



**APAE**

Ilhabela - SP

# **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**

**Exercícios findos em 31 de dezembro  
de 2015 e 2014**



# Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais

Rua Pedro Alves da Cruz, 43 – Perequê – CEP 11630-000 – Ilhabela – SP – Fone: (12) 3896-5820

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e 2014**

(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. Finalidade Estatutária

O prazo de duração da sociedade é de tempo indeterminado, tendo sido constituída em 19 de outubro de 1988.

### 3. 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, elaboradas 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.

### 4. 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.





## Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais

Rua Pedro Alves da Cruz, 43 – Perequê – CEP 11630-000 – Ilhabela – SP – Fone: (12) 3896-5820

### a) Base de Preparação e Apresentação

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas como mencionado no item 3 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

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.





# Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais

Rua Pedro Alves da Cruz, 43 – Perequê – CEP 11630-000 – Ilhabela – SP – Fone: (12) 3896-5820

## 5. Disponibilidades

	2015	2014
Caixa	4.222	8.258
Bancos Conta Movimento	7.455	29.631
Bancos Conta Vinculada	1.860	-
	<b>13.537</b>	<b>37.889</b>

## 6. Outros Créditos

	2015	2014
IRRF Aplicações Financeiras	1.362	-
Antecipação de Férias	5.813	-
Adtos a fornecedores	-	16.232
	<b>7.175</b>	<b>16.232</b>

## 7. Imobilizado

IMOBILIZADO	SALDO EM 2014	AQUISIÇÕES	AJUSTE	SALDO EM 2015
Terrenos	16.500	-	-	16.500
Maquinas E Equipamentos	29.251	-	-	29.251
Veiculos	45.000	-	-	45.000
Moveis E Utensilios	41.406	1.862	-	43.268
Computadores	-	3.118	-	3.118
Instalações	2.154	-	-	2.154
<b>Total</b>	<b>134.311</b>	<b>4.980</b>	<b>-</b>	<b>139.291</b>

DEPRECIACÃO ACUMULADA	SALDO EM 2014	DEPRECIACÃO	AJUSTE	SALDO EM 2015
Maquinas e Equipamentos	636	265	-	901
Veiculos	-	6.002	-	6.002
Moveis e Utensilios	3.336	726	-	4.061
Computadores	-	468	-	468
Instalações	14	24	-	39
Amortização Acumulada	22.943	-	79.182	102.125
<b>Total</b>	<b>26.929</b>	<b>7.484</b>	<b>79.182</b>	<b>113.595</b>

<b>Imobilizado Líquido</b>	<b>107.382</b>			<b>25.696</b>
----------------------------	----------------	--	--	---------------



## Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais

Rua Pedro Alves da Cruz, 43 – Perequê – CEP 11630-000 – Ilhabela – SP – Fone: (12) 3896-5820

### 8. Subvenções a Realizar

Fica registrado nesse subgrupo, na rubrica denominada Subvenções a Realizar no Passivo Circulante, obrigações vinculadas e que foram pagas em janeiro de 2016.

	2015	2014
Secretaria Estadual - Educação	7	-
Verba - Federação Das Apaes Sp	580	-
Subvenção - Prefeitura	135	-
P. Dinheiro Direto Na Escola	38	-
Contas a Pagar Recebimento Subvenções	1.100	-
	<b>1.860</b>	-

### 9. Contas a Pagar

	2015	2014
Pensão Alimentícia	619	-
Contas A Pagar C/ Rec.Próprios	658	-
	<b>1.277</b>	-

### 10. Empréstimos e Financiamentos.

Refere-se a parcelas de dezembro/2015 de empréstimos consignados feitos pelos funcionários da entidade e que foram descontados em folha de pagamento.

Descrição	2015	2014
CRESSEM	10.350	-
	<b>10.350</b>	-

### 11. Área de Atuação

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





## Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais

Rua Pedro Alves da Cruz, 43 – Perequê – CEP 11630-000 – Ilhabela – SP – Fone: (12) 3896-5820

Assistência Social	Atendimentos
Assistência Social	454
Psicologia	982
Equoterapia	352
<b>Total</b>	<b>1788</b>

Educação	Atendimentos
Terapia Ocupacional	681
Nutrição	310
Fonoaudiologia	635
Fisioterapia	762
<b>Total</b>	<b>2388</b>

<b>Total Geral de Atendimentos</b>	<b>4176</b>
------------------------------------	-------------

### 12. Convênios e Subvenções

A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais – APAE contou em 2015 com recursos oriundos de subvenções e 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.

Convênios e Subvenções	2015
SECRETARIA ESTADUAL - EDUCAÇÃO	199.500
VERBA - FEDERAÇÃO DAS APAES SP	26.426
SUBVENÇÃO - PREFEITURA	1.700.000
FUNDO MUNICIPAL - PSB	8.230
FUNDO MUNICIPAL - PSE	9.900
<b>Total</b>	<b>1.944.056</b>



## Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais

Rua Pedro Alves da Cruz, 43 – Perequê – CEP 11630-000 – Ilhabela – SP – Fone: (12) 3896-5820

### 13. Patrimônio Social

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 2015 a Entidade conta com um Patrimônio Social no montante consolidado de R\$ 32.911

### 14. Resultado do Exercício

O Déficit do exercício de 2015, no montante de R\$ (20.557), após a apreciação pela Assembleia Geral, será deduzido do patrimônio da Entidade.

### 15. 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.

  
MÔNICA KURACHINA  
Presidente

  
LUCILENA SANTOS DOS REIS OLIVEIRA  
Contador  
CRC 1SP245750/O-7