

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ARTUR NOGUEIRA**  
**NOTA EXPLICATIVA - Balanços e Demonstrativos de 2018**

**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 Minist. 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 2018 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 2018 no valor de R\$ 20.116,82, composto pelas aquisições no valor de R\$ 2.423,80 menos depreciações no valor de R\$ 22.540,62 consolidando em 31/12/2018 o saldo de R\$ 630.952,89 e assim especificados:

**MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL**

DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2017	AQUISIÇÃO 2018	BAIXA 2018	SALDO 31/12/2018
<b>TOTAL</b>	<b>988.748,72</b>	<b>2.423,80</b>	<b>-</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	130.956,66	2.033,80	-	132.990,46
Veículos	59.298,80	-	-	59.298,80
Equipamentos de Informática	35.674,34	-	-	35.674,34
Software	0,00	390,00	-	390,00
Outras Imobilizações	56.441,55	-	-	56.441,55

**DEPRECIAÇÃO**

DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2017	DEPREC. 2018	BAIXA 2018	SALDO 31/12/2018
<b>TOTAL</b>	<b>337.679,01</b>	<b>22.540,62</b>	<b>-</b>	<b>360.219,63</b>
Edificações	70.753,25	8.169,84	-	78.923,09
Máquinas e Equipamentos	31.215,27	3.167,63	-	34.382,90
Móveis e Utensílios	110.023,67	6.762,51	-	116.786,18

Veículos	59.298,80	-	-	59.298,80
Equipamentos de Informática	30.990,16	51,12	-	31.041,28
Software	0,00	39,00	-	39,00
Outras Imobilizações	35.397,86	4.350,52	-	39.748,38

**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 2018 a entidade obteve o montante de R\$ 1.178.899,83 de receitas operacionais, e R\$ 663,06 operações descontinuadas, oriundas das fontes Demonstradas no quadro "A".

**Nota No. 8** – Despesas. Realizadas e comprovadas conforme documentação hábil, tendo todo o valor gasto de R\$ 1.490.173,08 proveniente custos e despesas operacionais e R\$ 37.300,68 de operações descontinuadas todas demonstradas no quadro "B".

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

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

<b>RECEITAS</b>	<b>1.179.562,89</b>	<b>CUSTOS E DESPESAS</b>	<b>1.527.473,76</b>
<b>Assistência</b>	<b>498.844,45</b>	<b>Assistência</b>	<b>580.725,23</b>
Recursos Municipais	274.568,00	Folhas de Pagamento	326.756,64
Recurso Federal - PTMC	25.920,00		
Contribuições	10.276,00	Encargos Sociais	110.145,55
Repasse Nota Fiscal Paulista	31.790,24	Despesas com Eventos	6.122,97
Telemarketing/Doações PF	42.638,35	Impostos/Taxas/Contribuições	3.579,99
Contribuições/Doações PJ	3.915,00	Despesas Gerais	52.116,08
Eventos/Campanhas	86.920,15	Serviços de Terceiros	79.064,50
Receitas de Isenções	19.310,42	Despesas de Informática	2.939,50
Outras Receitas	3.202,58	<b>OPERAÇÕES DESCONTINUADAS</b>	<b>33.076,19</b>
Doação Elektro	303,71	<b>Despesas Financeiras</b>	
<b>OPERAÇÕES DESCONTINUADAS</b>	<b>252,40</b>	Desp Recolh em Atrazo	9.829,04
<b>Receitas Financeiras</b>		Despesas Bancarias	3.113,61
Rendimento Aplicação	236,99	Outras despesas	19.858,43
Rendimento DRADS	15,37	IOF s/Aplicação Financeira	275,11
Outras receitas	0,04	<b>DESPESAS NÃO OPERACIONAIS</b>	
<b>Educação</b>	<b>551.866,66</b>	<b>Despesas não dedutíveis</b>	<b>250,00</b>
Secretaria Educação Estado	271.172,16	Multa por Auto de Infração	250,00
Subvenção Municipal 0 a 6	174.000,00	<b>Educação</b>	<b>701.709,06</b>
FNDE - PDDE	5.380,00	Folhas de Pagamento	529.626,44
Prefeitura Holambra - Autista	70.400,00	Encargos Sociais	170.378,13
Receitas de Isenções	30.914,50	Despesas Gerais	1.704,49

		<b>OPERAÇÕES DESCONTINUADAS</b>	<b>4.224,49</b>
<b>OPERAÇÕES DESCONTINUADAS</b>	<b>410,66</b>	<b>Despesas Financeiras</b>	
<b>Receitas Financeiras</b>		Despesas Bancárias	4.208,84
Rendimento Secr.Educação	401,03	Outras Despesas	1,00
Rendimento - PDDE		IOF s/Aplicação Financeira	14,65
Outras receitas	9,63	<b>Saúde</b>	<b>207.488,79</b>
<b>Saúde</b>	<b>128.188,72</b>	Folhas de Pagamento	146.551,56
Subvenção Municipal - SUS	120.000,00	Encargos Sociais	46.804,53
Receitas de Isenções	8.188,72	Despesas Gerais	820,00
		Serviços de Terceiros	13.312,70

**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\$ 5.380,00 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\$ 271.172,16 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 e Encargos Sociais.
- 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 e Encargos Sociais.
- Prefeitura de Holambra – Termo de Convênio Autista → R\$ 70.400,00 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 e Encargos Sociais.
- 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 e Encargos sociais.

**Nota No. 10** – As Doações recebidas foram realizadas da seguinte maneira: por Pessoas Jurídicas valor R\$ 3.915,00 e Pessoas Físicas R\$ 52.914,35 perfazendo o valor total de R\$ 56.829,35.

**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 2018 o valor de R\$ 58.413,64 e assim demonstrados:

**Base de Cálculo de INSS - Assistência - 2018**

Comp.	BC INSS	% INSS	VR. Isenção
<b>JANEIRO</b>	20.420,39	27,80	5.676,87
<b>FEVEREIRO</b>	20.555,83	27,80	5.714,53
<b>MARÇO</b>	28.485,69	27,80	7.919,02
<b>TOTAIS</b>	<b>69.461,91</b>		<b>19.310,42</b>

EMPRESA	SAT	TERCEIROS	TOTAL	B. de Calculo	Vr. INSS
<b>13.892,39</b>	<b>1.389,24</b>	<b>4,028,79</b>	<b>19.310,42</b>	<b>69.461,91</b>	<b>19.310,42</b>

**Base de Cálculo de INSS - Educação - 2018**

Comp.	BC INSS	% INSS	VR. Isenção
<b>JANEIRO</b>	40.258,23	27,80	11.191,79
<b>FEVEREIRO</b>	37.097,10	27,80	10.312,99
<b>MARÇO</b>	33.847,90	27,80	9.409,72
<b>TOTAIS</b>	<b>111.203,23</b>		<b>30.914,50</b>

EMPRESA	SAT	TERCEIROS	TOTAL	B. de Calculo	Vr. INSS
<b>22.240,65</b>	<b>2.224,06</b>	<b>6,449,79</b>	<b>30.919,50</b>	<b>111.203,23</b>	<b>30.914,50</b>

**Base de Cálculo de INSS - Saúde - 2018**

Comp.	BC INSS	% INSS	VR. Isenção
<b>JANEIRO</b>	10.073,31	27,80	2.800,38
<b>FEVEREIRO</b>	9.591,44	27,80	2.666,42
<b>MARÇO</b>	9.791,08	27,80	2.721,92
<b>TOTAIS</b>	<b>29.455,83</b>		<b>8.188,72</b>

EMPRESA	SAT	TERCEIROS	TOTAL	B. de Calculo	Vr. INSS
<b>5.891,17</b>	<b>589,12</b>	<b>1,708,43</b>	<b>8.188,72</b>	<b>29.455,83</b>	<b>8.188,72</b>

**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.

**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:

<b>Orgão Público</b>	<b>Pessoal</b>	<b>Aplicação</b>
	<b>Corpo</b>	
	<b>Docente/Apoio</b>	
Secretaria Educação do Estado	271.746,06	401,03
Secretaria Educação Municipal	178.644,78	
Secretaria Saúde Municipal	129.054,25	
Promoção Social	267.083,84	15,37
F.N.D.E – P.D.D.E	8.117,28	
<b>TOTAL</b>	<b>854.646,21</b>	<b>416,40</b>

**Nota No. 15** – Patrimônio Social: Findo o exercício de 2018, Apresentou déficit de R\$ 347.910,87 consolidando o saldo em 31.12.2018 em R\$ 265.907,68.

Era o que tínhamos a informar e esclarecer em adendo as demonstrações contábeis correspondentes ao exercício findo em 31/12/2018.

Mogi Guaçu, 15 de Abril de 2019.

CARLOS ANTONIO DA SILVA  
PRESIDENTE

ROSANA BATISTA DA SILVA  
TESOUREIRA

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