



24 de abril de 2.020

JDM-R-018/2.020

Aos Membros do Comitê Financeiro da  
**ASSOCIAÇÃO PAULISTA DE APOIO À FAMÍLIA - APAF**  
São Paulo – SP

Prezados Senhores,

Anexo, encaminhamos o Relatório dos Auditores Independentes referente ao Balanço Patrimonial da ASSOCIAÇÃO PAULISTA DE APOIO A FAMÍLIA - APAF, encerrado em 31 de dezembro de 2.019, comparativamente ao exercício de 2.018, acompanhado das Demonstrações do Déficit/Superávit do Exercício, das Mutações do Patrimônio Social, dos Fluxos de Caixa e das correspondentes Notas Explicativas, elaboradas pela administração da Entidade.

Nossos trabalhos foram efetuados de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e incluíram as provas nos registros contábeis e outros procedimentos técnicos de comprovação executados na extensão e profundidade julgadas como necessárias nas circunstâncias.

Colocamo-nos à disposição de V.Sas., para eventuais esclarecimentos adicionais, caso julgados como necessários e, assim, somos,

Atenciosamente,

**JDM AUDITORES INDEPENDENTES**

Dionísio Ferreira Moreira Filho

**JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.**

Av. Francisco Matarazzo, 1752 – Conj. 1409 – Edifício Comercial Casa das Caldeiras – Pompéia – São Paulo  
CEP: 05001-200 – ☎ (11) 3872-1995 – [www.jdm.com.br](http://www.jdm.com.br) - ✉ [jdm@jdm.com.br](mailto:jdm@jdm.com.br)

**ASSOCIAÇÃO PAULISTA DE APOIO À FAMÍLIA - APAF**

Relatório Sobre as Demonstrações Contábeis Encerradas para os Exercícios Findos em  
31 de dezembro de 2.019 e 2.018

24 de abril de 2.020

JDM-R-018/2.020

<b><u>Sumário</u></b>	<b><u>Página</u></b>
1. Relatório dos Auditores Independentes	3 a 8
2. Balanço Patrimonial	9
3. Demonstração do Déficit / Superávit do Exercício	10
4. Demonstração das Mutações do Patrimônio Social	11
5. Demonstração dos Fluxos de Caixa	12
6. Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	13 a 27

**JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.**

Av. Francisco Matarazzo, 1752 – Conj. 1409 – Edifício Comercial Casa das Caldeiras – Pompéia – São Paulo  
CEP: 05001-200 – ☎ (11) 3872-1995 – [www.jdm.com.br](http://www.jdm.com.br) - ✉ [jdm@jdm.com.br](mailto:jdm@jdm.com.br)

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Aos Administradores e Integrantes do Quadro Social da  
**ASSOCIAÇÃO PAULISTA DE APOIO À FAMÍLIA - APAF**  
São Paulo – SP

### **Opinião**

Examinamos as Demonstrações Contábeis da ASSOCIAÇÃO PAULISTA DE APOIO À FAMÍLIA - APAF, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2.019, comparativamente ao exercício de 2.018 e as respectivas Demonstrações do Déficit / Superávit dos Exercícios, das Mutações do Patrimônio Social e dos Fluxos de Caixa, bem como as correspondentes Notas Explicativas, incluindo o resumo das principais práticas e políticas contábeis para o exercício findo naquela data.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ASSOCIAÇÃO PAULISTA DE APOIO À FAMÍLIA - APAF, o desempenho de suas operações e seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela 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 a seguir, intitulada “Responsabilidades do Auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”.

#### **JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.**

Av. Francisco Matarazzo, 1752 – Conj. 1409 – Edifício Comercial Casa das Caldeiras – Pompéia – São Paulo  
CEP: 05001-200 – ☎ (11) 3872-1995 – [www.jdm.com.br](http://www.jdm.com.br) - ✉ [jdm@jdm.com.br](mailto:jdm@jdm.com.br)

Somos independentes em relação à ASSOCIAÇÃO PAULISTA DE APOIO À FAMÍLIA - APAF, 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidencia de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor.

A administração da ASSOCIAÇÃO PAULISTA DE APOIO À FAMÍLIA - APAF é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as Demonstrações Contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esses relatórios. Em conexão com a auditoria das Demonstrações Contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esses relatórios estão, de forma relevante, inconsistentes com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração é requerido à comunicação desse fato.

As Demonstrações Contábeis não incluem quaisquer ajustes relativos à realização e à classificação dos valores de ativos ou quanto aos valores de liquidação, e à classificação de passivos que seriam requeridos na impossibilidade de a entidade

**JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.**

Av. Francisco Matarazzo, 1752 – Conj. 1409 – Edifício Comercial Casa das Caldeiras – Pompéia – São Paulo  
CEP: 05001-200 – ☎ (11) 3872-1995 – [www.jdm.com.br](http://www.jdm.com.br) - ✉ [jdm@jdm.com.br](mailto:jdm@jdm.com.br)

continuar operando, sendo que os reflexos provenientes dessa prática não geram incertezas de distorções relevantes.

### **Responsabilidades da Administração pelas demonstrações contábeis**

A administração da ASSOCIAÇÃO PAULISTA DE APOIO À FAMÍLIA - APAF é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, assim como 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 contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da entidade em continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso desta base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela administração da entidade são aqueles com responsabilidades pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### **Responsabilidades do Auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião.

#### **JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.**

Av. Francisco Matarazzo, 1752 – Conj. 1409 – Edifício Comercial Casa das Caldeiras – Pompéia – São Paulo  
CEP: 05001-200 – ☎ (11) 3872-1995 – [www.jdm.com.br](http://www.jdm.com.br) - ✉ [jdm@jdm.com.br](mailto:jdm@jdm.com.br)

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 contábeis.

Como parte de uma 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 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.

Obtivemos 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 ASSOCIAÇÃO PAULISTA DE APOIO À FAMÍLIA - APAF.

Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

**JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.**

Av. Francisco Matarazzo, 1752 – Conj. 1409 – Edifício Comercial Casa das Caldeiras – Pompéia – São Paulo  
CEP: 05001-200 – ☎ (11) 3872-1995 – [www.jdm.com.br](http://www.jdm.com.br) - ✉ [jdm@jdm.com.br](mailto:jdm@jdm.com.br)

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 ASSOCIAÇÃO PAULISTA DE APOIO À FAMÍLIA - APAF. Se concluirmos que existe incerteza relevante devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 ASSOCIAÇÃO PAULISTA DE APOIO À FAMÍLIA - APAF a não mais se manterem em continuidade operacional.

Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras da entidade ou atividades de negócios para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria da entidade e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração da entidade 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.

**JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.**

Av. Francisco Matarazzo, 1752 – Conj. 1409 – Edifício Comercial Casa das Caldeiras – Pompéia – São Paulo  
CEP: 05001-200 – ☎ (11) 3872-1995 – [www.jdm.com.br](http://www.jdm.com.br) - ✉ [jdm@jdm.com.br](mailto:jdm@jdm.com.br)

Fornecemos também aos responsáveis pela administração declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela administração, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, desta maneira, foram comunicados por meio de cartas de recomendação ao longo do exercício. Estes assuntos devem ser descritos em nosso relatório de auditoria somente nos casos em que lei ou regulamento exija divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto deva ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação são de interesse público.

São Paulo, 13 de abril de 2.020.

**JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.**

CRC – SP 14.873

CVM nº 6.890



**Dionísio Ferreira Moreira Filho**

Contador CRC – 1SP108251/O-3

**JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.**

Av. Francisco Matarazzo, 1752 – Conj. 1409 – Edifício Comercial Casa das Caldeiras – Pompéia – São Paulo  
CEP: 05001-200 – ☎ (11) 3872-1995 – [www.jdm.com.br](http://www.jdm.com.br) - ✉ [jdm@jdm.com.br](mailto:jdm@jdm.com.br)



**ASSOCIAÇÃO PAULISTA DE APOIO À FAMÍLIA - APAF**  
**BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM**  
**31 de dezembro de 2.019 e 2.018.**  
**(Valores expressos em Reais)**

<b>ATIVO</b>	<b>Notas</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>PASSIVO + PL</b>	<b>Notas</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>CIRCULANTE</b>	Explicativas			<b>CIRCULANTE</b>	Explicativas		
Caixa		1.041,10	1.136,25	Obrigações Fiscais	6.	7.212,53	6.053,92
Bancos - Recursos s/ Restrições		2.448.152,89	1.816.959,63	Obrigações Sociais		29.682,10	25.607,02
Bancos - Recursos c/ Restrições		217.073,35	198.286,11	Obrigações Trabalhistas		394.210,97	236.830,33
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	4.a	<b>2.666.267,34</b>	<b>2.016.381,99</b>	Outras Obrigações		44.616,09	57.863,63
<b>Direitos Realiz. A Curto Prazo</b>	4.d			Termos de Colaboração	4.b	1.864.733,02	27.675,54
Termos de Colaboração - CEI	4.b	1.831.402,08	-	<b>PROJETOS SOCIAIS</b>			
Contas a Receber		-	3.450,00	Pós Escola	9.	80.747,05	-
Adto. Funcionários		108.048,90	106.946,47				
Adto. a Fornecedores		5.130,00	13.530,00	<b>TOTAL DO CIRCULANTE</b>		<b>2.421.201,76</b>	<b>354.030,44</b>
Impostos a Recuperar		0,00	2.071,64				
Outros Créditos	4.c	29.577,82	41.607,02				
Total do Realizável		<b>1.974.158,80</b>	<b>167.605,13</b>				
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.640.426,14</b>	<b>2.183.987,12</b>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
				Termos de Colaboração	4.b	3.662.804,16	-
<b>NÃO CIRCULANTE</b>				Provisões	6.b	71.666,64	71.666,64
<b>Realizável a Longo Prazo</b>				<b>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>3.734.470,80</b>	<b>71.666,64</b>
Termos de Colaboração	4.b	3.662.804,16	0,00				
Contas a Receber		3.450,00	0,00				
Impostos a Recuperar		2.071,64	0,00				
<b>IMOBILIZADO</b>	5.1			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	7.		
Bens de Uso		1.248.864,86	1.243.756,87	Patrimônio Social		2.857.836,77	2.469.412,10
(-) Depreciações e Amortizações		(157.217,08)	(144.210,14)	Superávit do Período	7.2	386.890,39	388.424,67
<b>IMOBILIZADO LÍQUIDO</b>		<b>1.091.647,78</b>	<b>1.099.546,73</b>	Total do Patrimônio Social		<b>3.244.727,16</b>	<b>2.857.836,77</b>
<b>TOTAL DO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>4.759.973,58</b>		<b>TOTAL DO PASSIVO + PL</b>		<b>9.400.399,72</b>	<b>3.283.533,85</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>9.400.399,72</b>	<b>3.283.533,85</b>				

As Notas Explicativas da administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

**JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.**

Av. Francisco Matarazzo, 1752 – Conj. 1409 – Edifício Comercial Casa das Caldeiras – Pompéia – São Paulo  
 CEP: 05001-200 – ☎ (11) 3872-1995 – www.jdm.com.br - ✉ jdm@jdm.com.br

**ASSOCIAÇÃO PAULISTA DE APOIO À FAMÍLIA - APAF**  
**DEMONSTRAÇÃO DO DÉFICIT / SUPERÁVIT PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM**  
**31 DE DEZEMBRO 2.019 e 2.018.**  
 (Valores expressos em Reais)

	N.explic	2019	2018
<b>RECURSOS COM RESTRIÇÕES</b>			
<b>TERMOS DE COLABORAÇÃO - EDUCAÇÃO - SME</b>			
Aconchego I	8.	1.036.808,64	877.318,77
Aconchego II		974.716,81	912.754,23
Panae / Fnde		-	28.676,00
(-) Recursos Aplicados - Aconchego I		(1.085.099,25)	(877.318,77)
(-) Recursos Aplicados - Aconchego II		(1.065.041,33)	(912.754,23)
(-) Recursos Aplicados -Panae / Fnde		-	(28.676,00)
<b>Superávit/Déficit Educação</b>		<b><u>(138.615,13)</u></b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>			
Projeto Pós Escola		132.650,42	<b>0,00</b>
Doações Pessoa Jurídica	8.1	140.378,10	186.736,86
Eventos Sociais		53.494,83	49.261,51
Contribuintes	8.1	382.618,70	436.740,54
(-) Recursos Aplicados em Assistência Social		(787.114,27)	(634.549,06)
<b>Superávit/Déficit Assistência Social</b>		<b><u>(77.972,22)</u></b>	<b><u>38.189,85</u></b>
<b>SUPERÁVIT\Déficit DAS ATIVIDADES ORDINÁRIAS</b>			
<b>OUTRAS DESPESAS ORDINÁRIAS VINCULADAS</b>			
Depreciações e Amortizações		(13.006,94)	(14.652,81)
Impostos taxas e Contribuições		(750,18)	(723,06)
Serviços Voluntários	10.	(10.500,00)	(150.000,00)
Doações Mat. Consumo		(44.452,31)	(87.563,33)
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT OUTRAS REC. E DESP.ORDINÁRIAS</b>		<b><u>(68.709,43)</u></b>	<b><u>(252.939,20)</u></b>
<b>RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS</b>			
Receitas Financeiras		111.767,00	89.794,32
Descontos obtidos		2.829,35	8.216,00
Despesas Financeiras		(7.768,38)	(20.198,56)
<b>RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO</b>		<b><u>106.827,97</u></b>	<b><u>77.811,76</u></b>
<b>OUTRAS RECEITAS E DESPESAS</b>			
Créditos NF. Paulista	8.1	496.659,72	301.388,00
Serviços Voluntários	10.	10.500,00	150.000,00
Aluguel Terreno		14.213,00	8.683,00
Doações Mat. Consumo	8.1	44.452,31	87.563,33
Acordo Trabalhista		-	(2.000,00)
Outras Despesas		(465,83)	(20.272,07)
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT OUTRAS REC/DESPESAS</b>		<b><u>565.359,20</u></b>	<b><u>525.362,26</u></b>
<b>Resultado do Exercício</b>		<b><u>386.890,39</u></b>	<b><u>388.424,67</u></b>
<b>SUPERÁVIT DO PERÍODO</b>	7.2	<b><u>386.890,39</u></b>	<b><u>388.424,67</u></b>

As Notas Explicativas da administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

**JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.**

Av. Francisco Matarazzo, 1752 – Conj. 1409 – Edifício Comercial Casa das Caldeiras – Pompéia – São Paulo  
 CEP: 05001-200 – ☎ (11) 3872-1995 – www.jdm.com.br - ✉ jdm@jdm.com.br

**ASSOCIAÇÃO PAULISTA DE APOIO À FAMÍLIA - APAF**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL PARA OS EXERCÍCIOS**  
**FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.019 E 2.018.**  
 (Valores expressos em Reais)

	Patrimônio Social Superávit/Déficit Acum.	Superávit/Déficit do Período	Total
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017</b>	<b>2.936.142,51</b>	<b>(466.730,41)</b>	<b>2.469.412,10</b>
Incorporação do resultado do Período ao P.S	<b>(466.730,41)</b>	<b>466.730,41</b>	
Superávit do Período		388.424,67	<b>388.424,67</b>
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018</b>	<b>2.469.412,10</b>	<b>388.424,67</b>	<b>2.857.836,77</b>
Incorporação do resultado do Período ao P.S	<b>388.424,67</b>	<b>(388.424,67)</b>	
Superávit do Período		386.890,39	<b>386.890,39</b>
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019</b>	<b>2.857.836,77</b>	<b>386.890,39</b>	<b>3.244.727,16</b>

As Notas Explicativas da administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis

**JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.**

Av. Francisco Matarazzo, 1752 – Conj. 1409 – Edifício Comercial Casa das Caldeiras – Pompéia – São Paulo  
 CEP: 05001-200 – ☎ (11) 3872-1995 – www.jdm.com.br - ✉ jdm@jdm.com.br

**ASSOCIAÇÃO PAULISTA DE APOIO À FAMÍLIA - APAF**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM**  
**31 DE DEZEMBRO DE 2.019 E 2.018.**  
 (Valores expressos em Reais)

	<b>2.019</b>	<b>2.018</b>
<b>Superávit do Período</b>	<b>386.890,39</b>	<b>388.424,67</b>
<b>Ajustes do resultado às disponibilidades geradas</b>		14.652,81
Depreciações e amortizações	13.006,94	-
<b>Superávit Líquido Ajustado</b>	<b>399.897,33</b>	<b>403.077,48</b>
<b>Variações nos ativos circulantes</b>		
Termos de Colaboração	(1.831.402,08)	
Adto. a funcionários	(1.102,43)	(18.534,28)
Adto. a fornecedores	8.400,00	(7.039,47)
Impostos a Recuperar	2.071,64	-
Valores a Apurar	12.029,20	(41.607,02)
Outros Créditos	(2.071,64)	-
<b>Variações nos passivos circulantes</b>		
Obrigações fiscais	1.158,61	880,90
Obrigações sociais	4.075,08	13.620,36
Obrigações trabalhistas	157.380,64	73.062,32
Projetos Sociais	80.747,05	
Termos de Parceiras a Realizar	1.837.057,48	(20.666,99)
Outras obrigações	(13.247,54)	24.615,13
<b>(1) Caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b>654.993,34</b>	<b>427.408,43</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aplicações no ativo imobilizado	(5.107,99)	(1.249,00)
Redução de Outros Direitos a Longo Prazo	-	82.600,25
<b>(2) Caixa líquido aplicado das atividades de investimentos</b>	<b>(5.107,99)</b>	<b>81.351,25</b>
<b>(3) Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
<b>(1+2+3) Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>649.885,35</b>	<b>508.759,68</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	2.016.381,99	1.507.622,31
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	2.666.267,34	2.016.381,99
<b>Aumento(Redução) do Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>649.885,35</b>	<b>508.759,68</b>

As Notas Explicativas da administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis

**JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.**

Av. Francisco Matarazzo, 1752 – Conj. 1409 – Edifício Comercial Casa das Caldeiras – Pompéia – São Paulo  
 CEP: 05001-200 – ☎ (11) 3872-1995 – www.jdm.com.br - ✉ jdm@jdm.com.br

## **ASSOCIAÇÃO PAULISTA DE APOIO À FAMÍLIA - APAF**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS PARA OS  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO 2.019 e 2.018.

(Valores expressos em Reais)

### **1. Objetivos Sociais.**

**1.1.** Constituída em 15 de dezembro de 2004, a Associação Paulista de Apoio a Família - APAF é uma Associação Civil de direito privado, sem fins lucrativos de natureza filantrópica, a sua duração é por tempo indeterminado. De acordo com o Artigo 2º da Lei 12.101/2009, regulamentada pelo Decreto 8.242 de 23 de maio de 2014 a Entidade obedece ao Princípio da Universalidade do Atendimento, e tem como missão o desenvolvimento de crianças e adolescentes, sem distinção de raça, cor, profissão, nacionalidade, sexo, credo religioso ou político, promovendo em função delas, também suas famílias e comunidades, justiça social mediante formação e profissionalização, dando a essas pessoas possibilidades de atingir a plena cidadania.

**1.2.** A “APAF”, por ser entidade de interesse social, possui os seguintes certificados:

- Título de Utilidade Pública Municipal: Decreto nº 48.394/2007
- Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente - CMDCA nº 1281/07
- Registro no Conselho Municipal de Assistência Social - COMAS Nº. 1330/2008.
- CEBAS Processo de renovação nº 23000023776201831
- Título de Utilidade Pública Estadual DO –Lei 14.330 de 29.12..2010

### **JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.**

Av. Francisco Matarazzo, 1752 – Conj. 1409 – Edifício Comercial Casa das Caldeiras – Pompéia – São Paulo  
CEP: 05001-200 – ☎ (11) 3872-1995 – www.jdm.com.br - ✉ jdm@jdm.com.br

### **1.3. De acordo com o Art. 14 do Código Tributário Nacional, a Entidade:**

I - Não remunera a Diretoria e nem distribui qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título;

II - Aplica integralmente, no País, os seus recursos na manutenção de seus objetivos institucionais;

III - Mantém a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos das formalidades exigidas pela lei, capazes de assegurar sua exatidão.

### **2. Assistência Social/Educacional.**

A APAF no atendimento aos seus objetivos estatutários presta serviços de forma gratuita, continuada e planejada para os usuários que dela necessitar, sem qualquer discriminação de acordo com a Lei nº 12.101 de 27 de novembro de 2009.

### **3. Apresentação das demonstrações contábeis.**

- a) **Declaração de Conformidade:** as demonstrações contábeis da organização para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 31 de dezembro de 2018 estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros, considerando a Norma Brasileira de Contabilidade Técnica Geral, (NBC) TG 1000 - CTG 1000 - adoção plena, suas interpretações Técnicas e Comunicados Técnicos, em especial à ITG-2002 (R1) (Resolução CFC 1409/2012) que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registro das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem

#### **JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.**

Av. Francisco Matarazzo, 1752 – Conj. 1409 – Edifício Comercial Casa das Caldeiras – Pompéia – São Paulo  
CEP: 05001-200 – ☎ (11) 3872-1995 – [www.jdm.com.br](http://www.jdm.com.br) - ✉ [jdm@jdm.com.br](mailto:jdm@jdm.com.br)

divulgadas em notas explicativas das entidades sem finalidade de lucros seguindo as práticas contábeis descritas na Nota 4.

- b) **Autorização das demonstrações Contábeis:** as demonstrações financeiras inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 estão sendo apresentadas em Reais (R\$) e foram autorizadas pela administração no dia 16 de março 2020.
- c) **Formalidade da Escrituração Contábil:** a Resolução CFC nº 1.330/11 (NBC ITG 2000). A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. Os registros contábeis contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.
- d) As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas na “Escrituração Contábil Digital - ECD”
- e) A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.
- f) **Estimativas Contábeis:** na elaboração das demonstrações contábeis, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações contábeis da entidade incluem, portanto, estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

**JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.**

Av. Francisco Matarazzo, 1752 – Conj. 1409 – Edifício Comercial Casa das Caldeiras – Pompéia – São Paulo  
CEP: 05001-200 – ☎ (11) 3872-1995 – [www.jdm.com.br](http://www.jdm.com.br) - ✉ [jdm@jdm.com.br](mailto:jdm@jdm.com.br)

#### **4. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS**

Em consonância com a NBC ITG 2002 R1, os registros contábeis das receitas e despesas são reconhecidos mensalmente respeitando o princípio da competência, ou seja, as receitas e despesas são reconhecidas no resultado no período em que elas ocorrem, simultaneamente quando se relacionarem, independente do efetivo recebimento ou pagamento.

##### **a) Caixa e equivalentes de caixa:**

As aplicações a curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 dias são consideradas como caixa e equivalentes. Os demais investimentos, com vencimentos superiores a 90 dias, são reconhecidos a valor justo e registrados em investimentos a curto prazo.

##### **b) Termos de Parcerias.**

São provenientes de parcerias firmadas com a Secretaria Municipal da Educação - SME e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização.

A Entidade para a contabilização de suas subvenções governamentais, atendeu a NBC TG 07 (R2) cujo texto, em seu item 12, determina que uma subvenção governamental deve ser reconhecida como receita ao longo do período e confrontada com as

#### **JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.**

Av. Francisco Matarazzo, 1752 – Conj. 1409 – Edifício Comercial Casa das Caldeiras – Pompéia – São Paulo  
CEP: 05001-200 – ☎ (11) 3872-1995 – [www.jdm.com.br](http://www.jdm.com.br) - ✉ [jdm@jdm.com.br](mailto:jdm@jdm.com.br)



despesas que pretende compensar, em base sistemática; De acordo com a administração, o saldo em 31.12.2019 é 100% recebível.

### **C) Outros Créditos**

Alugueis a receber referente ao terreno da Rua Avanhandava, 507, R\$ 22.500,00

Distrato de aluguel conforme termo de confissão de dívida – Kaique V.F.J., R\$ 6.894,00

### **d) Prazos**

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulante.

## **5. Ativo Não Circulante**

### **5. 1. Imobilizado**

a) O imobilizado está registrado pelo custo de aquisição, formação ou construção, deduzido da depreciação e perda por redução ao valor recuperável acumuladas, quando aplicável.

b) A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear.

#### **JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.**

Av. Francisco Matarazzo, 1752 – Conj. 1409 – Edifício Comercial Casa das Caldeiras – Pompéia – São Paulo  
CEP: 05001-200 – ☎ (11) 3872-1995 – [www.jdm.com.br](http://www.jdm.com.br) - ✉ [jdm@jdm.com.br](mailto:jdm@jdm.com.br)

	Taxa	Custo	Depreciação	2019	2018
	%		Acumulada	Imobilizado	Imobilizado
				Líquido	Líquido
Instalações	10%	12.826,00	(9.322,39)	3.503,61	4.786,17
Máquinas e Equipos.	10%	23.820,83	(14.579,21)	9.241,62	11.343,41
Moveis e Utensílios	10%	115.682,61	(90.121,25)	25.561,36	28.176,00
Computadores	20%	54.497,42	(35.870,87)	18.626,55	19.322,67
Terrenos		1.030.000,00	0	1.030.000,00	1.030.000,00
Brinquedos Pedag.	10%	12.038,00	(7.323,36)	4.714,64	5.918,48
<b>Total</b>		<b>1.248.864,86</b>	<b>(157.217,08)</b>	<b>1.091.647,78</b>	<b>1.099.546,73</b>

## 6. Passivo Circulante

a) São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos encargos incorridos até a data do balanço. As provisões são reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

	2019	2018
Obrigações Fiscais	7.212,53	6.053,92
Obrigações Sociais	29.682,10	25.607,02
Obrigações Trabalhistas	394.210,97	236.830,33
Outras Obrigações	44.616,09	57.863,63
<b>PROJETOS SOCIAIS</b>		
Pós Escola	9.	80.747,05
		0,00

### 6.1 Subvenções a receber e a realizar

#### JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.

Av. Francisco Matarazzo, 1752 – Conj. 1409 – Edifício Comercial Casa das Caldeiras – Pompéia – São Paulo  
 CEP: 05001-200 – ☎ (11) 3872-1995 – www.jdm.com.br - ✉ jdm@jdm.com.br

<b>Subvenções a receber</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Termo Colaboração – Aconchego I	954.922,12	0,00
Termo Colaboração – Aconchego II	877.179,96	0,00
	<b>1.831.402,08</b>	<b>0,00</b>
<b>Subvenções a realizar</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Termo Colaboração - SME – Aconchego <b>I</b>	963.007,20	8.785,08
Termo Colaboração – SME - Aconchego <b>II</b>	878.616,72	1.436,76
Receitas financeiras		17.453,70
	<b>1.945.480,07</b>	<b>27.675,54</b>
<b>Subvenções líquidas a realizar</b>	<b>114.077,99</b>	<b>27.675,54</b>

## NÃO CIRCULANTE

### 6.2 Subvenções a receber e a realizar

<b>Subvenções a receber</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Termo Colaboração – Aconchego I	1.908.444,24	0,00
Termo Colaboração – Aconchego II	1.754,359,92	0,00
	<b>3.662.804,16</b>	<b>0,00</b>
<b>Subvenções a realizar</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Termo Colaboração - SME – Aconchego <b>I</b>	1.908.444,24	0,00
Termo Colaboração – SME - Aconchego <b>II</b>	1.754.359,92	0,00
Receitas financeiras		0,00
	<b>3.662.804,16</b>	<b>0,00</b>
<b>Subvenções líquidas a realizar</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**b) Contingências** - A Resolução 1.180 de 24 de julho de 2009 aprovou a NBC TG 25, Provisões, Passivos contingentes e Ativos contingentes em consonância com os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC 25.

A entidade constituiu provisões decorrentes do curso normal das operações, envolvendo substancialmente alugueis da unidade Iluminar, suspenso de pagamento temporariamente.

#### **JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.**

Av. Francisco Matarazzo, 1752 – Conj. 1409 – Edifício Comercial Casa das Caldeiras – Pompéia – São Paulo  
 CEP: 05001-200 – ☎ (11) 3872-1995 – www.jdm.com.br - ✉ jdm@jdm.com.br

## 7. Patrimônio social

Conforme estabelecido no Estatuto Social da Entidade, o patrimônio social, receitas, recursos e eventual superávit operacional da associação serão aplicados integralmente no país, na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais.

### 7.1 Apuração do superávit (déficit) do período

De acordo com o item 15 ITG-2012 (R1) - Resolução CFC 1409/2012, o valor do superávit ou déficit deve ser incorporado ao Patrimônio Social. O superávit, ou parte de que tenha restrição para aplicação, deve ser reconhecido em conta específica do Patrimônio Líquido.

## 8. Termos de Parcerias/Contribuições/Doações

Para manutenção de seus objetivos a entidade recebeu no decorrer do período as seguintes contribuições em parceria com órgãos governamentais:

### Recursos Recebidos

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Assistência Educacional	2.011.525,45	1.818.749,00

**8.1** As doações e contribuições espontâneas são registradas quando recebidas, sendo que, quando destinadas ao custeio são contabilizadas como receitas aplicadas em assistência social.

### **JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.**

Av. Francisco Matarazzo, 1752 – Conj. 1409 – Edifício Comercial Casa das Caldeiras – Pompéia – São Paulo  
 CEP: 05001-200 – ☎ (11) 3872-1995 – www.jdm.com.br - ✉ jdm@jdm.com.br

Programa Nota Fiscal Paulista - Os valores recebidos são aplicados para complementar as atividades desenvolvidas nos núcleos e em custos operacionais da área assistencial.

	2019	2018
Doações de Pessoas Jurídicas	140.378,10	186.736,86
Doações de Pessoas Físicas	382.618,70	436.740,54
Program Nota Fiscal Paulista	496.659,72	301.388,00
Mercadorias (doações)	44.452,31	87.563,33

Aproveitamos a oportunidade para agradecer a todos que colaboraram com as mais diversas doações e nos ajudaram a alcançar nossos objetivos no exercício findo.

## 8.2. Assistência Social/Educacional - Aplicação dos Recursos

As aplicações dos recursos em Gratuidades atenderam o que preceitua a Constituição Federal – CF/88, em seu art. 195, I e §7º, que concede a isenção da Contribuição Social (INSS) às entidades beneficentes de assistência social, que atendem as exigências estabelecidas no art. 29 da Lei 12.101/2009.

## 8.3 Renúncia Fiscal

Em julho de 2015, a organização foi contemplada com a Certificação do CEBAS – Certificação de Entidade Beneficentes de Assistência Social. Em atendimento art. 29 da Lei 12.101/2009, ao Decreto nº 8.242/2014 e a norma contábil ITG 2002 (R1), item 27, letra “c”, são demonstrados a seguir, os valores relativos às isenções previdenciárias, gozadas durante os exercícios de 2019 e 2018.

### JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.

Av. Francisco Matarazzo, 1752 – Conj. 1409 – Edifício Comercial Casa das Caldeiras – Pompéia – São Paulo  
 CEP: 05001-200 – ☎ (11) 3872-1995 – www.jdm.com.br - ✉ jdm@jdm.com.br

Contribuições Sociais – Isenção	2019	2018
Cota Patronal	261.975,19	286.565,33
RAT	26.197,52	28.656,53
Terceiros	58.944,42	64.477,20
Cofins	101.947,79	93.867,50
<b>Total das Contribuições Sociais</b>	<b>449.064,62</b>	<b>473.566,56</b>

## 9. - Demonstração do cumprimento da aplicação e atendimentos sociais

Nas aplicações, em gratuidades por meio dos Programas de Assistência Social foram observados os preceitos da Lei nº 8.742, de 7 de dezembro de 1993, alterada pela Lei Nº 12.435, DE 6 de julho de 2011 em consonância Resolução nº 109, de 11 de novembro de 2009 que aprovou a Tipificação Nacional de Serviços Sócio Assistenciais. Dentro desses parâmetros os programas instituídos estão caracterizados como segue: Projetos Desenvolvidos.

**Iluminar Atendimento à mulher** - O Espaço Iluminar oferece Promoção Social e Capacitação Profissional através do Projeto Maria Bonita (assistente de cabeleireiro, maquiagem, design de sobrancelha e manicure e pedicure), oficinas e palestras. As principais atividades da promoção social estão relacionadas a atendimento a alunas, ex-alunas e mães da CEI Aconchego I e II para orientações, triagens e encaminhamentos para outras organizações e serviços da rede pública.

**Projeto Maria Bonita** - Capacitação profissional para geração de renda na área de beleza. O projeto Maria Bonita abrange cursos na área de beleza, segmento hoje em crescente na cidade de São Paulo com grande demanda para o mercado de trabalho. A proposta da APAF é oferecer as mulheres socialmente desfavorecidas, moradoras da cidade de São Paulo, com idade entre 18 e 50 anos, cursos de capacitação profissional

### JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.

Av. Francisco Matarazzo, 1752 – Conj. 1409 – Edifício Comercial Casa das Caldeiras – Pompéia – São Paulo  
 CEP: 05001-200 – ☎ (11) 3872-1995 – www.jdm.com.br - ✉ jdm@jdm.com.br

na área de assistente de cabeleireiro, maquiagem e design de sobrancelha e aulas de capacitação profissional em parceria com o SENAC-SP na área de manicure e pedicure. Os cursos objetivam o empoderamento das mulheres, possibilitando a elas um conhecimento que as transforme nas protagonistas de suas próprias vidas.

**Outros cursos de capacitação profissional** - Em parceria com o SENAC- SP a APAF realiza cursos na área de cuidadoria para mulheres socialmente desfavorecidas, moradoras da cidade de São Paulo, com idade entre 18 e 50 anos, com renda per capita familiar até 2 salários mínimos. A parceria contempla cursos de capacitação profissional nas áreas de cuidador infantil e cuidador de idosos.

**Oficinas e palestras** - As oficinas em áreas diversas são voltadas para geração de renda para as mulheres de baixa renda, são oficinas rápidas que priorizam o aprendizado de um ofício, a formação das mulheres foi completada com palestras nas áreas de saúde e nutrição e também com temática que abordou o empoderamento e autoestima das mulheres atendidas.

**Projetos Desenvolvidos na esfera Educacional** - Foram cumpridas as exigências estabelecidas pela Lei 12.101/2009 e todos os alunos matriculados são gratuitos, atendendo assim a proporcionalidade de uma bolsa integral para cada cinco alunos pagantes, conforme segue:

Exercício	Quantidade de Alunos	Bolsas exigidas p/ Lei 12.101/2009 Proporcionalidade 5 x 1	Total de Bolsas Concedidas
2018	188	38	188
2019	216	43	216

**JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.**

Av. Francisco Matarazzo, 1752 – Conj. 1409 – Edifício Comercial Casa das Caldeiras – Pompéia – São Paulo  
 CEP: 05001-200 – ☎ (11) 3872-1995 – www.jdm.com.br - ✉ jdm@jdm.com.br

**Creche Aconchego** - Atende crianças de zero a três anos e onze meses. Após a idade limite as crianças são encaminhadas para uma EMEI (Escola Municipal de Ensino Infantil) da região.

**Projeto pedagógico** - O trabalho é diário. A creche se renova a partir das experiências vividas, das atividades realizadas, do trabalho e da dedicação das pessoas envolvidas na rotina das crianças. São as condições humanas, culturais, sociais e econômicas que contribuem para o desenvolvimento dos nossos assistidos.

As diferentes formas de linguagem: verbal, corporal, plástica e musical e todas as formas de comunicação e expressão são fundamentais para que as crianças possam se integrar à sociedade. As atividades diárias possibilitam o desenvolvimento da fala, do corpo, das artes, da música, da dança, da leitura e da escrita. Para desenvolver esse trabalho com mais eficiência e abrangência há uma rede de atendimento envolvida, tanto de organizações governamentais como não governamentais. Essa rede é articulada e integrada para atender às necessidades da população, nas áreas de Saúde, Educação Cultura, Lazer, Esporte, Meio Ambiente e Assistência Social.

**Diretrizes metodológicas** - A creche tem como pilares os objetivos estabelecidos pela LDB, estatuto da Criança e Adolescente e Referencial Curricular Nacional de Educação Infantil.

**Pós Escola Aconchego** - Acolhe crianças de quatro a seis anos por quatro horas no período da manhã no contra turno escolar. Tem como objetivo contribuir na mudança de vida dessas crianças, as tirando de um ambiente no qual estão expostas a situações de vulnerabilidade e proporcionando um local limpo, seguro, com atividades lúdicas e aprendizado espontâneo adequados a faixa etária. As atividades são planejadas com um olhar personalizado visando à realidade dos nossos atendidos. O projeto proporciona oportunidades para que estas crianças continuem a desenvolver as suas competências humanas em um ambiente motivador e seguro, com atividades lúdicas planejadas, alimentação saudável e com valores que acreditamos, entre eles, que o ser

**JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.**

Av. Francisco Matarazzo, 1752 – Conj. 1409 – Edifício Comercial Casa das Caldeiras – Pompéia – São Paulo  
CEP: 05001-200 – ☎ (11) 3872-1995 – [www.jdm.com.br](http://www.jdm.com.br) - ✉ [jdm@jdm.com.br](mailto:jdm@jdm.com.br)



humano pode ser protagonista de sua própria história, que segundo estudos científicos são elementos determinantes para a primeira infância.

## 10. Voluntários

A APAF- Associação Paulista de Apoio à Família no decorrer do ano contou com o apoio de 150 voluntários, cujos serviços prestados nas creches nas áreas de nutrição, palestras, auxílio em sala, contação de histórias, inglês e alimentação de bebês, e no Espaço Iluminar nas áreas de compras e vendas, financeiro, administrativo, jurídico, planejamento, comunicação, palestras educativas, captação de recursos, retirada de doações e digitação de cupons fiscais. Conforme estabelecido no item 19 ITG-2002 (R1), os custos da prestação de serviços foram reconhecidos pelo valor justo, como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

### MENSURAÇÃO DO TRABALHO VOLUNTÁRIO -2019

<u>Núcleo</u>	<u>Unidade</u>		<u>Valor</u>
	<u>HS</u>	<u>Parametro</u>	
<u>DIRETORIA</u>	<u>10</u>	<u>R\$ 300,00</u>	<u>3.000,00</u>
CEI (I)	5	R\$ 200,00	<u>1.000,00</u>
CEI (II)	10	R\$ 200,00	<u>2.000,00</u>
OUTROS	15	R\$ 100,00	<u>1.500,00</u>
ADMINISTRAÇÃO	10	R\$ 300,00	<u>3.000,00</u>
<b>Total</b>			<b><u>10.500,00</u></b>

#### **JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.**

Av. Francisco Matarazzo, 1752 – Conj. 1409 – Edifício Comercial Casa das Caldeiras – Pompéia – São Paulo  
 CEP: 05001-200 – ☎ (11) 3872-1995 – www.jdm.com.br - ✉ jdm@jdm.com.br

## 11. Instrumentos financeiros

### a) Identificação e valorização dos instrumentos financeiros

A Entidade avaliou seus ativos e passivos em relação aos valores de mercado, por meio de informações disponíveis e metodologias de avaliação estabelecidas pela administração. Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos da Entidade em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 estão descritos a seguir, bem como os critérios para sua avaliação:

### b) Caixa e equivalentes de caixa, outros ativos circulantes e contas a pagar

Os valores contabilizados aproximam-se dos de realização, as aplicações financeiras que apresentam liquidez imediata e que possuem resgates rotineiros em conformidade com as necessidades de caixa são classificadas como caixa e equivalentes de caixa.

	2019	2018
Caixa	1.041,10	1.136,25
Bancos - Recursos s/ Restrições	2.448.152,89	1.816.959,63
Bancos - Recursos c/ Restrições	<u>217.073,35</u>	<u>198.286,11</u>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>4.a</b> <u>2.666.267,34</u>	<b>2.016.381,99</b>

### c) Derivativos

Em 31 de dezembro de 2019 e de 2018, a Entidade não possuía operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

#### JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.

Av. Francisco Matarazzo, 1752 – Conj. 1409 – Edifício Comercial Casa das Caldeiras – Pompéia – São Paulo  
 CEP: 05001-200 – ☎ (11) 3872-1995 – www.jdm.com.br - ✉ jdm@jdm.com.br

## **12. Cobertura de seguros**

Em 31 de dezembro de 2019 E 2018, a cobertura de seguros é considerada suficiente pela administração para cobrir eventuais sinistros.

## **13. Eventos Subsequentes**

Não ocorreram até a presente data quaisquer outros eventos que pudessem alterar de forma significativa as demonstrações contábeis, bem como as operações da Entidade.

## **14. Aplicação dos Recursos da Entidade**

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

\*\*\*

### **JDM AUDITORES INDEPENDENTES S.S.**

Av. Francisco Matarazzo, 1752 – Conj. 1409 – Edifício Comercial Casa das Caldeiras – Pompéia – São Paulo  
CEP: 05001-200 – ☎ (11) 3872-1995 – [www.jdm.com.br](http://www.jdm.com.br) - ✉ [jdm@jdm.com.br](mailto:jdm@jdm.com.br)