

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À Presidente da

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 2019 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 2019, 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 do estoque e pela impossibilidade de nos satisfazer por meio de procedimentos alternativos de auditoria, por conta da ausência de controles satisfatório para obtenção de segurança razoável dos valores integrantes desse grupo, não firmamos juízo sobre a consistência dos valores integrantes desse grupo que, em 31 de dezembro de 2019, totalizava R\$ 32.423.

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.

#### **Escritório Araçatuba**

Rua Bandeirantes, 1.438  
Jardim Sumaré  
CEP: 16015-250 • Tel.: (18) 3117-4500

#### **Escritório Bauri**

Rua Monsenhor Claro, 10-70 • Sala 201 • 2º ANDAR  
Edifício Luzi Empresarial • Altos da Cidade  
CEP: 17014-360 • Tel.: (14) 3018-1755

#### **Escritório Barueri - São Paulo**

Av. Marcos Penteado de Ulhoa Rodrigues, 739  
Conjunto B02 • Torre Jacarandá • Alphaville  
CEP: 06460-040 • Tel.: (11) 3280-1755

[www.azevedo.cnt.br](http://www.azevedo.cnt.br)  
contato@azevedo.cnt.br

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

#### **Escritório Araçatuba**

Rua Bandeirantes, 1.438  
Jardim Sumaré  
CEP: 16015 250 • Tel.: (18) 3117 4500

#### **Escritório Bauri**

Rua Monsenhor Claro, 10-70 • Sala 201 • 2º ANDAR  
Edifício Luzi Empresarial • Altos da Cidade  
CEP: 17014 360 • Tel.: (14) 3018 1755

#### **Escritório Barueri - São Paulo**

Av. Marcos Penteado de Ulhoa Rodrigues, 939  
Conjunto 802 • Torre Jacaranda • Alphaville  
CEP: 06460 040 • Tel.: (11) 3280 1755

[www.azevedo.cnt.br](http://www.azevedo.cnt.br)  
contato@azevedo.cnt.br

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.

Araçatuba, 22 de maio de 2020.



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



**Jaquison Ribeiro Silva**  
Contador CRC 1SP317302/O-9

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS - APAE DE ILHABELA  
 CNPJ: 55.558.688/0001-11  
**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018**  
 (valores expressos em reais)

ATIVO	Nota	31/12/2019	31/12/2018	PASSIVO	Nota	31/12/2019	31/12/2018
<b>CIRCULANTE</b>				<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa - Sem Restrição	4	17.042	42.230	Fornecedores		8.550	-
Caixa e Equivalentes de Caixa - Com Restrição	4	135.001	155.446	Obrigações Trabalhistas	9	43.160	44.466
Outros Créditos	5	68.384	81.458	Obrigações Fiscais e Sociais	10	5.208	6.781
Adiantamentos	6	3.004	107	Outras Contas a Pagar		100	0
Despesas Antecipadas		9.966	10.520	Subvenções a Realizar	11	151.491	179.383
Estoques	7	32.423	39.870			<u>208.510</u>	<u>230.630</u>
		<u>265.820</u>	<u>329.631</u>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>NÃO CIRCULANTE</b>				Receitas Diferidas	12	74.895	68.180
<b>Imobilizado - Sem Restrição</b>		<b>30.520</b>	<b>25.385</b>			<u>74.895</u>	<u>68.180</u>
Imobilizado - Sem Restrição	8	150.961	142.689	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Depreciação Acumulada - Sem Restrição	8	(120.442)	(117.304)	Patrimônio Social		115.036	79.203
<b>Imobilizado - Com Restrição</b>		<b>74.895</b>	<b>68.180</b>	Déficit (Superávit) do Exercício	16	(27.206)	45.183
Imobilizado - Com Restrição	8	108.851	90.276		14	<u>87.830</u>	<u>124.385</u>
Depreciação Acumulada - Com Restrição	8	(33.955)	(22.096)				
		<u>105.415</u>	<u>93.565</u>	<b>TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<u>371.235</u>	<u>423.196</u>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<u><b>371.235</b></u>	<u><b>423.196</b></u>				

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Ilhabela, 31 de dezembro de 2019.

ALDA MARIA LIMA ARELDO  
 Presidente  
 CPF 297.868.488-70

BEATRIZ DE MOURA GOUVEIA SILVA  
 Contadora  
 CRC 15P253630/O-3

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

CNPJ: 55.558.688/0001-11

## DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO PARA OS EXERCÍCIOS

FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018

(valores expressos em reais)

	Nota	31/12/2019	31/12/2018
<b>RECEITAS DE CONVÊNIO - COM RESTRIÇÃO</b>			
Educação	17	2.821.629	2.337.323
Assistência Social	17	84.143	72.726
		<u>2.905.772</u>	<u>2.410.049</u>
<b>RECEITAS PRÓPRIAS - SEM RESTRIÇÃO</b>			
Mensalidades		6.583	8.324
Eventos Beneficentes		61.648	49.285
Doações		22.797	3.871
		<u>91.028</u>	<u>61.480</u>
<b>RECEITA BRUTA</b>		<u>2.996.800</u>	<u>2.471.528</u>
<b>(-) CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>			
Custos Operacionais - Educação	17	(2.821.629)	(2.337.323)
Custos Operacionais - Assistência Social	17	(84.143)	(72.726)
Custos Operacionais - Recursos Próprios		(793.506)	(652.991)
		<u>(3.699.277)</u>	<u>(3.063.039)</u>
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>		<u>(702.478)</u>	<u>(591.511)</u>
<b>OUTRAS RECEITAS E DESPESAS PRÓPRIAS</b>			
Despesas Gerais e Administrativas		(61.300)	(47.339)
Financeiras Líquidas		(5.303)	(7.426)
Outras Receitas Operacionais	18	17.429	58.657
Receitas com Subvenções	19	53.222	49.849
Receita com Trabalho Voluntário	20	66.581	58.977
Isenções Previdenciárias Usufruídas	21	604.643	523.976
		<u>675.272</u>	<u>636.694</u>
<b>DÉFICIT (SUPERÁVIT) DO EXERCÍCIO</b>	16	<u>(27.206)</u>	<u>45.183</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Ilhabela, 31 de dezembro de 2019.

ALDA MARIA LIMA AREUDD  
Presidente  
CPF 297.868.488-70

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



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS - APAE DE ILHABELA  
 CNPJ: 55.558.688/0001-11  
 DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS  
 EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018  
 (valores expressos em reais)

	PATRIMÔNIO SOCIAL	DÉFICIT (SUPERÁVIT) DO EXERCÍCIO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	<u>31.035</u>	<u>(2.303)</u>	<u>28.732</u>
Transferência do Superávit para Patrimônio Social	(2.303)	2.303	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	50.470		50.470
Superávit do Exercício - 2018		45.183	45.183
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	<u>79.203</u>	<u>45.183</u>	<u>124.385</u>
Transferência do Déficit para Patrimônio Social	45.183	(45.183)	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	(9.349)		(9.349)
Déficit do Exercício Corrente - 2019		(27.206)	(27.206)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	<u>115.036</u>	<u>(27.206)</u>	<u>87.830</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Ilhabela, 31 de dezembro de 2019.

ALDA MARIA LIMA AREUDO  
 Presidente  
 CPF 297.868.488-70

BEATRIZ DE MOURA GOUVEIA SILVA  
 Contadora  
 CRC 15P253630/O-3



**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS - APAE DE ILHABELA**  
 CNPJ: 55.558.688/0001-11  
**DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA**  
**PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018**  
 (valores expressos em reais)

Método Indireto	31/12/2019	31/12/2018
<b>1 - DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:</b>		
(A) Resultado Líquido Ajustado		
Déficit (Superávit) do Exercício	(27.206)	45.183
Depreciação	14.997	12.190
Receitas Diferidas	6.715	2.843
Ajustes de Exercícios Anteriores	(9.349)	50.470
(=) Resultado Ajustado	(14.843)	110.686
(B) Acréscimo e Decréscimo do Ativo Circulante		
Subvenções a Receber	-	144.532
Outros Créditos	13.074	43.254
Adiantamentos	(2.897)	(69.577)
Despesas Antecipadas	554	(6.876)
Estoques	7.447	12.495
(=) Acréscimo/Decréscimo do Ativo Circulante	18.178	123.828
(C) Acréscimo e Decréscimo do Passivo Circulante e Não Circulante		
Fornecedores	8.550	(745)
Obrigações Trabalhistas	(1.306)	(137.361)
Obrigações Fiscais e Sociais	(1.572)	(27.078)
Outras Contas a Pagar	100	(12.150)
Subvenções a Realizar	(27.892)	123.117
(=) Acréscimo/Decréscimo do Passivo Circulante e Não Circulante	(22.121)	(54.216)
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (A+B+C)</b>	<b>(18.785)</b>	<b>180.298</b>
<b>2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:</b>		
Aquisição do Imobilizado	(26.848)	(19.753)
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(26.848)</b>	<b>(19.753)</b>
<b>VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (1+2)</b>	<b>(45.633)</b>	<b>160.545</b>
<b>SALDO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO</b>	<b>197.676</b>	<b>37.131</b>
<b>VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO</b>	<b>(45.633)</b>	<b>160.545</b>
<b>SALDO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO EXERCÍCIO</b>	<b>152.043</b>	<b>197.676</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Ilhabela, 31 de dezembro de 2019.

ALDA MARIA LIMA AREUDO  
 Presidente  
 CPF 297.868.488-70

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



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS – APAE DE ILHABELA

---

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018  
(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 adotadas no Brasil, com observância da Lei nº 6.404/76 e suas alterações, assim como a ITG 2002 – Entidades Sem Fins Lucrativos emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade e demais disposições complementares que contemplam as Entidades sem Fins Lucrativos. Estão sendo apresentadas de forma comparativa aos exercícios de 2019 e 2018.

**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) Fornecedores**

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 signature and stamp in the bottom right corner of the page.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

	31/12/2019	31/12/2018
<u>Recursos Sem Restrição</u>	<u>17.042</u>	<u>42.230</u>
Caixa	13.942	5.326
Bancos - Aplicações Financeiras - Sem Restrição	3.100	36.904
<u>Recursos Sem Restrição</u>	<u>135.001</u>	<u>155.446</u>
Bancos - Aplicações Financeiras - Com Restrição	135.001	155.446
<b>Total de Recursos</b>	<b>152.043</b>	<b>197.676</b>

5. Outros Créditos

	31/12/2019	31/12/2018
Venda do Terreno	37.500	67.500
Impostos a Recuperar	3.534	12.167
Venda de Artesanato	622	1.434
Demais Créditos	26.728	357
<b>Total</b>	<b>68.384</b>	<b>81.458</b>

6. Adiantamentos

	31/12/2019	31/12/2018
Adiantamentos a Funcionários	3.004	107
<b>Total</b>	<b>3.004</b>	<b>107</b>

7. Estoques

	31/12/2019	31/12/2018
Material Pedagógico	22.990	29.935
Material Terapeutico	1.591	5.531
Material de Escritório	7.842	4.404
<b>Total</b>	<b>32.423</b>	<b>39.870</b>



## 8. Imobilizado e Depreciação Acumulada

IMOBILIZADO	31/12/2018	AQUISIÇÕES	31/12/2019
Terreno	16.500	-	16.500
Máquinas e Equipamentos	29.251	8.273	37.523
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	17.713	8.780	26.493
Móveis e Utensílios - Com Restrição	4.667	-	4.667
Computadores e Acessórios - Com Restrição	-	9.795	9.795
<b>Total</b>	<b>232.964</b>	<b>26.848</b>	<b>259.812</b>

DEPRECIACÃO ACUMULADA	31/12/2018	DEPRECIACÃO	31/12/2019
(-) Máquinas e Equipamentos	(28.298)	(945)	(29.243)
(-) Móveis e Utensílios	(41.343)	(866)	(42.209)
(-) Computadores e Periféricos	(641)	(1.303)	(1.944)
(-) Instalações	(2.022)	(24)	(2.046)
(-) Veículos	(45.000)	-	(45.000)
(-) Máquinas e Equipamentos - Com Restrição	(5.864)	(2.815)	(8.679)
(-) Móveis e Utensílios - Com Restrição	(1.934)	(928)	(2.863)
(-) Computadores e Acessórios - Com Restrição	(5.143)	(1.970)	(7.112)
(-) Máquinas e Equipamentos - Com Restrição	(2.895)	(1.241)	(4.136)
(-) Computadores e Acessórios - Com Restrição	(3.829)	(1.641)	(5.470)
(-) Máquinas e Equipamentos - Com Restrição	(1.872)	(2.356)	(4.228)
(-) Móveis e Utensílios - Com Restrição	(559)	(467)	(1.026)
(-) Computadores e Acessórios - Com Restrição	-	(442)	(442)
<b>Total</b>	<b>(139.400)</b>	<b>(14.997)</b>	<b>(154.397)</b>

<b>IMOBILIZADO LÍQUIDO</b>	<b>93.565</b>		<b>105.415</b>
----------------------------	---------------	--	----------------

#### 9. Obrigações Trabalhistas

Representam os valores de férias a pagar a funcionários. Os demais valores referentes a folha de pagamento e débitos com funcionários foram pagos em dezembro de 2019.

	31/12/2019	31/12/2018
Férias a Pagar	43.160	44.466
<b>Total</b>	<b>43.160</b>	<b>44.466</b>

#### 10. Obrigações Fiscais e Sociais

	31/12/2019	31/12/2018
FGTS s/ Férias a Recolher	5.197	3.557
IRRF s/ Folha a Recolher	-	3.158
Demais Impostos	11	65
<b>Total</b>	<b>5.208</b>	<b>6.781</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. Os valores são contabilizados em conformidade com a NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamental.

	31/12/2019	31/12/2018
Condeca	134.945	132.562
Federação das APAEs	55	22.884
Federação das APAEs - Estoques	96.729	62.814
Termo de Colaboração Municipal - Estoques	10.213	10.213
Fundo Municipal - Estoques	11.245	11.245
(-) Utilização dos Estoques	(101.696)	(60.334)
<b>Total</b>	<b>151.491</b>	<b>179.383</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 2019 foi de R\$ 11.860, restando os seguintes valores a serem reconhecidos em exercício subsequentes.

	31/12/2019	31/12/2018
Secretaria Estadual do Desv. Social	11.008	13.889
Prefeitura de Ilhabela - Termo de Colab.	28.628	34.341
Federação das Apae's	35.259	19.949
<b>Total</b>	<b>74.895</b>	<b>68.180</b>

### 13. Contingências

Utiliza-se essa conta para registrar valores para cobrir eventuais perdas de pendências que estão sendo discutidas judicialmente e segundo o grau de risco de perda para a empresa foi dado o respectivo tratamento contábil, tais como:

- Perda Provável = efetua-se lançamento da provisão
- Perda Possível = não se provisiona, mas menciona-se em Nota Explicativa
- Perda Remota = não se provisiona e nem se menciona em Nota Explicativa

Conforme informações do setor jurídico, em 31/12/2019, existe apenas um processo classificado como perda Possível e o valor estimado para liquidação desse contra a Entidade é de R\$ 45.186.

### 14. 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 2019 a Entidade conta com um Patrimônio Líquido no montante consolidado de R\$ 87.830, já considerando o resultado apurado no período.

### 15. Ajuste de Exercícios Anteriores

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. O valor ajustado em 2019 foi de R\$ 9.349, referente a despesas de IRRF sobre aplicações financeiras que não puderam ser recuperadas.



**16. Déficit (Superávit) do Exercício**

O déficit do exercício de 2019, no montante de R\$ 27.206, após a apreciação pela Assembleia Geral, será acrescido ao patrimônio da Entidade.

**17. Receitas e Custos de Convênios e Contratos de Prestação de Serviços**

A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais – APAE contou em 2019 com recursos oriundos de convênios públicos para o desenvolvimento das suas atividades. Os lançamentos contábeis, tanto os recursos recebidos como os custos incorridos, referente aos convênios, estão registrados em contas próprias específicas, não afetando o resultado próprio da Entidade.

**18. Outras Receitas Operacionais**

	31/12/2019	31/12/2018
Receitas com Venda do Terreno	-	50.480
Crédito Nota Fiscal Paulista	12.687	5.900
Descontos Obtidos	4.742	2.277
<b>Total</b>	<b>17.429</b>	<b>58.657</b>

**19. Receitas com Subvenções**

	31/12/2019	31/12/2018
Sec. Estadual D. Social - Investimento	2.882	2.882
Prefeitura Ilhabela - Investimento	5.713	5.713
Federação das APAEs - Investimento	3.265	1.799
Receitas com Parceiros	41.362	39.455
<b>Total</b>	<b>53.222</b>	<b>49.849</b>



## 20. Receita com Trabalho Voluntário

Atendendo a 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 Horária Mensal	Valor da Hora (2019)	Valor	Cargo Equivalente (2019)
Presidente	Alda Maria Lima Areudo	100	R\$ 36,07	R\$ 3.606,72	Diretor Pedagógico
Vice presidente	Kleber Alves	5	R\$ 36,07	R\$ 180,34	Diretor Pedagógico
1º Diretor Secretário	Mônica Kurachina	5	R\$ 36,07	R\$ 180,34	Diretor Pedagógico
1º Diretor Financeiro	Márlene Clementino	10	R\$ 36,07	R\$ 360,67	Diretor Pedagógico
2º Diretor Financeiro	Cristina Conceição Bernardo	5	R\$ 36,07	R\$ 180,34	Diretor Pedagógico
Diretor de Patrimônio	Sirleide Rocha Carvalho	5	R\$ 36,07	R\$ 180,34	Diretor Pedagógico
Conselheiro Fiscal - Titular	Luiz Antonio Alves	5	R\$ 14,02	R\$ 70,10	Auxiliar Administrativo
Conselheiro Fiscal - Titular	Ellete Selma Alves de Pinto	5	R\$ 14,02	R\$ 70,10	Auxiliar Administrativo
Conselheiro Fiscal - Suplente	Josefa Rodrigues Jardim	5	R\$ 14,02	R\$ 70,10	Auxiliar Administrativo
Conselheiro Administrativo	Maria José da Silva Diniz	5	R\$ 14,02	R\$ 70,10	Auxiliar Administrativo
Conselheiro Administrativo	Uberlânea Maria da Silva Oliveira	5	R\$ 14,02	R\$ 70,10	Auxiliar Administrativo
Conselheiro Administrativo	Maria Aparecida da Silva	5	R\$ 14,02	R\$ 70,10	Auxiliar Administrativo
Conselheiro Administrativo	Aparecida de Lourdes Araújo	5	R\$ 14,02	R\$ 70,10	Auxiliar Administrativo
Conselheiro Administrativo	Faustino Silva Miranda	5	R\$ 14,02	R\$ 70,10	Auxiliar Administrativo
Voluntário	Eduardo Seixas Amaral	40	R\$ 6,64	R\$ 265,64	Auxiliar-Guia
Voluntário	Roberto Paulo da Silva	5	R\$ 6,64	R\$ 33,21	Monitor
<b>Total</b>				<b>R\$ 5.548,38</b>	
<b>Total Anual</b>					<b>R\$ 66.581</b>

## 21. 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.

	31/12/2019	31/12/2018
Cota Patronal do INSS	582.191	523.976
PIS s/ Folha de Pagamento	22.452	-
<b>Total</b>	<b>604.643</b>	<b>523.976</b>

## 22. Atendimentos e Área de Atuação

No ano de 2019, as prestações oferecidas gratuitamente a comunidade, nas Áreas de Assistência Social e Educação, são:

Setor Serviço Social	
Assistência Social	226
Psicologia Social	230

Setor Educação	
Escola de Educação Especial - Dias letivos	201

Setor Técnico	
Psicologia	742
Fisioterapia	461
Terapia Ocupacional Infante/Juvenil	533
Terapia Ocupacional adulto	586
Fonoaudiologia	760
Enfermagem	845
Equoterapia	875
Therasuit	92
Hidroterapia	481
Integração Sensorial	147

<b>Total de Atendimentos</b>	<b>6.179</b>
------------------------------	--------------

## 23. Termo de Cessão para Uso do Imóvel

Conforme estabelecido pelo Decreto Municipal nº 6.598/2017, fica autorizado pelo Município a cessão de uso do imóvel onde está instalado a Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais – APAE Ilhabela, para a atual gestora da Entidade resultante do Chamamento Público nº 04/2017 e o prazo de cessão fica atrelado ao Termo de Colaboração nº 06/2017.

## 24. Divulgação sobre Impactos do COVID-19

Em atendimento ao decreto de isolamento social publicado para contenção da evolução dos casos da COVID-19, a Entidade reestruturou suas atividades para que os monitores, assistentes sociais e equipe de saúde realizassem os atendimentos virtuais e em certos casos com visitas nas residências das famílias atendidas, com a finalidade de não encerrar os atendimentos realizados aos usuários dos serviços prestados pela APAE.

Conforme as medidas de liberação da quarentena, a APAE irá retornar gradativamente suas atividades normais. Os recursos para manutenção da Entidade obtidos do Município de Ilhabela e da Federação das APAEs do Estado de São Paulo ainda são recebidos normalmente, portanto não a riscos a continuidade operacional da Entidade.

**25. Autorização Para Conclusão Das Demonstrações Contábeis**

As demonstrações contábeis foram aprovadas e autorizadas para publicação pelo Conselho Fiscal em 19 de maio de 2020.

**26. 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 2019.

ALDA MARIA LIMA AREUDO  
Presidente  
CPF 297.868.488-70

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

