

CONSELHO FISCAL DA ASSOCIAÇÃO
DOS PROPRIETÁRIOS
AMIGOS DA PORTA DO SOL – APAPS

RELATÓRIO SOBRE AS CONTAS DO 1º. QUADRIMESTRE DE
2019

Em cumprimento ao que determina o Estatuto Social da Associação dos Proprietários Amigos da Porta Sol - APAPS e em conformidade com a legislação vigente, apresentamos ao Conselho Deliberativo e Assembleia Geral de Associados, para apreciação e aprovação, o relatório sobre as contas do 1º. Quadrimestre de 2019 e o parecer dos membros do Conselho Fiscal.

Após análises dos documentos, relatórios contábeis, financeiros e patrimoniais, encaminhados a este Conselho Fiscal pela Diretoria da Associação de Proprietários Amigos da Porta do Sol - APAPS, verificou-se a perfeita ordem dos mesmos, bem como, a regularidade dos lançamentos contábeis, demonstrados mensalmente nos Balancetes de Verificação e Balanço Patrimonial do período encerrado em 30 de abril de 2019.

Em complemento a esses trabalhos, foram analisados os relatórios apresentados pela empresa de auditoria independente **PARKER RANDALL BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES** contratada pelo Conselho Deliberativo da APAPS, a qual emitiu seu relatório, sobre as contas da Associação de Proprietários da Porta do Sol – APAPS relativas ao 1º. Quadrimestre de 2019.

Examinamos por amostragem, as ordens de compras, notas fiscais de aquisição de materiais diversos, comprovantes financeiros, extratos bancários e contratos, entre outros documentos relativos ao 1º. Quadrimestre de 2019, o que permite assegurar que as normas e procedimentos de gestão da APAPS, estão sendo observados de forma satisfatória.



Demonstrações Financeiras – 1º. Quadrimestre de 2019

Nas análises efetuadas com base nas Demonstrações Financeiras encerradas em 30 de abril de 2019, constatou-se que o superávit acumulado no 1º. Quadrimestre apresenta o valor de **R\$ 212.768,14**, os quais são demonstrados mensalmente nos Balancetes de Verificação, conforme segue:

Superávit/Déficit do 1º. Quadrimestre de 2019

<u>MESES</u>		R\$
Janeiro		108.745,26
Fevereiro		822,09
Março		(36.108,73)
Abril		139.309,52
	<u>Total</u>	212.768,14

Entretanto, esse superávit, deve ser ajustado pelos pagamentos efetuados pela Apaps no 1º. Quadrimestre:

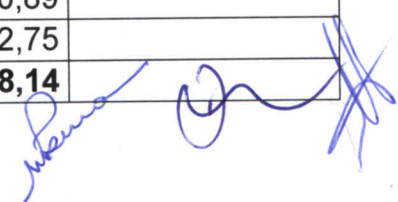
A- Por conta da solidariedade das obrigações trabalhistas da empresa Prevenir no valor de R\$ 829.356,18 os quais foram classificados no Ativo Realizável a Longo Prazo – Conta Ações Trabalhistas, quando também deveria ser constituída uma provisão para ajuste do resultado do período;

B- Pelos lançamentos incorretos como despesas relativas a Reforma do Restaurante, no valor de R\$ 337.149,95, quando deveriam ser lançamentos em conta do Ativo Imobilizado – Obras em Andamento.

Após esses ajustes, o resultado no período é deficitário no valor de **R\$ 279.438,09**.

Receitas e Despesas Brutas – 1º. Quadrimestre de 2019

Resultado 1º Quadrimestre		R\$	
Total de Receitas		6.725.900,89	
Total de Despesas		6.513.132,75	
Superávit		212.768,14	



DESPESAS		R\$	%
Manutenção		1.524.628,41	23,41
Segurança		2.169.043,86	33,30
Social		702.663,75	10,79
Eta		608.747,48	9,35
Obras e Investimentos		480.219,43	7,37
Provisão p/Devedores Duvidosos		551.954,28	8,47
Outras despesas		180.875,54	2,78
Despesas Extra Orçamentárias		295.000,00	4,53
TOTAL		6.513.132,75	100,00

<u>Composição da Receita/Despesa Bruta – 1º. Quadrimestre de 2019</u>	R\$	%
Contribuições de Associados	4.968.575,25	73,87
Receitas de Agua	889.520,09	13,23
Receitas de Provisão	652.981,67	9,71
Receitas Diversas	90.927,93	1,35
Reversão da Prov. para Devedores Duvidosos	100.567,27	1,50
Outros	23.328,68	0,34
TOTAL	6.725.900,89	100,00

Despesa Bruta do 1º. Quadrimestre de 2019

CONTAS	R\$	%
ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO		
Pessoal e Reflexos	316.396,42	46,28
Serviços de Terceiros	285.270,36	41,72
Material de Consumo	11.783,43	1,72
Serviços Públicos	43.451,05	6,36
Equipamentos e Instalações	5.509,27	0,80
Impostos e Taxas	17.427,54	2,55
Outras Despesas	3.855,97	0,57
TOTAL	683.694,04	100,00

CONTAS		R\$	%
COMUNICAÇÃO			
Serviços de Terceiros		41.930,11	90,94
Outras Despesas		4.178,41	9,06
TOTAL		46.108,52	100,00

CONTAS		R\$	%
CONSELHO DELIBERATIVO			
Serviços de Terceiros		2.679,26	26,05
Postagem, Correios e Outros		7.605,41	73,95
TOTAL		10.284,67	100,00

CONTAS		R\$	%
MEIO AMBIENTE			
Pessoal e reflexos		40.864,93	66,44
Serviços de Terceiros e outros		20.643,43	33,56
TOTAL		61.508,36	100,00

CONTAS		R\$	%
JURÍDICO			
Serviços de Terceiros e outros		100.081,72	100,00

CONTAS		R\$	%
OBRAS E SERVIÇOS			
Pessoal e Reflexos		510.508,63	81,95
Serviços de Terceiros		8.581,12	1,38
Serviços Públicos		4.941,93	0,79
Material de Consumo		73.501,38	11,80
Manutenção de Veic. Equip. e Máquinas		11.353,29	1,82
Impostos e Taxas		12.637,11	2,03
Equipamentos, instalações e outros		1.427,64	0,23
TOTAL		622.951,10	100,00

Composição do Imobilizado da APAPS

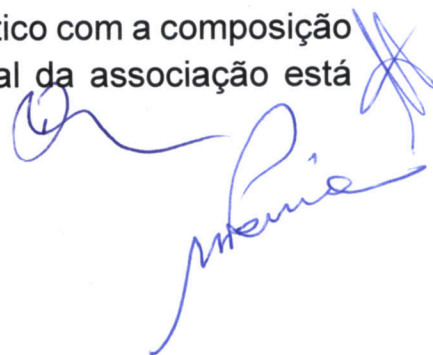
ANO		R\$	%
Ativo Fixo da ETA		1.446.879,38	44,75
Ativo Fixo do Clube		446.529,44	13,81
Ativo Fixo da Administração		437.246,85	13,52
Ativo Fixo da Manutenção		266.119,45	8,23
Ativo Fixo da Segurança		503.041,49	15,56
Benfeitorias Vias Públicas		130.449,58	4,03
Outros		2.935,15	0,10
TOTAL		3.233.201,34	100,00

INADIMPLÊNCIA

Está demonstrado no Ativo Realizável a Longo Prazo da APAPS em **30 de abril de 2019** a inadimplência de contribuições associativas representadas por processos judiciais no valor de **R\$ 13.760.861,99**.

CONTAS	R\$
Boletos a Receber	13.760.861,99
Boletos no Jurídico	13.303.493,54
Boletos no Jurídico - Possíveis de Recebimento	9.735.118,69
Boletos no Jurídico – Chance Remota	3.568.374,85
Boletos Vencidos	457.368,45

Considerando que a Apaps não dispõe de relatório analítico com a composição desses saldos, fica evidente que a situação patrimonial da associação está demonstrada com valor a menor do que o real.



PARECER DO CONSELHO FISCAL

Considerando as análises efetuadas, tanto pela empresa de auditoria independente **PARKER RANDALL BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES**, contratada pelo Conselho Deliberativo, quanto por este Conselho Fiscal, concluímos que a situação econômico financeira da **APAPS** com base na Demonstrações Financeiras encerradas em 30 de abril de 2019, está equilibrada e adequada para o cumprimento de suas obrigações estatutárias.

Este Conselho Fiscal, após a verificação das contas da **Associação de Proprietários Amigos da Porta do Sol – APAPS**, Demonstrações Financeiras, representadas pelo Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado, Demonstração do Superávit Acumulado e Demonstração do Fluxo de Caixa do período encerrado em **30 de abril de 2019** aprova as contas apresentadas pela Diretoria Executiva exceto quanto aos efeitos da **Provisão para Devedores Duvidosos** contabilizada no **Ativo Realizável a Longo Prazo** no valor de **R\$ 13.760.861,99**, cujo saldo contábil será objeto de ajuste, após a realização de trabalhos de auditoria especial para a apuração dos valores reais dos processos judiciais passíveis de recebimento e os lançamentos contábeis classificados (Pagamentos por conta da Prevenir e Obras do Restaurante) que reduzem o resultado do exercício em **R\$ 492.206,23**.

Mairinque, 25 de fevereiro de 2020.

CONSELHO FISCAL



Ricardo da Silva Picos


Maria da Anunciação Primo
Francisco Merivaldo de Oliveira