



PREFEITURA MUNICIPAL DE UBATUBA

PARECER FAZENDÁRIO DE REPASSE AO TERCEIRO SETOR

Entidade: APAE – Associação de Pais e amigos dos Excepcionais de Ubatuba
Projeto: Atendimento às pessoas com necessidades especiais
Período: SETEMBRO DE 2025

Em cumprimento à Lei Federal 13.019/14, às Instruções 01/2020 do Egrégio Tribunal de Contas do Estado de São Paulo e às normas municipais acerca de parcerias com o Terceiro Setor, fica atestado que a **APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE UBATUBA** - CNPJ 65.511.156/0001-82, sediada à Rua Manoel da Cruz Barbosa nº 228 - Bairro Sumaré, Ubatuba, Estado de São Paulo, CEP 11680-000, que tem como Presidente/Responsável **Candido Osvaldo de Moura**, portador (a) do CPF/MF nº [REDACTED], recebeu e utilizou recurso público no mês de **SETEMBRO DE 2025** conforme demonstrado abaixo, em execução do Termo de Parceria nº **87/2022**, autorizado pela **Lei Municipal 1383/1994**.

DESCRIÇÃO	INFORMAÇÃO
Fonte externa de recursos 1 (Municipal) – Código orçamentário	326-06.01.12.365.0016.2.047.335043.01.212000
Saldo anterior de recursos Municipal	R\$ 221.639,31
Saldo anterior de recursos Municipal (EMENDA)	R\$ 150.000,00
Saldo anterior de recursos próprios	R\$ 1.804,36
Recursos Municipal repassados no exercício	R\$ 26.879,93
Recursos Municipal repassados no exercício (Emenda)	R\$ 0,00
Recursos próprios utilizados no exercício	R\$ 0,00
Receitas com aplicações financeiras no exercício	R\$ 1.821,41
Despesas pagas com recursos Municipal	R\$ 42.364,07
Despesas pagas com recursos Municipal (EMENDA)	R\$ 123.372,19
Despesas pagas com recursos próprios (Tarifas Bancárias)	R\$ 3,90
Outras Receitas decorrentes da execução do ajuste	R\$ 0,00
Valores devolvidos a entidade	R\$ 0,00
Valores devolvidos ao órgão concedor	R\$ 0,00
Recursos Municipais autorizados ao exercício seguinte	R\$ 207.976,58
Recursos Municipais autorizados ao exercício seguinte (EMENDA)	R\$ 26.627,81
Recursos próprios autorizados ao exercício seguinte	R\$ 1.800,46

Atestamos ainda que:

a) Os demonstrativos de receitas e despesas foram preenchidos parcialmente, e dentro do estabelecido pelo cronograma de desembolso; **b)** Os repasses foram realizados em conta bancária exclusiva, cuja movimentação ocorreu de forma adequada em relação aos pagamentos realizados pela entidade e apenas para atender o objeto da parceria, cujos valores foram corretamente declarados nas peças contábeis integrantes da prestação de contas; **c)** A prestação de contas comprova que foram recolhidos os encargos sociais trabalhistas e os demais tributos relativos aos serviços prestados na execução do pactuado até o período de setembro de 2024; **d)** No mês de fevereiro de 2023 foi inserido na conta do convênio um valor de R\$ 1.708,92 (mil e setecentos e oito reais e noventa e dois centavos) de recurso próprio e que por um equívoco esse valor foi considerado como recurso público, entretanto ressaltamos que essa divergência já foi sanada e esses valores já estão demonstrados corretamente e que não causou danos ao erário uma vez que esse montante é referente a contrapartida da entidade; **e)** Há uma divergência entre o saldo de recurso próprio do parecer fazendário e o anexo RP – 10, pois a OSC não considerou a contrapartida no valor de R\$ 1.708,92 (mil e setecentos e oito reais e noventa e dois centavos) inserido na conta do convênio em fevereiro de 2023; **f)** A entidade apresentou o anexo RP-10 por fonte; **g)** A entidade realizou o pagamento da guia de recolhimento do FGTS referente a novembro de 2024 a agosto de 2025 neste período, essa despesa está aprovada no plano de trabalho; **h)** A entidade possui um saldo de recurso público no valor de R\$ 234.604,39 (duzentos e trinta e quatro mil, seiscentos e quatro reais e trinta e nove centavos), o mesmo foi aplicado parcialmente; **i)** As tarifas bancárias foram descontadas dos recursos próprios da entidade no valor de R\$ 3,90 (três reais e noventa centavos); **j)** Os documentos

fiscais são válidos.

CONCLUSÃO: Tendo em vista o acima relatado, esta Secretaria Municipal de Fazenda, de acordo com o Art. 72. da Lei Federal 13.019/2014 e alterações, **considera REGULAR COM RESSALVAS**, a documentação constante na prestação de contas do mês de **SETEMBRO DE 2025**, no que tange às questões financeiras, contábeis, orçamentárias e fiscais, com relação às despesas realizadas as mesmas estão em conformidade com o informado na prestação de contas (demonstrativos e peças contábeis) e com relação às despesas do período, a entidade cumpriu **PARCIALMENTE** o Cronograma de desembolso e Plano de Trabalho, restando um saldo não utilizado de recurso público o Cronograma de desembolso e Plano de Trabalho, restando um saldo não utilizado de recurso público R\$ 234.604,39 (duzentos e trinte e quatro mil, seiscentos e quatro reais e trinta e nove centavos).

Ubatuba, 16 de outubro de 2025.

GABRIELA CRISTINA DO CARMO

Diretora de G. de Rep. ao 3º Setor

BENEDITO ALTAIR DOS SANTOS

Secretário Adjunto de Fazenda

PARECER MENSAL FAZENDÁRIO DE REPASSE AO TERCEIRO SETOR

PRESTAÇÃO DE CONTAS POSSUI:	SIM	Obs	NÃO
-----------------------------	-----	-----	-----

Ofício de instrução da prestação de contas	X		
Demonstrativo de conciliação bancária	X		
Demonstrativo de memória de cálculo de rateio de despesas	X		
Demonstrativo de execução de contrapartidas	X	Sem movimentação	
Demonstrativo de cálculos de rescisões	X	Sem movimentação	
Demonstrativo de despesas com recursos humanos	X		
Demonstrativo de despesas com contratações de terceiros	X	Sem movimentação	
Demonstrativo de despesas com compras	X	Sem movimentação	
Demonstrativo consolidado de movimentação financeira	X		
RP 10 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo	X		
Balancetes de receitas e despesas do projeto			
Relatório de execução do objeto no período			
Relação de pessoas atendidas/participantes do projeto			
Comprovantes de despesas em ordem cronológica	X		
Extratos bancários das contas movimentadas pelo projeto	X		
Termo de encerramento da prestação com URL			X

DOCUMENTOS FISCAIS APRESENTADOS:	Fls.	R\$	Obs.	OK
FGTS - 03/25	20	R\$ 1.842,96	Valor da guia: R\$10.090,92 Valor do rateio:R\$1.842,96	Sim
FGTS – 04/25	23	R\$ 1.700,71	Valor da guia: R\$10.309,69 Valor do rateio:R\$1.700,71	Sim
FGTS – 13º/24	26	R\$ 466,12	Valor da guia:R\$3.340,21 Valor do rateio: R\$466,12	Sim
FGTS – 11/24	29	R\$ 1.728,35	Valor da guia: R\$8.636,29 Valor do rateio: R\$1.728,35	Sim
FGTS – 12/24	32	R\$ 1.613,38	Valor da guia: R\$8.155,47 Valor do rateio: R\$1.613,38	Sim
FGTS – 01/25	35	R\$ 1.788,49	Valor da guia: R\$9.646,34 Valor do rateio: R\$1.788,49	Sim
FGTS – 02/25	38	R\$ 1.711,85	Valor da guia:R\$9.318,72 Valor do rateio: R\$1.711,85	Sim
Recibo de pagamento – 08/25 – Victor Antonio Da Rocha Andra	39	R\$ 1.609,00	Monitor de alunos	Sim
Recibo de pagamento – 08/25 – Marinalva Ramos de Moura	40	R\$ 1.608,00	Monitor de alunos	Sim

Recibo de pagamento – 08/2025 – Edja Tamires Vilela	41	R\$ 3.722,00	Assistente Social	Sim
Recibo de pagamento – 08/2025 – Vania Ramos Zanini	42	R\$ 3.437,00	Professor	Sim
Recibo de pagamento – 08/2025 – Roberta Priscila da Silva Bezerra	43	R\$ 1.609,00	Monitor de alunos	Sim
Recibo de pagamento – 08/25 – Gabrielli Stefany Monteiro	44	R\$ 1.451,00	Monitor de alunos	Sim
Recibo de pagamento – 08/25 – Luciana Nunes Dos Santos	45	R\$ 3.306,00	Professora	Sim
Recibo de pagamento – 08/25 – Carina Taranti Ferreira	46	R\$ 3.305,00	Professora	Sim
Recibo de pagamento – 08/25 – Patrícia Elias	47	R\$ 3.306,00	Professora	Sim
FGTS – 06/25	72	R\$ 2.094,14	Valor da guia: R\$8.986,19 Valor do rateio: R\$2.094,14	Sim
FGTS – 08/25	74	R\$ 2.090,95	Valor da guia: R\$9.607,93 Valor do rateio: R\$2.090,95	Sim
FGTS – 07/25	77	R\$ 1.836,02	Valor da guia: R\$9.305,01 Valor do rateio: R\$1.836,02	Sim
FGTS – 05/25	80	R\$ 2.138,10	Valor da guia: R\$10.291,77 Valor do rateio: R\$2.138,10	Sim
Tarifas bancárias 09/2025		R\$ 3,90	Pago com Recursos Próprios	Sim

RECURSO REFERENTE A EMENDA

DOCUMENTOS FISCAIS APRESENTADOS:	Fls.	R\$	Obs.	OK
Nota fiscal de produtos nº219690 – Magazine Luiza S/A	50	R\$7.498,00	2 notebooks	Sim
Nota fiscal de produtos nº211533 – Magazine Luiza S/A	52	R\$3.749,00	1 notebook	Sim
Nota fiscal de produtos nº202792 – Magazine Luiza S/A	56	R\$7.498,00	2 notebooks	Sim
Nota fiscal de produtos nº3707 – Auto Posto Capital Do Surf LTDA	58	R\$3.127,19	Combustíveis	Sim
Nota fiscal de produtos nº211843 – Modena Automóveis	69	R\$101.500,00	1 automóvel	Sim



Documento assinado eletronicamente por **Gabriela Cristina Do Carmo**, **Diretor de Gestao de Repasses Ao Terceiro Setor**, em 06/11/2025, às 11:52, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#) e [Decreto Municipal de regulamentação do processo eletrônico](#).



Documento assinado eletronicamente por **Benedito Altair Dos Santos**, **Secretario Municipal de Fazenda**, em 07/11/2025, às 08:58, conforme horário oficial de Brasília, com fundamento no [Decreto Estadual nº 67.641, de 10 de abril de 2023](#) e [Decreto Municipal de regulamentação do processo eletrônico](#).



A autenticidade deste documento pode ser conferida no site https://cidades.sei.sp.gov.br/sjcampos/sei/controlador_externo.php?acao=documento_conferir&id_orgao_acesso_externo=0, informando o código verificador **0572312** e o código CRC **7DC6E15E**.