

**ASSOCIAÇÃO DE APOIO A PROJETOS COMUNITÁRIOS DO MUNICÍPIO DE  
JABOTICABAL - AAPROCOM  
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2023**

**NOTA 1 - Contexto Operacional**

A ASSOCIAÇÃO DE APOIO A PROJETOS COMUNITÁRIOS DO MUNICÍPIO DE JABOTICABAL - 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); 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 contração de obrigações a longo prazo, bem como não houve contratação de seguros.

**NOTA 3 - TRIBUTOS OBJETO DE RENÚNCIA FISCAL.** 3.1 COFINS- Sujeito Ativo da Obrigação Tributária - UNIÃO (FAZENDA FEDERAL) - valor da renúncia obtida R\$ 255.178,66 3.2 ISS - Sujeito Ativo da Obrigação Tributária - Prefeitura do Município de Jaboticabal no valor da renúncia obtida de R\$ 252.240,35.

**NOTA 4 - IMOBILIZADO - REGISTRO CONTÁBIL DEPRECIÇÃO 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\$ 8.838.661,04 (Oito milhões, oitocentos e trinta e oito mil, seiscentos e sessenta e um reais e quatro 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**

**Prefeitura Municipal de Jaboticabal - CMDCA JABOTICABAL**

Total do Projeto.....	R\$	53.834,90
Recurso Municipal.....	R\$	52.000,00
Receitas de Aplic Financ...	R\$	238,35
Recurso a ser utilizado 2023	R\$	34.138,35
Recursos Empregados 2022...	R\$	18.100,00
Receitas Aplic Financ 2023.	R\$	1.799,84
Recursos Empregados 2023...	R\$	35.734,90
Recurso a Devolver.....	R\$	203,29

**Prefeitura Municipal de Jaboticabal - SOS/ESPERANÇA ESTADUAL**

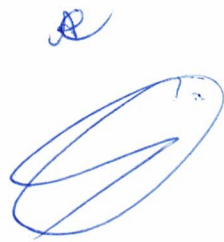
Total do Projeto.....	R\$	55.331,59
Recurso Estadual.....	R\$	57.018,84
Receitas de Aplic Financ...	R\$	199,81
Recursos Empregados.....	R\$	55.331,59
Recurso a Devolver.....	R\$	1.887,06

**Prefeitura Municipal de Jaboticabal - SOS/ESPERANÇA MUNICIPAL**

Total do Projeto.....	R\$	32.780,77
Recurso Municipal.....	R\$	35.281,14
Receitas de Aplic Financ...	R\$	369,25
Recursos Empregados.....	R\$	32.780,77
Recurso a Devolver.....	R\$	2.869,62

**Projeto FAS - Fundo de Ação Social - Sicoob Pizzaiolo**

Total do Projeto.....	R\$	12.239,82
Recurso Municipal.....	R\$	10.000,00
Recursos Próprios .....	R\$	2.355,90
Recursos Empregados.....	R\$	9.883,92
Recurso a Devolver.....	R\$	116,08



**Projeto FAS - Fundo de Ação Social- Sicoob - Doceria**

Total do Projeto.....	R\$	12.407,05
Recurso Municipal.....	R\$	10.000,00
Recursos Próprios .....	R\$	2.459,47
Recursos Empregados.....	R\$	9.967,58
Recurso a Devolver.....	R\$	32,42

**Recurso Penas Alternativas - Judiciário 2022/2023**

Total do Projeto.....	R\$	1.640,85
Recurso Judiciário .....	R\$	1.620,21
Recurso a ser Utiliz 2023..	R\$	903,86
Recursos Empregados 2022...	R\$	716,35
Recursos Empregados 2023...	R\$	903,86
Recursos Próprios.....	R\$	20,34

**Recurso Penas Alternativas - Judiciário 2023/2024**

Total do Projeto.....	R\$	2.104,18
Recurso Judiciário .....	R\$	3.407,55
Recursos Empregados 2023...	R\$	2.104,18
Recurso a ser Utiliz 2024..	R\$	1.303,37

**Termo de Parceria****Prefeitura Municipal de Jaboticabal - PSF FEDERAL**

Total do Projeto.....	R\$	1.806.540,28
Recurso Federal .....	R\$	1.800.000,00
Recurso Recebido 2023.....	R\$	1.650.000,00
Receitas de Aplic Financ...	R\$	3.144,54
Recurso a Receber 2024.....	R\$	150.000,00
Saldo 2022 .....	R\$	125.147,67
Recursos Empregados 2023....	R\$	1.806.540,28
Recurso a ser Aplic em 2024	R\$	121.751,93

**Prefeitura Municipal de Jaboticabal - PSF MUNICIPAL**

Total do Projeto.....	R\$	6.232.657,62
Recurso Municipal.....	R\$	6.314.750,31
Recurso Recebido 2023.....	R\$	5.787.236,72
Recurso a Receber 2024.....	R\$	527.513,59
Receitas de Aplic Financ...	R\$	66.730,48
Recurso não Recebido.....	R\$	900,00
Saldo 2022.....	R\$	1.250.770,26
Recursos Empregados 2023...	R\$	6.776.861,36
Recurso a ser Aplic em 2024	R\$	1.250.770,26


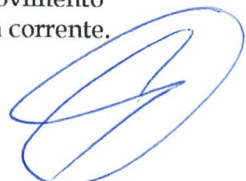
**Recurso União Lei 14434/22**

Total do Projeto.....	R\$	108.552,60
Recurso Recebido .....	R\$	113.063,76
Rend Aplic Financ.....	R\$	130,12
Recursos Empregados.....	R\$	108.552,60
Recurso a Aplicar 2024.....	R\$	4.641,28

Relativamente ao PSF, foram prestados os seguintes atendimentos ao público no ano de 2023: 1. EQUIPE MÉDICA: 47.960 consultas médicas; 2.037 visitas médicas domiciliares; 2. EQUIPE DE ENFERMAGEM: 8.351 consultas de enfermagem; 2.165 visitas domiciliares de enfermagem; e 1.843 exames Papanicolau. 3. EQUIPE DE SAÚDE BUCAL: 5.753 consultas e tratamentos realizados pela equipe odontológica, o que totaliza 68.109 atendimentos aos munícipes, com custo médio de R\$ 99,50 (noventa e nove reais e cinquenta centavos), com acréscimo de 7,55% 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.

	2023	2022
Caixa	2.939,78	2.320,22
Banco Sicredi	0,00	1,00
Banco Brasil S/A c/c 54361-6	3.950,59	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>6.890,37</b>	<b>2.321,22</b>

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

	2023	2022
Banco Sicredi - Diversos	12.538,83	4.824,06
<b>TOTAL</b>	<b>12.538,83</b>	<b>4.824,06</b>

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

	2023	2022
Banco do Brasil S/A - SOS Esp Est	1.634,18	4.426,08
Banco do Brasil S/A - SOS Esp Mun	5.750,93	3.383,10
Banco do Brasil S/A - PSF Mun	908.786,12	1.313.998,18
Banco do Brasil S/A - PSF Fed	149.777,53	79.160,43
Banco do Brasil S/A - CMDCA	851,79	41.378,35
Banco do Brasil S/A - União	4.608,99	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.071.409,54</b>	<b>1.442.346,14</b>

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.

	2023	2022
Recurso a Receber - PSF Mun	528.413,59	523.276,00
Recurso a Receber - PSF Fed	150.000,00	150.000,00
Recurso a Receber - PSF Aditivo	0,00	13.905,12
<b>TOTAL</b>	<b>678.413,59</b>	<b>687.181,12</b>

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

	2023	2022
Adiantamento a Fornecedores	279,70	1.036,85
Adiantamento PSF no Exercício	0,00	49.247,79
<b>TOTAL</b>	<b>279,70</b>	<b>50.284,64</b>

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

	2023	2022
IRRF	0,00	1.578,27
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>1.578,27</b>

Nota 1.7 - Integralização de Quotas de capital Cooperativa Sicredi

	2023	2022
Banco Sicredi	121,80	100,00
<b>TOTAL</b>	<b>121,80</b>	<b>100,00</b>

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.

	2023	2022
Computadores e Periféricos	29.781,98	29.781,98
(-) Depreciação	-14.340,46	-11.404,54
Móveis e Utensílios	86.512,28	76.114,97
(-) Depreciação	-31.173,63	-25.887,95
Obras e Benfeitorias	16.240,00	16.240,00
(-) Depreciação	-9.143,97	-7.719,93
Máquinas e Equipamentos	3.948,24	3.948,24
(-) Depreciação	-1.563,81	-1.274,73
Equipamentos Eletrônicos	5.815,00	5.815,00
(-) Depreciação	-5.815,00	-5.815,00
Equipamentos de Copa e Cozinha	5.099,00	5.099,00
(-) Depreciação	-2.650,00	-2.350,00
Instalações	22.379,88	22.379,88
(-) Depreciação	-4.319,58	-2.081,58
Instrumentos Musicais	8.900,00	8.900,00
(-) Depreciação	-1.023,54	-133,50
Total Original	178.676,38	168.279,07
(-) Total da Depreciação	-70.029,99	-56.667,23
<b>TOTAL</b>	<b>108.646,39</b>	<b>111.611,84</b>

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

	2023	2022
Fornecedores	67.675,01	67.618,15
<b>TOTAL</b>	<b>67.675,01</b>	<b>67.618,15</b>

Nota 2.2 - Obrigações com Enc Sociais - Obrigações trabalhistas e previdenciárias de funcionários da entidade vinculados a projetos

	2023	2022
Termo Parceria - PSF Mun	520.018,83	517.521,25
Termo Parceria - PSF Federal	156.685,64	153.404,58
Termo Colaboração - SOS Esp Mun 21/22	0,00	1.077,20
Termo Colaboração - SOS ESP Est 21/22	0,00	3.409,56

Provisão para RCT - PSF Federal	121.751,93	125.147,67
<b>TOTAL</b>	<b>977.141,62</b>	<b>1.375.917,93</b>

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 Deficit de R\$ 8.712,05.

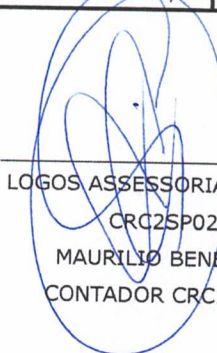
	2023	2022
Fundo Institucional	120.985,02	120.454,83
Doações e Subvenções	110.522,23	100.124,92
Resultado Exercício em Curso	-8.712,05	286,92

Nota 18 Gratuidades - 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\$ 8.691.854,24 e na área da Assistência Social R\$ 146.706,80.

	2023	2022
PSF Municipal	6.776.861,36	6.232.657,62
PSF Federal	1.806.540,28	1.764.498,87
União Lei 14434/22	108.552,60	0,00
SOS Esp Municipal	32.780,77	0,00
SOS Esp Estadual	55.331,59	0,00
CMDCA JABOTICABAL	35.734,90	18.100,00
Emenda Parlamentar	0,00	28.805,01
SOS Esp Municipal 21/22	0,00	39.397,82
SOS Esp Estadual 21/22	0,00	56.992,11
Fundo de Ação Social-Sicoob	19.851,50	10.000,00
Recurso Penas Alternativas	3.008,04	716,35
<b>TOTAL</b>	<b>8.838.661,04</b>	<b>8.151.167,78</b>

Jaboticabal, 31 de dezembro de 2023.

  
 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