe odontológica, o que totaliza 69.536 atendimentos aos munícipes, com custo médio de R\$ R\$ 129,30 (cento e vinte e nove reais e trinta centavos), com acréscimo de 2,10% nos atendimentos em relação ao exercício anterior.

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - BALANÇO PATRIMONIAL

Nota 1.1 - Caixa e Equivalente de Caixa - Refere-se a saldos de caixa e de contas movimento relativo a saldo de contas bancárias, cujos numerários ficaram disponíveis em conta corrente.

	2024	2023
Caixa	1.172,61	2.939,78
Banco Brasil S/A c/c 54361-6	1.122,18	3.950,59
TOTAL	2.294,79	6.890,37



Nota 1.2 - Aplicações Financeiras - Saldo de Recursos oriundos de receitas de doações, campanhas e eventos realizados pela entidade.

	2024	2023
Banco do Brasil S/A	3,18	0,00
Banco Sicredi	10.250,04	12.538,83
Banco Sicredi - CDI	241.875,00	0,00
TOTAL	252.128,22	12.538,83

Nota 1.3 - Aplicações Financeiras - Saldo de recursos de projetos depositados em contas de investimento, para aplicação no próximo exercício.

	2024	2023
Banco do Brasil S/A - SOS Esp Est	4.459,76	1.634,18
Banco do Brasil S/A - SOS Esp Mun	1.867,64	5.750,93
Banco do Brasil S/A - PSF Mun	951.362,93	908.786,12
Banco do Brasil S/A - PSF Fed	266.227,51	149.777,53
Banco do Brasil S/A - CMDCA	12.262,92	851,79
Banco do Brasil S/A - União	18.239,20	4.608,99
TOTAL	1.254.419,96	1.071.409,54

Nota 1.4 - Contas a Receber - Créditos a receber - Trata-se de recursos de projetos pendentes de recebimento em razão da continuidade dos mesmos e que, por essa razão, são repassados sucessivamente no próximo mês.

	2024	2023
Recurso a Receber - PSF Mun	2.034.014,74	528.413,59
Recurso a Receber - PSF Fed	1.080.000,00	150.000,00
Recurso a Receber - União	17.835,84	0,00
TOTAL	3.131.850,58	678.413,59

Nota 1.5 - Adiantamentos - Numerários adiantados para fornecedores/projetos para execução de contratos.

	2024	2023
Adiantamento a Fornecedores	485,37	279,70
TOTAL	485,37	279,70

Nota 1.6 - Impostos e Contribuições a Compensar - Valores a serem compensados.

	2024	2023
INSS	3.189,78	0,00
TOTAL	3.189,78	0,00

Nota 1.7 - Integralização de Quotas de capital Cooperativa Sicredi

	2024	2023
Banco Sicredi	165,22	121,80
TOTAL	165,22	121,80

Nota 1.8 - Ativo Não Circulante - Imobilizado - Valores dos bens móveis e imóveis da empresa entidade (Computadores, móveis, máquinas e equipamentos, utensílios de copa e cozinha), depreciados conforme parâmetros fornecidos pela legislação do Imposto de Renda.

	2024	2023
Computadores e Periféricos	32.210,98	29.781,98
(-) Depreciação	-17.661,59	-14.340,46
Móveis e Utensílios	88.850,23	86.512,28
(-) Depreciação	-36.824,02	-31.173,63
Obras e Benfeitorias	16.240,00	16.240,00
(-) Depreciação	-10.449,19	-9.143,97
Máquinas e Equipamentos	3.948,24	3.948,24
(-) Depreciação	-1.852,89	-1.563,81
Equipamentos Eletrônicos	5.815,00	5.815,00
(-) Depreciação	-5.815,00	-5.815,00
Equipamentos de Copa e Cozinha	5.905,30	5.099,00
(-) Depreciação	-2.945,16	-2.650,00
Instalações	22.379,88	22.379,88
(-) Depreciação	-6.557,58	-4.319,58
Instrumentos Musicais	8.900,00	8.900,00
(-) Depreciação	-1.913,58	-1.023,54
Total Original	184.249,63	178.676,38
(-) Total da Depreciação	-84.019,01	-70.029,99
TOTAL	100.230,62	108.646,39

Nota 2.1 - Passivo Circulante - Refere-se a valores contratados junto de fornecedores para o desenvolvimento das atividades da entidade, vencidos no próximo exercício.

	2024	2023
Fornecedores	59.256,61	67.675,01
TOTAL	59.256,61	67.675,01

Nota 2.2 - Obrigações com Encargos Sociais - Obrigações trabalhistas e previdenciárias de funcionários da entidade vinculados aos projetos

	2024	2023
Termo Parceria - PSF Mun	438.900,03	520.018,83
Termo Parceria - PSF Federal	295.316,26	156.685,64
Termo Colaboração - SOS ESP Est 2024	2.451,92	0,00
Termo Colaboração - SOS Esp Mun 2023	0,00	2.434,23
Termo Colaboração - SOS Esp Est 2023	0,00	445,00
Repasse União Lei 14434/22	53.507,52	18.811,80
Termo Fomento CMDCA	0,00	648,53
FAS Fundo Ação Social-Sicoob	0,00	720,00
FAS Fundo Ação Social-Sicoob	0,00	720,00
Penas Alternativas	811,96	0,00
Termo Fomentos CMDCA	2.446,01	0,00
TOTAL	793.433,70	700.484,03

Nota 2.3 - Obrigações com Enc Sociais - Obrigações Trabalhistas e previdenciárias de Salários de funcionários da entidade não vinculados a projetos.

	2024	2023
INSS	632,00	155,00
TOTAL	632,00	155,00

Nota 2.4 - Impostos e Contribuições - Tributos retidos de funcionários e de pessoas jurídicas a serem recolhidos.

	2024	2023
ISS Retido a Recolher	333,32	806,42
TOTAL	333,32	806,42

Nota 2.5 - Recursos a Devolver - Recursos de projetos a serem devolvidos por não terem sido utilizados na sua totalidade.

	2024	2023
SOS Esperança Estadual	17,52	1.887,06
SOS Esperança Municipal	807,64	2.869,62
CMDCA	0,00	203,29
União Lei 14434/22	18.239,20	0,00
FAS Fundo Ação Social	0,00	116,08
FAS Fundo Ação Social	0,00	32,42
TOTAL	19.064,36	5.108,47

Nota 2.6 - Recursos de projetos a serem aplicados no exercício seguinte.

	2024	2023
Recurso PSF Municipal	2.496.387,47	0,00
Recurso PSF Federal	1.010.109,57	0,00
CMDCA	9.097,47	0,00
Recurso Penas Alternativas	0,00	1.303,37
Rrcurso Penas Alternativas	6.481,22	0,00
Repasse União Lei 14434/22	0,00	4.641,28
TOTAL	3.522.075,73	5.944,65

Nota 2.7 - Passivo não Circulante Provisões para rescisão de contrato de trabalho de funcionários. Parte de provisões foram transferidas do Passivo Circulante.

	2024	2023
Provisão para RCT - PSF Municipal	0,00	855.389,69
Provisão para RCT - PSF Federal	0,00	121.751,93
TOTAL	0,00	977.141,62

Nota 2.8 - Fundo Social (Patrimônio Social) - São valores relativos a variações patrimoniais da entidade, cujo resultado é o produto do Ativo (bens e Direitos) (+), donde se subtrai o Passivo (Obrigações) (-) (=) Patrimônio Social. Sendo positivo o resultado, tem-se o Superavit e sendo negativo, o deficit. Esse resultado é incorporado ao Patrimônio Social do exercício anterior.

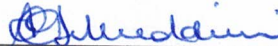
Nota 2.8 - Resultado do Exercício em Curso - Resultado proveniente da explanação da nota anterior, onde se observa Superávit de R\$ 225.839,55.

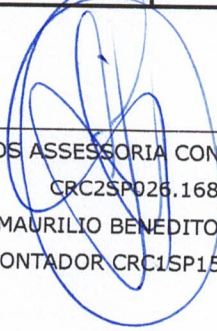
	2024	2023
Patrimônio Social	349.968,82	120.985,02
Fundo Institucional	10.462,79	19.174,84
Doações e Subvenções	113.666,48	110.522,23
Resultado Exercício em Curso	225.839,55	-8.712,05

Nota 18 Gratuitades - Representam todos os recursos aplicados pela entidade nos atendimentos, de forma universal e gratuita, não exigindo cobrança ou contrapartida dos usuários. Sendo o total aplicado na área da Saúde foi R\$ 9.278.908,52 e na área da Assistência Social R\$ 146.743,76.

	2024	2023
PSF Municipal	6.528.523,58	6.776.861,36
PSF Federal	2.462.445,85	1.806.540,28
União Lei 14434/22	287.939,09	108.552,60
SOS Esp Municipal	34.629,16	32.780,77
SOS Esp Estadual	57.125,93	55.331,59
CMDCA JABOTICABAL	42.873,34	35.734,90
Fundo de Ação Social-Sicoob	10.000,00	19.851,50
Recurso Penas Alternativas 24/25	811,96	0,00
Recurso Penas Alternativas 23/24	1.303,37	3.008,04
TOTAL	9.425.652,28	8.838.661,04

Jaboticabal, 31 de dezembro de 2024.


 Ana Cléria Costa Bernades Deberaldini
 PRESIDENTE
 CPF:794.897.021-53


 LOGOS ASSESSORIA CONTÁBIL LTDA
 CRC2SP026.168/O-8
 MAURILIO BENEDITO DELFINO
 CONTADOR CRC1SP158.104/O-6