

Demonstrações Financeiras e  
Relatório dos Auditores  
Independentes em  
31/Dezembro/2020

APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS  
E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS  
DE SOROCABA

RA-021/2021





## Carta de apresentação quanto à responsabilidade pelas Demonstrações Financeiras

Revisamos as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020 da APAE – Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Sorocaba, e concordamos que tais Demonstrações refletem adequadamente todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira correspondente aos períodos apresentados. Os documentos contemplados nestas demonstrações são os seguintes: Carta de apresentação, Relatório dos Auditores Independentes, Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado, Demonstração de Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração do Resultado Abrangente, Demonstração de Fluxo de Caixa, e Notas Explicativas.

Sorocaba (SP), 30 de abril de 2021.

ACR AUDITORIA E CONTABILIDADE S/S LTDA  
Antonio Carlos Rubinato – Contador  
CRC1SP111745/O-9 – Ibracon Reg. nº 5.092



**“RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS  
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS”**  
**ACR – RA / SP 021/2021**

Aos  
Diretores e Administradores da  
**APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SOROCABA**  
Sorocaba - SP

**Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras da **APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SOROCABA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SOROCABA** em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações, e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. aplicáveis às pequenas e médias empresas, combinadas com as aplicáveis às entidades sem fins lucrativos.

**Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas de auditoria vigentes no Brasil. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação a 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 das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis vigentes no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração das demonstrações contábeis 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 contábeis, a não ser que a administração pretenda 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, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causadas 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 de auditoria vigentes no Brasil, 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 contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas de auditoria vigentes no Brasil, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, 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.
- Obtermos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da cooperativa.
- Avaliaremos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.



- Concluimos sobre a adequação de 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 a capacidade de continuidade operacional da empresa. 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 foram inadequadas. Nossas conclusões fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório.
- 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 objeto de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança e 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.

**Sorocaba (SP), 30 de abril de 2.021.-**

**ACR AUDITORIA E CONTABILIDADE S/S LTDA  
CRC2SP035035/O-0**

**Antonio Carlos Rubinato  
Contador - CRC1SP111745/O-5  
Registro IBRACON n° 5.092**

**Jéssica C. Moreno G. Rubinato  
Contadora – CRC1SP297849/O-9  
Registro CNAI n° 6.224**



**APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SOROCABA**

**CNPJ N° 71.869.358/0001-01**

**BALANÇOS PATRIMONIAIS LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019**  
**(Em milhares de reais)**

<b><u>ATIVO</u></b>	<b><u>NOTA</u></b>	<b><u>31/12/2020</u></b>	<b><u>31/12/2019</u></b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	3	417	381
Caixa e equivalentes de caixa vinculados	3	314	164
Adiantamentos a terceiros	5	-	2
Adiantamentos a funcionários	5	17	15
Convênios governamentais	4	699	543
Despesas antecipadas	6	5	8
		<b>1.452</b>	<b>1.113</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Imobilizado			
Terrenos	7	204	204
Móveis e utensílios	7	87	37
Maquinas, equipamentos e instalações	7	181	162
Equipamentos de Proc. de dados	7	17	14
Veículos	7	250	277
Outras imobilizações	7	404	404
(-) Depreciação acumulada	7	(278)	(221)
		<b>865</b>	<b>877</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>2.317</b>	<b>1.990</b>

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.**



**APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SOROCABA**

**CNPJ N° 71.869.358/0001-01**

**BALANÇOS PATRIMONIAIS LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019**  
**(Em milhares de reais)**

<b><u>PASSIVO</u></b>	<b>NOTA</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Fornecedores	<b>8</b>	13	5
Empréstimos de curto prazo	<b>12</b>	2	2
Encargos sociais à recolher	<b>9</b>	30	9
Impostos retidos a recolher	<b>10</b>	3	2
Provisão de férias e encargos	<b>11</b>	192	181
Subvenções à realizar	<b>13</b>	1.124	735
Passivo diferido	<b>12</b>	2	9
		<u>1.366</u>	<u>943</u>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Empréstimos de longo prazo	<b>12</b>	-	12
		-	<u>12</u>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>Patrimônio social</b>	<b>14</b>	<b>1.035</b>	<b>936</b>
Resultado do exercício de 2019	<b>14</b>	-	99
Resultado do exercício de 2020	<b>14</b>	(84)	-
		<u>951</u>	<u>1.035</u>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b><u>2.317</u></b>	<b><u>1.990</u></b>

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.**



**APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SOROCABA**

**CNPJ Nº 71.869.358/0001-01**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 31 DE DEZEMBRO DE 2019.  
(Em milhares de reais)**

	<u>NOTA</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>			
<b>Com restrição</b>		<b>1.818</b>	<b>1.922</b>
Programa de assistência social	15	802	896
Programa de educação	15	647	644
Programa de saúde	15	369	382
<b>Sem restrição</b>		<b>953</b>	<b>1.289</b>
Receitas de subvenções e convênios	16	690	451
Receitas de contribuições e doações	16	30	100
Receitas de telemarketing	16	218	724
Contribuições diversas	16	15	14
<b>Receitas das atividades sustentáveis</b>		<b>85</b>	<b>141</b>
Receitas de eventos	18	49	73
Rendas de aluguéis	18	24	38
Créditos da nota fiscal paulista	18	4	4
Receitas financeiras	17	8	26
<b>Outras receitas operacionais</b>		<b>685</b>	<b>652</b>
Despesas recuperadas	18	136	119
Receita líquida da venda de ativos	18	25	
Isenções usufruídas	21	524	533
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>		<b>3.541</b>	<b>4.004</b>



**APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SOROCABA**

**CNPJ N° 71.869.358/0001-01**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 31 DE DEZEMBRO DE 2019.  
(Em milhares de reais)**

Continuação...

	<u>NOTA</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<b>CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS</b>			
<b>Com programas (atividades)</b>		<b>(2.847)</b>	<b>(2.582)</b>
(-) Assistência social	19	(1.713)	(1.380)
(-) Educação	19	(737)	(682)
(-) Saúde	19	(397)	(520)
<b>SUPERÁVIT / (DÉFICIT) BRUTO</b>		<b>694</b>	<b>1.423</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>(777)</b>	<b>(1.324)</b>
(-) Despesas administrativas e tributárias	19	(689)	(621)
(-) Despesas com telemarketing	19	-	(539)
(-) Despesas com promoções sociais	19	(11)	(114)
(-) Depreciações e amortizações	19	(77)	(50)
<b>SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DO PERÍODO</b>		<b>(83)</b>	<b>99</b>

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.**



**APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SOROCABA**

**CNPJ N° 71.869.358/0001-01**

**DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO SOCIAL  
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 31 DE DEZEMBRO DE 2019  
(Em milhares de reais)**

<b>Descrição</b>	<b>Patrimônio Social</b>	<b>Resultados dos Períodos</b>	<b>Patrimônio Social Total</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2016</b>	<b>911</b>	<b>-</b>	<b>911</b>
Superávit do exercício	-	17	17
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2017</b>	<b>911</b>	<b>17</b>	<b>928</b>
Transferência do resultado	17	(17)	-
Superávit do exercício	-	8	8
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2018</b>	<b>928</b>	<b>8</b>	<b>936</b>
Transferência do resultado	8	(8)	-
Superávit do exercício	-	99	99
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>936</b>	<b>99</b>	<b>1.035</b>
Transferência do resultado	99	(99)	-
Déficit do exercício	-	(83)	(83)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>1.035</b>	<b>(83)</b>	<b>952</b>

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.**



**APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SOROCABA**

**CNPJ Nº 71.869.358/0001-01**

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 31 DE DEZEMBRO DE 2019  
(Em milhares de reais)**

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Atividades operacionais</b>		
<b>Superávit (Déficit) do Exercício:</b>	<b>(83)</b>	<b>99</b>
Depreciações e amortizações	84	57
<b>Caixa operacional antes dos movimentos de capital de giro</b>	<b>1</b>	<b>156</b>
<b>Acréscimo/Decréscimo do Ativo Circulante</b>		
Outros Créditos	(154)	13
Adiantamentos á funcionários	(2)	(15)
Despesas antecipadas – seguros	3	(2)
	<b>(153)</b>	<b>(5)</b>
<b>Acréscimo/Decréscimo do Passivo Circulante e Não Circulante</b>		
Fornecedores	8	(14)
Empréstimos	(12)	(12)
Salários e encargos	21	(19)
Impostos retidos	1	(1)
Provisão de férias e encargos	11	15
Outras Contas	382	(68)
	<b>411</b>	<b>(99)</b>
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>259</b>	<b>52</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento:</b>		
Adições no imobilizado	(73)	(147)
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento</b>	<b>(73)</b>	<b>(147)</b>
<b>Aumento (redução) líquida de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>186</b>	<b>(95)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	545	640
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	731	545
<b>Aumento (redução) líquida de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>186</b>	<b>(95)</b>

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.**



**APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SOROCABA**

**CNPJ N° 71.869.358/0001-01**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE PARA OS  
EXERCÍCIOS FINDOS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 31 DE DEZEMBRO DE 2019  
(Em milhares de reais)**

---

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
<b>Superávit (Déficit) do Exercício</b>	<u>(83)</u>	<u>99</u>
<b>Outros Componentes do Resultado Abrangente</b>	-	-
<b>Itens que serão reclassificados para o resultado</b>	-	-
<b>Ajustes Patrimoniais</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Total do resultado abrangente do exercício</b>	<u>(83)</u>	<u>99</u>

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.**



## **APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SOROCABA**

**CNPJ Nº 71.869.358/0001-01**

### **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019**

**(Em milhares de reais)**

---

#### **NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A **APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SOROCABA**, fundada em 20/04/1970, é uma entidade jurídica que tem como atividade preponderante a área de Assistência Social onde defende e garante os direitos sociais do deficiente intelectual e múltiplo. Desenvolve a introdução ao mercado de trabalho de acordo com a Resolução 33, habilita e reabilita de acordo com a Resolução 34; oferece atendimento ao fortalecimento do vínculo familiar de acordo com a Resolução 109. Todos os atendimentos são totalmente gratuitos aos assistidos de 0 a 55 anos. Por conseguinte, realizam funções primárias da responsabilidade do governo, a presente empreitada social transcende as entidades civis pactuantes, guindando à irrefutável configuração de uma verdadeira parceria com o próprio Estado, do qual recebe subvenções municipais, estaduais e federais.

#### **NOTA 2 – PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS**

Na preparação de suas demonstrações financeiras, a entidade adotou o pronunciamento técnico CPC-PME emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC – aplicáveis às pequenas e médias empresas e aprovado pela Resolução CFC nº 1.255, de 10 de dezembro de 2009, o qual, juntamente com as práticas contábeis incluídas na legislação societária brasileira, são denominadas práticas contábeis adotadas no Brasil, assim como a ITG 2002, aprovada pela Resolução CFC nº 1.409, de 21 de setembro de 2012, ambas do Conselho Federal de Contabilidade – CFC, e pela Lei 12.101 de 27 de novembro de 2009 relativa às entidades sem fins lucrativos.

##### **(a) Apuração do superávit**

O superávit é apurado pelo regime de competência, os recursos recebidos são registrados como receitas na medida de sua disponibilização em conformidade com a seção 24 do CPC PME. As doações para custeio são contabilizadas como receita no período em que são recebidas. O valor do superávit ou déficit do exercício é registrado na conta Superávit ou Déficit do Exercício, enquanto não aprovado em assembleia pelo Conselho Fiscal e após a sua aprovação é transferido para a conta Patrimônio Social.



#### **(b) Ativos e Passivos Circulantes**

Os ativos são demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos ou, no caso de despesas de períodos seguintes, ao valor de custo. Os passivos são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis. A entidade possui registrado em seu passivo circulante e não circulante as obrigações com terceiros que envolvem o objeto social da entidade, dentre os quais destacamos fornecedores, obrigações fiscais e obrigações trabalhistas.

#### **(c) Aplicações Financeiras**

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação acrescida dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, com base no regime de competência.

#### **(d) Recursos da Entidade**

Todos os recursos foram integralmente aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

#### **(e) Receitas da Entidade**

As receitas são provenientes de verbas de órgãos governamentais federais, estaduais e municipais (subvenções) por meio de convênios, contratos, doações, eventos, de rendimentos de aplicações financeiras e de doações efetuadas por pessoas físicas e jurídicas por meio de telemarketing e na própria entidade.

#### **(f) Subvenções Governamentais e Convênios**

O recebimento efetivo das subvenções governamentais está sendo contabilizado pela entidade da seguinte forma: conta bancos e contrapartida em contas específicas do passivo. Sendo posteriormente baixadas do passivo contra o resultado, reconhecendo a receita de subvenções, no momento da realização dos projetos a elas vinculadas, conforme resolução do CFC nº 1.409/2012.

#### **(g) Despesas da Entidade**

As despesas são apuradas através de notas fiscais e recibos de conformidade com as exigências legais e fiscais.

#### **(h) Provisões**

A entidade não mantém provisão para devedores duvidosos em decorrência de suas finalidades filantrópicas e assistenciais.



### (i) Imobilizado e Intangível

O Imobilizado e Intangível é apresentado pelo custo de aquisição ou valor original, visto que a entidade não procedeu à correção de balanço em exercícios anteriores. A depreciação de bens móveis do imobilizado foi calculada em 2020 pelo método linear, sendo utilizadas taxas fiscais, portanto, ainda não contemplam a vida útil econômica dos ativos em conformidade às Resoluções do CFC nº 1.177/2009 e nº 1.409/2012.

### (j) Patrimônio Líquido

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, modificados, pelo resultado auferido no exercício social.

## NOTA 3 – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

O Caixa abrange numerário em espécie e conta bancárias disponíveis. Equivalente de Caixa são investimentos de curto prazo, com vencimentos originais de noventa dias ou menos, constituídos de títulos de alta liquidez, prontamente conversíveis em caixa e com riscos insignificantes de mudança de valor, sendo demonstrados pelo custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do encerramento dos balanços apresentados e são superam o valor de mercado.

Estão demonstradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos, que não supera o seu valor de realização ou de mercado.

<b>Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Caixa	1	1
Bancos c/ movimento sem restrição	13	-
Bancos c/ movimento com restrição	-	-
Aplicações c/ movimento sem restrição	403	380
Aplicações c/ movimento com restrição	314	164
<b>TOTAL</b>	<b>731</b>	<b>545</b>

## NOTA 4 – SUBVENÇÕES A RECEBER

<b>Subvenções a Receber</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Subvenções Federais	39	23
Subvenções Estaduais	57	57
Subvenções Municipais	603	463
<b>TOTAL</b>	<b>699</b>	<b>543</b>



## NOTA 5 – ADIANTAMENTOS

<b>Adiantamentos a Funcionários e outros</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Adiantamento a Fornecedores	-	2
Adiantamentos de Férias	17	15
<b>TOTAL</b>	<b>17</b>	<b>17</b>

## NOTA 6 – DESPESAS ANTECIPADAS

<b>Despesas Antecipadas</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2019</b>
Prêmios de Seguros a Apropriar	5	8
<b>TOTAL</b>	<b>5</b>	<b>8</b>

## NOTA 7 – IMOBILIZADO

<b>Imobilizado sem Restrição</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Terrenos	204	204
Equip., Máquinas e Instalações	181	162
Móveis e Utensílios	87	37
Veículos	250	277
Sistema de Processamento de Dados	17	14
Benfeitorias	2	2
Outras Imobilizações	402	402
(-) Depreciações Acumuladas	(278)	(221)
<b>TOTAL</b>	<b>865</b>	<b>876</b>

## NOTA 8 – FORNECEDORES

A entidade possui pequeno saldo de fornecedores em 2020, que posteriormente foi quitado no exercício seguinte.



<b>Fornecedores de Bens e Serviços</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Mapfre Seguros	1	-
Gráfica Paratodos	1	-
Notre Dame Intermédica	5	-
Delta Contabilidade	4	-
ACR Auditoria	-	2
Suhai Seguradora S/A	-	3
Outros menores que R\$ 1.000	2	-
<b>TOTAL</b>	<b>13</b>	<b>5</b>

## NOTA 9 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

A entidade efetuou o pagamento de salários, férias e 13º salários, com os recursos de projeto antes do encerramento do ano. O valor dos encargos, é pago no ano subsequente.

<b>Obrigações Sociais</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
INSS á Recolher	9.124	9
FGTS á Recolher	-	-
Taxa Associativa Sindicato	118	-
<b>TOTAL</b>	<b>9.242</b>	<b>9</b>

## NOTA 10 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

<b>Obrigações Tributárias</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
IRRF sobre Rendimentos do Trabalho	3	1
IRRF sobre Terceiros	-	-
Outros Impostos Retidos	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>1</b>

## NOTA 11 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

<b>Provisões Trabalhistas</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Salários à Pagar	-	-
Férias à Pagar	177	168
Encargos sobre Férias	14	13
<b>TOTAL</b>	<b>191</b>	<b>181</b>



## NOTA 12 – OUTRAS OBRIGAÇÕES Á PAGAR

<b>Outras Contas a Pagar</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Empréstimos à Pagar	2	14
Passivo Diferido	2	9
<b>TOTAL</b>	<b>4</b>	<b>23</b>

## NOTA 13 – SUBVENÇÕES Á REALIZAR

<b>Subvenções à Realizar</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Convênios Federais	324	229
Convênios Estaduais	93	29
Convênios Municipais	707	477
<b>TOTAL</b>	<b>1.124</b>	<b>735</b>

## NOTA 14 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

<b>Patrimônio Social</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2019</b>
Patrimônio Social	1.035	936
Resultado do Exercício de 2019	-	99
Resultado do Exercício de 2020	(83)	-
<b>TOTAL</b>	<b>952</b>	<b>1.035</b>

## NOTA 15 – RECEITAS COM RESTRIÇÕES

<b>Receitas com Restrições</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Assistência Social	802	896
Atividades de Saúde	647	644
Atividades da Educação	369	382
<b>TOTAL</b>	<b>1.818</b>	<b>1.922</b>



## NOTA 16 – RECEITAS SEM RESTRIÇÕES

<b>Receitas sem Restrições</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Doações	30	100
Telemarketing	218	723
Captação de Recursos	690	245
Federação das APAES	-	206
Outras Doações	15	14
<b>TOTAL</b>	<b>953</b>	<b>1.289</b>

## NOTA 17 – RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

<b>Receitas Financeiras</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Rendimentos de Aplicações Financeiras	7	24
Descontos Obtidos	1	2
<b>TOTAL</b>	<b>8</b>	<b>26</b>

<b>Despesas Financeiras</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Despesas Bancárias	(6)	(6)
Juros Pagos	(-)	(-)
Multas Diversas		(-)
<b>TOTAL</b>	<b>(6)</b>	<b>(6)</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO</b>	<b>2</b>	<b>20</b>

## NOTA 18 – OUTRAS RECEITAS

<b>Receitas sem Restrições</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Créditos do Nota Fiscal Paulista	4	4
Receitas de Alugueis	24	38
Receitas de Eventos	49	73
Receita líquida de vendas de ativos	25	
Despesas Recuperadas	136	119
<b>TOTAL</b>	<b>238</b>	<b>234</b>



## NOTA 19 – CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS

<b>Custos das Atividades</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Assistência Social	(1.713)	(1.380)
Educação	(737)	(682)
Saúde	(397)	(520)
<b>TOTAL</b>	<b>(2.847)</b>	<b>(2.582)</b>

  

<b>Despesas Operacionais</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Administrativas e Tributárias	(683)	(645)
Telemarketing	(-)	(538)
Promoções Sociais	(11)	(114)
Depreciações e Amortizações	(77)	(51)
<b>TOTAL</b>	<b>(771)</b>	<b>(1.318)</b>

## NOTA 20 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Entidade possui contingências trabalhistas, a qual envolve consideravelmente o julgamento por parte da administração, que entende ser remota neste momento uma saída de recursos envolvendo benefícios econômicos necessários para liquidar as obrigações.

A avaliação da probabilidade de ganho, inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, bem como a avaliação dos Advogados externos. A entidade considera ter indícios suficientes para não realizar a provisão que deveria cobrir eventuais perdas relacionadas a estes processos.

## NOTA 21 – CERTIFICADO DE FILANTROPIA, ISENÇÃO E GRATUIDADE

### CERTIFICADO DE GRATUIDADE

O Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) está no prazo legal, conforme renovação feita sob o protocolo nº 71.000.024227/2018-26 de 07 de junho de 2018, e publicado no Diário Oficial da União em 11 de junho de 2018, tem a sua validade aprovada de 29 de junho de 2018 á 28 de junho e 2021.



## IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

Em conformidade ao parágrafo 2º do artigo 18 da Lei nº 12.101 de 27 de novembro de 2.009, a entidade dedica-se à habilitação e reabilitação de pessoas com deficiência e de sua promoção à vida comunitária e aquelas abrangidas pelo disposto no artigo 35 da Lei nº 10.741 de 01 de novembro de 2003, mantendo exclusivamente sua capacidade aplicada no atendimento ao sistema de assistência social, de forma integralmente gratuita.

Demonstramos a seguir o custo da isenção usufruída pela entidade.

<b>Receitas/Despesas – Isenção Usufruída</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
Isenção/Imunidade – INSS	524	533
<b>TOTAL</b>	<b>524</b>	<b>533</b>

## NOTA 22 – RENUNCIA FISCAL

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

## NOTA 23 – COBERTURA DE SEGUROS

A Entidade mantém cobertura de seguros contra incêndio e riscos diversos para os bens do ativo imobilizado, por valores considerados suficientes para cobrir eventuais perdas.

## NOTA 24 - OPERACIONAIS CONTÁBEIS

Possui certidão negativa de débitos relativos aos tributos administrativos pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço – FGTS;

Mantém sua escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidades de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade;

Conserva em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizadas que impliquem modificação da situação patrimonial;



Cumpra as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributárias;

Elabora as demonstrações contábeis e financeiras devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade.

## **NOTA 25 - EFEITOS DO COVID-19 NAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

A APAE de Sorocaba, vem se adequando a nova realidade e foram tomadas algumas medidas desde o início da pandemia do covid-19.

- \* Redução e suspensão de contratos de trabalho, conforme Medidas Provisória;
- \* Realizado modelo de trabalho home office no início da pandemia;
- \* Realizado tele atendimento aos alunos e atendidos;
- \* Negociações dos Contratos com os Prestadores de Serviços;
- \* Recebimentos de doações de materiais, alimentos, EPIs de pessoas jurídicas;
- \* Queda nas receitas advindas da Captação de Recursos;
- \* Adequação da infraestrutura para manter o distanciamento social.

**Sorocaba, 31 de dezembro de 2020.**

**FÁBIO NOBUHIRO UMEZU**  
**PRESIDENTE**  
**CPF: 149.807.668-89**

**DELTA CONTABILIDADE**  
**CNPJ: 10.814.477/0001-64**  
**SILVIA JANAINA MORAL**  
**CRC1SP250727/O-0**