

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SANTARÉM – APAE

CNPJ: 05.407.390/0001-32

NOTA EXPLICATIVA - BALANÇOS E DEMONSTRATIVOS 31/12/2019

Nota N°. 01 – A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais – APAE, uma entidade sem fins lucrativos, tendo como missão promover e articular ações de defesa de direitos, prevenção, prestação de serviços e apoio à família, direcionadas a melhoria da qualidade de vida da pessoa com deficiência intelectual e múltipla, contribuindo para a construção de uma sociedade mais justa e solidária. Com objetivo de promover a atenção integral e integrada, oportunizando a melhoria da qualidade de vida da pessoa com deficiência intelectual e múltipla em seus ciclos de vida, buscando assegurar-lhe o pleno exercício da cidadania.

Nota N°. 02 – As Demonstrações Contábeis e Financeiras do exercício de **2019** foram elaboradas em moeda corrente nacional, em unidade de reais, consoantes as práticas contábeis emanadas da lei 6.404/76, e alterações posteriores, bem como em conformidade com as normas contábeis no que determina a ITG 2002/12, atendendo a resolução CFC n° 1.409/2012.

Nota N°. 03 – Os custos, as despesas e as receitas da Instituição foram apropriados em obediência ao regime de competência do exercício, e os direitos e obrigações foram classificados em ordem decrescente de realização e exigibilidade respectivamente, sendo que aqueles vencíveis até o exercício seguinte foram classificados no Circulante, enquanto que os que irão vencer após o término do exercício seguinte foram classificados no Longo Prazo.

Nota N°. 04 – Todos os direitos e obrigações da Entidade estão representados por seus valores reais, devidamente atualizados até a data de encerramento das demonstrações contábeis;

Nota N°. 05 – As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação, acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, em obediência ao regime de competência dos exercícios e aplicados integralmente nas atividades fins;

Nota N°. 06 – Os passivos onerosos estão devidamente atualizados, pelo critério pró-rata, até a data de encerramento das demonstrações Financeiras.

Nota N°. 07 – O ATIVO PERMANENTE e as contas do PATRIMÔNIO LÍQUIDO foram corrigidos monetariamente até 31 de dezembro de 1995, de acordo com a evolução das cotações da UFIR, até o patamar de R\$ 0,7952. Sendo que a partir daquela data os efeitos inflacionários deixaram de ser reconhecidos nas Demonstrações Contábeis em função do disposto na Lei 9.249/95, que extinguiu a correção monetária do Balanço.

Nota N°. 08 – A Instituição possui saldo de recursos sujeitos a restrição ou vinculações por parte do doador.


William José Pereira Coelho
CPF: 003.885.641-72
Presidente da APAE de Santarém


AUDICON - Consultoria Empresarial
Agostinho Sousa Nascimento
CONTADOR - CRC/PA: 6147

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SANTARÉM – APAE

CNPJ: 05.407.390/0001-32

NOTA EXPLICATIVA - BALANÇOS E DEMONSTRATIVOS 31/12/2019

Nota Nº. 09 – Na apuração das receitas da entidade foi adotado o critério de apuração pelo regime de competência.

Nota Nº. 10 – A conta Convênios a receber são notas registradas conforme o regime de competência e não recebidas do Fundo Municipal de Saúde, no exercício.

Nota Nº. 11 – No exercício de 2019 a entidade obteve o montante de R\$ 1.699.526,21 (hum milhão seiscentos e noventa e nove reais quinhentos e vinte e seis e vinte e um centavos) de receitas.

Nota Nº. 12 – Os Recursos de subvenções por meio de convênio recebidas tiveram a seguinte destinação:

- SEMTRAS → R\$ 50.215,00 (Cinquenta mil duzentos e quinze reais) recurso utilizado nas atividades relacionadas à assistência social desenvolvida pela Associação, tais como pagamento de Assistente social e/ou psicólogo e/ou alimentação, limpeza e outros materiais de consumo, conforme plano de trabalho aprovado.
- PDDE → R\$ 5.020,00 (Cinco mil e vinte reais) oriundo do programa complementar para pré-escola no Atendimento Educacional Especializado às Pessoas com Deficiência, destinado a material permanente, alimentação, higiene, limpeza e reparo da escola.
- PRONAS → R\$ 117.094,88 (Cento e dezessete mil e noventa e quatro reais e oitenta e oito centavos) recurso do Ministério da Saúde através do PRONAS/PCD referente projeto “ que será executado no prazo de 2 (dois) anos 2019/2020.
- FMS/SUS → R\$ 522.514,06 (Quinhentos e vinte e dois mil quinhentos e quatorze reais e seis centavos) recurso proveniente do contrato nº073/20178 – INEXIGIBILIDADE 73/2018 com objeto: serviços de fisioterapia, reabilitação e materiais especiais da locomoção por equipe multidisciplinar.

Nota Nº. 13 – Doações e contribuições:

- ASSOCIADOS R\$ 12.868,21** (Doze mil oitocentos e sessenta e oito reais e vinte e um centavos): Associados da APAE Santarém conforme determina o estatuto da Instituição.
- TRIBUNAL DE JUSTIÇA DO ESTADO DO PARÁ – COMARCA SANTARÉM VARA DE EXECUÇÃO PENAL R\$ 12.000,00** (doze mil reais) referente ao Projeto Brinquedoteca: Brincando e Aprendendo.
- DOAÇÕES PRIVADAS** no valor de R\$ 19.725,14 (Dezenove mil setecentos e vinte e cinco reais e quatorze centavos) doações de pessoas físicas ou pessoas jurídicas que se solidarizam com a causa da APAE.
- APAE ENERGIA:** Campanha promovida pela Federação Nacional das APAEs

RECEITA BRUTA R\$ 444.370,34

DEDUÇÕES

(-) REDE CELPA (5%)	R\$ 21.210,90
(-) SOLLO (28%)	R\$ 108.452,12


William José Pereira Coelho
CPF: 003.885.641-72
Presidente da APAE de Santarém


AUDICON - Consultoria Empresarial
Agostinho Sousa Nascimento
CONTADOR - CRC/PA: 6147

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SANTARÉM – APAE

CNPJ: 05.407.390/0001-32

NOTA EXPLICATIVA - BALANÇOS E DEMONSTRATIVOS 31/12/2019

(-) FENAPAES (10%)	R\$	26.815,14
(-) FEAPAES (10%)	R\$	32.095,90
RECEITA LIQUIDA	R\$	255.796,28

- e) **FENAPAE/FEAPAE:** R\$ 25.000,00 (Vinte e cinco mil reais) referente ao projeto "Fortalecendo os vínculos familiares através de oficinas terapêuticas"
- f) **MINISTERIO PUBLICO DO TRABALHO:** R\$ 19.900,00 (Dezenove mil e novecentos reais) para compra de bens (Centrais de Ar e mesas infantil) para Brinquedoteca e compra de câmeras para sistema de monitoramento da Instituição e Ponto eletrônico para os funcionários.
- g) **RECEITA FEDERAL DO BRASIL:** R\$ 758.616,00 (Setecentos e cinquenta e oito e seiscentos e dezesseis reais): Ato de Destinação de Mercadorias Apreendidas – ADM para as Instituições APAE Santarém, APAE Belém e SEARA. Onde a APAE Santarém realizou o Bazar e dividiu a receitas e despesas conforme prestação de contas já enviada a Receita Federal do Brasil.

Nota N°. 14 – DOAÇÕES DE BENS E MATERIAIS: todas as doações feitas pelos órgãos públicos são valoradas e contabilizadas como receita, assim como doadores de empresas privadas ou pessoas físicas. (E realizado uma pesquisa dos materiais doados e precificado para melhor demonstração).

Nota N°. 15 – PROMOÇÕES E EVENTOS: são eventos e promoções realizados pela Instituição a fim de arrecadar recursos para manutenção das atividades fins.

Nota N°. 16 – RECEITA DE ALUGUEIS/ARRENDAMENTOS R\$ 19.613,67: Alojamento que está nas dependências da Instituição é alugado para grupos de universitários americanos em parceria com a Fundação Amizade, uma forma de recurso para manutenção das despesas operacionais.

Nota N°. 17 – Todos os recursos da entidade foram aplicados na manutenção de suas finalidades institucionais, de conformidade com seu estatuto social.

Nota N°. 18 – As Despesas para manutenção e funcionalidades das atividades de Assistência, Educação, Saúde e Atividade meio foram realizadas e comprovadas conforme documentação comprobatória, tendo todo o valor gasto de R\$ 1.929.232,21 (hum milhão, novecentos e vinte e nove mil e duzentos e trinta e dois e vinte e um centavos).

Nota N°. 19 – As Despesas, realizadas e comprovadas conforme documentação, tendo todo o valor gasto nos seguintes centros: **a) ADMINISTRAÇÃO/ATIVIDADE MEIO** - R\$ 408.083,23 (quatrocentos e oito mil oitenta e três e vinte e três centavos); **b) SAÚDE** – R\$ 568.012,62 (Quinhentos e sessenta e oito mil e doze reais e sessenta e dois centavos) distribuídos nas **subáreas:** Oficina Ortopédica R\$ 310.111,54 (trezentos e dez mil cento e onze reais e cinquenta e quatro centavos), CAMS R\$ 163.309,67 (cento e sessenta e três mil trezentos e nove reais e sessenta e sete centavos), PRONAS R\$ 94.591,41 (noventa e quatro mil quinhentos e noventa e um reais e quarenta e um centavos); **c) ASSISTÊNCIA SOCIAL** – R\$ 451.344,93 (Quatrocentos e cinquenta e um mil trezentos e quarenta e quatro reais e noventa e três centavos); **d)**


William José Pereira Coelho
CPF: 003.885.641-72
Presidente da APAE de Santarém


AUDICOM - Consultoria Empresarial
Agostinho Sousa Nascimento
CONTADOR - CRC/PA: 6147

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SANTARÉM – APAE

CNPJ: 05.407.390/0001-32

NOTA EXPLICATIVA - BALANÇOS E DEMONSTRATIVOS 31/12/2019

EDUCAÇÃO – R\$ 139.575,72 (cento e trinta e nove mil quinhentos e setenta e cinco reais e setenta e dois centavos); **e) DOAÇÕES DE MATERIAIS** – R\$ 23.392,21 (Vinte e três mil trezentos e noventa e dois reais de vinte e um centavos).

Nota N°. 20 – As isenções recebidas pela entidade: a) Cota Patrimonial (INSS) = SAT+Terceiros, seria de 27,8% no valor bruto da folha de pagamento; b) COFINS (Contribuição para o Financiamento de Seguridade Social), a entidade é isenta dessas contribuições; c) CSLL (Contribuição s/Lucro Líquido); d) isenção de IRPJ, a entidade é isenta dessa contribuição – CEBAS n° 71000.056271/2014-14 (51445/2017).

Nota N°. 21 – As gratuidades recebidas pela entidade no Município são os tributos de IPTU, ISS e Alvará (a taxa a ser paga é somente a de expediente, para a confecção do formulário do Alvará e de licença) e estadual IPVA, conforme o disposto no inciso VI do artigo 3º do Decreto n° 2536/98.

Nota N°. 22 – As isenções tributárias obtidas, informadas na Nota N°.21, foram revertidas em serviços para o ente governamental.

Nota N°. 23 – Salientamos a realização por meio de convênio junto a Secretaria de Educação do Estado, o desenvolvimento das atividades educacionais foi realizado, parcialmente, pelo corpo docente disponibilizado e pago pelo Estado. A Secretaria Municipal de Educação do Município cede pessoal auxiliar da área de educação em complemento as atividades do Atendimento Educacional Especializado.

Todos os procedimentos realizados pela instituição têm **caráter de gratuidade**, sendo que a composição global do custo, com exceção dos resultados das operações descontinuadas, apresentou as seguintes distribuições:

➤ Assistência Social. –	R\$	451.344,93
➤ Educação..... –	R\$	139.575,72
➤ Saúde –	R\$	568.012,62
➤ Atividade Meio –	R\$	408.083,23

Nota N°. 24 – Foi realizado os Ajustes de Avaliação Patrimonial pela Auditoria Externa Independente, conforme Laudo Técnico de Inspeção Predial Urbana e Avaliação Patrimonial aprovado em 19 de novembro de 2019 em assembleia do Conselho de Administração e Diretoria Executiva, imóveis que estava avaliado em R\$ 1.244.866,40 foi substituído para **Edificações R\$ 3.383.052,00** e incluído a conta **Terrenos R\$ 3.997.555,00**.

Nota N°. 25 – Plano de Contas: Devido a uma mudança de sistema houve a necessidade e implantar um novo plano de contas.


William José Pereira Coelho
CPF: 003.885.641-72
Presidente da APAE de S.


AUDICON - Consultoria Empresarial
Agostinho Sousa Nascimento
CONTADOR - CRC/PA: 6147

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SANTARÉM – APAE

CNPJ: 05.407.390/0001-32

NOTA EXPLICATIVA - BALANÇOS E DEMONSTRATIVOS 31/12/2019

Nota N°. 26 – Patrimônio Social: Findo o exercício de 2019, apresentou superávit de R\$ 41.595,16. É o que se tem a informar e esclarecer em adendo as demonstrações contábeis correspondentes ao exercício findo em 31/12/2019.

Santarém - Pará, 31 de dezembro de 2019.


William José Pereira Coelho
CPF: 003.885.641-72
Presidente da APAE de Santarém

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Santarém

CNPJ: 05.407.390/0001-32


Agostinho Sousa Nascimento

CRC/PA: 6147

AUDREON - Consultoria em Contabilidade
Agostinho Sousa Nascimento
CONTADOR - CRC/PA: 6147