



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DE ADOLESCENTES EM RISCO

CNPJ: 01.680.455/0001-68 - IE: Isento - IM 153243
SERVIÇO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL SEM ALOJAMENTO
Utilidade Pública Municipal Lei 5256/98 de 26/08/98
Em São José dos Campos: CMAS: 066; CMDCA: 055

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Associação Pais e Amigos Adolescentes em Risco Ano Fiscal 2018

IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

Associação Pais e Amigos Adolescentes em Risco

CNPJ: 01.680.455/0001-68

Rua Coronel José Monteiro, 428, Fundos – Centro - São José dos Campos (SP) - CEP: 12.210-140

Telefone: (12) 3302-8347/3307-1987

E-mail:

kelen.cristina@sjc.sp.gov.br/aparsjc@hotmail.com/aparpindaadm@gmail.com/danielle.latanzi@sjc.sp.gov.br/helen.cruz@sjc.sp.gov.br

1) CONTEXTO OPERACIONAL:

A Associação de Pais e Amigos de Adolescentes em Risco, também denominada pela sigla APAR é uma associação sem fins lucrativos, nos termos do artigo 53 do Código Civil Brasileiro, com duração por tempo indeterminado.

São finalidades da APAR produzir interlocuções com Instituições responsáveis por operacionalizar a política de atenção e proteção social básica indivíduo em especial à criança, adolescente, idoso, familiares, quer seja em situação de vulnerabilidade ou risco pessoal e/ou social.

Garantir ações de assistência social, psicológica, zelar pela defesa dos direitos das crianças, adolescentes, idosos e seus familiares, desenvolver e manter programas especializados, bem como alojamento e entre outros meios que possam propiciar aos adolescentes e familiares em situação de risco para o exercício pleno da cidadania; promover ações, programas e projetos que contribuam para o fortalecimento de vínculos familiares às crianças, adolescentes, jovens, adultos e idosos.

2) APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nas práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira aplicáveis às entidades sem fins lucrativos, em conformidade com a Lei 11.638/2007 e a Resolução nº 1409/2012 do Conselho Federal de Contabilidade que aprova a Interpretação ITG 2002 para entidades sem finalidades de lucros.

3) 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 das receitas e despesas do exercício:

As despesas da entidade são registradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências fiscais e legais considerando o regime de competência.



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DE ADOLESCENTES EM RISCO

CNPJ: 01.680.455/0001-68 - IE: Isento - IM 153243
SERVIÇO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL SEM ALOJAMENTO
Utilidade Pública Municipal Lei 5256/98 de 26/08/98
Em São José dos Campos: CMAS: 066; CMDCA: 055

As receitas da entidade estão divididas em: recursos de subvenção e doação de pessoa jurídica. As doações são reconhecidas considerando o regime de caixa, pois são contribuições espontâneas de pessoa jurídica, o que impede uma estimativa segura da origem desse tipo de recurso.

As subvenções são registradas na receita quando atendidas as condições contratuais estabelecidas sobre a entidade e no momento em que as despesas correspondentes incorrem conforme determina o CPC 07 – Subvenção e Assistência Governamentais. Os recursos recebidos dos convênios cujas condições estabelecidas nos contratos não foram ainda atendidas ou cujas despesas correspondentes ainda não incorreram, são registradas no Passivo. O reconhecimento da receita quando o recurso do convênio foi utilizado para aquisição de ativo imobilizado, ocorre de forma linear e sistemática no mesmo valor e no mesmo momento do reconhecimento da despesa de depreciação desse bem no resultado.

c) Instrumentos financeiros:

Instrumentos financeiros não-derivativos incluem caixas e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outras obrigações.

d) Ativos circulantes e não circulantes:

1. Caixas e equivalentes de caixa: Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários e aplicações financeiras de liquidez imediata, com baixo risco de variação no valor de mercado. As disponibilidades estão segregadas em disponibilidades com restrição e sem restrição.

2. Aplicações financeiras: São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

3. Imobilizado: Demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações registradas pelo método linear, em função da vida útil econômica estimada.

e) Passivos circulantes e não circulantes:

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias 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.

f) Aplicação de Recursos

Os recursos da Entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social. Os dirigentes, conselheiros e associados não recebem remuneração, vantagens ou benefícios por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes são atribuídas estatutariamente. A entidade não distribui lucros, dividendos ou bonificações conforme previsto em seu Estatuto.

4) CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXAS

Estão demonstradas a seguir:

Descrição	2018	2017
Caixa sem restrições	373,33	713,10
Caixa com restrição Abrigo	20,17	-

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DE ADOLESCENTES EM RISCO

CNPJ: 01.680.455/0001-68 - IE: Isento - IM 153243
SERVIÇO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL SEM ALOJAMENTO
Utilidade Pública Municipal Lei 5256/98 de 26/08/98
Em São José dos Campos: CMAS: 066; CMDCA: 055

Caixa com restrição Abrigo Infantil	3.226,07	-
Caixa Abrigo Pindamonhangaba	7,73	-
Caixa Casa do Idoso Leste	9,04	-
Caixa Casa do Idoso Sul	419,06	-
CEF c/c 1734-9 com restrições	4.515,55	-
CEF c/c 2080-3 com restrições	316,19	-
CEF c/c 3538-0 com restrições	-	-
CEF c/c 3641-6 com restrições	-	-
CEF c/c 3755-2 com restrições	255,00	376.389,22
CEF c/c 3756-0 com restrições	-	36,50
CEF c/c 3766-8 com restrições	-	-
CEF c/c 3804-4 com restrições	157,23	-
CEF c/c 3805-2 com restrições	-	-
CEF c/c 3806-0 com restrições	-	-
CEF c/c 3807-9 com restrições	21,79	-
CEF c/c 3808-7 com restrições	-	-
CEF c/c 3809-5 com restrições	-	-
CEF c/c 40075-1 sem restrições	106.742,34	220,35
CEF c/p 80775-4 com restrições	7.505,10	-
CEF c/p 80776-2 com restrições	12.503,58	-
CEF c/p 79762-7 com restrições	24.729,90	-
CEF c/p 79765-1 com restrições	26.513,54	-
CEF c/p 79772-4 com restrições	11.544,35	-
CEF c/p 79760-0 com restrições	142.621,80	-
CEF c/p 79767-8 com restrições	27.697,62	-
Aplicação Financeira CEF c/c 3807-9	5,08	-
Aplicação Financeira CEF C/C 1734-9	669,94	-
Aplicação Financeira CEF C/C 3755-2	168.151,05	-
Aplicação Financeira CEF C/C 3808-7	5,46	-
Aplicação Financeira CEF C/C 3809-5	14.438,61	-
Aplicação Financeira CEF C/C 3766-8	48.714,06	87.454,62
Aplicação Financeira CEF C/C 3755-2	-	129,58
Aplicação Financeira CEF C/C 3641-6	416.623,98	0,01
Aplicação Financeira CEF C/C 3804-4	474.273,91	-
Aplicação Financeira CEF C/C 3538-0	-	-
Aplicação Financeira CEF C/C 3756-0	36.788,95	4.184,84
Aplicação Financeira CEF C/C 3805-2	48.954,50	-
Aplicação Financeira CEF C/C 2080-3	63.958,96	-
Aplicação Financeira CEF C/C 2080-3	401.278,38	-
Aplicação Financeira CEF C/C 1734-9	-	34,76
Aplicação Financeira CEF C/C 2080-3	-	10.491,19
Total	2.043.042,27	479.654,17

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DE ADOLESCENTES EM RISCO

CNPJ: 01.680.455/0001-68 - IE: Isento - IM 153243
SERVIÇO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL SEM ALOJAMENTO
Utilidade Pública Municipal Lei 5256/98 de 26/08/98
Em São José dos Campos: CMAS: 066; CMDCA: 055

5) CONTAS A RECEBER E ADIANTAMENTOS:

Estão demonstradas a seguir:

Descrição	2018	2017
José Luiz Cardoso dos Santos ^(a)	100,00	-
Adiantamentos a Funcionários ^(b)	11.348,86	-
Total	11.448,86	-

- (a) O adiantamento a José Luiz Cardoso dos Santos refere-se ao pagamento de pessoa física que deverá ser incluída na folha de pagamento como autônomo em 2019.
(b) O valor de Adiantamento a Funcionários refere-se ao adiantamento de férias, que ocorrerá em janeiro de 2019.

6) IMPOSTOS A RECUPERAR:

Descrição	2018	2017
IRRF a Recuperar	13,26	13,26
Outros Impostos a Recuperar	212,79	212,79
ISS a Recuperar ^(a)	7,49	-
Total	233,54	226,05

- (a) O saldo de ISS a Recuperar refere-se a nota fiscal 7137 Viva Transportes Coletivo e está em processo de cancelamento.

7) IMPOSTOS A COMPENSAR:

Descrição	2018	2017
INSS a Compensar ^(a)	51.173,24	-
Total	51.173,24	-

- (a) O saldo de INSS a compensar refere-se à compensação do INSS parte empresa que foi isento de pagamento devido ao certificado Cebas (Certificação de Entidades Beneficentes de Assistência Social).

8) ATIVO IMOBILIZADO:

Estão demonstradas a seguir:

Custo de Aquisição	Saldo 31.12.2018 (R\$)	Adições (R\$)	Baixas (R\$)	Transf. (R\$)	Saldo 31.12.2017 (R\$)
Equipamentos para Processamento de Dados	53.851,85	24.260,35	-	-	29.591,50
Instalações	400,00	-	-	-	400,00

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DE ADOLESCENTES EM RISCO

CNPJ: 01.680.455/0001-68 - IE: Isento - IM 153243
SERVIÇO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL SEM ALOJAMENTO
Utilidade Pública Municipal Lei 5256/98 de 26/08/98
Em São José dos Campos: CMAS: 066; CMDCA: 055

Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	22.021,36	4.777,98	-	-	17.243,38
Moveis e Utensílios	82.672,86	49.268,86	-	-	33.404,00
Total	158.946,07	78.307,19	-	-	80.638,88

Depreciação Acumulada	Saldo 31.12.2018 (R\$)	Adições (R\$)	Baixas (R\$)	Transf. (R\$)	Saldo 31.12.2017 (R\$)
Equipamentos para Processamento de Dados	(19.930,77)	(8.609,51)	-	-	(11.321,26)
Instalações	(279,88)	(40,00)	-	-	(239,88)
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(5.086,12)	(2.070,76)	-	-	(3.015,36)
Moveis e Utensílios	(15.292,03)	(6.318,91)	-	-	(8.973,12)
Total	(40.588,80)	(17.039,18)	-	-	(23.549,62)

9) CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES RECEBIDAS

A Entidade recebeu as seguintes contribuições e doações:

Descrição	2018	2017
Doações de pessoa jurídica (Recurso Jecrim)	25.361,94	3.190,28
Total	25.361,94	3.190,28

10) SUBVENÇÕES, CONVÊNIOS E RECURSOS COM RESTRIÇÕES

A Entidade recebeu as seguintes subvenções, recursos de origem pública, doações ou recursos com restrições ou vinculações no período:

Fonte do recurso	Finalidade	Valor (R\$)
Prefeitura Municipal de Pindamonhangaba	Convênio Parceria Abrigo Municipal Termo de Fomento nº 17/2018	25.200,00
FUMDICAD (Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente)	Convênio Parceria Abrigo Municipal contrato 22/2018	10.306,93
FUMDICAD (Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente)	Convênio Parceria Abrigo Municipal contrato 23/2018	15.741,72
FUMDICAD (Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente)	Convênio Parceria Abrigo Municipal contrato 24/2018	3.750,22
FUMDICAD (Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente)	Convênio Parceria Abrigo Municipal contrato 21/2018	110.014,45
Prefeitura Municipal de São José dos Campos (Recurso Municipal)	Convênio Parceria Abrigo Municipal Infantil	1.922.172,28
Prefeitura Municipal de São José dos Campos (Recurso Municipal)	Convênio Parceria Casa do Idoso Sul	3.267.521,08
Prefeitura Municipal de São José dos	Convênio Parceria da Casa do Idoso	2.887.036,30



Associação de Pais e Amigos
de Adolescentes em Risco

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DE ADOLESCENTES EM RISCO

CNPJ: 01.680.455/0001-68 - IE: Isento - IM 153243
SERVIÇO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL SEM ALOJAMENTO
Utilidade Pública Municipal Lei 5256/98 de 26/08/98
Em São José dos Campos: CMAS: 066; CMDCA: 055

Campos (Recurso Municipal e Federal)	Leste	
Prefeitura Municipal de São José dos Campos (Recurso Municipal e Federal)	Convênio Parceria Abrigo Municipal Feminino e Masculino	1.411.498,59
Prefeitura Municipal de Pindamonhangaba (Recurso Municipal)	Convênio Parceria Abrigo Municipal	607.316,90

11) DESPESAS COM ASSISTÊNCIA SOCIAL

As despesas com Assistência Social, Mão de Obra Assistencial e Despesas Administrativas com Assistência Social foram:

Descrição	2018	2017
Mão de Obra Assistencial	(3.192.181,74)	(3.602.440,17)
Despesas com Assistência Social	(1.911.164,54)	(857.704,69)
Despesas Administrativas com Assistência Social	(3.537.563,37)	(1.461.748,93)
Total	(8.640.909,65)	(5.921.893,79)

12) OBRIGAÇÕES COM FORNECEDORES

A Entidade apresenta as seguintes obrigações com fornecedores a pagar:

Descrição	2018	2017
Lucimara da Silva Costa Domingues 28048565854	-	906,65
W. Raposo Filho Eireli	-	20,00
Y. N. Raposo Eireli ME	-	180,00
Bandeirante Energia	184,49	-
Saia Keiko de Moura Kaiwazima	15,00	-
Viva Transportes Coletivo Ltda	1.674,58	-
Total	1.874,07	1.106,65

13) OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

A Entidade apresenta as seguintes obrigações a pagar:

Descrição	2018	2017
Contribuições retidas a recolher	-	96,83
IRRF S/ Salários a Recolher	-	20,97
ISS Retido a Recolher	-	483,47
IRRF Retido a Recolher	-	102,30
INSS a Recolher	-	359,30
Contribuição Assistencial a Recolher	-	156,11
Provisões trabalhistas ^(a)	392.120,21	-
Autônomos a Pagar	-	282,43
Cheques a Compensar	-	239.644,63

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DE ADOLESCENTES EM RISCO

CNPJ: 01.680.455/0001-68 - IE: Isento - IM 153243
SERVIÇO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL SEM ALOJAMENTO
Utilidade Pública Municipal Lei 5256/98 de 26/08/98
Em São José dos Campos: CMAS: 066; CMDCA: 055

INSS Retido a Recolher	175,45	940,01
Total	392.295,66	242.086,05

(a) Os valores de provisões trabalhistas referem-se a provisão de férias e encargos sobre férias.

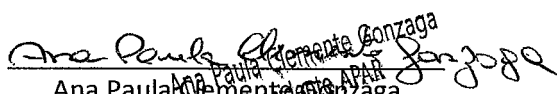
14) OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS

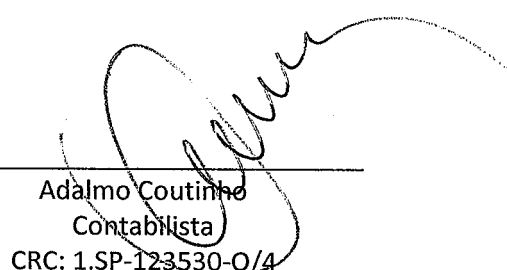
A Entidade possui saldos referentes aos contratos e convênios do exercício de 2018, os quais ainda não tiveram uma despesa para ser apropriada a receita, permanecendo então o saldo no passivo conforme orienta o CPC 07 – Subvenção e Assistências Governamentais apresentados a seguir:

Descrição	2018	2017
Subvenção Contrato 012/2013	-	9.675,21
Subvenção Contrato 027/2013	-	87.187,88
Subvenção Contrato 009/2017	-	134.648,67
Subvenção Contrato 64/2017	-	4.648,65
Recurso Indenizatório	130.984,98	
Subvenção FUMCAD Termo de Fomento nº 17/2018	15.664,95	-
Subvenção Fumdicad nº 22/2018	8.010,53	-
Subvenção Fumdicad nº 23/2018	(2.939,54)	-
Subvenção Fumdicad nº 24/2018	(122,00)	-
Subvenção Fumdicad nº 21/2018	9.601,72	-
Subvenção Contrato nº 21/2018	501.279,22	-
Subvenção Contrato nº 68/2018	501.328,29	-
Subvenção Contrato nº 48/2018	862.887,67	-
Subvenção Contrato nº 20/2018	66.176,47	
Subvenção Contrato nº 44/2018 e 45/2018	102.336,95	
Total	2.178.980,57	236.160,41

15) CONTINGÊNCIAS PARA EXERCÍCIOS FUTUROS

A Entidade não tem conhecimento de eventos subsequentes à data do encerramento do exercício que tenham, ou possam vir a ter, efeito relevante sobre a situação financeira ou sobre os resultados futuros da Entidade.


Ana Paula Clemente Gonzaga
Presidente
RG: 37.954.099-X SSP/SP
CPF: 087.561.436-13


Adalmo Coutinho
Contabilista
CRC: 1.SP-123530-O/4
CPF: 019.340.098-73