

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS - APAE TAPERA
CNPJ: 87.449.427/0001-50

BALANÇO PATRIMONIAL		31 DE DEZEMBRO DE 2020				31 DE DEZEMBRO DE 2019			
ATIVO		ASSISTÊNCIA SOCIAL	EDUCAÇÃO	SAÚDE	TOTAL	ASSISTÊNCIA SOCIAL	EDUCAÇÃO	SAÚDE	TOTAL
TOTAL ATIVO		619.639,62	12.755,67	0,00	632.395,29	376.748,31	15.481,76	0,00	392.230,07
CIRCULANTE		68.023,50	8.568,29	0,00	76.591,79	36.945,05	11.294,38	0,00	48.239,43
Disponível		68.023,50	8.568,29	0,00	76.591,79	34.638,55	1.344,78	0,00	35.983,33
Sem Restrição		54.633,47	0,00	0,00	54.633,47	34.638,53	0,00	0,00	34.638,53
Caixa		0,00	0,00	0,00	0,00	91,15	0,00	0,00	91,15
Bancos Conta Movimento		3.647,60	0,00	0,00	3.647,60	8.433,53	0,00	0,00	8.433,53
Aplicações Financeiras		50.985,87	0,00	0,00	50.985,87	26.113,85	0,00	0,00	26.113,85
Com Restrição		13.390,03	8.568,29	0,00	21.958,32	0,02	1.344,78	0,00	1.344,80
Bancos Conta Movimento		10.035,46	8.066,27	0,00	18.101,73	0,02	1.343,86	0,00	1.343,88
Aplicações Financeiras		3.354,57	502,02	0,00	3.856,59	0,00	0,92	0,00	0,92
Valores a Receber		0,00	0,00	0,00	0,00	2.306,50	9.949,60	0,00	12.256,10
Sem Restrição		0,00	0,00	0,00	0,00	506,50	0,00	0,00	506,50
Adiantamentos diversos		0,00	0,00	0,00	0,00	506,50	0,00	0,00	506,50
Com restrição		0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	9.949,60	0,00	11.749,60
Subvenções / Valores a receber		0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	9.949,60	0,00	11.749,60
NÃO CIRCULANTE		551.616,12	4.187,38	0,00	555.803,50	339.803,26	4.187,38	0,00	343.990,64
Imobilizado		551.616,12	4.187,38	0,00	555.803,50	339.803,26	4.187,38	0,00	343.990,64
Com restrição		592.707,83	5.290,90	0,00	597.998,73	358.982,37	5.290,90	0,00	364.273,27
Prédios, Instalações e Terrenos		196.354,97	0,00	0,00	196.354,97	196.354,97	0,00	0,00	196.354,97
Móveis e Utensílios		24.042,27	2.147,90	0,00	26.190,17	24.042,27	2.147,90	0,00	26.190,17
Máquinas e Equipamentos		81.980,87	285,00	0,00	82.265,87	80.782,10	285,00	0,00	81.067,10
Veículos		223.919,80	0,00	0,00	223.919,80	51.598,03	0,00	0,00	51.598,03
Computador e Periféricos		6.205,00	2.858,00	0,00	9.063,00	6.205,00	2.858,00	0,00	9.063,00
Obras em Andamento		60.204,92	0,00	0,00	60.204,92	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Depreciações Acumuladas		41.091,71	1.103,52	0,00	42.195,23	19.179,11	1.103,52	0,00	20.282,63
Prédios e instalações		2.265,38	0,00	0,00	2.265,38	2.265,38	0,00	0,00	2.265,38
Móveis e Utensílios		1.977,88	256,48	0,00	2.234,36	1.977,88	256,48	0,00	2.234,36
Máquinas e Equipamentos		14.494,43	103,64	0,00	14.598,07	14.434,49	103,64	0,00	14.538,13
Equipamentos de Informática		888,36	743,40	0,00	1.631,76	501,36	743,40	0,00	1.244,76
Veículos		21.465,66	0,00	0,00	21.465,66	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do Ativo		619.639,62	12.755,67	0,00	632.395,29	376.748,31	15.481,76	0,00	392.230,07

PASSIVO	31 DE DEZEMBRO DE 2020				31 DE DEZEMBRO DE 2019			
	ASSISTÊNCIA SOCIAL	EDUCAÇÃO	SAÚDE	TOTAL	ASSISTÊNCIA SOCIAL	EDUCAÇÃO	SAÚDE	TOTAL
TOTAL PASSIVO	611.704,32	31.198,01	-10.507,04	632.395,29	363.487,78	42.902,74	-14.160,45	392.230,07
CIRCULANTE	13.383,73	0,00	0,00	13.383,73	6.780,62	11.276,43	0,00	18.057,05
Sem Restrição	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	1,00
Emprestimo Bancario	1,00	0,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00	1,00
Com Restrição	13.382,73	0,00	0,00	13.382,73	6.779,62	11.276,43	0,00	18.056,05
NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00	0,00	0,00	450,00	0,00	0,00	450,00
Fornecedor	0,00	0,00	0,00	0,00	450,00	0,00	0,00	450,00
Subvenções Sociais a Realizar	13.382,73	0,00	0,00	13.382,73	6.779,62	11.276,43	0,00	18.056,05
PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO	598.320,59	31.198,01	-10.507,04	619.011,56	356.257,16	31.626,31	-14.160,45	373.723,02
Patrimônio Social	356.257,16	31.626,31	-14.160,45	373.723,02	350.471,15	8.585,28	-1.992,01	357.064,42
Superavit do Exercício	241.851,08	-428,30	3.653,41	245.076,19	5.786,01	23.041,03	-12.168,44	16.658,60
Ajuste Exercício Anterior	212,35	0,00	0,00	212,35	0,00	0,00	0,00	0,00
Total do Passivo + Patrimônio Líquido	632.395,29	0,00	0,00	632.395,29	392.230,07	0,00	0,00	392.230,07

TAPERA, 31 DE DEZEMBRO DE 2020

JOÃO ALBERTO DANIELLI
 CPF: 596.013.530-20
 PRESIDENTE

ALEXANDRE MIRANDA FERREIRA DE FREITAS
 CPF: 542.502.180-15
 Contador/CRC-RS 084162/0

Alexandre de forma digital por
 ALEXANDRE MIRANDA FERREIRA DE FREITAS 54250218015
 Dados: 2021.04.05 18:57:44 -03'00'

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS - APAE TAPERA
CNPJ: 87.449.427/0001-50

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT E DÉFICIT DO EXERCÍCIO	31 DE DEZEMBRO DE 2020				31 DE DEZEMBRO DE 2019			
	ASSIST. SOCIAL	EDUCAÇÃO	SAÚDE	TOTAL	ASSIST. SOCIAL	EDUCAÇÃO	SAÚDE	TOTAL
TOTAL RECEITAS DO PERÍODO	389.601,67	273.509,41	131.400,52	794.511,60	154.927,48	234.567,57	125.338,72	514.833,77
TOTAL RECEITAS OPERACIONAIS	362.515,95	225.857,15	107.385,05	695.758,15	139.061,21	200.314,18	101.000,00	440.375,39
Receitas Próprias	46.644,31	0,00	0,00	46.644,31	67.863,51	0,00	0,00	67.863,51
Sem Restrição	46.644,31	0,00	0,00	46.644,31	67.863,51	0,00	0,00	67.863,51
Doações Pessoas Físicas	24.183,05	0,00	0,00	24.183,05	10.217,19	0,00	0,00	10.217,19
Doações Pessoas Jurídicas	5.819,09	0,00	0,00	5.819,09	5.864,42	0,00	0,00	5.864,42
Receitas Feiras e Eventos	16.642,17	0,00	0,00	16.642,17	51.781,90	0,00	0,00	51.781,90
Receitas Subvencionadas Privadas / Privadas	315.871,64	225.857,15	107.385,05	649.113,84	71.197,70	200.314,18	101.000,00	372.511,88
Com Restrição	315.871,64	225.857,15	107.385,05	649.113,84	71.197,70	200.314,18	101.000,00	372.511,88
Subvenção Governo Municipais	30.049,63	140.532,02	107.385,05	277.966,70	29.120,38	140.600,00	101.000,00	270.720,38
Subvenção Governo Estadual	0,00	85.325,13	0,00	85.325,13	0,00	55.983,47	0,00	55.983,47
Subvenção Governo Federal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.730,71	0,00	3.730,71
Ministério da Fazenda / FUMDICA	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	6.200,00	0,00	0,00	6.200,00
Sec. da Fazenda do Estado / NFG	4.248,73	0,00	0,00	4.248,73	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00
Ministerio do Trabalho	9.608,00	0,00	0,00	9.608,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emenda Parlamentar	210.060,54	0,00	0,00	210.060,54	0,00	0,00	0,00	0,00
SICREDI / Projeto União faz a vida	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00
FEAPAES-RS / Projeto Trilegal Tche	38.904,74	0,00	0,00	38.904,74	28.977,32	0,00	0,00	28.977,32
TOTAL OUTRAS RECEITAS	27.085,72	47.652,26	24.015,47	98.753,45	15.866,27	34.253,39	24.338,72	74.458,38
OUTRAS RECEITAS	27.085,72	47.652,26	24.015,47	98.753,45	15.866,27	34.253,39	24.338,72	74.458,38
Receitas Financeiras	7,20	1,51	0,00	8,71	772,93	43,39	0,00	816,32
Isonção Contribuições Sociais	13.642,36	47.650,75	24.015,47	85.308,58	15.093,34	34.210,00	24.338,72	73.642,06
Restituição do PIS	13.436,16	0,00	0,00	13.436,16	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DESPESAS DO PERÍODO	147.750,59	273.937,71	127.747,11	549.435,41	149.141,47	211.526,54	137.507,16	498.175,17
TOTAL DESPESAS OPERACIONAIS	110.904,16	225.988,53	103.687,64	440.580,33	124.376,36	176.251,86	113.130,94	413.759,16
Despesas Sociais Invest. Próprio	23.641,79	0,00	1.358,27	25.000,06	59.976,33	17,27	0,00	59.993,60
Sem Restrição	23.641,79	0,00	1.358,27	25.000,06	59.976,33	17,27	0,00	59.993,60
Salários e Encargos Trabalhista	4.450,05	0,00	0,00	4.450,05	17.942,10	0,00	0,00	17.942,10
Despesas Atividades Operacionais	19.191,74	0,00	1.358,27	20.550,01	42.034,23	17,27	0,00	42.051,50
Despesas Sociais Subvencionadas	87.262,37	225.988,53	102.329,37	415.580,27	64.400,03	176.234,59	113.130,94	353.765,56
Com Restrição	87.262,37	225.988,53	102.329,37	415.580,27	64.400,03	176.234,59	113.130,94	353.765,56
Salários e Encargos Trabalhista	46.191,25	176.882,57	89.146,95	312.220,77	40.654,80	132.813,56	94.490,29	267.958,65
Despesas Atividades Operacionais	41.071,12	49.105,96	13.182,42	103.359,50	23.745,23	43.421,03	18.640,65	85.806,91
TOTAL OUTRAS DESPESAS	36.846,43	47.949,18	24.059,47	108.855,08	24.765,11	35.274,68	24.376,22	84.416,01
OUTRAS DESPESAS	36.846,43	47.949,18	24.059,47	108.855,08	24.765,11	35.274,68	24.376,22	84.416,01
Despesas Financeiras / Bancarias	429,62	285,06	44,00	758,68	799,87	402,33	37,50	1.239,70
Impostos e Taxas	861,85	13,37	0,00	875,22	310,81	194,38	0,00	505,19
Despesas com Depreciação	21.912,60	0,00	0,00	21.912,60	8.561,09	467,97	0,00	9.029,06
Isonção Contribuições Sociais	13.642,36	47.650,75	24.015,47	85.308,58	15.093,34	34.210,00	24.338,72	73.642,06
Superávit do Exercício	241.851,08	-428,30	3.653,41	245.076,19	5.786,01	23.041,03	-12.168,44	16.658,60

TAPERA, 31 DE DEZEMBRO DE 2020

ALEXANDRE
 MIRANDA FERREIRA
 DE
 FREITAS:54250218015
 Assinado de forma digital
 por ALEXANDRE MIRANDA
 FERREIRA DE
 FREITAS:54250218015
 Dados: 2021.04.05 18:58:17
 -03'00'
 ALEXANDRE MIRANDA FERREIRA DE FREITAS
 CPF: 542.502.180-15
 Contador/CRC-RS 084162/0

JOÃO ALBERTO DANIELLI
 CPF: 596.013.530-20
 PRESIDENTE

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS - APAE TAPERA
CNPJ: 87.449.427/0001-50

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL DO EXERCÍCIO FINDO EM 2020		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Patrimonio Social Início do Exercício		
Superávit do Exercício	373.723,02	357.064,42
Ajuste Exercício Anterior	245.076,19	16.658,60
	212,35	0,00
Patrimônio Social Final do Exercício	619.011,56	373.723,02

TAPERA, 31 DE DEZEMBRO DE 2020

JOÃO ALBERTO DANIELLI

CPF: 596.013.530-20

PRESIDENTE

ALEXANDRE
MIRANDA FERREIRA
DE
FREITAS:54250218015

Assinado de forma digital por
ALEXANDRE MIRANDA
FERREIRA DE
FREITAS:54250218015
Dados: 2021.04.05 18:58:39
-03'00'

ALEXANDRE MIRANDA FERREIRA DE FREITAS

CPF: 542.502.180-15

Contador/CRC-RS 084162/0

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS - APAE TAPERA
CNPJ: 87.449.427/0001-50

DFC - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO DIRETO

	2020	2019
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Recursos Recebidos	695.766,86	441.191,71
Entidades Governamentais	607.209,10	342.134,56
A Entidades Privadas	41.904,74	30.377,32
O Doações e Contribuições Pessoa Física	23.723,55	7.491,19
P Doações e Contribuições Pessoa Jurídica	5.819,09	34.002,95
E Feiras e Eventos	16.642,17	23.643,37
Mensalidades Associado	459,50	2.726,00
Rendimentos Financeiro	8,71	816,32
Outros Recebimentos	0,00	0,00
Pagamentos Realizados	442.214,23	415.385,33
Salários e Encargos Sociais	316.670,82	285.900,75
Despesas Administrativas	123.909,51	127.858,41
Impostos e Taxas	861,85	875,22
Outros Pagamentos	772,05	750,95
(=) Caixa Líquido Gerado Pelas Atividades Operacionais	253.552,63	25.806,38
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Recursos Recebidos	0,00	0,00
I Venda de Bens	0,00	0,00
N Outros Recebimentos por Investimentos	0,00	0,00
Pagamentos Realizados	233.725,46	1.873,00
Aquisição de Bens e Direitos	233.725,46	1.873,00
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento	233.725,46	1.873,00
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Recursos Recebidos	0,00	0,00
F Recebimentos de Empréstimos	0,00	0,00
I Outros Recebimentos por Financiamento	0,00	0,00
Pagamentos Realizados	0,00	0,00
Pagamento de Empréstimos	0,00	0,00
(=) Caixa Líquido Consumido Pelas Atividades de Financiamento	0,00	0,00
E (=) Aumento / Diminuição de Caixa e Equivalentes de Caixa	40.608,46	17.989,19
C Caixa e Equivalentes de Caixa Início do Período	35.983,33	17.994,14
Caixa e Equivalentes de Caixa Fim do Período	76.591,79	35.983,33

TAPERA, 31 DE DEZEMBRO DE 2020

JOÃO ALBERTO DANIELLI
CPF: 596.013.530-20
PRESIDENTE

ALEXANDRE
MIRANDA FERREIRA
DE
FREITAS:54250218015
Assinado de forma digital por
ALEXANDRE MIRANDA FERREIRA
DE FREITAS:54250218015
Dados: 2021.04.05 18:59:07
-03'00'
ALEXANDRE MIRANDA FERREIRA DE FREITAS
CPF: 542.502.180-14
CONTADOR/CRC-RS 084162/0

NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
REFERENTE AO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020
ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS
APAE TAPERA
CNPJ 87.449.427/0001-50

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL – A ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS – APAE DE TAPERA é uma Associação, com personalidade jurídica de direito privado, de fins não lucrativos, de caráter beneficente de assistência social, com atuação nas áreas de assistência social, educação, saúde, prevenção, trabalho, profissionalização, defesa de direitos, esporte, cultura, lazer, estudo, pesquisa e outros, com autonomia administrativa, financeira e patrimonial, com atividade preponderante na assistência social, conforme seu Estatuto Social, conforme o artigo 2º do Estatuto Social e está inscrita nos seguintes Conselhos de Direito: Municipal de Assistência Social, Municipal da Criança e do Adolescente no município TAPERA – RS aonde atua.

APAE de TAPERA tem como finalidade, nos limites territoriais de seu município:

Artigo 2:

I – promover a melhoria da qualidade de vida das pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla, e transtornos globais do desenvolvimento, em seus ciclos de vida: crianças, adolescentes, adultos e idosos, buscando assegurar-lhes o pleno exercício da cidadania;

II – prestar serviço de habilitação e reabilitação ao público definido no inciso I deste artigo, e a promoção de sua integração à vida comunitária no campo da assistência social, realizando atendimento, assessoramento, defesa e garantia de direitos, de forma isolada ou cumulativa às pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla, e para suas famílias;

III – prestar serviços de educação especial às pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla;

IV – oferecer serviços na área da saúde, desde a prevenção, visando assegurar uma melhor qualidade de vida para as pessoas com deficiência, preferencialmente intelectual e múltipla.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – Na elaboração das demonstrações contábeis de 2020, a entidade adota a ITG 2002 (R1), publicada no DOU de 02/09/2015, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de reconhecimento das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas de entidade sem finalidade de lucro, observando também a NBC TG 1000 – contabilidade para Pequenas e Médias Empresas bem como as Normas Internacionais de Contabilidade, observada a Lei nº 6.404/1976 e as respectivas alterações introduzidas pela LEI nº 11.638/2007 e Lei nº 11.941/2009, a Resolução nº 1.374/2011, NBC T G 26 (R3).

NOTA 03 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL SEGUNDO CFC ITG 2002 (R1) – A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. Os registros contábeis contêm o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no “Livro Diário” que é posteriormente registrado no Cartório de Registro Civil das Pessoas Jurídicas do município TAPERA-RS. A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, papéis, registros, que apoiam ou compõem a escrituração contábil, sendo esta hábil e revestida de todas as formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

NOTA 04 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS – 4.1) Caixa e Equivalentes de Caixa: Conforme determina a Resolução CFC nº 1.296/10 (NBC TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução CFC nº 1.376/11 (NBC TG 26) – Na apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária

Saldos:

Anos	2020	2019
Caixas e Bancos	21.749,33	9.868,55
Aplicações Financeiras	54.842,46	26.114,77

4.2) Aplicação de Liquidez Imediata: As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço. **4.3) Ativos circulantes e não circulantes.** – **Contas a receber de subvenções** – As contas a receber de subvenções são registradas pelo valor do contrato e ou convênio firmado. **4.4) Imobilizado** – Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzindo da depreciação, e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC Nº 1.177/09 – NBC TG 27).

	ASSIST. SOCIAL	EDUCAÇÃO	SAÚDE
SALDO	76.618,37	628.044,79	7.061,37
Imobilizado	83.590,21	698.107,21	21.336,60
Terreno	0,00	1,45	0,00
Predio e Instalações	29.219,06	493.115,40	21.123,60
Móveis e Utensílios	20.704,90	83.457,44	213,00
Máquinas e Equipamentos	20.376,25	68.088,92	0,00
Veículos	10.390,00	0,00	0,00
Computador e Periféricos	2.900,00	53.444,00	0,00
Construção em Andamento	0,00	0,00	0,00
(-) Depreciações Acumuladas	6.971,84	70.062,42	14.275,23
Prédio e Instalações	2.255,20	34.138,01	14.220,23
Móveis e Utensílios	3.442,97	5.366,50	55,00
Máquinas e Equipamentos	1.039,81	5.057,52	0,00
Computador e Periféricos	233,86	25.500,39	0,00

Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gastos é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido. **4.5) Obras em Andamento:** As construções em andamento são constituídas pelo custo do projeto, aquisições de materiais, mão de obra de terceiros, mão de obra própria e encargos. **4.6) Passivo Circulante e Não Circulante:** Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. **4.7) Prazos:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes. **4.8) Provisão de Férias e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço (ao final de 2020 todos os valores foram pagos). **4.9) Provisão de 13º Salário e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do balanço (ao final de 2020 todos os valores foram pagos). **4.10) As Despesas e as Receitas:** Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência. **4.11) Apuração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor acordado em contrato e efetivamente recebidos ou a receber, **4.12) Estimativas contábeis:** A entidade revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

NOTA 05 – OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE) – Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores em geral, obrigações fiscais, empregatícias, tributárias e outras obrigações, bem como as provisões sociais.

NOTA 06 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO – O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido (diminuído) do superávit (déficit) acumulado e do superávit/ déficit do exercício, e quando for o caso realização do ajuste de avaliação patrimonial, enquanto não computados no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

NOTA 07 – AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES – Conforme Lei 6.404, artigo 186, Ajuste de Exercícios Anteriores decorrentes devem ser ajustados no Patrimônio Líquido.

NOTA 08 – AJUSTE A VALOR PRESENTE - Resolução do CFC Nº 1.151/09 (NBC TG 12) – Em cumprimento a Resolução CFC Nº 1.151/09 (NBC TG 12) e a Lei 11.638/07 a Entidade não efetuou o ajuste de valor presente das contas de Ativos e Passivos Circulantes, pois a sua Administração entendeu que tais fatos não representam efeitos relevantes.

NOTA 09 – SUBVENÇÕES PÚBLICAS - Resolução CFC Nº NBC TG 07 (R1), alterada pela NBC TG 07 (R2) de 22/12/2017 – A Entidade recebeu recursos financeiros provenientes de convênios com órgãos públicos, com o objetivo principal de executar projetos e atividades conveniadas entre as partes, relacionadas aos objetivos estatutários da Entidade, sendo que estes valores são aplicados nas atividades previstas. A Instituição presta conta dos valores recebidos, ficando toda a documentação a disposição na sede da entidade para quaisquer verificações das despesas realizadas. A Entidade atende aos requisitos da Resolução CFC nº 1.305/2010 que aprovou a NBC T 19.4 Subvenção e Assistências Governamentais, sendo os valores recebidos em 2020 conforme quadro:

ÓRGÃO	VALOR RECEBIDOS
SECRETARIA ESTADUAL DA EDUCAÇÃO	71.580,72
SECRETARIA MUNICIPAL DA EDUCAÇÃO	143.000,00
PM TAPERA FNAS	5.270,01
PM LAGOA DOS TRES CANTOS	18.000,00
SECRETARIA DA FAZENDA / NFG	5.300,00
MINIST. FAZEND/ PM TAPERA / COMDICA	20.000,00
MINISTERIO DO TRABALHO	12.000,00
SECRETARIA MUNICIPAL DA SAUDE	107.385,05

EMENDA PARLAMENTAR	220.000,00
TOTAL	602.535,78

Os saldos de R\$ 13.382,73 das subvenções a realizar serão executados no período do exercício de 2021.

NOTA 10 – PROVISÃO CONTINGÊNCIAS - Resolução CFC Nº 1.180/09 (NBC TG 25) – Em atendimento a Resolução CFC Nº 1.180/09, a Associação declara que não possui nenhuma situação provável, para com suficiente segurança constituir provisão para perda de valores. A APAE não possui reservas ou provisões para futuros demissões ou processos trabalhistas que vier a sofrer.

NOTA 11 – DO RESULTADO DO EXERCÍCIO – O SUPERÁVIT do exercício de 2020 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1) em especial no item 15, que descreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta do Patrimônio Social.

NOTA 12 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC) – A demonstração do fluxo de caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do CFC nº 1.152/2009, que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução do CFC Nº 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa. A Entidade optou pelo método indireto. As atividades de investimento registradas referem-se aos acréscimos de imobilizado.

NOTA 13 – COBERTURA DE SEGUROS – Atende medidas preventivas adotadas com valor suficiente para cobertura de eventuais sinistros, para atender solução de continuidade da instituição. Os valores segurados geralmente são definidos pelos Administradores da Entidade em função do valor de mercado ou do valor do bem novo, conforme o caso.

NOTA 14 – DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES RECEBIDAS – A Entidade recebeu doações de pessoas físicas e/ou jurídicas previstas no seu Estatuto Social e de acordo com a ITG 2002 (R1) estão contabilizados em conta específica. As doações quando para custeio são aplicadas nos fins estatutários da entidade e/ou quando específicas, são aplicadas nos fins a que se destinam.

DOAÇÃO RECEBIDA	Valor (R\$)
Pessoas físicas	23.723,55
Pessoas jurídicas	5.819,09
TOTAL	29.542,64

NOTA 15 – CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS (ISENÇÃO) – A Entidade é portadora de Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS, portanto, usufrui da Isenção das Contribuições Sociais de que tratam os artigos 22 e 23 da Lei nº 8.212/91, sendo que no Exercício de 2020, foi de R\$ 85.308,58 Para o cálculo dos percentuais de rateio foi utilizado dados da folha de cada centro de custo conforme percentuais e valores abaixo demonstrados:

Meses	Base de Cálculo	Cota Patronal	Terceiros	RAT e SAT	Total Isenção
Janeiro	27.818,52	5.563,70	1.613,47	556,37	7.733,55
Fevereiro	21.390,57	4.278,11	1.240,65	427,81	5.946,58
Março	24.668,57	4.933,71	1.430,78	493,37	6.857,86
Abril	22.033,79	4.406,76	1.277,96	440,68	6.125,39
Maio	20.910,82	4.182,16	1.212,83	418,22	5.813,21
Junho	21.520,36	4.304,07	1.248,18	430,41	5.982,66
Julho	22.007,26	4.401,45	1.276,42	440,15	6.118,02
Agosto	20.824,08	4.164,82	1.207,80	416,48	5.789,09
Setembro	22.632,27	4.526,45	1.312,67	452,65	6.291,77
Outubro	22.632,26	4.526,45	1.312,67	452,65	6.291,77
Novembro	22.777,09	4.555,42	1.321,07	455,54	6.332,03
Dezembro	40.145,86	8.029,17	2.328,46	802,92	11.160,55
13 Salario	17.503,96	3.500,79	1.015,23	350,08	4.866,10
Total	306.865,41	61.373,08	17.798,19	6.137,31	85.308,58

ANO	EDUCAÇÃO	ASSIST. SOCIAL	SAÚDE	TOTAL
2020	47.650,75	13.642,36	24.015,47	85.308,58
PERCENTUAL	55,86%	15,99%	28,15%	100,00%

NOTA 16 – RENOVAÇÃO DO CERTIFICADO DE ENTIDADE BENEFICENTE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL – CEBAS.
A Entidade possui Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) concedido pelo Ministério do Desenvolvimento Social, válido até 15/04/2025 conforme processo: nº 235874.0014786/2020, publicado no DOU de 30/07/2020, edição 145, seção 1, página 8 a Entidade comprova sua condição de Certificada na forma do disposto no § 2º do Art. 24 da Lei nº 12.101/2009, regulado pelo Art. 8º do Decreto Federal nº 8.242/2014, possuindo desta forma direito às imunidades das Contribuições Sociais uma vez que cumpre o Art. 29 da Lei nº 12.101/2009.

NOTA 17 – FORMA COMO A INSTITUIÇÃO BUSCA SUA CONDIÇÃO DE ENTIDADE BENEFICENTE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL – EBAS. No que tange a atuação na Assistência Social, a Entidade atua na Proteção Social Especial de Baixa e Média Complexidade, prestando serviços a pessoas com deficiência intelectual e/ou múltipla, mantendo vínculo como entidade privada junto à rede SUAS. Neste sentido e em atendimento a Resolução do CNAS Nº 109/09 e Decreto Nº 6.308/07 exerceu suas atividades conforme a Tipificação Nacional dos Serviços Socioassistenciais, executando suas ações de forma continuada, permanente, planejada e gratuita, aos usuários em situação de vulnerabilidade social e pessoal, no atendimento ao desenvolvimento dos seus objetivos institucionais. A Entidade apresenta a documentação quanto à comprovação na Área de Assistência Social em conformidade com o disposto na Portaria MDS nº 353, de 23/12/2011, e suas Demonstrações Contábeis evidenciam os custos envolvidos nas atividades.

NOTA 18 – GRATUIDADES CONCEDIDAS CUSTEADAS COM RECURSOS PRÓPRIOS – Em cumprimento a ITG 2002 (R1), – Entidade sem Finalidade de Lucros, a Instituição contabiliza de forma segregada as receitas e despesas concedidas conforme apresentado na Demonstração do Resultado do Período

NOTA 19 – DA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA E DO CUMPRIMENTO DO ART. 14 DO CTN

- a. A Entidade aplica integralmente o seu eventual resultado líquido na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais, conforme previsto em seu Estatuto;
- b. Os dirigentes, conselheiros, ou associados, instituidores, benfeitores, ou equivalentes, não percebem remuneração, vantagens ou benefícios por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes são atribuídas estatutariamente; a Entidade não distribui lucros, dividendos ou bonificações, conforme previsto no seu Estatuto Social;
- c. A Entidade mantém escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades que assecuram sua exatidão, conforme mencionado na Nota 03.

TAPERÁ, 31 de dezembro 2020

João Alberto Danielli
Presidente
CPF: 596.013.530-20

ALEXANDRE
MIRANDA FERREIRA
DE
FREITAS:5425021801
5

Assinado de forma
digital por ALEXANDRE
MIRANDA FERREIRA DE
FREITAS:54250218015
Dados: 2021.04.05
18:59:36 -03'00'

Alexandre Miranda Ferreira de Freitas
Contador
CPF: 542.502.180-15
CRC 084162