

## ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE PARACATU - APAE

## Balanco Patrimonial

### Encerrado em 31 de Dezembro de 2019

<b>ATIVO</b>		
<u>ATIVO CIRCULANTE</u>		<u>1.790.813,62</u>
DISPONIBILIDADES		1.765.169,99
NUMERICOS EM ESPECIE		5.560,96
CAIXA GERAL		5.560,96
BANCOS C/MOVIMENTOS		1.613.903,55
BANCOS C/MOVIMENTOS ATIVIDADES FIM SAUDE		13.472,99
BANCO C/MOVIMENTO ATIVIDADE FIM SOCIAL		1.600.430,56
BANCO C/APLICACAO FINANCEIRA		145.705,48
BANCO C/APLICACAO FINANCEIRA EDUCACAO		1,00
BANCO C/APLICACAO FINANCEIRA ASSISTENCIA SOCIAL		145.704,48
CONTAS A RECEBER		25.643,63
CONTAS A RECEBER		25.643,63
CONTAS A RECEBER ATIVIDADE FIM ASSISTENCIA SOCIAL		25.643,63
<u>ATIVO NAO CIRCULANTE</u>		<u>697.763,13</u>
IMOBILIZADO		697.763,13
BENS EM OPERACAO		703.377,85
BENS EM OPERACAO DA ATIVIDADE FIM SAUDE		12.249,00
BENS EM OPERACAO DA ATIVIDADE FIM EDUCACAO		50.440,00
BENS EM OPERACAO DA ATIVID. FIM ASSISTENCIA SOCIAL		640.688,85
DEPRECIACAO ACUMULADA		(5.614,72)
ATIVIDADE FIM EDUCACAO		6.201,33
ATIVIDADE FIM ASSISTENCIA SOCIAL		(12.544,05)
ATIVO DIFERIDO		728,00
<b>Total Geral do Ativo</b>		<b>2.488.576,75</b>
<b>PASSIVO</b>		
<u>PASSIVO CIRCULANTE</u>		<u>89.035,85</u>
OBRIGACOES TRIBUTARIAS E TRABALHISTAS E SOCIAIS		89.035,85
OBRIGACOES TRABALHISTA		70.155,98
OBRIGACOES ATIVIDADE FIM SAUDE		45.716,37
OBRIGACOES ATIVIDADE FIM ASSISTENCIA SOCIAL		24.439,61
OBRIGACOES SOCIAIS		18.879,87
ATIVIDADE FIM ASSISTENCIA SOCIAL		18.879,87
<u>PATRIMONIO LIQUIDO</u>		<u>2.399.540,90</u>
OUTRAS CONTAS		2.399.540,90
SUPERAVIT/ DEFICIT ACUMULADO		2.399.540,90
SUPERAVIT/DEFICIT ACUMULADO		2.399.540,90
<b>Total Geral do Passivo</b>		<b>2.488.576,75</b>

PARACATU, 31 de Dezembro de 2019



EDINA SULEI DAS DORES  
Presidente



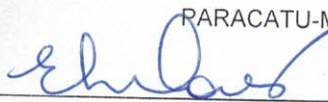
OZANIO PEREIRA DA SILVA  
Contador - CRC MG-050391/O-0 - MG

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE PARACATU - APAE**  
**DEMONSTRATIVO DE SUPERAVIT / DEFICIT - DO EXERCICIO EM 31.12.2019**

**2019**

<b>RECEITAS</b>		<b>3.059.608,94</b>
<b>Saúde</b>		
Convênios/Subsidios SUS.....		376.833,51
		376.833,51
<b>Educação</b>		
PDDE .....		12.820,00
		12.820,00
<b>Assistência Social</b>		
Convênios/Subvenções Municipal		2.669.955,43
Contribuições/Doações/Subsidios.....		450.000,00
Convenio Banco do Brasil.....		1.727.765,46
Receitas de eventos/.Apae premiada/Chave do Carro/Leilão Barco do Amor.....		2.047,36
Projetos Fundo da Infancia e Adolescencia FIA		462.023,87
		28.118,74
<b>CUSTOS E DESPESAS</b>		
		<b>1.360.835,99</b>
<b>Saúde</b>		
		<b>324.006,01</b>
Gastos C/Pessoal.....		315.006,01
Gastos Manut. Consumo e Convenio.....		9.000,00
		6.686,77
<b>Educação</b>		
Despesas Administrativas/Expediente.....		6.686,77
		<b>1.030.143,21</b>
<b>Assistencia Social</b>		
Gastos C/Pessoal.....		604.143,92
Despesas Administrativas/Expediente.....		214.981,34
Serviços de Midia e materiais gráficos.....		371,60
Reformas e Manutenção Instalações.....		62.526,27
Despesas de eventos/.Apae premiada/Chave do Carro/Leilão Barco do Amor.....		148.120,08
<b>RESULTADO DAS OPERAÇÕES DESCONTINUADAS</b>		
		<b>(9.201,51)</b>
Receitas Financeiras Saúde.....	43,05	<b>3.619,99</b>
Receitas Financeiras Educação.....	13,34	
Receitas Financeiras Assistência Social.....	3.563,60	
Despesas Financeiras Saúde.....	(1.432,70)	<b>(12.821,50)</b>
Despesas Financeiras Educação.....	(19,25)	
Despesas Financeiras Assistência Social.....	(11.369,55)	
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>		
		<b>1.689.571,44</b>

PARACATU-MG, 31 de Dezembro de 2019



Associação de Pais e Amigos Excep.de Paracatu-MG  
 Presidente: Edina Sueli das Dores



Ozânio Pereira da Silva  
 Contador -CRC - MG - 50.391/O -0 - MG

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE APAE DE PARACATU-MG**  
**NOTA EXPLICATIVA - Balanços e Demonstrativos em 2019**

**Nota No. 1** – A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais APAE de Paracatu, inscrita no CNPJ: 19.784.131/0001-35 é uma pessoa jurídica de direito privado, de caráter, cultural, assistencial e educacional, sem fins lucrativos, com duração indeterminada, tendo sede e foro em Paracatu-MG. A entidade tem como objetivo e missão de promover e articular ações de defesa de direitos, prevenção e orientações, prestação de serviços, apoio à família, direcionados a melhoria da qualidade de vida da pessoa portadora de deficiência e a construção de uma sociedade justa e solidária.

**Nota No. 2** - As Demonstrações Contábeis e Financeiras do exercício de 2019 foram elaboradas em moeda corrente nacional, em unidade de reais, e de acordo com as normas da ITG 2002-Entidades sem fins lucrativos em observância às práticas da Resolução 1.409/2012 que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, registros dos componentes e variações patrimoniais, de estruturas das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem finalidade de lucro.

**Nota No. 3** – Os custos, as despesas e as receitas da Instituição foram apropriados em obediência ao regime de competência do exercício, e os direitos e obrigações foram classificados em ordem decrescente de realização e exigibilidade respectivamente, sendo que aqueles vencíveis até o exercício seguinte foram classificados no Circulante, enquanto que os que irão vencer após o término do exercício seguinte foram classificados no Longo Prazo.

**Nota No. 4** – Todos os direitos e obrigações da Entidade estão representados por seus valores reais, devidamente atualizados até a data de encerramento das demonstrações contábeis;

**Nota No. 5** – As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação, acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, em obediência ao regime de competência dos exercícios e aplicados integralmente nas atividades fins;

**Nota No. 6** - Os Ativos Imobilizados estão apresentados pelo custo de aquisição, e corrigidos até 31/12/1995 e apresentou variação no exercício de 2019 consolidando em 31/12/2019 o saldo de R\$ 697.763,13 e assim especificados:

**MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL**

DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2018)	AQUISIÇÃO 2019	BAIXA 2019	SALDO 31/12/2019
<b>TOTAL</b>	<b>691.618,96</b>	<b>6.419,47</b>	<b>0,00</b>	<b>697.763,13</b>

**DEPRECIÇÃO**

DESCRIÇÃO	SALDO 31/12/2018	DEP. 2019	BAIXA 2019	SALDO 31/12/2019
<b>TOTAL</b>	<b>5.347,42</b>	<b>275,30</b>	<b>0,00</b>	<b>5.614,72</b>

**Nota No. 7** – A Instituição não apresentou constituição para devedores duvidosos tendo em vista a natureza dos créditos existentes na contabilidade.

**Nota No. 8** – Os passivos onerosos estão devidamente atualizados, pelo critério pró-rata, até a data de encerramento das demonstrações Financeiras.



**Nota No. 9** - O ATIVO PERMANENTE e as contas do PATRIMÔNIO LÍQUIDO foram corrigidos monetariamente até 31 de dezembro de 1995, de acordo com a evolução das cotações da UFIR, até o patamar de R\$ 0,8287. Sendo que a partir daquela data os efeitos inflacionários deixaram de ser reconhecidos nas Demonstrações Contábeis em função do disposto na Lei 9.249/95, que extinguiu a correção monetária do Balanço.

**Nota No. 10** - A Instituição não possui saldo de fundos de aplicação restrita.

**Nota No. 11** - A Instituição não possui saldo de recursos sujeitos a restrição ou vinculações por parte do doador.

**Nota No. 12** - Na apuração das receitas da entidade foi adotado o critério de apuração pelo regime de competência.

**Nota No. 13** - No exercício de 2019 a entidade obteve o montante de R\$ 3.059.608,94 de receitas operacionais, e R\$ 3.619,99 operações descontinuadas, oriundas das fontes Demonstradas no quadro "A".

**Nota No. 14** - Despesas. Realizadas e comprovadas conforme documentação hábil, tendo todo o valor gasto de R\$ 1.360.835,99 proveniente custos e despesas operacionais e R\$ 12.821,50 de operações descontinuadas todas demonstradas no quadro "B".

QUADRO "A" <---> 2019		QUADRO "B" <---> 2019	
RECEITAS		DESPESAS	
<b>RECEITAS - ASSISTÊNCIA SAÚDE</b>		<b>DESPESAS COM PESSOAL ASSISTENCIA SAÚDE</b>	
Convênios SUS	R\$ 253.715,57	Despesas com pessoal	R\$ 294.617,27
Subsidio SUS	R\$ 71.930,87	Encargos sociais	R\$ 20.388,74
Programa nacional de apoio a Atenção à saúde da pessoa com deficiência	R\$ 9.000,00	<b>Subtotal</b>	<b>R\$ 315.006,01</b>
Pipa	R\$ 12.187,10	<b>DESPESAS COM PESSOAL ASSISTENCIA SOCIAL</b>	
Subsidio odontologia	R\$ 29.999,97	Despesas com pessoal	R\$ 533.737,93
<b>Subtotal</b>	<b>R\$ 376.833,51</b>	Encargos sociais	R\$ 70.405,99
		<b>Subtotal</b>	<b>R\$ 604.143,92</b>
<b>RECEITAS - ASSISTENCIA EDUCAÇÃO</b>		<b>DEPESA GERAIS ASSISTENCIA SAÚDE</b>	
PDDE	R\$ 12.820,00	Despesas administrativas expediente.....	R\$ 9.000,00
<b>Subtotal</b>	<b>R\$ 12.820,00</b>	<b>Subtotal</b>	<b>R\$ 9.000,00</b>
		<b>DEPESA GERAIS ASSISTENCIA EDUCAÇÃO</b>	
		Despesas administrativas/expediente.....	R\$ 6.686,77
		<b>Subtotal</b>	<b>R\$ 6.686,77</b>
<b>RECEITAS - ASSISTENCIA SOCIAL</b>		<b>DEPESA GERAIS ASSISTENCIA SOCIAL</b>	
Subvenções municipais - Paracatu	R\$ 239.700,00	Despesas administrativas/experiente.....	R\$ 214.613,71
Contrib. de sócios	R\$ 3.460,00	Reforma e manutenção	R\$ 62.526,27
Conselhos de APAES	R\$ 6.544,58	Despesas c/propagandas	R\$ 371,60
Doações pessoas físicas	R\$ 102.595,88		

Kinross Brasil Mineração	R\$ 812.764,00		
		<b>Subtotal</b>	<b>R\$ 277.879,21</b>
Subsidio Cemig	R\$ 599.320,00	<b><u>DESPESAS APAE PREMIADA - ASSISTENCIA SOCIAL</u></b>	
Convenio b. Brasil	R\$ 2.047,36	Captação de doadores e cobrança	R\$ 31.844,95
Projeto fundo da infância e adolescência - fia	R\$ 28.118,74	Aluguel	R\$ 21.600,00
Convenio Prefeitura de Paracatu	R\$ 120.000,00	Energia elétrica	R\$ 367,63
Doações de outras empresas	R\$ 84.432,00	Serviços de mídia e materiais gráficos	R\$ 11.974,00
Convenio transporte escolar- Prefeitura de Paracatu	R\$ 90.300,00	Premiações	R\$ 30.000,00
Subsidio Legal Cap.	R\$ 10.000,00		
Subsidio Furnas	R\$ 4.274,00	<b>Subtotal</b>	<b>R\$ 95.786,58</b>
Emenda parlamentar – Eduardo B.	R\$ 104.375,00	<b><u>DESPESAS – CHAVE DO CARRO – ASSIST. SOCIAL</u></b>	
Doações -APAE premiada	R\$ 242.531,20	Aquisição Fiat Moby	R\$ 33.990,00
Doação – chave do carro	R\$ 93.600,00		
Doações – leilão barco do amor	R\$ 125.892,67	Despesas( Caixinhas/saco plástico/tenda/chaves/sonorização)	R\$ 4.958,49
<b>Subtotal</b>	<b>R\$. 2.669.955,43</b>	<b>Subtotal</b>	<b>R\$ 38.948,49</b>
<b><u>OPERAÇÕES DESCONTINUADAS</u></b>		<b><u>DESPESAS LEILÃO BARCO DO AMOR – ASSIST. SOCIAL</u></b>	
Receitas financeiras – assistência - saúde	R\$ 43,05	Despesas com transporte/logística e organização	R\$ 13.385,01
Receitas financeiras – assistência educação	R\$ 13,34	<b>Subtotal</b>	<b>R\$ 13.385,01</b>
Receitas financeiras – Assistência- social	R\$ 3.563,60	<b><u>OPERAÇÕES DESCONTINUADAS</u></b>	
		Despesas financeiras assistência saúde	R\$ 1.432,70
		Despesas financeiras assistência educação	R\$ 19,25
		Despesas financeiras assistência social	R\$ 11.369,55
<b>Subtotal</b>	<b>R\$ 3.619,99</b>	<b>Subtotal</b>	<b>R\$ 12.821,50</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>R\$ 3.063.228,93</b>	<b>TOTAL GERAL</b>	<b>R\$ 1.373.657,49</b>

**Nota No. 15** - Os Recursos de subvenções recebidas tiveram a seguinte destinação:• FMAS MUNICIPAL → R\$ 239.700,00 oriundo da Secretaria Municipal de Assistência Social e utilizado nas atividades relacionadas à assistência social desenvolvida pela Associação, tais como alimentação, limpeza e outros materiais de consumo.

**Nota No. 16** - Todos os recursos da entidade foram aplicados na manutenção de suas finalidades institucionais, de conformidade com seu estatuto social.

**Nota No. 17** - O valor de Isenção usufruída relativa a cota Patronal INSS + SAT + Terceiros perfizeram no ano de 2019 o valor de R\$ 187384,64 e assim demonstrados:

Quadro 01 Salários

**Relatório de Base de Cálculo de INSS - APAE – 2019**

Comp.	BC INSS	% INSS	VR. Isenção
JANEIRO	59.559,97	25,50%	15.187,79
FEVEREIRO	50.297,36	25,50%	12.825,83
MARÇO	51.733,31	25,50%	13.191,99
ABRIL	54.401,56	25,50%	13.872,40
MAIO	54.085,14	25,50%	13.791,71
JUNHO	57.174,87	25,50%	14.579,59
JULHO	61.765,81	25,50%	15.750,28
AGOSTO	58.243,01	25,50%	14.851,97
SETEMBRO	58.167,75	25,50%	14.832,78
OUTUBRO	56.824,59	25,50%	14.490,27
NOVEMBRO	7.599,05	25,50%	1.937,76
DEZEMBRO	57.534,22	25,50%	14.671,23
13. Salário	47.264,01	25,50%	12.052,32
<b>TOTAIS</b>	<b>674.650,65</b>		<b>172.035,92</b>

EMPRESA	SAT	TERCEIROS	TOTAL	B. de Calculo	Vr. INSS
20,00%	1,00%	4,5%	25,50%	674.650,65	172.035,92

Quadro 02 Autônomo

**Relatório de Base de Cálculo de INSS - APAE – 2019**

Comp.	BC INSS	% INSS	VR. Isenção
JANEIRO	2.385,69	20,00%	477,138
FEVEREIRO	2.385,69	20,00%	477,138
MARÇO	2.723,19	20,00%	544,638
ABRIL	10.327,97	20,00%	2065,594
MAIO	10.402,97	20,00%	2080,594
JUNHO	6.403,21	20,00%	1280,642
JULHO	5.878,21	20,00%	1175,642
AGOSTO	6.328,21	20,00%	1265,642
SETEMBRO	7.634,46	20,00%	1526,892

OUTUBRO	6.753,21	20,00%	1350,642
NOVEMBRO	7.599,05	20,00%	1519,81
DEZEMBRO	7.926,75	20,00%	1585,35
<b>TOTAIS</b>	<b>76.748,61</b>		<b>15.349,72</b>

EMPRESA	SAT	TERCEIROS	TOTAL	B. de Calculo	Vr. INSS
20,00%	0,00%	0,00%	20,00%	76.748,61	15.349,72

**Nota No. 18** - As gratuidades estão demonstradas nas contas de despesas devidamente respaldadas com documentação hábil e respectivas planilhas. Observado que todos os recursos utilizados nas despesas realizadas tiveram 100% de seu valor revertido nas gratuidades no âmbito das áreas de atuação da APAE.

**Nota No. 19** – As isenções tributárias obtidas, demonstradas na Nota N.18, foram revertidas em serviços e pagamento de funcionários.

**Nota No. 20** – Despesas. Realizadas e comprovadas conforme documentação hábil, tendo todo o valor gasto de R\$ 1.373.657,49 proveniente custos e despesas operacionais e R\$ 12.821,50 de operações descontinuadas demonstradas no quadro “B” da Nota N. 14.

Salientamos a realização por meio de convenio junto a Secretaria de Educação do Estado de R\$ 12.820,00 desenvolvimento das atividades educacionais foram realizadas pelo corpo docente disponibilizado e pagos por estas secretarias, no qual apresentaram custos estimados:

	Pessoal Corpo Docente/Apoio	Complementação Merenda Escolar
Secretaria Estadual de Educação	416.000,00	
Secretaria Municipal da Educação	249.600,00	
<b>TOTAL</b>	<b>665.600,00</b>	

**Nota No. 21** – Os valores das gratuidades concedidas em atendimento ao disposto no inciso VI do artigo 3º. do decreto n. 2.536/98 estão assim demonstrados:

**Nota No. 22** – Os valores das gratuidades concedidas em atendimento ao disposto no inciso VI do artigo 3º. do decreto n. 2.536/98 estão assim demonstrados:

ÁREA	Valor Gratuidade Realizado	Vr. Convênios e Subvenções	Despesas Totais realizadas	Quantidade
> Assistência Social	1.030.143,21	450.000,00	1.030.143,21	3.402
> Educação	6.686,77	12.820,00	6.686,77	45.000
> Saúde	324.006,01	325.646,44	324.006,01	11.250

Observando o fato de que todos os procedimentos realizados pela instituição tem caráter de gratuidade, sendo que a composição global do custo totalizando R\$ 1.360.835,99 exceção dos resultados das operações descontinuadas, apresentaram as seguintes distribuições:

- Assistência Social – R\$ 1.030.143,21
- Educação..... – R\$ 6.686,77
- Saúde ..... – R\$ 324.006,01

**Nota No. 23** – Os serviços de saúde correspondem em 23,81% no Valor de R\$ 324.006,01 educacional corresponde em 0,49 % no Valor de R\$ 6.686,77 e atendimento assistencial corresponde em 75,70% no Valor de R\$ 1.030.143,21 realizado no ano de 2019 correspondem.

**Nota No. 24** -. A entidade não tem estoque.

**Nota No. 25** – Patrimônio Social: Findo o exercício de 2019, apresentou aumento seu patrimônio por meio de um superávit de R\$ R\$ 1.689.571,44 consolidando o saldo em 31.12.2019 de R\$ 2.399.540,90.

Era o que tínhamos a informar e esclarecer em adendo as demonstrações contábeis correspondentes ao exercício findo em 31/12/2019

Paracatu/MG, 31 de Dezembro de 2019.

---

Associação de pais e Amigos Excepcionais de Paracatu-  
Edina Sueli das Dores  
Presidente

---

Ozânio Pereira da Silva  
Contador – CRC/MG 50.391