

***Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais –
APAE de Jundiá***

*Demonstrações Financeiras referentes ao exercício
findo em 31 de dezembro de 2019 e
Relatório dos Auditores Independentes*

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Jundiá
Demonstrações Financeiras em
31 de dezembro de 2019 e 2018

Conteúdo

	Pág.
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1 – 3
Balanços patrimoniais	4 – 5
Demonstrações do Resultado – CEBAS Assistência Social	6 – 14
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	15
Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto	16
Notas explicativas às demonstrações financeiras	17 - 29

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos administradores da
Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Jundiaí
Jundiaí – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Jundiaí**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Jundiaí** em 31 de dezembro de 2019, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 28 de janeiro de 2020.



Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Jundiaí

**Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
Em Reais**

ATIVO	Nota	2019	2018
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa - Sem Restrição		10.539	7.224
Aplicações Financeiras - Com Restrição	04	500.498	409.756
Aplicações Financeiras - Sem Restrição	03	498.660	316.146
Recursos a Receber - Parceria		35.048	35.048
Adiantamentos		82.032	72.765
Outros Ativos Circulantes		7.602	6.130
Total do ativo circulante		<u>1.134.379</u>	<u>847.069</u>
NÃO CIRCULANTE			
Realizável a Longo Prazo			
Aplicações Financeiras - Sem Restrição	03	6.761.516	6.417.004
Depósito Judicial		28.000	28.000
Imobilizado	05	3.249.783	3.096.399
Intangível	06	4.931	8.100
Total do ativo não circulante		<u>10.044.230</u>	<u>9.549.503</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>11.178.609</u>	<u>10.396.572</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Jundiaí

**Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
Em Reais**

PASSIVO	Nota	2019	2018
CIRCULANTE			
Fornecedores		43.918	80.486
Obrigações Sociais e Fiscais		260.790	247.526
Provisão de Férias e Encargos		155.072	150.013
Projetos a Executar/Receitas Diferidas	07	570.214	340.680
Outros Passivos Circulantes		8.082	7.744
Total do passivo circulante		<u>1.038.076</u>	<u>826.449</u>
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Contingências a Pagar	09	167.020	111.607
Receitas Diferidas		345.670	394.106
Total do passivo não circulante		<u>512.690</u>	<u>505.713</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio Líquido		9.627.843	9.064.410
Total do patrimônio líquido		<u>9.627.843</u>	<u>9.064.410</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>11.178.609</u>	<u>10.396.572</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Jundiaí

**Demonstrações do Resultado – CEBAS Assistência Social
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
Em Reais**

RECEITAS	Nota	2019	2018
RECEITAS DA ÁREA DA ASSISTENCIA SOCIAL			
Colaboração Municipal			
Secretaria Municipal da Assistência Social		158.076	24.265
Receitas Financeiras Municipal		-	-
Receitas Financeiras		1.228	9
Colaboração Estadual		-	-
Receitas Diferidas		31.985	40.761
Fundo de Projeto - Federação Estadual		-	-
Receitas Financeiras Outros Projetos		-	-
Receitas Financeiras		-	-
TOTAL DAS RECEITAS DA ASSISTENCIA SOCIAL		191.289	65.035
RECEITAS DA ÁREA DA EDUCAÇÃO			
Colaboração Municipal		-	-
Atendimento Complementar e Suplementar		756.210	615.074
Núcleo de Estimulação Precoce		823.271	754.752
Receitas Financeiras Municipal		-	-
Receitas Financeiras		23.930	17.110
Colaboração Estadual		-	-
Secretaria Estadual da Educação		761.366	795.849
Receitas Financeiras Estadual		-	-
Receitas Financeiras		7.057	6.503
Colaboração Federal		-	-
Receitas Diferidas		2.644	2.270
MEC - PDDE/ FNDE		-	3.740
Receitas Financeiras Federal		-	-
Receitas Financeiras		5	50
TOTAL DAS RECEITAS DA EDUCAÇÃO		2.374.483	2.195.348

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Jundiaí

**Demonstrações do Resultado – CEBAS Assistência Social
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
Em Reais**

Continuação:

	Nota	2019	2018
RECEITAS DA ÁREA DA SAÚDE			
Colaboração Municipal		-	-
Secretaria Municipal da Saúde		1.401.910	1.401.910
Receitas Financeiras Municipal		-	-
Receitas Financeiras		4.674	2.742
Colaboração Louveira		-	-
Prefeitura Municipal de Louveira		-	97.377
Receitas Financeiras de Louveira		-	-
Receitas Financeiras		-	178
Colaboração Federal		-	-
Receitas Diferidas		47.878	27.514
Receitas Financeira Federal		-	-
Receitas Financeiras		216	4.296
TOTAL DAS RECEITAS DA SAÚDE		<u>1.454.678</u>	<u>1.534.017</u>
RECEITAS DA ÁREA DE CAPTAÇÃO DE RECURSOS			
Recursos na área de Captação de Recursos			
Recursos na Captação		1.775.764	1.162.120
Outras receitas operacionais		-	6.330
Receitas Patrimoniais		-	-
Aluguéis		155.575	150.530
Receitas Financeiras Captação de Recursos		-	-
Receitas Financeiras		465.597	414.470
Outros Projetos		-	-
Fundo de Projeto Federação Nacional		38.810	-
Receitas Financeiras Outros Projetos		-	-
Receitas Financeiras		828	-
Outras Receitas		-	-
Trabalho Voluntario		97.003	77.598
Outras Receitas Operacionais		1.730	3.780
TOTAIS DAS RECEITAS DE CAPTAÇÃO DE RECURSOS		<u>2.535.307</u>	<u>1.814.828</u>
TOTAL DAS RECEITAS		<u>6.555.757</u>	<u>5.609.228</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Jundiaí

**Demonstrações do Resultado – CEBAS Assistência Social
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
Em Reais**

Continuação:

DESPESAS	Nota	2019	2018
DESPESAS DA ÁREA DA ASSISTENCIA SOCIAL			
Despesas com Pessoal		(251.765)	(254.315)
Salários		(152.809)	(167.271)
Despesas c/ Rescisão e Indenizações		(24.239)	(13.287)
Despesas c/ Férias		(23.749)	(23.459)
Despesas c/ 13º Salários		(17.834)	(19.000)
PIS		-	-
FGTS		(16.357)	(14.428)
Benefícios		(16.777)	(16.870)
Despesas c/ Terceiros PF		(7.745)	-
Terceiros no Atendimento		(5.754)	-
Substituta		(1.991)	-
Despesas Administrativas		(19.687)	(26.183)
Energia Elétrica		(1.359)	(2.827)
Telefones		(2.294)	(2.642)
Seguros		(414)	(864)
Fretes e Carretos		(60)	-
Depreciação e Amortização		(15.560)	(19.850)
Despesas com Consumo Diversos		(69.704)	(60.699)
Cópias e Impressões		(1.485)	(1.682)
Material de Consumo		(3.467)	(2.305)
Material Pedagógico		(5.416)	(1.591)
Despesas com Alimentação		(5.138)	(867)
Despesas com Veículos		(1.674)	(3.782)
Uniformes e Vestimentas		(6.655)	(10.810)
Material de Informática		(175)	(158)
Material Médico		(62)	-
Material Higiene		(2.729)	(2.508)
Material para conservação		(1.395)	-
Suporte de Informática		(4.479)	(4.755)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Jundiaí

**Demonstrações do Resultado – CEBAS Assistência Social
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
Em Reais**

Continuação:

	Nota	2019	2018
Vigilância		(77)	(91)
Serviços de Terceiros		(11.971)	(8.149)
Análise de Portabilidade da água		(22)	(19)
Serviços de Lavadeira		(313)	(66)
Conservação e Reparos		(4.172)	(3.242)
Serviços de Limpeza		(18.715)	(20.177)
Presentes		(419)	-
Despesas com Treinamento		(229)	(111)
Despesas com certificado		(265)	(181)
Despesas com Comunicação		(846)	(205)
Despesas Financeiras		(998)	(826)
Taxas e Emolumentos		(998)	(826)
Tarifas		-	-
TOTAL DAS DESPESAS DA ASSISTÊNCIA SOCIAL		(349.899)	(342.023)
DESPESAS DA ÁREA DA EDUCAÇÃO			
Despesas com Pessoal		(2.344.395)	(2.071.836)
Salários		(1.564.991)	(1.447.572)
Despesas c/ Rescisão e Indenizações		(93.303)	(12.144)
Despesas c/ Férias		(216.388)	(204.433)
Despesas c/ 13º Salários		(154.661)	(151.086)
PIS		-	-
FGTS		(156.876)	(117.802)
Benefícios		(158.176)	(138.799)
Despesas c/ Terceiros PF		(24.688)	(3.883)
Terceiros no Atendimento		(12.279)	(3.372)
Substituta		(12.409)	(511)
Despesas c/ Estagiários		(101.475)	(88.794)
Salários c/ Estagiários		(83.401)	(72.790)
Auxílio Transporte		(18.074)	(16.004)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



APAE
Jundiaí - SP

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Jundiaí

**Demonstrações do Resultado – CEBAS Assistência Social
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
Em Reais**

Continuação:

	Nota	2019	2018
Despesas Administrativas		(207.130)	(216.706)
Energia Elétrica		(12.824)	(23.457)
Telefones		(21.662)	(22.014)
Seguros		(4.505)	(6.395)
Fretes e Carretos		-	(192)
Depreciação e Amortização		(167.409)	(164.021)
Vigilância		(730)	(627)
Despesas com Consumo Diversos		(457.552)	(518.473)
Cópias e Impressões		(13.123)	(12.961)
Material de Consumo		(11.389)	(12.053)
Material de Informática		(1.647)	(1.348)
Material Pedagógico		(25.710)	(38.071)
Material Médico e Odontológico		(613)	(827)
Material para Conservação		(13.692)	-
Despesas com Alimentação		(13.753)	(14.046)
Material de Limpeza e Higiene		(25.871)	(23.086)
Despesas com Viagem e Estadias		(479)	(536)
Despesas com Veículos		(11.765)	(30.892)
Uniformes e Vestimentas		(841)	(1.158)
Bens e Valores Irrelevantes		-	-
Conservação e Reparos		(40.019)	(91.068)
Análise de Portabilidade de água		(212)	(192)
Serviços de lavanderia		(246)	(237)
Serviços de Terceiros		(42.886)	(48.834)
Despesas com Comunicação		(713)	(1.741)
Despesas com Treinamento		(7.025)	(1.595)
Despesas com Certificados		(2.503)	(1.411)
Suporte de Informática		(68.435)	(72.187)
Serviços de Limpeza e Higiene		(176.630)	(166.230)
Demais Despesas Associadas as Atividades		-	-
Presentes		-	-
Despesas Financeiras		(247)	(1.835)
Tarifas		(247)	(1.835)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



APAE
Jundiaí - SP

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Jundiaí

**Demonstrações do Resultado – CEBAS Assistência Social
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
Em Reais**

Continuação:

	Nota	2019	2018
Outras despesas operacionais		-	(585)
Glosas e descontos s/ colaboração		-	(585)
TOTAL DAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO		(3.135.487)	(2.902.112)
DESPESAS DA ÁREA DA SAÚDE			
Despesas com Pessoal		(1.221.718)	(1.378.621)
Salários		(851.169)	(927.225)
Despesas c/ Rescisão e Indenizações		(22.050)	(77.230)
Despesas c/ Férias		(109.555)	(125.925)
Despesas c/ 13º Salários		(81.382)	(94.836)
PIS		-	-
FGTS		(84.191)	(75.708)
Benefícios		(73.371)	(77.697)
Despesas c/ Terceiros PF		(2.666)	(4.062)
Terceiros no Atendimento		(2.406)	(4.062)
Substituta		(260)	-
Dentista		-	-
Despesas Administrativas		(92.172)	(113.573)
Energia Elétrica		(5.701)	(12.417)
Telefones		(9.628)	(11.887)
Seguros		(2.002)	(3.437)
Fretes e Carretos		(109)	-
Depreciação e Amortização		(74.407)	(85.436)
Vigilância		(325)	(396)
Despesas com Consumo Diversos		(262.635)	(269.657)
Cópias e Impressões		(5.821)	(7.348)
Material de Consumo		(7.904)	(8.185)
Material de Informática		(732)	(702)
Material Pedagógico		(13.406)	(8.008)
Material Médico e Odontológico		(87)	(350)
Material Conservação		(5.571)	-
Despesas com Alimentação		(17.029)	(20.378)
Material de Limpeza e Higiene		(10.537)	(11.752)
Despesas com Viagem e Estadias		(183)	(1.104)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



APAE
Jundiaí - SP

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Jundiaí

**Demonstrações do Resultado – CEBAS Assistência Social
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
Em Reais**

Continuação:

	Nota	2019	2018
Despesas com Veículos		(5.288)	(16.128)
Uniformes e Vestimentas		(347)	(549)
Conservação e Reparos		(17.692)	(14.844)
Serviços de Terceiros		(75.465)	(69.337)
Serviços de lavanderia		(137)	(34)
Análise de Portabilidade da Água		(94)	(96)
Despesas com Comunicação		(502)	(903)
Despesas com Treinamento		(3.060)	(1.230)
Despesas com Certificados		(1.113)	(745)
Suporte de Informática		(19.143)	(20.730)
Serviços de Limpeza e Higiene		(78.524)	(87.234)
Despesas Financeiras		(2.236)	(1.582)
Taxas e Emolumentos		-	-
IRRF s/ aplicações		(1.059)	-
Tarifas		(1.177)	(1.582)
Juros e Multas		-	-
Outras Despesas Operacionais		-	(4.296)
Glosas e descontos s/ colaboração		-	(4.296)
TOTAL DAS DESPESAS DA SAÚDE		(1.581.427)	(1.771.791)
DESPESAS DA ÁREA DA CAPTAÇÃO DE RECURSOS			
Despesas com Pessoal		(439.169)	(251.133)
Salários		(245.992)	(165.854)
Despesas c/ Rescisão e Indenizações		(24.209)	(5.500)
Despesas c/ Férias		(30.462)	(21.127)
Despesas c/ 13º Salários		(23.031)	(15.928)
Despesas c/ Provisão p/ Contingencia		(57.463)	(7.761)
PIS		-	-
FGTS		(23.642)	(13.148)
Benefícios		(34.370)	(21.815)
Despesas c/ Terceiros PF		(8.187)	(8.490)
Dentista		(8.187)	(8.490)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



APAE
Jundiaí - SP

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Jundiaí

**Demonstrações do Resultado – CEBAS Assistência Social
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
Em Reais**

Continuação:

	Nota	2019	2018
Despesas Administrativas		(49.780)	(45.923)
Energia Elétrica		(3.064)	(3.706)
Telefones		(4.713)	(3.493)
Seguros		(967)	(1.097)
Fretes e Carretos		(2.255)	(1.883)
Depreciação e Amortização		(35.697)	(24.900)
Vigilância		(809)	(770)
Impostos e Contribuições		(2.275)	(10.074)
Despesas com Consumo Diversos		(247.019)	(197.978)
Cópias e Impressões		(3.022)	(2.312)
Material de Consumo		(72.115)	(49.746)
Material de Informática		(1.305)	(210)
Material Pedagógico		(531)	(285)
Material Médico e Odontológico		(2.039)	(4.158)
Material de Limpeza		(3.972)	(2.828)
Material de Conservação		(2.602)	-
Despesas com Alimentação		(2.069)	(1.772)
Despesas com Viagem e Estadias		(732)	(413)
Despesas com Veículos		(3.724)	(5.761)
Uniformes e Vestimentas		(6.239)	(227)
Conservação e Reparos		(8.412)	(4.929)
Serviços de Terceiros		(17.634)	(17.356)
Análise da Portabilidade da água		(46)	(26)
Serviços de Lavanderia		(30)	(11)
Serviços de Limpeza		(38.379)	(26.596)
Despesas com Comunicação		(61.662)	(64.326)
Despesas com Treinamento		(1.632)	(692)
Despesas com Certificados		(1.955)	(767)
Suporte de Informática		(18.919)	(15.563)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Jundiaí

**Demonstrações do Resultado – CEBAS Assistência Social
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
Em Reais**

Continuação:

	Nota	2019	2018
Demais Despesas Associadas as Atividades		(35.487)	(41.369)
Despesas com Bazar			-
Despesas com Eventos		(29.158)	(37.676)
Presentes		(6.329)	(3.693)
Despesas Financeiras		(46.265)	(42.339)
Taxas e Emolumentos		(5.820)	(4.959)
Tarifas		(40.411)	(37.091)
Juros e Multas		(34)	(289)
Outras Despesas Operacionais		(98.019)	(84.678)
Trabalho Voluntario		(97.003)	(77.598)
Outras Despesas Operacionais		(1.016)	(7.080)
TOTAL DAS DESPESAS DA CAPTAÇÃO DE RECURSOS		(923.926)	(671.910)
TOTAL DAS DESPESAS		(5.990.739)	(5.687.836)
SUPERÁVIT (DEFICIT) DO EXERCÍCIO		565.018	(78.608)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



APAE
Jundiaí - SP

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Jundiaí

**Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
Em Reais**

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávit/ (Déficit) Exercício</u>	<u>Total</u>
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	9.175.272	-	9.175.272
Ajuste de exercícios anteriores	-	(32.254)	(32.254)
Transferência para patrimônio social	(32.254)	32.254	-
Déficit do exercício	-	(78.608)	(78.608)
Transferência do superávit sem restrição	(78.608)	78.608	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	9.064.410	-	9.064.410
Ajuste de exercícios anteriores	-	(1.585)	(1.585)
Transferência para patrimônio social	(1.585)	1.585	-
Superávit do exercício	-	565.018	565.018
Transferência do superávit sem restrição	565.018	(565.018)	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	9.627.843	-	9.627.843

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



APAE
Jundiaí - SP

Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Jundiaí
Demonstrações do Fluxo de Caixa
Para os Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018
Em Reais

	2019	2018
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (déficit) do período	565.018	(78.608)
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Depreciação e Amortização	292.255	294.208
Perdas (Ganhos) na Alienação sobre o Ativo Imobilizado	1.831	6.865
Perdas (Ganhos) na Alienação sobre o Ativo Intangível	-	-
Ajuste de exercícios Anteriores	(1.585)	(32.254)
Redução (aumento) do ativo		
Aplicações Financeiras	(617.768)	(94.494)
Contas a Receber	-	115.496
Outros Ativos	(10.740)	(532)
Aumento (redução) do passivo		
Fornecedores	(36.568)	15.297
Obrigações Sociais e Fiscais	13.264	187.806
Provisão de Férias	5.059	(10.282)
Outras Obrigações	337	955
Receitas Diferidas/Projetos a Executar	181.098	91.296
Constituição/Reversão Provisão para Contingências	55.415	(7.478)
Geração (utilização) de caixa as atividades operacionais	447.616	488.275
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisições de Ativo Imobilizado e Intangível	(444.301)	(523.390)
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos	(444.301)	(523.390)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Recebimentos de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Pagamentos de Empréstimos e Financiamentos	-	-
Geração (utilização) de caixa em atividades de financiamentos	-	-
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	3.315	(35.115)
Caixa e Equivalentes no Início do Período	7.224	42.339
Caixa e Equivalentes no Fim do Período	10.539	7.224
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	3.315	(35.115)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais - APAE de Jundiaí

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 Em Reais

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A APAE é uma pessoa jurídica de direito privado, sob a forma de associação civil, filantrópica, de caráter educacional, cultural, assistencial, de saúde, de estudo e pesquisa, desportivo e outros, sem fins lucrativos e econômicos, com duração indeterminada, tendo sede e foro no município e comarca de Jundiaí.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira e levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade – ITG 2002 (R1) específica para Entidades sem Finalidades de Lucros e a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para preparação de suas demonstrações financeiras.

RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

b) Apuração de receitas e despesas do exercício

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

c) Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingências e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas, pelo menos, anualmente.



d) Instrumento financeiro

Instrumentos financeiros não derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outros passivos circulantes e não circulantes.

e) Ativos circulantes e não circulantes

Caixa e equivalentes de caixa

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

Aplicações financeiras

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

Contas a receber

Os valores das contas a receber são contabilizados considerando o regime de competência de suas operações.

Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações registradas pelo método linear, de acordo com as taxas mencionadas na nota explicativa n.º 05.

Ativos Intangíveis

Os ativos intangíveis compreendem os adquiridos por terceiros que são mensurados pelo custo total de aquisição, menos as despesas de amortização, mencionados na nota explicativa n.º 06.

Redução ao valor recuperável

O ativo imobilizado e o intangível têm o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. A Entidade não identificou qualquer evidência que justifica a necessidade de provisão em 31 de dezembro de 2019.



f) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Provisões

As provisões são reconhecidas, quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

g) Gratuidades

Estão demonstradas conforme legislação vigente Lei n.º 12.101/09 e alterações e o decreto n.º 8.242/14.

h) Doações

As doações recebidas são reconhecidas como receita quando recebidas. Demais despesas e receitas são apuradas pelo regime de competência

i) Aplicação de recursos

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

3. APLICAÇÕES FINANCEIRAS - SEM RESTRIÇÃO

	2019	2018
Aplicações em fundos de investimentos – Ativo Circulante	498.660	316.146
Aplicações em fundos de investimentos – Ativo Não Circulante	6.761.516	6.417.004
Total	7.260.176	6.733.150

O Estatuto da Entidade estabelece, como requisito, que os excedentes financeiros deverão ser aplicados integralmente na realização de seus objetivos, sendo vedada, em qualquer hipótese, a distribuição de bens ou de parcelas do patrimônio social. Dessa forma, a Diretoria irá utilizar integralmente o saldo dos valores registrados em “Aplicações Financeiras” na consecução do respectivo objeto social, ou seja, serão utilizadas para construções, reformas, benfeitorias, aquisição de bens do ativo imobilizado e na atividade fim. Esse valor também é para prevenir possíveis multas rescisórias do FGTS e indenizações.



4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS - COM RESTRIÇÃO

	2019	2018
Aplicações em Fundos de Investimentos	500.498	409.756
Total	500.498	409.756

5. MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO

<u>Descrição</u>	<u>Taxa</u>	<u>Saldo</u>			<u>Saldo</u>
	anual	<u>31.12.2018</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Transf.</u>
	%	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>
Custo					
Terrenos	-	31.781	-	-	-
Edificações	4	3.935.674	-	-	422.319
Máquinas, equip. e instalações	10	621.709	8.176	(5.963)	-
Móveis e utensílios	10	416.110	8.877	(12.338)	-
Computadores e periféricos	20	447.961	33.249	(5.238)	-
Veículos	20	103.709	-	-	-
Construção em andamento	25	190.885	393.999	-	(422.319)
Total		5.747.829	444.301	(23.539)	-
Depreciação Acumulada					
Edificações		(1.751.875)	(142.024)	-	-
Máquinas, equip. e instalações		(228.121)	(56.589)	5.162	-
Móveis e utensílios		(235.278)	(34.239)	12.000	-
Computadores e periféricos		(332.447)	(56.234)	4.546	-
Veículos		(103.709)	-	-	-
Total		(2.651.430)	(289.086)	21.708	-
TOTAL		3.096.399	155.215	(1.831)	-



6. MOVIMENTAÇÃO DO INTANGÍVEL

<u>Descrição</u>	<u>Taxa</u> anual %	<u>Saldo</u> 31.12.2018 R\$	<u>Adições</u> R\$	<u>Baixas</u> R\$	<u>Transf.</u> R\$	<u>Saldo</u> 31.12.2019 R\$
<u>Custo</u>						
Sistemas e Softwares	20	116.806	-	-	5.706	122.512
Total		116.806	-	-	5.706	122.512
<u>Amortização Acumulada</u>						
Sistemas e softwares		(108.706)	(3.988)	-	(4.887)	(117.581)
Total		(108.706)	(3.988)	-	(4.887)	(117.581)
TOTAL		8.100	(3.988)	-	819	4.931



7. APLICAÇÃO DE SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS ESPECÍFICOS

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade está demonstrando a aplicação dos Recursos e as responsabilidades decorrentes de tais recursos, conforme abaixo:

Exercício 2019

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasse Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Ativo Valores a Receber	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo
Modalidade: Custeio Órgão: FEDERAÇÃO DAS APAES DO ESTADO DE SÃO PAULO	Fundo de Projetos Diversificar e captar	Possibilitar às famílias e usuários o conhecimento sobre as limitações da pessoa com deficiência e os riscos sociais à que está sujeito na sociedade e os recursos disponíveis para ajudá-los a se desenvolver.		162.974	828		(39.639)		137.821	(124.163)
Modalidade: Custeio Órgão: PREFEITURA MUNICIPAL DE JUNDIAÍ	Programa de Atenção ao Envelhecimento Convênio Assistência Social	Serviços Complementares para pessoas com Deficiência Auditiva, Intelectual e Física (decorrentes de lesões neurológicas mielomenigocelares, distrofias musculares progressivas e síndromes congênitas) e suas famílias nas modalidades de Inclusão, Habilitação e Reabilitação em seus diversos ciclos de vida no município de Jundiaí.		96.896	599		(74.227)		23.443	(23.267)

Continuação Exercício 2019

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasse Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Ativo Valores a Receber	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo
Modalidade: Custeio Órgão: PREFEITURA MUNICIPAL DE JUNDIAÍ	CMDCA Convênio Assistência Social	O desenvolvimento de atividades ou ações que auxiliem na promoção, proteção e defesa dos direitos das crianças e adolescentes, nos termos da Lei Federal nº 8.0869/1990,.		99.102	629		(85.077)		17.057	(14.654)
Modalidade: Custeio Órgão: SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO	Escola de Educação Especial	Promoção do atendimento de educandos com graves deficiências físicas, mentais, auditivas, visuais ou múltiplas ou com conduta típica de síndromes com comprometimentos severos, que não puderem ser beneficiados pela inclusão em classes comuns de ensino regular, nos termos das normas do Conselho Estadual de Educação e conforme plano de Trabalho, do Processo de nº 1395/0059/2016		761.366	6.713		(768.080)			

Continuação Exercício 2019

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasses Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Ativo Valores a Receber	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo
Modalidade: Custeio Órgão: PREFEITURA MUNICIPAL DE JUNDIAÍ	Convenio Saúde	Desenvolve ações terapêuticas de prevenção e tratamento nas áreas de desenvolvimento infantil, deficiência mental e autismo para pacientes e seus familiares, bem como promover a capacitação de profissionais da rede municipal de saúde.	35.051	1.401.910	4.061	(70.099)	(1.405.971)	35.048	40.768	
Modalidade: Custeio Órgão: PREFEITURA MUNICIPAL DE JUNDIAÍ	Núcleo de Estimulação Precoce - Específica e Global	Atendimento a crianças que apresentam dificuldades no desenvolvimento neuropsicomotor encaminhadas pela Rede Municipal de Ensino	127.144	870.418	9.953	(11.478)	(833.224)	-	168.827	(162.813)
Modalidade: Custeio Órgão: PREFEITURA MUNICIPAL DE JUNDIAÍ	Núcleo de Apoio Pedagógico Educacional - Suplementar e Complementar	Consistem no atendimento pedagógico aos portadores de deficiência ou usuário encaminhados pela rede municipal de ensino.	215.266	808.300	13.467	(22.039)	(769.677)	-	249.958	(245.317)
Total			377.461	4.200.966	36.250	(103.616)	(3.975.895)	35.048	637.874	(570.214)

Exercício 2018

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasses Públicos no Exercício (* Recursos Recebidos)	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Ativo Valores a Receber	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo
Modalidade: Custeio Órgão: PREFEITURA MUNICIPAL DE JUNDIAÍ	Programa de Atendimento à Família	O programa desenvolve mecanismos para a inclusão social, igualdade de oportunidades e participação das famílias das pessoas com deficiência, prevenindo situações de risco, exclusão, isolamento e rompimento de vínculos familiares e sociais.	-	24.265	4	-	(24.269)	-	-	-
Modalidade: Custeio Órgão: PREFEITURA MUNICIPAL DE LOUVEIRA	Convênio Saúde	Prestação de assistência às pessoas com deficiência mental e/ou autismo que atendam os critérios de elegibilidade de cada programa em funcionamento na APAE de Jundiaí. Encaminhados pela Prefeitura de Louveira.	-	97.377	178	-	(97.555)	-	-	-
Modalidade: Custeio Órgão: SECRETARIA DE ESTADO DA EDUCAÇÃO	Escola de Educação Especial	Promoção do atendimento de educandos com graves deficiências físicas, mentais, auditivas, visuais ou múltiplas ou com conduta típica de síndromes com comprometimentos severos, que não puderem ser beneficiados pela inclusão em classes comuns de ensino regular, nos termos das normas do Conselho Estadual de Educação e conforme plano de Trabalho, do Processo de nº 1395-0059/2016	-	795.849	6.503	-	(802.352)	-	-	-



Continuação Exercício 2018

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasse Públicos no Exercício (* Recursos Recebidos)	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Ativo Valores a Receber	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo
Modalidade: Custeio Órgão: PREFEITURA MUNICIPAL DE JUNDIAÍ	Convênio Saúde	Desenvolve ações terapêuticas de prevenção e tratamento nas áreas de desenvolvimento infantil, deficiência mental e autismo para pacientes e seus familiares, bem como promove a capacitação de profissionais da rede municipal de saúde.	31.696	1.398.552	2.742	(63.385)	(1.404.652)	35.048	35.051	-
Modalidade: Custeio Órgão: PREFEITURA MUNICIPAL DE JUNDIAÍ	Núcleo de Estimulação Precoce - Específica e Global	Atendimento a crianças que apresentam dificuldades no desenvolvimento neuropsicomotor encaminhadas pela Rede Municipal de Ensino	-	870.418	7.523	-	(762.275)	-	127.144	(115.666)
Modalidade: Custeio Órgão: PREFEITURA MUNICIPAL DE JUNDIAÍ	Núcleo de Apoio Pedagógico Educacional - Suplementar e Complementar	Consiste no atendimento pedagógico aos portadores de deficiência ou usuário encaminhados pela rede municipal de ensino.	31.786	808.300	9.290	-	(624.364)	-	247.337	(225.014)
Total			63.482	3.994.761	26.240	(63.385)	(3715.467)	35.048	409.531	(340.679)



8. COMPOSIÇÃO DAS GRATUIDADES

Para atender os requisitos da legislação vigente lei n.º 12.101/09 e alterações e o decreto n.º 8.242/14 a Entidade efetuou os seguintes procedimentos em gratuidades:

Exercício de 2019 - Valores demonstrados em Reais – R\$

<u>Descrição</u>	<u>Gratuidades Realizado</u>	<u>Receitas Públicas</u>	<u>Quantidade Média de Atendidos</u>
Assistência Social	(349.900)	191.289	186
Educação	(3.135.490)	2.374.483	698
Saúde	(1.581.427)	1.454.677	794
Total	(5.066.817)	4.020.450	1.678

Exercício de 2018 - Valores demonstrados em Reais – R\$

<u>Descrição</u>	<u>Gratuidades Realizado</u>	<u>Receitas Públicas</u>	<u>Quantidade Média de Atendidos</u>
Assistência Social	(342.023)	65.035	223
Educação	(2.902.110)	2.195.348	681
Saúde	(1.771.794)	1.534.017	869
Total	(5.015.927)	3.794.400	1.773

A Entidade possui convênio com o MEC, Secretaria Estadual e Municipal da Educação, conseqüentemente as gratuidades concedidas são de 100% e o excedente das despesas são cobertos por “Receita Própria”.

A Entidade possui convênio com o SUS e o atendimento é de 100% gratuitos, pois não são atendidos procedimentos através “convênios privados e particulares”.



9. CONTINGÊNCIAS A PAGAR

A Entidade responde por processos judiciais que envolvem responsabilidades contingenciais. Em 31 de dezembro de 2019 a Administração da Entidade com base na opinião de seus consultores legais, optou em constituir provisão no montante de R\$ 167.020. (Em 2018 – R\$ 111.607).

10. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Durante os exercícios de 2019 e de 2018 a Entidade apurou um custo de R\$ 97.003 e de R\$ 77.598, respectivamente decorrente de serviços voluntários utilizando o critério de reconhecimento do valor justo pela prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

11. ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA

Em atendimento a legislação vigente valores relativos às isenções previdenciárias gozadas durante os exercícios de 2019 e de 2018, correspondem aos montantes de R\$ 943.512 e de R\$ 900.307, respectivamente.

12. RENÚNCIA FISCAL

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade tem os tributos mencionados abaixo com base de sua renúncia fiscal: INSS Quota Patronal, PIS sobre Folha de Pagamento, PIS sobre receitas, COFINS sobre receitas, ISS sobre receitas, IPTU, IRPJ, CSLL, IRRF s/ aplicações financeiras.

13. INSTRUMENTOS DERIVATIVOS

Os instrumentos financeiros estão apresentados no balanço patrimonial pelos valores de custo, acrescidos das receitas auferidas e despesas incorridas, os quais se aproximam dos valores de mercado. A Administração dessas operações é efetuada mediante definição de estratégias de operação e estabelecimento de sistemas de controles.



A Entidade não mantém instrumentos financeiros não registrados contabilmente e, tampouco, possui em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

14. COBERTURA DE SEGUROS

A entidade mantém cobertura de seguros em montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades.