

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS (APAE)

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2019 E RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE**

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS (APAE)**CNPJ Nº 05.407.390/0001-32****ÍNDICE**

Relatório do Auditor Independente

Parecer do Conselho Fiscal

Quadro 1 – Balanço Patrimonial - Ativo

Quadro 1.1 – Balanço Patrimonial - Passivo

Quadro 2 – Demonstração do superávit ou déficit do exercício

Quadro 3 – Demonstração do resultado abrangente

Quadro 4 – Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Quadro 5 – Demonstração do fluxo de caixa

Notas explicativas às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilma. Sra. Presidente

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS (APAE)

Santarém – PA

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **(APAE)** (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **(APAE)** em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e entidades sem fins lucrativos (ITG 2002).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A Administração da Sociedade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, apresentados para fins de comparação, foram por nós auditados com ressalva em 25 de abril de 2.019.

Responsabilidade da Administração sobre as demonstrações contábeis

A Administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação destas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e entidades sem fins lucrativos (ITG 2002), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Santarém, 28 de julho de 2020.

AUDICONTREI
Audidores e Consultores Associados S/C

CLAUDIONOR REBELO HENRIQUES
CRC-SP 120.380/O-1 T-PA

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS (APAE)
CNPJ Nº 05.407.390/0001-32**

**RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO
Exercício de 2019**

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Membros do Conselho de Assuntos Econômicos e Fiscais:

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V. Sas. o Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2019 e as respectivas Demonstrações Contábeis elaboradas nas formas da legislação vigente, bem como o Relatório do Auditor Independente. A **APAE** Santarém, fundada em 04 de fevereiro de 1977, é uma Associação Civil, beneficente, sem fins lucrativos com atuação nas áreas de assistência social, educação, saúde, esporte e lazer, pesquisa, defesa e garantia dos direitos das pessoas com deficiência intelectual múltipla. A instituição gerou um superávit do exercício, no montante de **R\$ 95.317,42** que será aplicado nas atividades operacionais da entidade, conforme definidos em lei, e Estatuto Social.

Colocamo-nos à disposição de V. Sas. para prestar-lhes os esclarecimentos eventualmente necessários.

Santarém, 31 de dezembro de 2019.

QUADRO 1			
ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS (APAE)			
CNPJ N° 05.407.390/0001-32			
BALANÇO PATRIMONIAL PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018 - Em R\$			
(Reais)			
ATIVO	NOTA	31.12.19	31.12.18
CIRCULANTE			
Caixa e Equiv.Caixa	3c	2.063.703,45	820.809,13
Créditos	3d	188.365,07	107.522,13
Convênios a Receber		107.522,13	107.522,13
Cont a Receber - Cartão de Créd		80.842,94	
Estoques	3e	211.561,50	
Est Merc Doado e Dest à Venda		238.682,18	
(-) Perda Estimada em Estoque		- 27.120,68	
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		2.463.630,02	928.331,26
NÃO CIRCULANTE			
Imobilizado			
Imobilizado em Uso		8.235.379,02	2.060.430,82
(-) Depreciação Acumulada		-6.867,66	-340.235,03
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	4a	8.228.511,36	1.720.195,79
TOTAL DO ATIVO		10.692.141,38	2.648.527,05

QUADRO 1.1			
ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS (APAE)			
CNPJ N° 05.407.390/0001-32			
BALANÇO PATRIMONIAL PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018 - Em R\$			
(Reais)			
PASSIVO	NOTA	31.12.19	31.12.18
CIRCULANTE			
Obrigações a Pagar	5a	42.510,24	13.722,02
Outras Obrigações a Pagar	5b	243.688,84	
Recursos de Projetos com Restrição	5c	1.843.880,91	
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		2.130.079,99	13.722,02
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio Social	6a	8.466.743,97	2.194.401,31
Superávit/Déficits Acum.	6b, 6b.1	95.317,42	440.403,72
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		8.562.061,39	2.634.805,03
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		10.692.141,38	2.648.527,05

**As notas explicativas fazem parte
integrante das demonstrações contábeis**

QUADRO 2		
ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS (APAE)		
CNPJ Nº 05.407.390/0001-32		
DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018 - Em R\$ (Reais)		
	31.12.2019	31.12.2018
RECEITA BRUTA DE SUBV. E TRANS F. GOVERNAMENTAIS nota 7a	1.865.183,38	2.096.347,44
Federais	122.114,88	648.352,57
Mec-fnde/Pdde	5.020,00	6.760,00
Pronas	117.094,88	641.592,57
Municipais	572.729,06	75.650,00
Mpas/Sas/Semtras	50.215,00	45.650,00
Comdea		30.000,00
Fundo Municipal de Saúde/SUS	522.514,06	
Receitas Financeiras	32.519,93	7.334,92
Deconstos Obtidos	344,90	64,03
Rendimento de Poupança	4.752,03	7.270,89
Rendimentos de Aplicações Financeiras	1.910,65	0,00
Rendimentos de Aplicações Financeiras - PRONAS	25.512,35	0,00
Receitas de Serviços	65.745,92	465.269,15
Fundo Municipal de Saúde/SUS		406.828,80
Serviços de Órtese e Próteses	65.745,92	58.440,35
Doações e Contribuições	1.024.409,71	518.488,68
Associados	12.868,21	12.948,96
FEAPAE/FENAPAE	24.731,18	15.197,20
Doação Privadas Pessoas Físicas	19.725,14	14.489,52
Doações Públicas	3.500,00	13.500,00
APAE Energia	444.370,34	462.353,00
Justiça de Santarém - CEMPA	12.000,00	
Ministério Público do Trabalho	19.900,00	
Receita Federal do Brasil	487.314,84	
Organizações Públicas	5.895,46	17.706,94
Doações de Alimentos	4.547,46	10.460,93
Doações Diversas	1.348,00	7.246,01
Organizações Privadas	17.496,75	14.408,19
Doações Diversas	0,00	11.099,41
Doações de Alimentos	6.929,65	1.959,13
Doações de Material de Limpeza	10.567,10	1.349,65
Promoções e Eventos	4.658,00	325.796,99
Bazar	3.178,00	270.164,75
Festa Junina	0,00	6.207,00
Jantar Beneficente	0,00	10.430,00
Agenda	0,00	34.500,00
Feijoada	1.000,00	3.853,84
Artesanato	480,00	641,40
Receitas de Aluguéis/Arrendamento	19.613,67	23.340,00
Alojamento	10.478,67	23.340,00
Outros	9.135,00	

Continuação na folha seguinte

Continuação da folha anterior

Continuação da folha anterior			
(-) Deduções APAE Energia			
Deduções APAE Energia		188.574,06	205.508,21
Rede CELPA (5%)		21.210,90	23.117,65
Sollo (28%)		108.452,12	118.179,32
FENAPAES (10%)		26.815,14	34.960,78
FEAPAES (10%)		32.095,90	29.250,46
(+) Créditos de valores			
CRÉDITOS DE VALORES		22.916,89	
Despesas Recuperadas		352,89	
Recebimentos de Terceiros		22.564,00	
Receita Líquida			
	nota 7	1.699.526,21	1.890.839,23
(-) Administração/Atividade Meio		419.819,47	442.064,38
(-) Saúde		310.111,54	301.717,85
(-) Centro de Atendimento Multidisciplinar em Saúde		163.309,67	182.613,51
(-) PRONAS		94.591,41	
(-) Assistência Social		451.344,93	347.294,00
(-) Educação		139.575,72	176.745,77
(-) Doações de Bens e Materiais		23.392,21	
(-) Despesas Diversas		2.063,84	
Total das Despesas	nota 8.1a,b,c,d,e,f	1.604.208,79	1.450.435,51
Superávit do Exercício		95.317,42	440.403,72

As notas explicativas fazem parte integrante das demonstrações contábeis

QUADRO 3		
ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS (APAE)		
CNPJ Nº 05.407.390/0001-32		
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE		
DEZEMBRO DE 2019 E 2018 - Em R\$ (Reais)		
	31.12.2019	31.12.2018
Superávit ou Déficit do Exercício	95.317,42	440.403,72
Outros resultados abrangentes		
Aumento do imobilizado por avaliação de terrenos	2.752.688,60	
Aumento do imobilizado por avaliação de edificações	3.383.052,00	
Baixa da depreciação acumulada do imobilizado	337.288,13	
nota 6 b.2	6.473.028,73	
Resultado abrangente do exercício	6.568.346,15	440.403,72

**As notas explicativas fazem parte
integrante das demonstrações contábeis**

QUADRO 4			
ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS (APAE)			
CNPJ Nº 05.407.390/0001-32			
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018 - Em R\$ (Reais)			
	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMULADO	TOTAL
Patrimônio Social em 01/01/2018	366.167,54	1.750.702,75	2.116.870,29
Aumento/Diminuição de Patrimônio Social	1.750.702,75	(1.750.702,75)	
Ajuste de Exercícios Anteriores (não auditado)		77.531,02	77.531,02
Superávit/Déficit do Exercício		440.403,72	440.403,72
Saldo em 31/12/2018	2.116.870,29	517.934,74	2.634.805,03
Aumento/Diminuição de Patrimônio Social	517.934,74	(517.934,74)	
Ajustes de Avaliação Patrimonial		6.473.028,73	6.473.028,73
Ajuste de Exercícios Anteriores		(641.592,57)	(641.592,57)
Outros valores de ajustes		502,78	502,78
Superávit/Déficit do Exercício		95.317,42	95.317,42
Saldo em 31/12/2019	2.634.805,03	5.927.256,36	8.562.061,39

As notas explicativas fazem parte integrante das demonstrações contábeis

QUADRO 5		
ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS (APAE)		
CNPJ Nº 05.407.390/0001-32		
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018		
Em R\$ (Reais) - MÉTODO INDIRETO		
	31.12.2019	31.12.2018
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/Déficit do Exercício	95.317,42	440.403,72
Ajustado por:		
Depreciação/Amortização	3.920,76	2.946,90
Ajustes de Exercícios Anteriores	- 641.592,57	
Outros Valores de Ajustes	502,78	
Total do Superávit e Ajustes	-541.851,61	443.350,62
AUMENTO/DIMINUIÇÃO DOS ATIVOS OPERACIONAIS		
Aumento/Diminuição nos estoques	-211.561,50	327.462,41
Aumento/Diminuição Outros valores a receber	-80.842,94	47.761,95
SOMA DOS ATIVOS OPERACIONAIS	-292.404,44	375.224,36
AUMENTO/DIMINUIÇÃO DOS PASSIVOS OPERACIONAIS		
Aumento/Diminuição das outras obrigações a pagar	272.477,06	6.864,43
Aumento/Diminuição dos Recursos de projetos com restrição	1.843.880,91	-327.462,41
SOMA DOS PASSIVOS OPERACIONAIS	2.116.357,97	-320.597,98
Caixa proveniente das operações	1.282.101,92	497.977,00
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais (1)	1.282.101,92	497.977,00
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Compra de ativo imobilizado (Nota 4a)	-39.207,60	-15.914,56
Aumento do imobilizado por avaliação de terrenos	-2.752.688,60	
Aumento do imobilizado por avaliação de edificações	-3.383.052,00	
Baixa da depreciação acumulada do imobilizado	-337.288,13	
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos (2)	-6.512.236,33	-15.914,56
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Ajuste de Exercícios Anteriores (não auditado)		77.531,02
Aumento por Ajustes de Avaliação Patrimonial	6.473.028,73	
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento (3)	6.473.028,73	77.531,02
Aumento/Redução líquido de caixa e equivalentes de caixa (1+2+3=4)	1.242.894,32	559.593,46
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	820.809,13	261.215,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	2.063.703,45	820.809,13
Aumento/Redução de caixa e equivalentes de caixa	1.242.894,32	559.593,46

As notas explicativas fazem parte integrante das demonstrações contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Santarém**, fundada em 04 de fevereiro de 1977 é uma instituição filantrópica, sem fins lucrativos. Tem por objetivo atender crianças, adolescentes e adultos portadores de necessidades especiais, prestando atendimento nas áreas da saúde, educação, cultura, desporto, lazer, preparação, inserção e manutenção para o mercado de trabalho, dentre outros.

Tem prestado serviços à comunidade, norteados pelo espírito e filosofia que adota em todo o território nacional, e, tem seu trabalho reconhecido de forma pública pela sociedade, seja através das instituições governamentais, organizações privadas ou de forma individual. E, de acordo com os princípios do Movimento Apaeano, favorecidos hoje pelos dispositivos legais vigentes no país, a APAE Santarém considera a pessoa com necessidades especiais, uma pessoa humana, portadora dos direitos de cidadania, dotada de sentimentos, emoções e elaboração mental que diante desse contexto a proposta da APAE está direcionada à formação de habilidades e competências que levam a pessoa com deficiência ao exercício de sua cidadania e inclusão social.

Com isso, reafirma a missão do Movimento Apaeano ao longo de sua história, como instituição que luta em prol de garantir que as pessoas com deficiência sejam respeitadas em suas diferenças, ocupem os espaços sociais e tenham assegurados seus direitos como cidadão. Dessa forma, a APAE Santarém visa promover a atenção integral e a melhoria da qualidade de vida da pessoa com deficiência, em seus ciclos de vida, buscando assegurar-lhe o pleno exercício da cidadania.

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS (APAE)	
✓ APAE	05.407.390/0001-32

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

I – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis estão elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas normas. Lei 6.404/76, com as alterações da Lei nº 11.638 de 28/12/2007, Lei nº 12.101 de 27/11/2009, Decreto nº 7.237 de 20/07/2010, Lei Nº 12.868/2013 e Resolução CFC nº 1.409, de 21.09.2012, que aprovou a ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucros e demais disposições complementares e atendendo o Art. 29, item IV da lei Nº 12.101/2009 e art. 11 §§1º e 2º do decreto 7.237/2010. Está registrada no Conselho Nacional de Assistência Social – CNAS sob nº 217.099/78 e Utilidade Pública Federal nº 93.333/86. Os critérios utilizados para elaboração das Demonstrações Contábeis estão divulgados de forma comparativa à do exercício anterior, da seguinte forma: a) As receitas e as despesas são reconhecidas quando da prestação dos serviços obedecendo ao princípio da competência e são lançadas em contas específicas, de acordo com as respectivas atividades desenvolvidas pela entidade e registradas mediante documento hábil.

NOTA 3 - PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

II - LEGISLAÇÃO SOCIETÁRIA

a) Apuração dos Resultados

As receitas e as despesas são reconhecidas quando da prestação dos serviços obedecendo ao princípio da competência.

b) Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores das aplicações acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriadas até a data do balanço, com base no regime de competência.

c) Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, evidenciados pelos extratos de contas correntes bancárias, em suas respectivas datas de operação, assim demonstrado:

	2019	2018
Caixa e Equiv.Caixa		
Bancos c/Movimento c/Restrição		
Banco do Brasil S/A 35925-4	111,53	
Banco da Amaz S/A 071485-6		1.196,45
Banco do Brasil S/A 108.238-8	645,84	
Banco do Brasil S/A 105297-7		641.592,57
Banco do Brasil S/A 110.182-X	0,10	
Subtotal	757,47	642.789,02
Aplicações Fin.s/Restrição		
Banco do Brasil S/A 2333-7	557,19	74.218,75
Subtotal	557,19	74.218,75
Aplicações Fin.c/Restrição		
Banco do Brasil S/A 5658-8	7.610,46	1.741,10
Banco Amazônia S/A 071485-6		101.987,49
Banco do Brasil S/A 98.657-7	187.938,70	
Banco Amaz S/A 071.535-6 (1)		52,41
Banco Amaz S/A 071.535-6 (2)		20,36
Banco do Brasil S/A 108.238-8	547.375,16	
Banco do Brasil S/A 110.181-1	714.493,15	
Banco do Brasil S/A 110.183-8	604.971,32	
Subtotal	2.062.388,79	103.801,36
Total	2.063.703,45	820.809,13

d) Créditos

Em 31 de dezembro o saldo de Cartão de Crédito diz respeito às vendas a prazo que foram realizadas pelo bazar de mercadorias doadas e quanto ao convênio com o SUS a receber refere-se a confecções de órteses e próteses pela oficina da APAE, conforme conciliação até 31/12/2019 a saber:

	2019	2018
Créditos		
Cont a Receber - Cartão de Créd	80.842,94	
Convênios a Receber	107.522,13	107.522,13
Total	188.365,07	107.522,13

e) Estoques

Formado por mercadorias doadas pela Receita Federal do Brasil, assim demonstrada para futura realização.

	2019	2018
Estoques		
Estoque de Mercadorias Doadas e Destinadas a Venda	238.682,18	
(-) Perda Estimada em Estoque	- 27.120,68	
Total	211.561,50	

NOTA 4 - ATIVO NÃO CIRCULANTE

a) Imobilizado Técnico

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas, quando necessário.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados ao final de cada exercício. Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

As vidas úteis estimadas para o exercício corrente e comparativo são as seguintes:

Imóveis 25 anos

Máquinas, equipamentos e instalações comerciais 10 anos

Móveis e utensílios 10 anos

Computadores e periféricos 5 anos

	Taxa	Saldo em	Adições	Diminuições	Saldo em
	Depreciação	2018			2019
NÃO CIRCULANTE					
Imobilizado					
Imobilizado em Uso					
Terrenos		1.244.866,40	2.752.688,60		3.997.555,00
Edificações	4%		3.383.052,00		3.383.052,00
Instalações	10%	14.231,00	0,00		14.231,00
Veículos - Atividade Meio	20%	98.447,48	0,00		98.447,48
Veículos - Soc, Saúde e Educação	20%	100.440,77	0,00		100.440,77
Máquinas e Equipos - Marcenaria	10%	39.818,98	0,00		39.818,98
Máquinas e Equipos - Educação	10%	36.075,28	3.510,00		39.585,28
Máquinas e Equipos - Ativ Meo	10%	63.505,19	0,00		63.505,19
Máqs e Equip - Copa e Cozinha	10%	2.078,90	0,00		2.078,90
Máquinas e Equipos - Ortopedia	10%	166.015,36	16.013,00		182.028,36
Máquinas e Equipos - Precoce	10%	8.465,00	0,00		8.465,00
Máquinas e Equipos - Saúde	10%	1.851,86	0,00		1.851,86
Máq e Equipos Assist Social	10%	10.532,00	0,00		10.532,00
Móveis e Utensílios - Saúde	10%	3.850,00	11.454,50		15.304,50
Móveis e Utensílios - Educação	10%	17.189,45	7.230,10		24.419,55
Móv e Utensílios - Ativ Meio	10%	126.127,36	0,00		126.127,36
Móv e Utens - Copa e Cozinha	10%	4.086,00	0,00		4.086,00
Móveis e Utensílios - Ortopedia	10%	1.415,00	1.000,00		2.415,00
Móveis e Utensílios Cams	10%	8.682,00	0,00		8.682,00
Móveis e Utensílios Assist Social	10%	11.330,08	0,00		11.330,08
Computads e Periféricos - Saúde	20%	30.243,81	0,00		30.243,81
Comp e Periféricos - Ativ Meio	20%	19.309,78	0,00		19.309,78
Computs e Periféricos - Educação	20%	12.432,04	0,00		12.432,04
Comput. e Periféricos - Administr	20%	28.908,08	0,00		28.908,08
Computadores e Periféricos Cams	20%	6.429,00	0,00		6.429,00
Comput e Periféricos Assist Social	20%	4.100,00	0,00		4.100,00
Total do Imobilizado em Uso		2.060.430,82	6.174.948,20		8.235.379,02
(-) Depreciação Acumulada		-340.235,03	-3.920,76	337.288,13	-6.867,66
Total do Imobilizado Líquido		1.720.195,79	6.171.027,44	337.288,13	8.228.511,36

NOTA 5 - PASSIVO CIRCULANTE

a) Obrigações a Pagar

Consiste na aquisição de insumos e afins para confecções de órtese e prótese conforme notas fiscais para pagamento a fornecedores, bem como de outras obrigações a serem realizadas no exercício seguinte assim demonstrado até a data do balanço.

	2019	2018
Obrigações		
Obrigações a Pagar		
Honorários a Pagar	64,17	
Vale Transporte a Pagar	95,04	
INSS a Recolher	1.227,68	
IRRF a Recolher	77,31	
Fornecedores	13.806,63	13.722,02
ISS a Recolher	343,84	
Duplicatas a Pagar	2.200,00	
Telefone a Pagar	572,71	
Serviços de Terceiros a Pagar	3.846,37	
Contas a Pagar	20.276,49	
Total	42.510,24	13.722,02

b) Outras Obrigações a Pagar

Outras Obrigações são valores decorrentes de aquisições a prazo a serem pagas no exercício seguinte conforme vencimento e quanto à Receita de Doação de Instituição Federal a Realizar registre-se como contrapartida das entradas em Estoque e, à medida que este seja desovado gradualmente, este passivo irá sendo realizado.

	2019	2018
Outras Obrigações a Pagar		
Outras Obrigações	5.006,66	
Receita de Doação de Instituição Federal a Realizar	238.682,18	
Total	243.688,84	

c) Recursos de Projetos com Restrição

Demonstra-se conforme quadro abaixo a posição dos recursos que estão sendo aplicados cumprindo os preceitos pactuados nos projetos e obedecendo as suas realizações, ressalte-se com exceção ao PRONAS IV, que até o fechamento destas notas explicativas não houve ingresso de recursos.

Histórico	Nº Projeto	Mês	2019	2018
Recursos de Projetos com Restrição				
PRONAS I - Ampliação do Atendimento	2764.0000 213	dez/18	524.497,69	641.692,47
PRONAS II - Buscando a Excelência	25000.028067/2019-58	dez/19	604.934,02	
PRONAS III - Expandindo Serviços	25000.028183/2019-77	dez/19	714.449,10	
PRONAS IV - Formação		dez/19	0,10	
Total			1.843.880,91	641.692,47

NOTA 6 - PATRIMÔNIO SOCIAL

a) Fundo Patrimonial

A APAE aplicou os recursos em suas finalidades de acordo com os objetivos traçados em seu Estatuto Social. O Patrimônio Social é apresentado em valores atualizados e compreende o saldo inicial e o Superávit ou Déficit verificados nos exercícios.

b) Superávit do Exercício de 2019

O Superávit verificado no exercício no valor de **R\$ 95.317,42** será reinvestido na manutenção das atividades, para atender dispositivos legais vigentes, conforme definidos em lei e Estatuto Social. Assim demonstrado:

2019			
HISTÓRICO	RECEITAS	DESPESAS	SUPERÁVIT/DÉFICIT
APAE	1.699.526,21	-1.604.208,79	95.317,42
Total	1.699.526,21	-1.604.208,79	95.317,42

b.1) Superávit do Exercício de 2018

O Superávit verificado no exercício no valor de **R\$ 440.403,72** foi reinvestido na manutenção das atividades, para atender dispositivos legais vigentes, conforme definidos em lei e Estatuto Social. Assim demonstrado:

2018			
HISTÓRICO	RECEITAS	DESPESAS	SUPERÁVIT/DÉFICIT
APAE	1.890.839,23	-1.450.435,51	440.403,72

b.2) Resultado Abrangente de 2019

De acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 26, deliberação CVM nº 595/09 e CFC nº 1.185/09, as variações do Patrimônio Líquido como os Resultados Abrangentes que não transitaram pelo resultado, poderão transitar no futuro pelo resultado do período ou irem direto para lucros ou prejuízos acumulados gradualmente, conforme sua realização que ficou assim compreendida, pelo reconhecimento do valor lançado nesta data 12/12/2019 conforme Laudo Técnico e ata da reunião do conselho de administração/diretoria executiva:

Outros resultados abrangentes

Aumento do imobilizado por avaliação de terrenos	2.752.688,60
Aumento do imobilizado por avaliação de edificações	3.383.052,00
Baixa da depreciação acumulada do imobilizado	<u>337.288,13</u>
Total	6.473.028,73

NOTA 7 – DAS RECEITAS

- a) As Receitas das atividades são oriundas das seguintes fontes e apresentadas de forma sintética haja vista que no quadro dois já contemplam de forma analítica assim demonstradas.

HISTÓRICO	2019	2018
Federais	122.114,88	648.352,57
Municipais	572.729,06	75.650,00
Receitas Financeiras	32.519,93	7.334,92
Receitas de Serviços	65.745,92	465.269,15
Doações e Contribuições	1.024.409,71	518.488,68
Organizações Públicas	5.895,46	17.706,94
Organizações Privadas	17.496,75	14.408,19
Promoções e Eventos	4.658,00	325.796,99
Receitas de Aluguéis/Arrendamento	19.613,67	23.340,00
TOTAL BRUTO	1.865.183,38	2.096.347,44
(-) Deduções APAE energia	-188.574,06	-205.508,21
(+) Créditos de Valores	22.916,89	
TOTAL LÍQUIDO	1.699.526,21	1.890.839,23

NOTA 8 – DAS DESPESAS

8.1) – DESPESAS OPERACIONAIS

- a) Administração/atividade meio
As despesas operacionais são dispêndios realizados nas áreas da Administração/Atividade Meio que serviram para manutenção das atividades, e estão assim demonstradas:

HISTÓRICO	2019	2018
Custeio de Pessoal	64.930,81	144.554,40
Encargos Sociais	13.343,34	23.771,54
Reuniões Técnicas e Pedagógicas	10.750,35	19.651,11
Insumos Oficinas	4.633,20	
Material de Expediente	6.797,97	5.259,44
Material de Uso e Consumo	15.884,18	
Copa e Cozinha		8.848,52
Doação		3.852,90
Comunicação	4.836,86	5.813,32
Bolsa Estágio		4.100,00
Transporte	333,64	
Manutenção de Bens Imóveis		18.616,02
Peças e Combustível	2.059,56	8.642,40
Despesas Operacionais	189.540,41	83.523,68
Contribuições Associativas		2.117,60
Prestação de Serviços	90.642,16	79.951,68
Depreciação	3.920,76	2.946,90
Impostos, Taxas e Contribuições Federais	3.181,77	8.392,69
Impostos, Taxas e Contribuições Municipais	1.148,98	5.454,22
Despesas Bancárias	4.060,13	10.172,99
Multas e Juros Passivos	3.755,35	6.394,97
TOTAL	419.819,47	442.064,38

b) Saúde Oficina Ortopédica

As despesas operacionais são dispêndios realizados nas áreas da Saúde Oficina Ortopédica que serviram para integrar ao custo de produção das órteses e próteses no transcurso do período, e estão assim demonstradas:

HISTÓRICO	2019	2018
Custeio de Pessoal	70.572,38	81.065,65
Encargos Sociais	1.628,53	27.065,12
Repasse a Terceiros	6.286,08	12.331,22
Repasse a Terceiros	971,13	
Reuniões Técnicas e Pedagógicas	2.143,00	
Insumos Oficinas	155.096,85	123.109,48
Comunicação	280,22	1.167,36
Manutenção de Bens Imóveis		3.980,20
Peças e Combustível	200,00	3.264,64
Transporte	43.497,19	15.944,04
Despesas Operacionais		4.074,00
Serviços Terceirizados	26.210,90	26.528,80
Impostos, Taxas e Contribuições Federais	1.477,71	1.065,15
Despesas Bancárias	65,80	1.805,50
Multas e Juros Passivos	1.681,75	316,69
TOTAL	310.111,54	301.717,85

c) Centro de Atendimento Multidisciplinar em Saúde

As despesas operacionais são dispêndios realizados nas áreas do Centro de Atendimento Multidisciplinar em Saúde que serviram para manutenção das atividades, e estão assim demonstradas:

HISTÓRICO	2019	2018
Custeio de Pessoal	113.291,43	153.058,05
Encargos Sociais		20.823,92
Reuniões Técnicas e Pedagógicas		280,00
Comunicação	814,03	1.316,93
Manutenção de Bens Imóveis		3.116,50
Despesas Operacionais		1.000,00
Insumos	2.235,00	
Material de Uso e Consumo	1.680,54	
Transporte	193,92	
Serviços Terceirizados	43.929,75	2.279,13
Peças Uso para Manutenção	1.165,00	
Impostos, Taxas e Contribuições Federais		499,63
Multas e Juros Passivos		239,35
TOTAL	163.309,67	182.613,51

d) PRONAS

As despesas operacionais são dispêndios realizados nas áreas do PRONAS que serviram para manutenção das atividades, e estão assim demonstradas:

HISTÓRICO	2019	2018
Custeio de Pessoal	49.059,97	
Encargos Sociais	8.835,88	
Impostos, Taxas e Contribuições Federais	2.086,21	
Serviços de Terceiros	34.608,56	
Despesas Financeiras	0,79	
TOTAL	94.591,41	

e) Assistência Social

As despesas operacionais são dispêndios realizados nas áreas da Assistência Social – Oficina Ortopédica que serviram para manutenção das atividades, e estão assim demonstradas:

HISTÓRICO	2019	2018
Custeio de Pessoal	334.905,67	105.721,31
Encargos Sociais	89.769,90	21.449,38
Insumos	62,00	
Reuniões Técnicas e Pedagógicas		806,00
Material de Expediente	1.647,95	12.700,00
Copa e Cozinha	910,20	720,40
Combustível	7.277,56	
Doação		28.262,23
Comunicação		1.648,33
Manutenção de Bens Imóveis	7.784,01	10.594,29
Peças e Combustível		3.140,00
Despesas Operacionais		8.198,51
Prestação de Serviços	2.982,61	153.361,73
Impostos, Taxas e Contribuições Federal e Municipal	4.230,52	625,85
Despesas Financeiras	1.774,51	
Multas e Juros Passivos		65,97
TOTAL	451.344,93	347.294,00

f) Educação

As despesas operacionais são dispêndios realizados nas áreas da Educação que serviram para manutenção das atividades, e estão assim demonstradas:

HISTÓRICO	2019	2018
Custeio de Pessoal	51.513,14	76.079,48
Encargos Sociais	812,56	17.561,07
Reuniões Técnicas e Pedagógicas	18.697,13	4.744,50
Material de Expediente		3.380,63
Insumos Oficinas	23.372,36	2.165,00
Copa e Cozinha	629,49	4.723,28
Comunicação	968,56	1.330,10
Manutenção de Bens Móveis		19.413,82
Manutenção de Bens Imóveis		15.511,80
Peças e Combustível	14.235,09	4.211,50
Despesas Operacionais		8.265,30
Contribuições Associativas	1.880,60	387,90
Prestação de Serviços	27.444,61	15.314,67
Impostos, Taxas e Contribuições Federais	22,18	1.914,36
Impostos, Taxas e Contribuições Municipais		466,52
Despesas Bancárias		910,00
Multas e Juros Passivos		365,84
TOTAL	139.575,72	176.745,77

g) Valores retificativos da receita bruta referente às doações conforme quadro abaixo efetuadas pela APAE:

HISTÓRICO	2019	2018
Doações Públicas	-6.622,76	
Doações Privadas	-16.769,45	
Despesas Diversas	-2.063,84	
TOTAL	-25.456,05	

William José Pereira Coelho
Presidente CRA 1.425/PA
CPF 003.885.641-72

Agostinho Sousa Nascimento
Contador CRC – CRC/PA 392
CPF 250.655.642-72