



APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

Florianópolis - SC

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO

FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2019

I - CONTEXTO OPERACIONAL

Nota 01

A APAE – Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais é uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, de fins filantrópicos e de assistência social, que tem por finalidade a prestação de serviços de assistência social, educacional, cultural, de saúde, de estudo e pesquisa, desportivo e outros e se rege pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável, e tem como principais objetivos:

- a) promover a melhoria da qualidade de vida das pessoas com deficiência mental em seus ciclos de vida: infância, adolescência, idade adulta e terceira idade;
- b) promover a melhoria da qualidade de vida das pessoas com atraso no desenvolvimento neuro psicomotor;
- c) promover a melhoria da qualidade de vida das pessoas com transtorno invasivo do desenvolvimento – autismo;
- d) promover a melhoria da qualidade de vida das pessoas com deficiência múltipla em seus ciclos de vida: infância, adolescência, idade adulta e terceira idade;
- e) coordenar e executar na sua área de jurisdição os objetivos, programas e a política da Federação das APAEs do Estado e da Federação Nacional das APAEs, promovendo, assegurando e defendendo o progresso, o prestígio, a credibilidade e a unidade orgânica e filosófica do Movimento Apaeano;
- f) atuar na definição da política municipal de atendimento à pessoa com deficiência, em consonância com a política adotada pela Federação Nacional e pela Federação das APAE's do Estado, Coordenando e Fiscalizando sua Execução;
- g) articular junto aos poderes públicos municipais e entidades privadas, políticas que assegurem o pleno exercício dos direitos da pessoa com deficiência e com outras entidades no município, que defendam a causa da pessoa com deficiência em qualquer de seus aspectos;
- h) encarregar-se, em âmbito municipal, da divulgação de informações sobre assuntos referentes à pessoa com deficiência, incentivando a publicação de trabalhos e de obras especializadas;
- i) exigir de seus associados o permanente exercício de conduta ética de forma a preservar e aumentar o conceito do Movimento Apaeano;



- j) compilar e/ou divulgar as normas legais e regulamentares Federais, Estaduais e Municipais, relativas à pessoa com deficiência, provocando a ação dos órgãos municipais competentes no sentido do cumprimento e aperfeiçoamento da legislação;
- k) promover e/ou estimular a realização de estatísticas, estudos e pesquisas em relação à causa da pessoa com deficiência, propiciando o avanço científico e a permanente formação e capacitação dos profissionais e voluntários que atuam na APAE;
- l) promover e/ou estimular o desenvolvimento de programas de prevenção da deficiência, de promoção, de proteção, de inclusão, de defesa de direitos da pessoa com deficiência e de apoio e orientação à sua família e à comunidade;
- m) estimular, apoiar e defender o desenvolvimento permanente dos serviços prestados pela APAE, impondo-se a observância dos mais rígidos padrões de ética e de eficiência, de acordo com o conceito do movimento Apaeano;
- n) divulgar a experiência apaeana em órgãos públicos e privados no âmbito municipal;
- o) prestar serviços gratuitos, permanentes, e sem qualquer discriminação de clientela na área específica de atendimento, àqueles que deles necessitarem;
- p) desenvolver e estimular política de auto defensores garantindo a participação efetiva em todos os níveis do movimento Apaeano;
- q) promover e articular serviços e programas de prevenção, educação, saúde, assistência social, esporte, lazer, visando à inclusão social da pessoa com deficiência.

II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Nota 02

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com observância à Lei n.º 6.404/1976 e à Resolução CFC nº 1.409/12, que aprova a Interpretação Técnica - ITG 2002, a qual trata especificamente dos aspectos contábeis das entidades sem fins lucrativos. Esta estabelece critérios e procedimentos para reconhecimento das transações e variações patrimoniais, como também da estrutura das demonstrações contábeis e as informações mínimas que devem constar nas notas explicativas.

III - RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Nota 03. PRÁTICAS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a elaboração das demonstrações contábeis, destacamos:

a- Demonstrações contábeis: As receitas e despesas decorrentes de suas atividades estão sendo reconhecidas pelo regime de competência. As contas patrimoniais estão demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos financeiros pactuados.

b- Caixa e Equivalente de Caixa: Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos. As aplicações financeiras estão sendo demonstradas pelos seus valores originais, acrescidos dos rendimentos correspondentes apropriados até a data do balanço.

c- Imobilizado: O Imobilizado está registrado pelo custo de aquisição, incluindo os gastos para colocá-lo em condições de uso no processo operacional. As depreciações são calculadas com base em taxas que levam em consideração a vida útil e econômica do bem, segundo os parâmetros estabelecidos pela legislação tributária.

d- Passivo Circulante: Os passivos circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Provisões – Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido. Obrigações nominais contraídas de bens e serviços mensuradas pelo preço justo da contraprestação do serviço/aquisição.

e- Patrimônio Líquido: Representa o patrimônio Social da APAE, acrescido dos resultados apurados anualmente desde a data de sua constituição que são empregados integralmente nos objetivos sociais da entidade.

NOTA 04. DISPONIBILIDADES

a- Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem as disponibilidades em moeda corrente, os depósitos bancários, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata. As aplicações financeiras estão sendo demonstradas pelos seus valores originais, acrescidos dos rendimentos correspondentes apropriados até a data do balanço. As aplicações dos convênios também estão discriminadas neste grupo.



	2020	2019
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		
BANCOS - CONTAS CORRENTES	34.277,10	49.207,68
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	2.361.080,03	1.923.104,26
	2.395.357,13	1.972.311,94

NOTA 05. ADIANTAMENTOS

Na conta Adiantamentos constam os pagamentos antecipados a fornecedores, adiantamento de salários e férias que serão descontados na folha de janeiro de 2021.

NOTA 06. DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE

A entidade possui a cobertura de seguro compatível com o seu porte e suas operações. A cobertura foi contratada pelo montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade e os riscos envolvidos em suas operações. Os seguros antecipados estão registrados no ativo circulante, sendo apropriados mensalmente ao resultado pelo regime de competência e em conformidade com as cláusulas dos contratos de seguros.

NOTA 07. CONVÊNIOS E SUBVENÇÕES

Neste grupo estão registrados os valores referentes a pagamentos antecipados a fornecedores, adiantamento de salários e férias que serão descontados na folha de janeiro de 2021 dos convênios e subvenções da entidade.

NOTA 08. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

O Imobilizado está registrado pelo custo de aquisição, incluindo os gastos para colocá-lo em condições de uso no processo operacional. As depreciações são calculadas com base em taxas que levam em consideração a vida útil e econômica do bem. As licenças de programas de computador (softwares) adquiridas são capitalizadas e amortizadas e os gastos associados à manutenção delas são reconhecidos como despesas quando incorridas.

	2020 (R\$)			2019 (R\$)		Taxa Depreciação %
	Custo Histórico	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Residual	Valor Residual	
IMOBILIZADO						
Apar/Instr./TLMKT	10.863,00	(10.863,00)	0,00	0,00		10
Aparelhos e Instrumentos	199.496,41	(154.907,06)	44.589,35	58.896,12		10
Computadores e Periféricos	145.054,12	(119.942,93)	25.111,19	11.117,38		20
Edificações	487.980,03	(206.411,05)	281.568,98	301.088,24		4
Equipamentos Cozinha	68.989,81	(58.710,78)	10.279,03	12.188,95		10
Equipamentos Eletrônicos	66.110,52	(64.106,18)	2.004,34	2.778,34		20
Instalações	212.148,40	(60.630,18)	151.518,22	156.741,51		4
Maquinas e Equipamentos	123.022,29	(108.018,17)	15.004,12	19.163,49		10
Móveis e Utensílios	251.319,78	(230.493,91)	20.825,87	31.394,78		10
Outras/Imob./TLMKT	7.537,06	(7.537,06)	0,00	0,00		10

	2020 (R\$)			2019 (R\$)		Taxa Amortização %
	Custo Histórico	Amortização Acumulada	Valor Residual	Valor Residual	Valor Residual	
INTANGIVEL						
Software	18.107,82	(15.921,04)	2.186,78	2.855,34		20

Há ainda na conta de imobilizado em andamento, o valor de R\$ 1.104.814,45 referente a uma reforma não concluída, com previsão para finalizar em 2021.

NOTA 09. INVESTIMENTOS

Os investimentos em participações societárias são classificados no Balanço Patrimonial, no subgrupo Investimentos do Ativo Não Circulante e estão avaliados no valor de R\$ 3.057,83

NOTA 10. FORNECEDORES

Os fornecedores são obrigações a pagar por bens e serviços que foram adquiridos e prestados a APAE, e provisionadas conforme sua competência. A APAE terminou o ano com uma obrigação junto aos seus fornecedores de R\$ 99.282,69.

NOTA 11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

As obrigações trabalhistas são compostas pelas contas de salários a pagar, encargos e provisões trabalhistas. As provisões são para a cobertura das obrigações relativas às férias vencidas e proporcionais, com os respectivos encargos calculados até a data do balanço.

	2020	2019
FOLHA DE PAGAMENTO	253,84	0,00
ENCARGOS SOCIAIS	53.624,90	106.480,33
PROVISÕES	537.885,70	352.846,54

NOTA 12. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Os impostos retidos são compostos pelas contas de Contribuições Sociais, CSLL, PIS, ISS, INSS s/ Serviço PF, IRRF s/ Serviço PF e PJ. Estão contabilizados pelo custo original.

	2020	2019
IMPOSTOS RETIDOS	9.502,04	5.638,86

NOTA 13. PARCELAMENTOS FEDERAIS

A entidade aderiu a parcelamentos para regularização de débitos referentes aos tributos de INSS, IRRF e FGTS. Estão contabilizados no passivo circulante os valores a pagar para o próximo exercício.

	2020	2019
PARCELAMENTOS FEDERAIS	78.618,35	52.133,81

NOTA 14. CONVÊNIOS E SUBVENÇÕES

a - Obrigações

A entidade tem no seu Passivo em 31/12/2020, obrigações de salários, encargos s/ folha de pagamentos, provisões de férias e fornecedores referentes aos convênios, estas segregadas das demais obrigações da entidade.

Obrigações a Pagar – Convênios	2020	2019
Merenda	381.543,62	250.248,41
FCEE	433.200,55	231.680,19
Transporte	0,00	4.120,45
Lar São Gabriel	124.622,69	51.488,27
Total	939.366,86	537.537,32

b- Repasses

Os lançamentos contábeis dos recursos recebidos dos convênios, estão registrados em contas próprias patrimoniais, segregadas das demais contas da entidade, sendo baixados conforme sua utilização e o saldo

se trata dos valores de recursos recebidos ainda não utilizados ou valores referentes a despesas já apropriadas de recursos ainda não recebidos.

Recursos não utilizados – Convênios	2020	2019
PDEE	142,41	141,88
SUB SOCIAL	6,66	6,66
PRONAS	1.505.230,58	1.943.003,56
TRANSPORTE	5.689,50	0,00
LAR SÃO GABRIEL	343.351,88	0,00
FUNDAÇÃO VIDA NOVA	1.887.390,67	0,00
Total	3.741.811,70	1.943.152,10

Despesas Apropriadas Exercício Seguinte – Convênios	2020	2019
FCEE	-313.059,65	-142.679,88
MERENDA	-311.088,62	-194.088,04
TRANSPORTE	0,00	-4.120,45
LAR SÃO GABRIEL	0,00	-39.278,72
Total	-624.148,27	-380.167,09

NOTA 15. PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Estão classificados neste grupo os valores dos parcelamentos para regularização de débitos referentes aos tributos de INSS, IRRF e FGTS que serão pagos a longo prazo.

	2020	2019
PARCELAMENTOS FEDERAIS	242.599,42	0,00

NOTA 16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido findo no exercício de 2020, apresentou uma redução líquida no valor de R\$ 193.000,37, composto pelo déficit do exercício de R\$ 169.127,29, mais o valor de R\$ 23.873,08 de Ajuste de Exercício Anteriores que se trata da baixa de valores de despesas não reconhecidas no ano de 2019.

NOTA 17 - DOAÇÕES RECEBIDAS E RECEITAS AUFERIDAS

a – Doações, locações e eventos

A entidade em 2020 contou com o auxílio as seguintes receitas para o desenvolvimento de suas atividades:

Receitas de Doações	2020	2019
Doações de Alimentos	9.765,19	182,73
Doações das Federações das APAE's	0,00	31.186,56
Doação em Bens	227.204,50	57.572,85
Doação Valdac Ltda	0,00	50.000,00
Doações Pecúnia	0,00	2.562.408,80
Doações - Sollo Brasil	340.997,76	342.273,60
Doações Materiais Médicos/Ortopédicos	59.358,67	0,00
Doações Almoço	5,00	2.405,00
Doações Assoc. Celesc	50.656,42	50.708,96
Doações Bazar	18.211,05	387.117,17
Doações Casa Lar	0,00	19.861,37
Doações Colonia de Férias	2.200,00	5.241,00
Doações de Associados	298.190,16	263.978,82
Doações Diretoria	3.685,00	929,00
Doações Diversas	48.074,00	37.063,00
Doações Feijoada	0,00	33.720,00
Doações não especificadas	106,00	4.390,00
Doações Pedágio	0,00	43.189,25
Doações Pessoa Jurídica	93.234,09	88.807,10
Doações Troco Solidário	246,00	77.336,90
Doações Uniformes	1.603,00	6.615,20
Doações TLMKT	881,34	2.430,00
Total	1.154.418,18	4.067.417,31

Receitas de Locações	2020	2019
Locação de Placa	14.400,00	28.800,00

b- Convênios

A APAE contou em 2020 com recursos oriundos de convênios públicos e contratos, para o desenvolvimento das suas atividades.

Convênios	2020	2019
FCEE	2.616.385,69	1.904.895,94
Merenda	1.374.663,67	1.013.402,65
Lar São Gabriel	1.563.750,67	1.197.000,00
Assistência Social	63.641,48	467.563,20
Fundo Social	877.548,82	862.262,84
SUS	404.725,46	513.426,99
Pronas	53.037,89	0,00
Transporte	583,57	0,00
Total	6.954.337,25	5.958.551,62

NOTA 18 – DEMONSTRAÇÃO DAS APLICAÇÕES DE RECURSOS EM GRATUIDADE E DAS ISENÇÕES USUFRUÍDAS

Para atendimento aos requisitos de gratuidades estabelecidos pelo CNAS-Conselho Nacional de Assistência Social, a Associação aplicou em gratuidades no exercício de 2020 o seguinte:

a- Demonstração das Receitas

Receitas	2020	2019
Receita com Doações	1.153.536,84	4.064.987,31
Receita de Locações	14.400,00	28.800,00
Doações TLMKT	881,34	2.430,00
Receitas Feira da Esperança	0,00	688.185,03
Receitas Assistência Social	2.505.524,54	2.715.229,90
Receitas Educação	3.991.049,37	3.286.618,59
Receitas Saúde	457.763,35	513.426,99
Outras Receitas	5.546.880,79	1.029.033,06
Receitas Financeiras	447,69	9.618,71
TOTAL	13.670.483,92	12.338.329,59

b- Demonstração das Despesas

Despesas	2020	2019
Despesas Operacionais Administrativas	(7.706.443,39)	(7.078.190,35)
Despesas Trabalhistas	(2.009.641,25)	(1.949.716,48)
Encargos Sociais	(1.891.424,86)	(439.775,57)
Despesas Gerais	(3.751.407,69)	(4.534.294,52)
Manutenção	(40.261,50)	(42.342,88)
Colônia de Férias	(13.708,09)	(10.579,45)
Feira da Esperança	-	(101.481,45)
Despesas Operacionais Telemarketing	-	-
Despesas Gerais	-	-
Despesas Convênios	(6.084.192,63)	(5.273.839,94)
Assistência Social	(2.039.396,73)	(1.981.215,66)
Educação	(3.991.049,37)	(3.286.618,59)
Saúde	(53.746,53)	(6.005,69)
Despesas Tributárias	(11.599,57)	(16.521,12)
Despesas Financeiras	(37.375,62)	(78.864,97)
Total	(13.839.611,21)	(12.352.030,29)

Aplicação em Gratuidade	100,00%	100,00%
-------------------------	---------	---------

c- Aplicação em Gratuidades

Aplicação em Gratuidade	100,00%
-------------------------	---------

d- Demonstração das isenções usufruídas

<u>Isenções obtidas</u>	<u>R\$</u>
Contribuição Patronal do INSS	1.726.601,03
Contribuição Social	67.303,45
COFINS	201.484,40
<u>Total das Isenções Usufruídas</u>	<u>1.995.388,88</u>

NOTA 19 – CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS E PASSIVOS CONTINGENTES

A APAE não figura como réu em ações judiciais de qualquer natureza, motivo pelo qual não efetuou reconhecimento ou divulgação de Contingências Judiciais/Passivos Contingentes.

NOTA 20. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Para fins de análise da renovação do Cebas foi alterado a forma de apresentação das demonstrações contábeis adequando-as conforme os modelos sugeridos apresentados. As despesas de Subvenções foram reconhecidas no resultado em despesas com restrições e não mais no passivo, e de acordo com as despesas reconhecidas as receitas foram transferidas para o resultado, restando no passivo apenas as receitas recebidas e ainda não utilizadas. Na DR foram segregadas a Receitas e Despesas para o desenvolvimento das atividades e manutenção da entidade em grupos de Assistência Social, Educação e Saúde.



Ricardo de Souza Mendonça

CPF 452.839.230-53



Cleverson Luiz Figueiredo

CRC 1-SC-020410/O-2

CPF: 743.654.609-00