

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ao Presidente do Conselho de Administração

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS - APAE DE ILHABELA**

**Ilhabela (SP)**

### Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS - APAE DE ILHABELA, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018 e as respectivas demonstrações do resultado, 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, excetuando os efeitos dos assuntos comentados no parágrafo “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS - APAE DE ILHABELA em 31 de dezembro de 2018, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### Base para opinião com ressalva

Pelo fato de não acompanharmos o inventário físico dos estoques no final do exercício, registrado pela importância de R\$ 39.870 e não satisfazerem-nos pelos procedimentos alternativos de auditoria, não pudemos firmar juízo sobre a consistência dos valores integrantes desse grupo.

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 “Responsabilidade 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 com ressalvas.



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

A administração da Entidade 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.

#### Responsabilidade da Administração e da Governança sobre as Demonstrações Contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Entidades 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.

#### Responsabilidade 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 de uma 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 nas 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 significativa 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 manter em continuidade operacional.

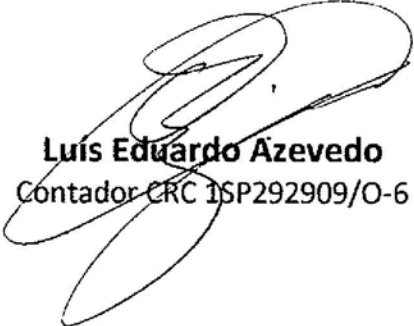
Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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.



Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Araçatuba, 13 de maio de 2019.



**Luis Eduardo Azevedo**  
Contador CRC 1SP292909/O-6



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS - APAE DE ILHABELA  
55.558.688/0001-11

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017  
(valores expressos em reais)

	Nota	2018	2017		Nota	2018	2017
<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO</b>			
<b>CIRCULANTE</b>				<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	197.676	37.131	Fornecedores		-	745
Subvenções a Receber	5	-	144.532	Obrigações Trabalhistas	9	44.466	181.827
Outros Créditos	6	81.458	11.881	Obrigações Fiscais e Sociais	10	6.781	33.858
Adiantamentos	7	107	43.361	Outras Contas a Pagar		0	12.150
Despesas Antecipadas		10.520	3.644	Subvenções a Realizar	11	179.383	56.266
Estoques		39.870	52.364			230.630	284.846
		<u>329.631</u>	<u>292.914</u>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>NÃO CIRCULANTE</b>				Receitas Diferidas	12	68.180	65.337
Imobilizado		25.385	20.665			68.180	65.337
Imobilizado - Sem Restrição	8	142.689	136.173	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Depreciação Acumulada - Sem Restrição	8	(117.304)	(115.508)	Patrimônio Social	13	79.203	31.035
Imobilizado - Com Restrição		68.180	65.337	Superávit (Déficit) do Exercício	15	45.183	(2.303)
Imobilizado - Com Restrição	8	90.276	77.039			124.385	28.732
Depreciação Acumulada - Com Restrição	8	(22.096)	(11.702)				
		<u>93.565</u>	<u>86.002</u>				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<u>423.196</u>	<u>378.916</u>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<u>423.196</u>	<u>378.916</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Ilhabela, 31 de dezembro de 2018.

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS - APAE DE ILHABELA**  
 55.558.688/0001-11  
**DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO PARA OS EXERCÍCIOS**  
**FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017**  
 (valores expressos em reais)

	<u>Nota</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>RECEITAS CONVÊNIOS/CONTRATOS - COM RESTRIÇÃO</b>			
Educação		2.337.323	2.399.405
Assistência Social		72.726	79.103
		<u>2.410.049</u>	<u>2.478.508</u>
<b>RECEITAS PRÓPRIAS</b>			
Mensalidades		8.324	10.422
Eventos Beneficentes		49.285	25.820
Doações		3.871	12.831
		<u>61.480</u>	<u>49.073</u>
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>		<u>2.471.528</u>	<u>2.527.580</u>
<b>(-) CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>			
Custos Operacionais - Educação		(2.337.323)	(2.399.405)
Custos Operacionais - Assistência Social		(72.726)	(79.103)
Custos Operacionais - Recursos Próprios		(652.991)	(604.394)
		<u>(3.063.039)</u>	<u>(3.082.902)</u>
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>		<u>(591.511)</u>	<u>(555.322)</u>
<b>OUTRAS RECEITAS E DESPESAS PRÓPRIAS</b>			
Despesas Gerais e Administrativas		(47.339)	(12.142)
Financeiras Líquidas		(7.426)	(8.569)
Outras Receitas Operacionais	17	58.657	5.269
Receitas com Subvenções	18	49.849	30.105
Receita com Trabalho Voluntário	19	58.977	65.682
Isenções Previdenciárias Usufruídas	20	523.976	472.673
		<u>636.694</u>	<u>553.019</u>
<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO</b>	15	<u>45.183</u>	<u>(2.303)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Ilhabela, 31 de dezembro de 2018.

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS - APAE DE ILHABELA  
55.558.688/0001-11  
**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017**  
(valores expressos em reais)

	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016</b>	<b>32.911</b>	<b>8.281</b>	<b>41.191</b>
Transferência do Superávit para Patrimônio Social	8.281	(8.281)	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	(10.156)	(2.303)	(10.156)
Déficit do Exercício - 2017		(2.303)	(2.303)
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016</b>	<b>31.035</b>	<b>(2.303)</b>	<b>28.732</b>
Transferência do Déficit para Patrimônio Social	(2.303)	2.303	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	50.470		50.470
Superávit do Exercício Corrente - 2018		45.183	45.183
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017</b>	<b>79.203</b>	<b>45.183</b>	<b>124.385</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Ilhabela, 31 de dezembro de 2018.

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS - APAE DE ILHABELA**  
 55.558.688/0001-11  
**DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA**  
**PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017**  
 (valores expressos em reais)

Método Indireto	2018	2017
<b>1 - DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:</b>		
(A) Resultado Líquido Ajustado		
Superávit (Déficit) do Exercício	45.183	(2.303)
Depreciação	12.190	10.380
Ajuste de Depreciação Acumulada	-	72
Ajustes de Exercícios Anteriores	50.470	(10.156)
(=) Resultado Ajustado	107.843	(2.007)
(B) Acréscimo e Decréscimo do Ativo Circulante		
Subvenções a Receber	144.532	(144.532)
Adiantamentos	(69.577)	(15.092)
Outros Créditos	43.254	(2.222)
Despesas Antecipadas	(6.876)	3.068
Estoques	12.495	(11.782)
(=) Acréscimo/Decréscimo do Ativo Circulante	123.828	(170.560)
(C) Acréscimo e Decréscimo do Passivo Circulante e Não Circulante		
Fornecedores	(745)	745
Obrigações Trabalhistas	(137.361)	140.367
Obrigações Fiscais e Sociais	(27.078)	28.138
Outras Contas a Pagar	(12.150)	8.111
Subvenções a Realizar	123.117	40.398
Receitas Diferidas	2.843	(27.400)
(=) Acréscimo/Decréscimo do Passivo Circulante e Não Circulante	(51.373)	190.358
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (A+B+C)</b>	<b>180.298</b>	<b>17.791</b>
<b>2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:</b>		
Aquisição do Imobilizado	(19.753)	(9.143)
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(19.753)</b>	<b>(9.143)</b>
<b>VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (1+2)</b>	<b>160.545</b>	<b>8.648</b>
<b>SALDO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO</b>	<b>37.131</b>	<b>28.483</b>
<b>VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO</b>	<b>160.545</b>	<b>8.648</b>
<b>SALDO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO EXERCÍCIO</b>	<b>197.676</b>	<b>37.131</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Ilhabela, 31 de dezembro de 2018.



## ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS – APAE DE ILHABELA

---

### Notas explicativas às Demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017 (valores expressos em reais)

#### 1. Contexto Operacional

A APAE Ilhabela é uma pessoa jurídica de direito privado, de caráter educacional e de assistência social, que tem por finalidade o ensino básico e a prestação de serviços de assistência social, em caráter gratuito, àqueles que deles necessitarem, sem preconceitos de origem, raça, sexo, cor, idade e quaisquer outras formas de discriminação e se rege pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável.

#### 2. Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis

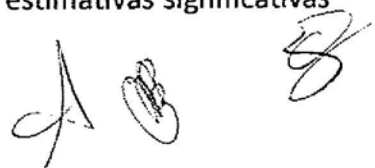
As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas da Lei n. 6.404/76. Observamos também os dispostos nas novas normas brasileiras de contabilidade, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, através de pronunciamentos técnicos emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Técnicos, baseados na NBC TG 2002 – Entidades Sem Finalidade de Lucros.

#### 3. Principais Práticas Contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão apresentadas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados.

##### a) Base de Preparação e Apresentação

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas como mencionado no item 2 acima. A elaboração das demonstrações contábeis em conformidade com as normas contábeis, requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação das políticas contábeis, não havendo, todavia, áreas ou situações de maior complexidade que requeiram maior nível de julgamento ou estimativas significativas



para as demonstrações contábeis. As receitas são apropriadas pelo regime de competência.

**b) Moeda de Apresentação**

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais.

**c) Ativo Circulante**

O Ativo Circulante está demonstrado pelos valores de custos deduzidos, quando aplicável, das correspondentes provisões para reduções ao valor recuperável. Compreendem dinheiro em Caixa e depósitos bancários.

**d) Imobilizado e Depreciação Acumulada**

Registrado ao custo de aquisição, diminuído dos encargos de depreciação. A depreciação de bens do imobilizado é calculada pelo método linear.

**e) Passivo Circulante**

É demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e atualizações monetárias incorridas.

**f) Contas a Pagar**

As contas a pagar diversas são obrigações classificadas no passivo circulante se o pagamento for devido no curso normal dos negócios, por até 12 meses.

**g) Receitas e Despesas**

As receitas são registradas mensalmente, em obediência ao Regime da Competência, e são provenientes de empresas privadas e órgãos públicos, com os quais a Entidade, mantém convênio. As despesas estão apropriadas obedecendo ao Regime da Competência e foram apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais-fiscais.

Handwritten signatures and initials in black ink, located at the bottom right of the page. There are three distinct marks: a large stylized 'A', a smaller circular mark, and a large stylized 'S'.

#### 4. Caixa e Equivalentes de Caixa

	2018	2017
Caixa	5.326	6.194
Bancos - Contas Movimento	-	-
Bancos - Aplicações Financeiras	192.350	30.937
<b>Total</b>	<b>197.676</b>	<b>37.131</b>

#### 5. Subvenções a Receber

	2018	2017
Termo de Colaboração - Prefeitura Ilhabela	-	144.532
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>144.532</b>

#### 6. Outros Créditos

	2018	2017
Venda do Terreno	67.500	-
Impostos a Recuperar	12.167	8.622
Venda de Artesanato	1.434	3.259
Demais Créditos	357	-
<b>Total</b>	<b>81.458</b>	<b>11.881</b>

#### 7. Adiantamentos

	2018	2017
Antecipação de Férias	-	41.232
Adiantamentos a Funcionários	107	2.128
<b>Total</b>	<b>107</b>	<b>43.361</b>



## 8. Imobilizado e Depreciação Acumulada

IMOBILIZADO	2017	AQUISIÇÕES	BAIXAS	AJUSTES	2018
Terreno	16.500	-	(49.520)	49.520	16.500
Máquinas e Equipamentos	29.251	-	-	-	29.251
Móveis e Utensílios	43.268	-	-	-	43.268
Computadores e Periféricos	-	6.516	-	-	6.516
Instalações	2.154	-	-	-	2.154
Veículos	45.000	-	-	-	45.000
Máquinas e Equipamentos - Com Restrição	28.149	-	-	-	28.149
Móveis e Utensílios - Com Restrição	9.285	-	-	-	9.285
Computadores e Acessórios - Com Restrição	9.848	-	-	-	9.848
Máquinas e Equipamentos - Com Restrição	12.408	-	-	-	12.408
Computadores e Acessórios - Com Restrição	8.206	-	-	-	8.206
Máquinas e Equipamentos - Com Restrição	5.799	11.914	-	-	17.713
Móveis e Utensílios - Com Restrição	3.344	1.323	-	-	4.667
<b>Total</b>	<b>213.212</b>	<b>19.753</b>	<b>(49.520)</b>	<b>49.520</b>	<b>232.964</b>

DEPRECIACÃO ACUMULADA	2017	DEPRECIACÃO	BAIXAS	AJUSTES	2018
(-) Máquinas e Equipamentos	(28.034)	(265)	-	-	(28.298)
(-) Móveis e Utensílios	(40.477)	(866)	-	-	(41.343)
(-) Computadores e Periféricos	-	(641)	-	-	(641)
(-) Instalações	(1.997)	(24)	-	-	(2.022)
(-) Veículos	(45.000)	-	-	-	(45.000)
(-) Máquinas e Equipamentos - Com Restrição	(3.049)	(2.815)	-	-	(5.864)
(-) Móveis e Utensílios - Com Restrição	(1.006)	(928)	-	-	(1.934)
(-) Computadores e Acessórios - Com Restrição	(3.173)	(1.970)	-	-	(5.143)
(-) Máquinas e Equipamentos - Com Restrição	(1.654)	(1.241)	-	-	(2.895)
(-) Computadores e Acessórios - Com Restrição	(2.188)	(1.641)	-	-	(3.829)
(-) Máquinas e Equipamentos - Com Restrição	(436)	(1.435)	-	-	(1.872)
(-) Móveis e Utensílios - Com Restrição	(195)	(364)	-	-	(559)
<b>Total</b>	<b>(127.210)</b>	<b>(12.190)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(139.400)</b>

<b>IMOBILIZADO LÍQUIDO</b>	<b>86.002</b>				<b>93.565</b>
----------------------------	---------------	--	--	--	---------------

## 9. Obrigações Trabalhistas

	2018	2017
Folha de Pagamento	-	101.743
Férias a Pagar	44.466	79.341
Demais Obrigações	-	743
<b>Total</b>	<b>44.466</b>	<b>181.827</b>

## 10. Obrigações Fiscais e Sociais

	2018	2017
INSS a Recolher	-	7.483
FGTS a Recolher	3.557	18.878
IRRF s/ Folha a Recolher	3.158	6.786
IRRF sobre Aluguel a pagar	-	681
Demais Impostos	65	30
<b>Total</b>	<b>6.781</b>	<b>33.858</b>

## 11. Subvenções a Realizar

Ficam registradas nesse subgrupo, na rubrica denominada Subvenções a Realizar, as diferenças entre os valores recebidos referentes às subvenções para custeio e investimentos e as despesas já realizadas pela Entidade.

	2018	2017
Condeca	132.562	-
Federação das APAEs	22.884	19.834
Federação das APAEs - Estoques	62.814	35.854
Termo de Colaboração Municipal - Estoques	10.213	10.213
Fundo Municipal - Estoques	11.245	11.245
(-) Utilização dos Estoques	(60.334)	(20.879)
<b>Total</b>	<b>179.383</b>	<b>56.266</b>

## 12. Receitas Diferidas

Conforme determinado nas normas brasileiras de contabilidade, especificamente na NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais, as subvenções deverão ter o seu reconhecimento em contas de resultado, conforme ocorre à realização dos bens, que no caso de imobilizado se dá pela depreciação ou alienação do bem e, no caso dos estoques, pelo consumo. Desta forma, a Entidade reconhecerá mensalmente como receita de subvenções em conta de resultado, o mesmo valor que contabiliza como depreciação do bem imobilizado, que no exercício de 2018 foi de R\$ 10.394.

	2018	2017
Secretaria Estadual do Dev. Social	13.889	16.771
Prefeitura de Ilhabela - Termo de Colab.	34.341	40.054
Federação das Apae's	19.949	8.511
<b>Total</b>	<b>68.180</b>	<b>65.337</b>

### 13. Patrimônio Líquido

Representa o patrimônio inicial da Entidade, considerando os superávits/déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição, bem como ajustes de exercícios anteriores.

No exercício de 2018 a Entidade conta com um Patrimônio Social no montante consolidado de R\$ 124.385, já considerando o resultado apurado no período.

### 14. Ajuste de Exercícios Anteriores

Em 2018, a Entidade efetuou correções de lançamentos contábeis que somente puderam ser identificadas após o encerramento de exercícios anteriores, portanto os lançamentos são feitos em contrapartida com a conta Ajustes de Exercícios Anteriores, evitando assim, que afetem os resultados correntes da Entidade.

	2018
Registro Contábil - Terreno Reino	49.520
Ajustes de Lançamentos em Duplicidade	950
<b>Total</b>	<b>50.470</b>

### 15. Superávit (Déficit) do Exercício

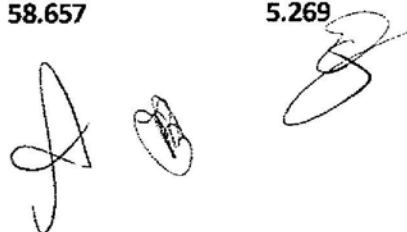
O superávit do exercício de 2018, no montante de R\$ 45.183, após a apreciação pela Assembleia Geral, será acrescido ao patrimônio da Entidade.

### 16. Convênios e Contratos de Prestação de Serviços

A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais – APAE contou em 2018 com recursos oriundos de convênios públicos, para o desenvolvimento das suas atividades. Os lançamentos contábeis, tanto os recursos recebidos como as despesas incorridas, referente aos convênios, estão registrados em contas próprias patrimoniais, segregadas das demais contas da Entidade.

### 17. Outras Receitas Operacionais

	2018	2017
Receitas com Venda do Terreno	50.480	-
Crédito Nota Fiscal Paulista	5.900	5.258
Descontos Obtidos	2.277	11
<b>Total</b>	<b>58.657</b>	<b>5.269</b>



## 18. Receitas com Subvenções

	2018	2017
Sec. Estadual D. Social - Investimento	2.882	2.882
Prefeitura Ilhabela - Investimento	5.713	5.713
Federação das APAEs - Investimento	1.799	631
Receitas com Parceiros	39.455	20.879
<b>Total</b>	<b>49.849</b>	<b>30.105</b>

## 19. Trabalho Voluntário

Atendendo a Resolução CFC nº 1.409 de 21/09/2013, que através da NBC-ITG 2002, determina o reconhecimento do trabalho voluntário pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Assim sendo, foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS – APAE DE ILHABELA. A mensuração destes trabalhos foi feita com base nas horas despendidas, avaliadas pelo valor do salário dos membros da administração da Entidade, em cargos correspondentes.

Cargo	Nome	Carga Horário Mensal	Valor da Hora (2018)	Valor	Cargo Equivalente (2018)
Presidente	Alda Maria Lima Areudo	100	R\$ 34,68	R\$ 3.468,00	Diretor Pedagógico
Vice presidente	Kleber Alves	5	R\$ 34,68	R\$ 173,40	Diretor Pedagógico
1º Diretor Secretário	Mônica Kurachina	5	R\$ 34,68	R\$ 173,40	Diretor Pedagógico
1º Diretor Financeiro	Marilene Clementino	10	R\$ 34,68	R\$ 346,80	Diretor Pedagógico
2º Diretor Financeiro	Cristina Conceição Bernardo	5	R\$ 34,68	R\$ 173,40	Diretor Pedagógico
Diretor de Patrimônio	Sirleide Rocha Carvalho	5	R\$ 34,68	R\$ 173,40	Diretor Pedagógico
Conselheiro Fiscal - Titular	Luiz Antonio Alves	5	R\$ 13,48	R\$ 67,40	Auxiliar Administrativo
Conselheiro Fiscal - Titular	Eliete Selma Alves de Pinto	5	R\$ 13,48	R\$ 67,40	Auxiliar Administrativo
Conselheiro Fiscal - Suplente	Josefa Rodrigues Jardim	5	R\$ 13,48	R\$ 67,40	Auxiliar Administrativo
Voluntário	Eduardo Seixas Amaral	32	R\$ 6,38	R\$ 204,16	Monitor na Equoterapia
<b>Total</b>				<b>R\$ 4.914,76</b>	
<b>Total Anual</b>	*****			<b>R\$ 58.977,12</b>	

## 20. Isenções Previdenciárias Usufruídas

Os valores relativos as isenções tributárias estão apresentadas a seguir. Conforme Portaria 834/2016 do DCEBAS, a isenção do INSS Patronal foi contabilizada.

	2018	2017
Cota Patronal do INSS	523.976	472.673
<b>Total</b>	<b>523.976</b>	<b>472.673</b>

## 21. Área de Atuação

No ano de 2018, as prestações oferecidas gratuitamente a comunidade, nas Áreas de Assistência Social e Educação, são:

Setor Serviço Social	
Assistência Social	1.761
Psicologia Social	1.951

Setor Educação	
Escola de Educação Especial - Dias letivos	202

Setor Técnico	
Psicologia	2.747
Fisioterapia	3.367
Terapia Ocupacional Infante/Juvenil	2.357
Terapia Ocupacional adulto	2.785
Nutrição	3.270
Enfermagem	2.482
Equoterapia	2.896
Thera Suit	813
Hidroterapia	924
Integração Sensorial	778

<b>Total de Atendimentos</b>	<b>26.333</b>
------------------------------	---------------

## 22. Autorização Para Conclusão Das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram aprovadas e autorizadas para publicação pelo Conselho Fiscal em 13 de maio de 2019.

## 23. Outras Informações

Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas estão sujeitos ao exame das autoridades fiscais competentes durante prazos prescricionais variáveis consoantes a legislação específica aplicável.

Ilhabela, 31 de dezembro de 2018.

  
ALDA MARIA LIMA AREUDO  
Presidente  
CPF 297.868.488-70

  
BEATRIZ DE MOURA GOUVEIA SILVA  
Contadora  
CRC 1SP253630/O-3  
