

## Notas Explicativas

FOLHA: 000001

0112 ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS - APAE ITUPEVA

DATA: 08/06/2020

CNPJ: 58.386.087/0001-67

PERÍODO: 12/2019

### I - CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Itupeva ou, abreviadamente Apae de Itupeva, Organização da Sociedade civil, beneficente, com atuação nas áreas de assistência social, educação, saúde, prevenção, trabalho, profissionalização, defesa e garantia de direitos, esporte, cultura, lazer, estudo, pesquisa e outros, sem fins lucrativos ou de fins não econômicos, com duração indeterminada, tendo sede na Rua José Virilo, Nº 90 - bairro Portal Santa Fé, e foro no município de Itupeva, Estado de São Paulo.

A APAE de Itupeva tem por MISSÃO promover e articular ações de defesa de direitos e prevenção, orientações, prestação de serviços, apoio à família, direcionadas à melhoria da qualidade de vida da pessoa com deficiência e à construção de uma sociedade justa e solidária.

A APAE de Itupeva, possui os seguintes registros/certificações/inscrições:

- Utilidade Pública Municipal: Lei nº 1.177 de 21/02/2000
- Utilidade Pública Estadual: Decreto nº 47.769 de 14/04/2003
- Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS: conf. Portaria - SNAS 147/2014 publicada no DOU em 03/09/2014.
- Cadastro Estadual de Entidades - Nº 0127/2012

### II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, considerando a resolução CFC 1.409/12 que aprova a ITG 2002 - OSC sem Finalidade de Lucro e NBC TG 07 Subvenção e assistência governamental.

#### a) Balanço Patrimonial e Demonstração de Resultado do período

Apresentados e elaborados de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicáveis a OSC em decorrência da obrigatoriedade da convergência às Normas Internacionais da Contabilidade, instituídas pela lei nº 11.638/07 e alterada pela lei nº 11941/09 e de acordo com o CPC 26 - Apresentação das demonstrações contábeis, emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pela Deliberação CVM nº 676/11, além de considerar a legislação específica anteriormente citada.

### III - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

#### a) Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais que é a moeda funcional da OSC.

#### b) Apuração das Receitas/Despesas e de apresentação

As receitas da OSC são obtidas através de parcerias e projetos com órgãos públicos e privados, doações, eventos e demais ações para captação de recursos. As receitas e despesas são registradas considerando o princípio de competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da OSC são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco-legais.

As contas patrimoniais, as receitas e despesas são segregadas por área de atuação, bem como por projeto/parceria evidenciando a gratuidade praticada, e são segregadas das demais contas da OSC.

As parcerias/projetos governamentais foram reconhecidas como receita ao longo do período e confrontadas com as despesas correspondentes, em base sistemática, observado o disposto na NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais.

## Notas Explicativas

FOLHA: 000002

0112 ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS - APAE ITUPEVA

DATA: 08/06/2020

CNPJ: 58.386.087/0001-67

PERÍODO: 12/2019

### c) Estimativas Contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingência e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas, pelo menos anualmente.

### d) Instrumentos Financeiros

Instrumentos financeiros não derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outras obrigações.

### e) Ativo circulante e não circulante

#### Caixa e equivalente de caixa

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa. Além disso, as disponibilidades com restrição, aquelas que se referem a parcerias/projetos que exigem obrigações, estão contabilizadas separadamente das demais contas da OSC.

#### Aplicações Financeiras

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços que não excedam o seu valor de mercado ou realização.

#### Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações acumuladas e perdas de redução a valor recuperável (Impairment) acumuladas, quando necessárias.

### f) Passivos Circulantes e não Circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicáveis, os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxa de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação são prováveis que ocorram nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

### g) Provisões:

As provisões são reconhecidas, quando a OSC possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

### h) Gratuidades e Assistência Social

Estão demonstradas conforme legislação vigente leis nº 12.101/09, 12.868/2013 e decreto nº 8.242/2014. Todos os serviços são prestados de forma gratuita para todos os usuários, sem a exigência de qualquer contraprestação, pagamento, contribuição por parte do usuário.

### i) Doações

As doações são reconhecidas como receita quando são efetivamente recebidas.

## Notas Explicativas

FOLHA: 000003

0112 ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS - APAE ITUPEVA

DATA: 08/06/2020

CNPJ: 58.386.087/0001-67

PERÍODO: 12/2019

- a) Pessoas físicas: R\$ 74.481,09
- b) Pessoas jurídicas: R\$ 47.835,86
- c) Contribuições associados R\$ 143.503,57

### j) Aplicação de Recursos

As rendas, recursos e eventual resultado operacional da OSC foram aplicados integralmente no território nacional e na manutenção e no desenvolvimento de suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelos seus custos, despesas e Investimentos Patrimoniais.

A OSC não remunera, não distribui, entre os seus associados, diretores, conselheiros, benfeitores, instituidores, doadores, ou equivalentes, eventuais excedentes operacionais, brutos ou líquidos, resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, auferidos mediante o exercício de suas atividades, por qualquer forma ou título, em razão de competências, funções ou atividades que lhes são atribuídos pelo estatuto social.

### k) Renúncia/Benefício Fiscal:

A OSC possui certificado de entidade beneficente de assistência social - CEBAS, portanto faz jus a isenções/renúncias/benefícios fiscais permitidas em Lei, conforme portaria SNAS 91/2019 publicado no DOU em 13/05/2019. No dia 08/04/2019 foi solicitado pedido de Renovação, conforme protocolo.

Em 2019 usufruiu das seguintes isenções:

Cota Patronal:	R\$ 271.565,38
Terceiros:	R\$ 60.567,36
SAT:	R\$ 13.578,28
PIS s/ folha	R\$ 13.459,42

<b>TOTAL:</b>	<b>R\$ 359.170,44</b>
---------------	-----------------------

A OSC reconhece as isenções em seu balanço patrimonial em contas de compensação.

## IV: RECEBIMENTO DE RECURSO PÚBLICO E PRESTAÇÃO DE CONTAS:

### Assistência Social

- 1) Termo de Fomento Município Itupeva R\$ 224.451,98
- Juros Ativo Município Itupeva R\$ 371,75

- 2) PSEMC: R\$ 6.399,80

A diferença entre a receita e o custo é devido a despesas contabilizadas no exercício anterior R\$ 5.470,38

- 3) Doação Federação das APAES R\$ 23.615,52

- 4) Verba Estadual R\$ 10.816,89

### Educação

- 1) Secretaria Estadual da Educação: R\$ 500.076,12
- Juros Ativo Estadual da Educação R\$ 2.387,69

- 2) Termo de Fomento Município Itupeva: R\$ 348.785,52

## Notas Explicativas

FOLHA: 000004

0112 ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS - APAE ITUPEVA

DATA: 08/06/2020

CNPJ: 58.386.087/0001-67

PERÍODO: 12/2019

Juros Ativo Municipio Itupeva R\$ 525,16

### Saúde

1) Termo do Fomento Município Itupeva: R\$ 243.833,16  
Juros Ativo Municipal da Educação R\$ 192,38

2) Atendimento BPAs - SUS: R\$ 308.906,94

### V: ATIVIDADE MEIO SUSTENTÁVEL:

Tratam-se de recursos captados através de eventos, bazares, doações pessoas físicas e jurídicas, entre outros. Sendo que todo o valor captado é utilizado integralmente para a manutenção das finalidades estatutárias, em virtude do valor repassado pelo poder público não ser suficiente para manter todos os custos dos serviços ofertados.

Descrição	Valor
Doações pessoas Físicas (1)	R\$ 74.481,09
Doações Pessoas Jurídicas (2)	R\$ 47.835,86
Eventos e Promoções (3)	R\$ 66.321,10
Contribuição Associados (4)	R\$ 143.503,57
Créditos Nota Fiscal Paulista (5)	R\$ 299.703,91
Doações Judiciais (6)	R\$ 54.395,64
Doações de Bens (7)	R\$ 11.789,16
Apae Noel (8)	R\$ 25.780,00
Juros Financeiros Ativos s/ restrição (9)	R\$ 3.137,07

Doações Pessoas Físicas (1): Pessoas da comunidade e associados, que fazem doações esporádicas ou mensais para a Instituição. Não se tratam de usuários, ou familiares e não possuem nenhum vínculo com os usuários da Instituição.

Doações Pessoas Jurídicas (2): Empresas que fazem doações esporádicas ou mensais para a Instituição, e não possuem qualquer vínculo com os usuários da Instituição.

Eventos e promoções (3): Eventos de captação de recurso que a Instituição realiza, por exemplo, festas e jantares e bazares de roupas usadas.

Contribuições de Associados (4): Pessoas Físicas ou Jurídicas que contribuem mensalmente com um valor esporádico, que não possuem nenhum vínculo com os usuários da Instituição.

Crédito Nota Fiscal Paulista (5): Créditos gerados e repassados pela Secretaria da Fazenda para as Instituições.

Doações judiciais (6): O fórum da cidade solicita que pessoas que foram condenadas em ações judiciais, tenham como pena a doação de valores para instituições do município.

Doações de Bens (7) : Doações de mercadorias/bens recebidas de Pessoas Jurídicas para uso consumo da própria Instituição.

Apae Noel (8) : A federação das Apaes reverte os recursos financeiros captados com a venda dos bilhetes de venda do sorteio de carro, que são aplicados no apoio a projetos sociais desenvolvidos pelas entidades filiadas da Rede Apae no País.

Juros Financeiros Ativos s/ restrição (9): Juros de aplicação financeira de recursos da Instituição.

### VI: SERVIÇO VOLUNTÁRIO:

## Notas Explicativas

0112 ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS - APAE ITUPEVA

CNPJ: 58.386.087/0001-67

FOLHA: 000005

DATA: 08/06/2020

PERÍODO: 12/2019

O trabalho voluntário foi reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, inclusive os membros estatutários, da diretoria executiva e demais órgãos da administração.

Como fonte para definições dos valores, a Instituição realiza pesquisas de mercado, comparação com cargos que possuem vínculos de emprego, e também utiliza fontes e índices oficiais.

O Serviço voluntário é realizado conforme condições e requisitos estabelecidos pela Lei Nº 9.608 de 18 de fevereiro de 1998 e suas respectivas atualizações.



FLÁVIA GOMES SALLES  
FUNÇÃO: PRESIDENTE  
RG: 263559075  
CPF: 182.060.718-65

JOVANI CRISTINA  
POSSATTI:35472  
547873

Assinado de forma digital  
por JOVANI CRISTINA  
POSSATTI:35472547873  
Dados: 2020.06.09 11:45:58  
-03'00'

JOVANI CRISTINA POSSATTI  
FUNÇÃO: CONTADORA  
CPF: 354.725.478-73  
CT/CRC: 1SP296709/O-3