

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ARTUR NOGUEIRA**  
**NOTA EXPLICATIVA - Balanços e Demonstrativos de 2019**

**Nota No. 1** – A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Artur Nogueira, também designada a sigla de APAE de Artur Nogueira, constituída em 28 de Outubro de 1986 – Registrada no Cartório de Mogi Mirim sob nº 09842 em 20/03/1987 é uma instituição sem fins econômicos, com registro de Utilidade Pública Federal - Portaria nº 40 Ministério da Justiça- 01/11/93, Utilidade Pública Estadual – Lei nº 8.138 de 17/11/1992, Utilidade Pública Municipal – Lei nº 1.700 de 08/04/1988 e registro no CNAS - Conselho Nacional de Assistência Social.

A APAE, tem por finalidade prestar assistência, educação e saúde às crianças e adolescentes portadoras de necessidades especiais (mental).

**Nota No. 2** - As Demonstrações Contábeis e Financeiras do exercício de 2019 foram elaboradas em moeda corrente nacional, em unidade de reais, e foram elaboradas consoantes as praticas contábeis emanadas da lei 6.404/76, e alterações posteriores, bem como em conformidade com as normas contábeis vigentes, em especial a resolução CFC n. 877/2000, que aprovou a NBC T-10-19, norma específica para as instituições de caráter social, sem fins lucrativos.

**Nota No. 3** – 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 No. 4** - Os Ativos Imobilizados estão apresentados pelo custo de aquisição, e corrigidos até 31/12/1995 e apresentou variação negativa no exercício de 2019 no valor de R\$ 21.151,31, composto pelas aquisições no valor de R\$ 0,00 menos depreciações no valor de R\$ 21.151,31 consolidando em 31/12/2019 o saldo de R\$ 609.801,58 e assim especificados:

**MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL**

DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2018	AQUISIÇÃO 2019	BAIXA 2019	SALDO 31/12/2019
<b>TOTAL</b>	<b>991.172,52</b>	-	-	<b>991.172,52</b>
Edifícios e Construções	665.860,19	-	-	665.860,19
Máquinas e Equipamentos	40.517,18	-	-	40.517,18
Móveis e Utensílios	132.990,46	-	-	132.990,46
Veículos	59.298,80	-	-	59.298,80
Equipamentos de Informática	35.674,34	-	-	35.674,34
Software	390,00	-	-	390,00
Outras Imobilizações	56.441,55	-	-	56.441,55

**DEPRECIAÇÃO**

DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2018	DEPREC. 2019	BAIXA 2019	SALDO 31/12/2019
<b>TOTAL</b>	<b>360.219,63</b>	<b>21.151,31</b>	-	<b>381.370,94</b>
Edificações	78.923,09	8.167,44	-	87.090,53
Máquinas e Equipamentos	34.382,90	2.567,17	-	36.950,07
Móveis e Utensílios	116.786,18	5.427,82	-	122.214,00

Veículos	59.298,80	-	-	59.298,80
Equipamentos de Informática	31.041,28	607,92	-	31.649,20
Software	39,00	39,00	-	78,00
Outras Imobilizações	39.748,38	4.341,96	-	44.090,34

**Nota No. 5** - 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\$ 0,8287. 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 No. 6** - Na apuração das receitas da entidade foi adotado o critério de apuração pelo regime de caixa.

**Nota No. 7** - No exercício de 2019 a entidade obteve o montante de R\$ 1.517.259,58 de receitas operacionais, oriundas das fontes Demonstradas no quadro "A".

**Nota No. 8** – Despesas. Realizadas e comprovadas conforme documentação hábil, tendo todo o valor gasto de R\$ 1.526.172,40 proveniente custos e despesas operacionais e R\$ 16.837,57 de operações descontinuadas todas demonstradas no quadro "B".

**QUADRO "A" <--->**

**QUADRO "B" <--->**

<b>RECEITAS</b>	<b>1.517.259,58</b>	<b>CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>1.543.009,97</b>
<b>Assistência</b>	<b>652.394,00</b>	<b>Assistência</b>	<b>628.546,47</b>
Recursos Municipais	308.092,00	Folhas de Pagamento	326.533,64
Recurso Federal - PTMC	16.200,00	Encargos Sociais	110.264,91
Emendas Parlamentares	40.000,00	Despesas com Eventos	11.964,41
Contribuições	23.409,00	Impostos/Taxas/Contribuições	2.053,61
Repasse Nota Fiscal Paulista	18.304,69	Despesas Gerais	89.335,72
Telemarketing/Doações PF	38.232,10	Serviços de Terceiros	69.566,61
Contribuições/Doações PJ	40.129,84	Despesas de Informática	1.990,00
Eventos/Campanhas	109.526,82		
Receitas de Isenções	39.625,05	<b>OPERAÇÕES DESCONTINUADAS</b>	<b>16.837,57</b>
Outras Receitas	16.312,00	<b>Despesas Financeiras</b>	
Doação Elektro	1.248,11	Desp Recolh em Atrazo	380,41
<b>OPERAÇÕES DESCONTINUADAS</b>	<b>1.314,39</b>	Despesas Bancarias	3.032,70
<b>Receitas Financeiras</b>		Outras despesas	13.422,96
Rendimento Aplicação	1.268,29	IOF s/Aplicação Financeira	1,50
Descontos Obtidos	46,10	<b>Educação</b>	<b>685.382,54</b>
<b>Educação</b>	<b>722.787,27</b>	Folhas de Pagamento	488.111,12
Secretaria Educação Estado	360.417,92	Encargos Sociais	163.198,84
Subvenção Municipal 0 a 6	174.000,00	Despesas Gerais	20.570,80
FNDE - PDDE	5.080,00	Serviços de Terceiros	13.501,78
Prefeitura Holambra - Autista	124.613,33	<b>Saúde</b>	<b>229.080,96</b>
Receitas de Isenções	56.999,99	Folhas de Pagamento	168.720,35
<b>OPERAÇÕES</b>		Encargos Sociais	55.229,25

<b>DESCONTINUADAS</b>	<b>1.676,03</b>		
<b>Receitas Financeiras</b>		Despesas Gerais	5.131,36
Rendimento Aplicação	1.676,03		
<b>Saúde</b>	<b>142.078,31</b>		
Subvenção Municipal - SUS	120.000,00		
Receitas de Isenções	21.916,53		
<b>OPERAÇÕES</b>			
<b>DESCONTINUADAS</b>	<b>161,78</b>		
<b>Receitas Financeiras</b>			
Rendimento Aplicação	161,78		

**Nota No. 9** - Os Recursos de subvenções e convênios recebidas tiveram a seguinte destinação:

- Recurso Municipal – Promoção Social → R\$ 263.304,00 oriundos da Secretaria Municipal de Assistência Social utilizados nas atividades desenvolvida pela Associação, tais como pagamento de Folhas e Encargos Sociais.
- FNDE → R\$ 5.080,00 oriundo do programa complementar para pré-escola no atendimento educacional especializado às Pessoas com Deficiência, destinado á 50% Material de Consumo e 50% Capital.
- Secretaria da Educação do Estado → R\$ 360.417,92 oriundo do Plano de Trabalho que tem como finalidade, traçar diretrizes para o atendimento pedagógico de alunos com deficiência intelectual, deficiência múltipla e transtorno do espectro autista (TEA), que necessitam de apoio permanente/pervasivo, e que não se beneficiam do ensino regular e utilizam dos recursos para pagamento de Folhas, Encargos Sociais e despesas administrativas, bem como energia elétrica ,material de limpeza e material didático escolar.
- Recurso Municipal – 0 6 anos → R\$ 174.000,00 oriundo de Contrato 005/2018 – Termo de Colaboração, tem como finalidade atendimento especializado á pessoas portadoras de necessidades especiais e utilizam dos recursos para pagamento de Folhas, Encargos Sociais e gênero alimentício.
- Prefeitura de Holambra – Termo de Convênio Autista → R\$ 124.613,33 oriundo ao atendimento de serviços de Educação Especial aos alunos que dele necessitem, matriculados na Escola Especial – APAE, definidos por equipes multidisciplinar de assistência social, saúde e educação especial, que utilizam dos recursos para pagamento de Folhas, Encargos Sociais, custeio de despesas administrativas, bem como material didático escolar, material administrativo, manutenção e pequenos reparos da entidade e gênero alimentício.
- Recurso Municipal – SUS → R\$ 120.000,00 oriundo ao atendimento multidisciplinar, tais como, psicóloga, assistente social, terapeuta ocupacional, médico psiquiatra, fonoaudióloga, aos pacientes com necessidades especiais que deles necessitem para melhor qualidade de vida e desenvolvimento mental e psicológico, que utilizam dos recursos para pagamento de Folhas, Encargos sociais e gênero alimentício.
- Recurso Federal – Programa PTMC → R\$ 16.200,00 oriundo ao atendimento multidisciplinar, tais como, psicóloga, assistente social, terapeuta ocupacional, médico psiquiatra, fonoaudióloga, aos pacientes com necessidades especiais que deles necessitem para melhor qualidade de vida e desenvolvimento mental e psicológico, que utilizam dos recursos para custeio de despesas

administrativas, bem como material didático escolar, manutenção e pequenos reparos da entidade e gênero alimentício.

• Emenda Parlamentar Miguel Lombardi → R\$ 40.000,00 oriundo ao atendimento multidisciplinar, tais como, psicóloga, assistente social, terapeuta ocupacional, médico psiquiatra, fonoaudióloga, aos pacientes com necessidades especiais que deles necessitem para melhor qualidade de vida e desenvolvimento mental e psicológico, que utilizam dos recursos para custeios de despesas administrativas, bem como energia elétrica, telefone, material didático escolar e atividades multidisciplinares internas e externas.

**Nota No. 10** – As Doações recebidas foram realizadas da seguinte maneira: por Pessoas Jurídicas valor R\$ 40.129,84 e Pessoas Físicas R\$ 61.641,10 perfazendo o valor total de R\$ 101.770,94. Declaramos para os devidos fins e efeitos legais que não há e não haverá despesas com telemarketing a serem segregadas, uma vez que, o trabalho é realizado pela empresa contratada TELE A MAIS HTEC CONSULTORIA, INFORMÁTICA E TELECOMUNICAÇÕES LTDA, inscrita no CNPJ/MF nº 02.493.135/0001-61.

O trabalho consiste em arrecadação de recursos financeiros via telefone, através de equipe da empresa CONTRATADA, onde esta após estar de posse dos valores, repassa a nossa entidade os valores já descontados 50% (Cinquenta por cento) que a remuneração que lhes pertence.

**Nota No. 11** - Todos os recursos da entidade foram aplicados na manutenção de suas finalidades institucionais, de conformidade com seu estatuto social.

**Nota No. 12** - O valor de Isenção usufruída relativa a cota Patronal INSS + SAT + Terceiros perfizeram no ano de 2019 o valor de R\$ 118.541,57 e assim demonstrados:

**Base de Cálculo de INSS - Assistência - 2019**

Comp.	BC INSS	% INSS	VR. Isenção
<b>AGOSTO</b>	24.850,89	27,80	6.908,55
<b>SETEMBRO</b>	23.970,01	27,80	6.663,66
<b>OUTUBRO</b>	23.221,21	27,80	6.455,49
<b>NOVEMBRO</b>	23.346,31	27,80	6.490,27
<b>DEZEMBRO</b>	47.147,80	27,80	13.107,08
<b>TOTAIS</b>	<b>142.536,22</b>		<b>39.625,05</b>

EMPRESA	SAT	TERCEIROS	TOTAL	B. de Calculo	Vr. INSS
<b>28.507,24</b>	<b>2.850,72</b>	<b>8,267,09</b>	<b>39.625,05</b>	<b>142.536,22</b>	<b>39.625,05</b>

**Base de Cálculo de INSS - Educação - 2019**

Comp.	BC INSS	% INSS	VR. Isenção
<b>AGOSTO</b>	34.185,76	27,80	9.503,63
<b>SETEMBRO</b>	34.586,74	27,80	9.615,11
<b>OUTUBRO</b>	34.500,92	27,80	9.591,25
<b>NOVEMBRO</b>	34.473,56	27,80	9.583,65
<b>DEZEMBRO</b>	67.289,01	27,80	18.706,35
<b>TOTAIS</b>	<b>205.035,99</b>		<b>56.999,99</b>

EMPRESA	SAT	TERCEIROS	TOTAL	B. de Calculo	Vr. INSS
41.007,20	4.100,71	11,892,08	56.999,99	205.035,99	56.999,99

**Base de Cálculo de INSS - Saúde – 2019**

Comp.	BC INSS	% INSS	VR. Isenção
<b>AGOSTO</b>	13.619,88	27,80	3.786,33
<b>SETEMBRO</b>	13.288,92	27,80	3.694,32
<b>OUTUBRO</b>	13.254,19	27,80	3.684,66
<b>NOVEMBRO</b>	13.223,03	27,80	3.676,00
<b>DEZEMBRO</b>	25.450,43	27,80	7.075,22
<b>TOTAIS</b>	<b>78.836,45</b>		<b>21.916,53</b>

EMPRESA	SAT	TERCEIROS	TOTAL	B. de Calculo	Vr. INSS
15.767,29	1.576,73	4,572,51	21.916,53	78.836,45	21.916,53

**Nota No. 13** – As isenções tributárias obtidas, demonstradas na Nota N.12, foram revertidas em serviços, pagamento de funcionários, material de consumo, tais como, alimentação, material de escritório, material de limpeza, etc.

**Nota No. 14** – Salientamos a realização por meio de convênios, Termo de Colaboração, Subvenções, junto aos órgãos públicos do município de Artur Nogueira, para o desenvolvimento das atividades educacionais que foram realizadas pelo corpo docente disponibilizado e pagos por estes órgãos, no qual apresentaram custos estimados:

Orgão Público	Pessoal Corpo	Aplicação
	Docente/Apoio	Financeira Líquida
Secretaria Educação do Estado	372.489,52	1.200,88
Secretaria Educação Municipal	174.661,88	383,07
Secretaria Saúde Municipal	122.185,97	153,74
Promoção Social	263.824,76	353,45
F.N.D.E – P.D.D.E	5.125,71	45,26
<b>TOTAL</b>	<b>938.287,84</b>	<b>2.136,40</b>

**Nota No. 15** – Patrimônio Social: Findo o exercício de 2019, Apresentou déficit de R\$ 25.750,39 consolidando o saldo em 31.12.2019 em R\$ 240.157,29.

Era o que tínhamos a informar e esclarecer em adendo as demonstrações contábeis correspondentes ao exercício findo em 31/12/2019.

Mogi Guaçu, 08 de Maio de 2020.

CARLOS ANTONIO DA SILVA  
PRESIDENTE

ROSANA BATISTA DA SILVA  
TESOUREIRA

MARCOS ANDRÉ TOMAZ  
Contador CRC - 1SP221806/0-9