

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ASSOCIAÇÃO DE APOIO AO PSICÓTICO (AAPSI) Exercício encerrado em 31/12/2024

### 1. Sobre a Entidade

A **Associação de Apoio ao Psicótico (AAPSI)** é uma organização da sociedade civil sem fins lucrativos, fundada em 31 de julho de 2003 em Ribeirão Preto. Seu trabalho teve início em 1999 por iniciativa de familiares e amigos de pessoas em sofrimento psíquico, promovendo grupos de ajuda mútua.

Com o crescimento da demanda, a AAPSI ampliou seus serviços e hoje atua na proteção social de média complexidade, oferecendo suporte a pessoas com deficiências decorrentes de transtornos mentais. A entidade tem como missão reduzir o sofrimento psíquico, fortalecer a autoestima, promover a inclusão social e defender os direitos dos indivíduos acometidos por transtornos mentais, contribuindo para sua qualidade de vida e integração familiar e comunitária.

### 2. Práticas Contábeis

As demonstrações contábeis da **AAPSI** foram elaboradas de acordo com as normas contábeis aplicáveis às entidades sem fins lucrativos, seguindo as diretrizes do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), em especial o CPC 07 (Subvenção e Assistência Governamentais) e o ITG 2002 (Entidade sem Finalidade de Lucros).

#### 2.1. Apuração do Resultado

A apuração do resultado segue o regime de competência, ou seja, receitas e despesas são reconhecidas no período em que ocorrem, independentemente do efetivo recebimento ou pagamento.

#### 2.2. Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras são registradas pelo valor de custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço. São investimentos de liquidez imediata, mantidos para a preservação de recursos da entidade.

### 2.3. Imobilizado e Depreciação

Os bens do ativo imobilizado são registrados pelo custo de aquisição e depreciados pelo método linear ao longo de sua vida útil estimada. As taxas aplicadas são:

- **Máquinas e Equipamentos** – 10% ao ano
- **Móveis e Utensílios** – 10% ao ano
- **Computadores e Periféricos** – 20% ao ano
- **Veículos** – 20% ao ano
- **Benfeitorias em Imóveis** – 4% ao ano

### 2.4. Passivo Circulante

As obrigações da entidade, incluindo fornecedores, tributos e encargos trabalhistas, são reconhecidas pelo valor devido na data do balanço e ajustadas conforme necessário.

### 2.5. Patrimônio Social

O patrimônio social é composto por superávits acumulados e eventuais subvenções recebidas para o desenvolvimento das atividades da AAPSI. O superávit do período é integralmente destinado à manutenção das atividades institucionais.

## 3. Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras da entidade totalizam R\$ 116.418,93 e estão distribuídas em diferentes produtos bancários, sendo majoritariamente alocadas em instituições financeiras de primeira linha. Os principais investimentos são:

- Aplicação Financeira BB (Agência 3235-2 / Conta 115911-9): R\$ 61.208,62
- Aplicação Financeira BB CDB/RDB e BB Reaplic (Agência 6954-X / Conta 32766-2): R\$ 2.183,25
- Aplicação Financeira BB (Agência 6954-X / Conta 35144-0): R\$ 53.027,06

As aplicações apresentam liquidez imediata, permitindo a conversão em caixa sem prejuízo significativo à entidade.

#### 4. Imobilizado e Depreciação

O imobilizado da Associação está avaliado em R\$ 182.379,10, distribuído entre diversos bens essenciais para suas atividades, conforme segue:

- Máquinas e Equipamentos: R\$ 7.151,10
- Móveis e Utensílios: R\$ 28.593,99
- Benfeitorias em Imóveis: R\$ 35.560,91
- Computadores e Periféricos: R\$ 15.289,50
- Instrumentos Musicais: R\$ 665,00
- Veículos: R\$ 95.118,60

A depreciação acumulada totaliza R\$ 81.588,47, reduzindo o valor contábil dos ativos conforme suas respectivas vidas úteis. Os principais itens depreciados incluem:

- Benfeitorias em Imóveis: R\$ 31.007,23
- Veículos: R\$ 11.097,17
- Móveis e Utensílios: R\$ 19.943,62
- Máquinas e Equipamentos: R\$ 5.914,27
- Computadores e Periféricos: R\$ 13.310,40
- Instrumentos Musicais: R\$ 315,78

#### 5. Passivo Circulante

O passivo circulante da entidade totaliza R\$ 75.040,66 e está distribuído entre fornecedores, obrigações fiscais e trabalhistas:

- Fornecedores: R\$ 51.066,01
- Obrigações Tributárias: R\$ 5.117,78, sendo:
  - Previdência Social: R\$ 1.665,93
  - Imposto de Renda Retido na Fonte: R\$ 1.209,31
  - FGTS a Recolher: R\$ 2.056,17
  - PIS a Recolher: R\$ 186,37
- Obrigações Trabalhistas: R\$ 18.856,87 (Salários a Pagar)

## 6. Resultado do Exercício

O resultado do exercício apresentou um **superávit** de R\$ 146.061,21, demonstrando um aumento no patrimônio social. No entanto, a entidade carrega um déficit acumulado de R\$ 3.580,31, que é compensado pelo saldo positivo do período.

Ribeirão Preto – SP, 31 de dezembro de 2024

Rubens Antonio da Silva Júnior

Contador

CRC-SP 155032-0/1