



Secretaria de Estado da Educação
Diretoria de Ensino – Região de São Joaquim da Barra
Núcleo de Finanças

PROCESSO Nº: 0350/0078/2017

INTERESSADO: **APAE DE MORRO AGUDO**

ASSUNTO: PRESTAÇÃO DE CONTAS – TERMO DE COLABORAÇÃO
REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2017 – **PARECER CONCLUSIVO**

A presente Prestação de Contas referente ao exercício de 2017, relativa aos recursos repassados a APAE DE MORRO AGUDO visando o auxílio para **Atendimento Educacional Especializado**, cujos valores vão abaixo discriminados, foi analisada por esta comissão, segundo os critérios contidos na Instrução nº 02/2016 alterada pela Resolução nº 03/2017, do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, publicada no DOE de 29 de novembro de 2017, foi considerada em ordem, quanto ao seu aspecto formal.

Outrossim, **atestamos:**

I) O recebimento da prestação de contas e que não foram aplicadas sanções ao ente beneficiário. Houve orientações técnicas presenciais, coletivas, individuais, circulares orientadoras e aconteceram correções técnicas por parte da instituição;

II) Data de recebimento da prestação de contas: 31/01/2018

Data dos repasses: 1ª parcela 15/03/2017 no valor de R\$ 85.167,00
2ª parcela 15/06/2017 no valor de R\$ 85.167,00
3ª parcela 15/09/2017 no valor de R\$ 85.167,00

III) Valores repassados e comprovados:

Valor repassado no exercício de 2017 – fonte Fundeb	R\$ 255.501,00
Rendimentos aplicações financeiras	R\$ 755,48
Recursos da Entidade – RP	R\$ 0,00
Subtotal	R\$ 256.256,48
Valor Devolvido	R\$ 0,00
Despesas comprovadas	R\$ 256.256,48

IV) O regular funcionamento da entidade, localizada à Rua Padre Mansueto, nº 617 – em Morro Agudo - SP;

V) A entidade é uma sociedade civil, filantrópica, de caráter cultural, assistencial e educacional, sem fins lucrativos, e tem como finalidade prestar atendimento especializado à pessoas portadoras de necessidades educativas especiais, não atendidas na Rede Pública Estadual, em virtude de suas especificidades;

VI) O objeto dos recursos repassados, conforme Plano de Aplicação, foi efetuado com: pagamento de professores, encargos sociais e manutenção das classes conveniadas, atendendo alunos portadores de necessidades especiais. A economicidade evidenciada nas previsões de recursos dentro do programa governamental foi assegurada com procedimentos que garantiram o emprego racional dos recursos.



Secretaria de Estado da Educação
Diretoria de Ensino – Região de São Joaquim da Barra
Núcleo de Finanças

VII) O cumprimento das cláusulas pactuadas em conformidade com a regulamentação que rege a matéria;

VIII) A regularidade dos gastos efetuados, compatíveis com as metas do Plano de Trabalho e a perfeita contabilização das transações desenvolvidas pela entidade beneficiária;

IX) A conformidade dos gastos às normas gerais sobre licitações e contratos administrativos definidos na Lei Federal nº 8.666 de 21 de junho de 1993 e alterações posteriores;

X) A regularidade dos recolhimentos de encargos trabalhistas, quando a aplicação dos recursos envolver gastos com pessoal;

XI) Que as cópias dos documentos das despesas correspondem aos originais apresentados pelo beneficiário onde constam o tipo de repasse obtido e o órgão repassador a que se referem;

XII) O atendimento aos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência e economicidade.

Isto posto e, nada mais havendo a providenciar, archive-se nesta Seção de Finanças, à disposição do Egrégio Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

São Joaquim da Barra, 11 de Junho de 2018.

Maria Neide B. Vellano
RG.8.321.596-7

Diretor I – Núcleo de Finanças

De acordo,

Reinaldo Carlos Nogueira Junior
RG 24.799.343-8
Dirigente Regional de Ensino



Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Morro Agudo

Registro Civil de Pessoa Jurídica sob nº de ordem 71 de 10 de Maio de 1982 – Certificado Matrícula na Secretaria de Estado da Promoção Social nº 3953 de 24 de Dezembro de 1983 – Inscrita no C.E.A.S. sob nº 2146/85 de 26/07/85 – Utilidade Pública Municipal Lei nº 871 de 20/07/82 – Utilidade Pública Estadual Lei nº 425 de 1985 – Certificado de Filiação da Federação Nacional das APAEs nº 548 de 28/11/85. Rua PE. Mansueto, 617 – Tel. (016) 3851-1996 – Cx. P. 168 – CEP 14640-000 – Morro Agudo – SP

CNPJ: 50.731.108/0001-22

ANEXO RP-14 - REPASSES AO TERCEIRO SETOR DEMONSTRATIVO INTEGRAL DAS RECEITAS E DESPESAS - TERMO DE COLABORAÇÃO/FOMENTO

ÓRGÃO PÚBLICO: Secretaria de Estado da Educação

ORGANIZAÇÃO DA SOCIEDADE CIVIL: APAE de Morro Agudo

CNPJ: 50.731.108/0001-22

ENDEREÇO E CEP: Rua Padre Mansueto n.º 617, centro Morro Agudo, SP, CEP.14.640-000.

RESPONSÁVEL(IS) PELA OSC: Márcio José de Carvalho

CPF: 131.844.638-42

OBJETO DA PARCERIA: Atendimento dos Educandos com graves deficiências que não puderam ser beneficiados pela Inclusão em classes comuns do ensino regular.

EXERCÍCIO: 2017

ORIGEM DOS RECURSOS (1): Estadual

DOCUMENTO	DATA	VIGÊNCIA	VALOR - R\$
Termo de Colaboração nº 709/0078/2016	30/12/2016	01/01/2017 a 31/12/2017	255.500,00

DEMONSTRATIVO DOS RECURSOS DISPONÍVEIS NO EXERCÍCIO				
DATA PREVISTA PARA O REPASSE (2)	VALORES PREVISTOS (R\$)	DATA DO REPASSE	NÚMERO DO DOCUMENTO DE CRÉDITO	VALORES REPASSADOS (R\$)
15/03/2017	85.167,00	15/03/2017	2017OB15426	85.167,00
15/06/2017	85.167,00	27/06/2017	2017OB50341	85.167,00
15/09/2017	85.167,00	18/09/2017	2017OB772620	85.167,00
				0
(A) SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				0,00
(B) REPASSES PÚBLICOS NO EXERCÍCIO				255.501,00
(C) RECEITAS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS DOS REPASSES PÚBLICOS				755,48
(D) OUTRAS RECEITAS DECORRENTES DA EXECUÇÃO DO AJUSTE (3)				
(E) TOTAL DE RECURSOS PÚBLICOS (A+B+C+D)				256.256,48
(F) RECURSOS PRÓPRIOS DA ENTIDADE CONVENIADA				0,00
(G) TOTAL DE RECURSOS DISPONÍVEIS NO EXERCÍCIO (E+F)				

(1) Verba: Federal, Estadual ou Municipal, devendo ser elaborado um anexo para cada fonte de recurso.

(2) Incluir valores previstos no exercício anterior e repassados neste exercício.

(3) Receitas com estacionamento, alugueis, entre outras.

O(s) signatário(s), na qualidade de representante(s) da APAE de Morro Agudo, vem indicar, na forma abaixo detalhada, as despesas incorridas e pagas no exercício/2017 bem como as despesas a pagar no exercício seguinte.



Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Morro Agudo

Registro Civil de Pessoa Jurídica sob nº de ordem 71 de 10 de Maio de 1982 – Certificado Matrícula na Secretaria de Estado da Promoção Social nº 3953 de 24 de Dezembro de 1983 – Inscrita no C.E.A.S. sob nº 2146/85 de 26/07/85 – Utilidade Pública Municipal Lei nº 871 de 20/07/82 – Utilidade Pública Estadual Lei nº 425 de 1985 – Certificado de Filiação da Federação Nacional das APAEs nº 548 de 28/11/85.
Rua PE. Mansueto, 617 – Tel. (016) 3851-1996 – Cx. P. 168 – CEP 14640-000 – Morro Agudo – SP

CNPJ: 50.731.108/0001-22

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS INCORRIDAS NO EXERCÍCIO

ORIGEM DOS RECURSOS (4):

CATEGORIA OU FINALIDADE DA DESPESA (8)	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO (R\$)	DESPESAS CONTABILIZADAS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES E PAGAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) (H)	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO E PAGAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) (I)	TOTAL DE DESPESAS PAGAS NESTE EXERCÍCIO (R\$) (J= H + I)	DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO E PAGAS EM EXERCÍCIOS SEGUINTE (R\$)
Recursos humanos (5)	256.256,48		256.256,48	0,00	
Recursos humanos (6)					
Medicamentos					
Material médico e hospitalar (*)					
Gêneros alimentícios					
Outros materiais de consumo					
Serviços médicos (*)					
Outros serviços de terceiros					
Locação de imóveis					
Locações diversas					
Utilidades públicas (7)					
Combustível					
Bens e materiais permanentes					
Obras					
Despesas financeiras e bancárias					
Outras despesas					
TOTAL	256.256,48		256.256,48	0,00	0,00

(4) Verba: Federal, Estadual, Municipal e Recursos Próprios, devendo ser elaborado um anexo para cada fonte de recurso.

(5) Salários, encargos e benefícios.

(6) Autônomos e pessoa jurídica.

(7) Energia elétrica, água e esgoto, gás, telefone e internet.

(8) No rol exemplificativo incluir também as aquisições e os compromissos assumidos que não são classificados contabilmente como DESPESAS, como, por exemplo, aquisição de bens permanentes.

(9) Quando a diferença entre a Coluna DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO e a Coluna .

DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO E PAGAS NESTE EXERCÍCIO for decorrente de descontos

obtidos ou pagamento de multa por atraso, o resultado não deve aparecer na coluna DESPESAS CONTABILIZADAS NESTE EXERCÍCIO A PAGAR EM EXERCÍCIOS SEGUINTE, uma vez que tais descontos ou multas são contabilizados em contas de receitas ou despesas. Assim sendo deverá se indicado como nota de rodapé os valores e as respectivas contas de receitas e despesas.

(*) Apenas para entidades da área da Saúde.



Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Morro Agudo

Registro Civil de Pessoa Jurídica sob nº de ordem 71 de 10 de Maio de 1982 – Certificado Matrícula na Secretaria de Estado da Promoção Social nº 3953 de 24 de Dezembro de 1983 – Inscrita no C.E.A.S. sob nº 2146/85 de 26/07/85 – Utilidade Pública Municipal Lei nº 871 de 20/07/82 – Utilidade Pública Estadual Lei nº 425 de 1985 – Certificado de Filiação da Federação Nacional das APAEs nº 548 de 28/11/85.
Rua PE. Mansueto, 617 – Tel. (016) 3851-1996 – Cx. P. 168 – CEP 14640-000 – Morro Agudo – SP

CNPJ: 50.731.108/0001-22

DEMONSTRATIVO DO SALDO FINANCEIRO DO EXERCÍCIO	
(G) TOTAL DE RECURSOS DISPONÍVEL NO EXERCÍCIO	256.256,48
(J) DESPESAS PAGAS NO EXERCÍCIO (H+I)	256.256,48
(K) RECURSO PÚBLICO NÃO APLICADO [E-(J-F)]	0,00
(L) VALOR DEVOLVIDO AO ÓRGÃO PÚBLICO	0,00
(M) VALOR AUTORIZADO PARA APLICAÇÃO NO EXERCÍCIO SEGUINTE (K-L)	

Declaro(amos), na qualidade de responsável(is) pela entidade supra epigrafada, sob as penas da Lei, que a despesa relacionada comprova a exata aplicação dos recursos recebidos para os fins indicados, conforme programa de trabalho aprovado, proposto ao Órgão Público Parceiro.

Local e data: Morro Agudo, 31 de janeiro de 2018.

Responsáveis pela Organização da Sociedade Civil:

Márcio José de Carvalho

RG 19.728.987-3

Presidente