

NOTAS EXPLICATIVAS ANO 2015

1- Contexto Operacional

O objetivo da Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Atibaia é promover medidas que assegurem a integração e o bem estar das pessoas com deficiência intelectual e/ ou múltipla na família e na sociedade.

2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis e Financeiras foram elaboradas em conformidade com a Lei n. 6.404/76 e Resolução CFC n. 1.409/12 – ITG 2002

3 – Resumo das Práticas Contábeis

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas utilizando o regime contábil de competência.

O Imobilizado esta demonstrado pelo custo de aquisição, não sendo reavaliado ou depreciado.

Gratuidade e Assistência Social estão demonstradas conforme decreto 8.242/214, Resolução CFC n. 1.409/12 – ITG 2002.

4 – Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores de realização e de exigibilidade e contemplam as variações monetárias, bem como os rendimentos e encargos auferidos até a data do balanço. Estão registradas em contas: Aplicação de Liquidez Imediata.

5 - Créditos Diversos

	2015	2014	2013
Imp. Trib. Cont. a Rec. / Comp.	2.807,85	2.807,85	0,00
Valores Restituíveis	172,62	172,62	125,46
Soma – Créditos Diversos	2.980,47	2.980,47	125,46

6 – Imobilizado

	2015	2014	2013
Imóveis	704.333,91	704.333,91	704.333,91
Veículos	222.018,84	222.018,84	222.018,84
Biblioteca	38,50	38,50	38,50
Equip. Musicais	6.173,70	6.173,70	6.173,70
Móveis e Utensílios	63.049,11	63.049,11	63.049,11
Instalações	18.558,80	16.308,80	16.308,80
Equip. p/ Impressão	0,00	884,00	884,00
Equipamentos Informática	23.772,04	22.888,04	22.888,04
Dir.Uso Linha Telefônica	380,00	380,00	380,00
Máquinas	3.207,01	9.715,01	9.715,01
Computadores	76.998,19	76.998,19	76.998,19
Equip. de Comunicação	6.062,69	6.062,69	6.062,69
Equipamentos médicos	19.665,12	15.495,14	15.495,14
Gastos de Instalações	0,00	2.250,00	2.250,00
Soma – Imobilizado	1.144.257,91	1.146.595,93	1.146.595,93

7 - Obrigações Sociais

	2015	2014	2013
Contr. Soc. REC.(INSS)	12.831,35	29.434,50	22.818,95
PIS a Recolher	1.885,72	2.022,52	1.944,22
Contr. Assist. a Recolher	0,00	0,00	76,61
IRF a Recolher	16.370,58	6.758,70	7.088,88
Contr. Confed. A Recolher	0,00	0,00	10,76
Contr. Sindical a Recolher	0,00	0,00	935,99
Contr. Social a Rec. (FGTS)	12.236,19	12.138,86	11.560,06
Soma – Obrig. Soc. e Fiscais a Vencer	43.323,84	50.354,58	44.435,47

	2015	2014	2013
8 -Credores Diversos			
Fornecedores Nacionais	24.258,54	0,00	0,00
Ord. Sal. A Pagar	0,00	40.965,90	22.242,14
Contas a Pagar	0,00	8.737,50	1.800,00
Assist. Médica / Odontológica	9.503,18	6.193,62	5.918,80
Pensão Alimentícia	0,00	0,00	718,00
Farmácia	0,00	5.497,37	0,00
Seguros	4.334,06	451,12	0,00
Soma – Credores Diversos	38.095,78	61.845,51	30.678,94

	2014	2014	2013
9 – Passivo Exigível a Longo Prazo			
Refinanciamento fiscal junto ao INSS – REFIS	189.766,88	204.054,81	220.836,08
Total Valores a Pagar a Longo Prazo	189.766,88	204.054,81	220.836,08

10 - Atendimento ao Art. 4º do Decreto 8.242/214 e Resolução CFC n. 1.409/12 – ITG 2002

Para atender os requisitos da legislação pertinentes, a entidade utilizou integralmente sua receita em serviços assistenciais no atendimento de 416 pessoas com deficiência intelectual e/ ou múltipla, em situação de vulnerabilidade social, bem como ter inseriu 02 alunos no mercado de trabalho.

11 - Composição das Contribuições Devidas, caso não gozasse de isenção

Salários, Férias, e 13º Salário.	1.566.421,95
Percentual de contribuição devida	26,61%
Total Devido	<u>416.838,21</u>

12 – Resumo dos recursos recebidos por convênios públicos

- A) **Convênio 03/2015 - Educação Especial Municipal** - Tem como objetivo o atendimento de até 145 educandos, na faixa etária de 01 a 02 anos na Educação Precoce, de 03 a 05 anos na Educação Infantil, de 06 a 29 anos no Ensino Fundamental, através do programa Educação Especial, conforme Plano de Trabalho.

1 - Receita do convênio:	629.683,03
2 - Receita Líquida com Aplicação Financeira:	695,78
3 - Receita geral do convênio: (1+ 2)	630.378,81
4 - Recursos próprios da entidade: (5 – 3)	172.738,62
5 - Gasto total com o convênio: (3 + 4)	803.117,45

Nota 1 – A Receita Financeira Bruta de 2015 totalizou o valor de R\$ 1.287,23. As Despesas Financeiras (IR e IOF) de 2015 totalizaram o valor de R\$ 591,45. O Rendimento líquido de 2015 totalizou o valor de R\$ 695,78, valor este informado no quadro resumo acima.

- B) **Convênio 12110041/2009 - Educação Especial Estadual** – Proporcionar aos alunos com deficiência intelectual e ou múltipla que necessitam de apoio pervasivo, oportunidades de acesso à educação básica, ampliação das habilidades acadêmicas funcionais, propiciando o pleno desenvolvimento de suas potencialidades e a sua inclusão social. Destaque para o público alvo ou seja, alunos com deficiência intelectual com necessidade de apoio pervasivo/permanente e alunos com Deficiência Múltipla associada à Deficiência Intelectual

1 - Receita do convênio:	329.000,00
2 - Receita Líquida com Aplicação Financeira:	4.986,95
3 - Receita geral do convênio: (1+ 2)	333.986,95
4 - Recursos próprios da entidade: (5 – 3)	42.086,63
5 - Gasto total com o convênio: (3 + 4)	376.073,58

Nota 1 – A Receita Financeira Bruta de 2015 totalizou o valor de R\$ 6.593,86. As Despesas Financeiras (IR e IOF) de 2015 totalizaram o valor de R\$ 1.606,91. O Rendimento líquido de 2015 totalizou o valor de R\$ 4.986,95, valor este informado no quadro resumo acima.

- C) **Convênio 01/2014 – Prefeitura Municipal de Nazaré Paulista** - É o objeto do presente contrato a execução do Programa para Portadores de deficiências – PPD, para o atendimento de até 20 pessoas portadoras de deficiência a partir de 01 ano de idade, até 17anos e onze meses e em caráter de excepcionalidade atenderemos 04 pessoas com idade superior a 18 anos. O atendimento abrange áreas de neuropediatras, assistência social, pedagogia, fisioterapia, fonoaudiologia e psicologia, englobando também avaliação psiquiátrica e a terapia ocupacional de acordo com as necessidades.

Receita geral do convênio:	86.341,70
Gasto total com o convênio:	86.341,70

- D) **Convênio 25/2014 – Habilitar e Reabilitar para Incluir** – Visa o atendimento ambulatorial de habilitação e reabilitação para crianças, jovens e adolescentes com deficiência intelectual e/ou Múltipla e Transtorno Global do Desenvolvimento, conforme plano de trabalho.

1 - Receita do convênio:	307.489,92
2 - Receita Líquida com Aplicação Financeira:	812,11
3 - Receita geral do convênio: (1+ 2)	308.302,03
4 - Recursos próprios da entidade:(5 – 3)	13.289,49
5 - Gasto total com o convênio: (3 + 4)	321.591,52

Nota 1 – A Receita Financeira Bruta de 2015 totalizou o valor de R\$ 1.84,40. As Despesas Financeiras (IR e IOF) de 2015 totalizaram o valor de R\$ 272,29. O Rendimento líquido de 2015 totalizou o valor de R\$ 812,11, valor este informado no quadro resumo acima.

- E) **Convênio 0056/2015 – Semear e Cuidar.** Promover a estimulação precoce de 20 crianças de 0 a 2 anos e 11 meses, através de atendimento especializado de equipe multiprofissional composta de Fonoaudióloga, Psicóloga, Fisioterapeuta e Terapeuta Ocupacional, a fim de prevenir, minimizar e tratar déficits neuropsicomotores e cognitivos, conforme plano de trabalho.

1 - Receita do convênio:	130.014,10
2 - Receita Líquida com Aplicação Financeira:	2.309,86
3 - Receita geral do convênio: (1+ 2)	132.323,96
4 - Gasto total com o convênio:	83.029,10
5 – Recursos não utilizados (3 - 4)	49.294,86

Nota 1 – A Receita Financeira Bruta de 2015 totalizou o valor de R\$ 2.823,73. As Despesas Financeiras (IR e IOF) de 2015 totalizaram o valor de R\$ 513,87. Rendimento líquido de 2015 totalizou o valor de R\$ 2.309,86, valor este informado no quadro resumo acima.

Nota 2 – Na Demonstração do Resultado do Exercício, do valor da receita, já foi deduzido o valor do recurso não utilizado e que deverá ser devolvido, portanto na DRE está o valor líquido (R\$ 130.014,10 – R\$ 49,294,86 = R\$ 80.719,24).

- F) **Convênio 0057/2015 – APAE Saúde Mental.** Tem como objeto prestar atendimento em saúde mental da população infanto-juvenil, encaminhada pela Secretaria de Saúde da Estância de Atibaia, e em local disponibilizado pela Secretaria de Saúde da Estância de Atibaia, conforme plano de trabalho.

1 - Receita do convênio:	222.736,80
2 - Receita Líquida com Aplicação Financeira:	4.312,88
3 - Receita geral do convênio: (1+ 2)	227.049,68
4 - Gasto total com o convênio:	144.210,32
5 – Recursos não utilizados (3 - 4)	82.839,36

Nota 1 – A Receita Financeira Bruta de 2015 totalizou o valor de R\$ 5.304,24. As Despesas Financeiras (IR e IOF) de 2015 totalizaram o valor de R\$ 991,36. Rendimento líquido de 2015 totalizou o valor de R\$ 4.312,88, valor este informado no quadro resumo acima.

Nota 2 – Na Demonstração do Resultado do Exercício, do valor da receita, já foi deduzido o valor do recurso não utilizado e que deverá ser devolvido, portanto na DRE está o valor líquido (R\$ 222.736,80 – R\$ 82,839,36 = R\$ 139.897,44).

- G) **Programa de Orientação para o Mercado de Trabalho e Emprego – POMTE.** Tem como objeto aumentar o acesso de pessoas com deficiência ao mercado competitivo de trabalho, através de planos individuais de apoio que, desenvolvidos numa perspectiva de empoderamento, tenham em conta as suas potencialidades, interesses e necessidades; cuidando para que seus direitos sejam respeitados e seus deveres sejam cumpridos.

1 - Receita do convênio:	26.800,00
2 - Receita Líquida com Aplicação Financeira:	215,41
3 - Receita geral do convênio: (1+ 2)	27.015,41
4 - Recursos próprios da entidade: (5 – 3)	3.447,00
5 - Gasto total com o convênio: (3 + 4)	30.462,41

Nota 1 – A Receita Financeira Bruta de 2015 totalizou o valor de R\$ 315,76. As Despesas Financeiras (IR e IOF) de 2015 totalizaram o valor de R\$ 100,35. Rendimento líquido de 2015 totalizou o valor de R\$ 215,41, valor este informado no quadro resumo acima.

- H) **Convênio 0032/2015 – Arte da Convivência.** Promover durante o ano de 2015 a convivência de 30 pessoas com deficiência intelectual e/ ou múltipla com idade superior a 30 anos, bem como de seus familiares/ cuidadores, que frequentam a sede da APAE de Atibaia, os quais também poderão ser encaminhados pelo CRAS e/ou CREAS e/ ou por iniciativa própria, proporcionando-lhes condições de desenvolver suas habilidades intelectuais e motoras, oportunizando a participação ativa em espaços sociais, culturais, esportivos e de lazer do município de Atibaia, promovendo a melhoria da qualidade de vida, melhoria da dinâmica familiar, e a redução da sobrecarga da família/cuidador.

1 - Receita do convênio:	34.000,00
2 - Receita Líquida com Aplicação Financeira:	735,71
3 - Receita geral do convênio: (1+ 2)	34.735,71
4 - Gasto total com o convênio:	31.944,03
5 – Recursos não utilizados (3 - 4)	2.791,68

Nota 1 – A Receita Financeira Bruta de 2015 totalizou o valor de R\$ 953,48. As Despesas Financeiras (IR e IOF) de 2015 totalizaram o valor de R\$ 217,77. Rendimento líquido de 2015 totalizou o valor de R\$ 735,71, valor este informado no quadro resumo acima.

Nota 2 – Na Demonstração do Resultado do Exercício, o valor da receita já foi deduzido o valor do recurso não utilizado e que deverá ser devolvido, portanto na DRE está o valor líquido (R\$ 34.000,00 – R\$ 2.791,68 = R\$ 31.208,32).

Atibaia, 31 de dezembro de 2015

José Calazans da Silva
Contador- C.R.C 1SP/ 030.216/O-6
CPF.Nº 013.869.488-53

Carlos Eduardo Arantes de Oliveira
Presidente
CPF.Nº 155.886.738-40