

6. ADIANTAMENTOS DIVERSOS

Descrição	2019	2018
Adiantamento para despesas	1.476	-
Adiantamento de funcionários	-	20.000
Adiantamento de férias	-	26.252
Adiantamento de pró-labore	-	47.494
Outros	2.759	3.514
Total	4.235	97.260

A rubrica "Adiantamentos diversos" registrada no valor de R\$ 4.235 em 2019 (R\$ 97.260 em 2018), é composta por valores adiantados em 2019 referentes a despesas que ocorrerão em 2020.

7. OUTROS CRÉDITOS

A rubrica "Outros Créditos" registrada no valor de R\$ 14.314 em 2019 (R\$ 13.106 em 2018), é composta por valores de seguros pagos com vigência a apropriar até 2020.

8. ATIVO IMOBILIZADO

O imobilizado é composto por bens destinados a manutenção de suas atividades operacionais, demonstrados no quadro a seguir, por classe de ativo:

Descrição	2018	Aquisição	Baixa	Transfêrências	Depreciação / Realização	2019
IMOBILIZADO						
Imóveis e edificações	17.282.394	-	-	(64.829)	(5.038.531)	12.179.034
Benfeitorias	900.945	-	-	(60.204)	(246.148)	594.593
Instalações	78.193	-	-	35.410	(27.724)	85.879
Máquinas e equipamentos	4.102.931	91.062	-	(17.350)	(206.766)	3.969.877
Móveis e utensílios	93.380	14.894	-	60.514	(22.085)	146.703
Equipamentos de TIC	43.459	11.695	-	46.459	(33.451)	68.162
Veículos	17.000	-	-	-	(4.000)	13.000
Adiantamento a fornecedor	41.100	-	(41.100)	-	-	-
Total do imobilizado	22.559.403	117.651	(41.100)	-	(5.578.705)	17.057.248
(-) Convênios						
FINEP	(14.391.481)	-	-	-	3.628.135	(10.763.346)
ESTADUAL	(4.070.321)	-	-	-	1.189.094	(2.881.227)
ABDI	-	(91.062)	-	-	333	(90.729)
Total de convênios	(18.461.801)	(91.062)	-	-	4.817.562	(13.735.301)
Total líquido	4.097.602	26.589	(41.100)	-	(761.143)	3.321.947
INTANGÍVEL						
Software	4.150	-	-	-	(4.150)	-
Total do intangível	4.150	-	-	-	(4.150)	-
Total	4.101.751	26.589	(41.100)	-	(765.293)	3.321.947

A rubrica "Imobilizado" registrada no valor líquido de R\$ 3.321.947 em 2019 (R\$ 4.101.751 em 2018), é composta por bens destinados a manutenção de suas atividades operacionais.

Em observância ao item 24 do CPC 07-Subvenção Governamental a APTSJC optou por apresentar a subvenção relacionada a ativos não monetários deduzindo o valor contábil do ativo relacionado. Dessa forma, a apresentação da situação patrimonial da Entidade torna-se mais clara e objetiva.

Além disso, para todos os bens que, ao término, serão convertidos para a Prefeitura Municipal de São José dos Campos foi adotado o prazo de vigência do contrato de gestão (4 anos) para o tempo total de uso desses ativos.

Para os demais itens do imobilizado, em observância ao CPC 01-Redução ao valor recuperável dos ativos a Associação revisou o valor contábil líquido dos ativos imobilizados para avaliar eventos que indiquem perda do valor recuperável, no entanto, eles estão registrados ao seu valor recuperável.

9. ATIVOS E PASSIVOS DE COMPENSAÇÃO

A rubrica "Ativos de Compensação" registrada no valor de R\$ 3.143.422 em 2019 (R\$ 2.786.922 em 2018), é composta por valores de ativos imobilizados adquiridos com recursos do Contrato de Gestão com a PMSJC e que pertencem a essa instituição.

10. FORNECEDORES

Descrição	2019	2018
FarnboroughInternational	167.141	-
NationalInstruments	34.041	-
Outracenavideproduções	28.900	-
Kron Instruments	15.425	-
R.R.V.M Comércio	11.408	-
Acosta Aeroespaco	11.249	-
Cavazza Paisagismo Ltda	5.340	5.340
Foccus Laser	4.750	4.074
CIS-ERP Soluções Gerais	3.061	2.767
Uniodonto	598	560
Geest Recursos Humanos	-	90.686
EngineeringSimulation	-	25.500
Comércio de Vidros	-	15.890
Cunzolo Máquinas e Equipamentos	-	11.086
Balckout Manutenção	-	9.693
LWT Software Ltda	-	7.982
Fênix Soluções Digitais	-	6.498
Micro Assist Informática	-	2.645
Multiplos Apoio Administrativo	-	2.304
Multicard Identificação	-	1.700
MIG Indústria e Comércio	-	1.634
Outros	19.822	5.913
Total	301.735	194.272

A rubrica "Fornecedores", registrada no valor de R\$ 301.735 em 2019 (R\$ 194.272 em 2018), é composta por obrigações referentes a projetos, de notas emitidas em dezembro de 2019 cujo pagamento será realizado em janeiro de 2020.

11. CONTAS A PAGAR

Descrição	2019	2018
Almeida, Porto & Associados	11.750	10.923
SICOOB	6.031	260
Sul América Companhia	-	67.756
Outros	461	461

Total 18.242 79.400
A rubrica "Contas a pagar", registrada no valor de R\$ 18.242 em 2019 (R\$ 79.400 em 2018) é composta pelos fornecedores de atividades secundárias.

12. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Descrição	2019	2018
Provisão de férias	505.149	517.166
INSS a recolher	102.834	98.955
IRRF a recolher	48.098	45.895
FGTS a pagar	26.597	25.769
Outros	2.569	2.595
Total	685.247	690.380

A rubrica "Obrigações trabalhistas", registrada no valor de R\$ 685.247 em 2019 (R\$ 690.380 em 2018), é composta por encargos sociais e provisão de férias.

13. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Descrição	2019	2018
INSS a pagar	28.368	33.139
IRRF a recolher	3.821	3.131
ISS retido	8.689	10.130
CSRF 4,65 a pagar	17.880	19.468
Parcelamento ISS	40.228	54.021
Total	98.986	119.890

A rubrica "Obrigações tributárias", registrada no valor de R\$ 98.986 em 2019 (R\$ 119.890 em 2018), é composta por impostos decorrentes de sua operação.

O parcelamento ISS no montante de R\$ 40.228 em 2019 (R\$ 54.021 em 2018), é composta pelo valor a ser pago referente à dívida do ISS assumida na incorporação do CECOMPI.

14. ADIANTAMENTO DE CLIENTES

Descrição	2019	2018
Fofuuu Soluções Tecnológicas	5.010	-
Outros	66	466
Total	5.076	466

A rubrica "Adiantamento de Clientes", registrada no valor de R\$ 5.076 em 2019 (R\$ 466 em 2018) é composta por recursos pagos por clientes cuja emissão da nota fiscal ocorrerá em 2020.

15. CONVENIÔES

Descrição	2019	2018
Convênio 3º Expansão - Finep	-	90.668
Contrato de Gestão PMSJC	1.447.392	238.574
Convênio ABDI	171.568	301.013
Convênio Apex	138.237	-
Total	1.757.197	630.255

Esta rubrica atende aos requisitos previstos na Seção 24 da NBC TG 1000(R1) e, quando omissos, os do Comitê de Pronunciamentos Contábeis CPC 07-Subvenção e Assistência Governamentais, que requer que "Enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado, a contrapartida da subvenção governamental registrada no ativo deve ser em conta específica do passivo".

O saldo atual do grupo compreende os recursos governamentais já recebidos, ainda não aplicados nos projetos.

A rubrica "Convênio Apex", refere-se a um novo convênio nº 18-02/2019 firmado em 03/05/2019, no valor de R\$ 5.132.526, para promoção internacional das empresas do setor aeroespacial brasileiras.

16. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Associação no curso normal de suas atividades está sujeita a processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível. A Associação apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas na mesma data, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para contingência.

Para o ano de 2019 as ações existentes não caracterizam risco de perda possível ou provável.

17. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Descrição	2019	2018
Patrimônio social	9.324.906 (a)	8.913.934
Ajustes de Exercícios Anteriores	(682.858) (b)	(486.102)
Total	8.642.048	8.427.832

(a) O superávit ou déficit apurado no exercício é incorporado ao patrimônio social. Os recursos financeiros temporariamente disponíveis são aplicados de modo a preservar a segurança dos investimentos e a manutenção do valor real das disponibilidades financeiras. Considerando a natureza da Associação, não são distribuídos lucros, bonificações ou vantagens aos integrantes dos órgãos diretivos, mantenedores ou associados, sob qualquer forma ou pretexto.

(b) O montante de R\$ 682 mil se refere a despesas de exercícios anteriores pagas com recursos próprios que foram tratadas como saídas de recursos de terceiros, o que ocasionou a realização indevida da receita com subvenção, vinculada ao Contrato de Gestão.

18. RECEITAS DE SUBVENÇÕES

Descrição	2019	2018
Contrato de Gestão PMSJC	5.860.430	5.029.889
Convênio APEX	1.157.078	925.713
Convênio ABDI	50.926	-
Convênio CE-II - FINEP	1.395.719	1.394.255
Convênio CE-II - SDECT/SP	1.189.094	1.191.314
Convênio 3º Expansão - FINEP	2.311.638	2.121.817
Convênio Cluster - FINEP	73	190
Total	11.964.938	10.663.178

As receitas de subvenção, de R\$ 11.964.938 em 2019 (R\$ 10.663.178 em 2018), são reconhecidas na mesma proporção em que as despesas, relacionadas a cada um dos contratos ou convênios, são incorridas.

Ainda conforme o CPC 07, "a receita de subvenção deve ser reconhecida em confronto com as despesas correspondentes" e não conforme o recebimento financeiro. No caso de investimentos em ativos com recursos de subvenções, o reconhecimento da receita só ocorre conforme a depreciação/amortização destes.

O aumento do Contrato de Gestão PMSJC refere-se aos 4º e 5º aditivos assinados respectivamente em 27/12/2018 e 30/05/2019 que adicionaram cerca de R\$1,8 milhão ao projeto, dos quais cerca de R\$ 1 milhão foi reconhecido na despesa de 2019.

19. CONTRIBUIÇÕES ASSOCIATIVAS

As contribuições associativas, que totalizaram R\$ 7.762.853 em 2019 (R\$ 6.685.101 em 2018), referem-se às receitas auferidas junto aos residentes instalados nas dependências do Parque Tecnológico, sendo cobradas contribuições pela utilização do espaço, bem como receitas auferidas das associações institucionais da APTSJC e dos APLs (grupo de empresas voltadas para o arranjo produtivo local de um determi-

nado segmento) Aeroespacial e da Tecnologia da Informação.

O aumento de cerca de 16% ocorreu em sua maior parte devido à readequação do valor pago de contribuição associativa das empresas residentes.

20. CESSÃO DE ESPAÇOS

As receitas com cessão de espaços, no valor de R\$ 423.177 em 2019 (R\$ 405.954 em 2018), referem-se aos espaços disponíveis para a realização de eventos dentro do Parque Tecnológico e de espaços em feiras da qual a APTSJC participa.

21. PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

A receita de prestação de serviços no valor de R\$ 2.016.175 em 2019 (R\$ 201.225 em 2018) é referente aos serviços prestados de consultoria, intermediação de negócios e laboratoriais da APTSJC.

O aumento significativo se deu, devido ao contrato firmado em julho de 2019 com a Codemar, empresa pública do município de Maricá/RJ, para concepção e apoio à implantação de um parque tecnológico na cidade.

22. CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS

Até o ano de 2018 os gastos incorridos para a prestação de serviços, dado aos seus baixíssimos valores foram considerados irrelevantes e, portanto, não havia necessidade de apuração dos custos relacionados.

Em 2019, com o incremento das receitas de prestação de serviços a APTSJC passou a controlar por meio de centros de custos os gastos relacionados diretamente a esses serviços e apurou o valor de R\$ 1.058.684 em 2019 que representa 52% do valor total dos serviços prestados.

A partir de 2020, a APTSJC, em função da perspectiva de aumento das prestações de serviço, passará a apurar e lançar como custos todos os gastos diretamente relacionados aos mesmos.

23. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

Descrição	2019	2018
Salários e ordenados e prolabore	(3.539.459)	(3.393.573)
Encargos Trabalhistas	(2.131.446)	(1.948.128)
Limpeza e Conservação	(1.174.977)	(1.698.078)
Depreciações e Amortizações	(5.582.578)	(5.317.677)
Segurança patrimonial	(1.102.838)	(1.297.152)
Despesas com eventos (feiras nacionais e internacionais)	(1.554.089)	(1.226.357)
Benefícios e outros gastos com pessoal	(1.600.361)	(1.239.874)
Manutenção Predial e Instalações	(1.834.133)	(683.137)
Comunicação e marketing	(215.054)	(442.894)
Gastos com informática	(237.372)	(339.139)
Despesas com serviços externos/recepções	(422.456)	(429.060)
Consultorias, Assessorias e Outros serviços - PJ	(512.358)	(493.870)
Telefone e Internet	(62.190)	(72.841)
Papelaria e suprimentos	(60.803)	(67.803)
Seguros	(47.592)	(54.178)
Despesas com cartórios, impostos, taxas e emolumentos	(35.853)	(31.724)
Gastos com correspondências	(22.539)	(30.531)
Materiais de Consumo	(18.938)	(18.741)
Gastos com móveis e utensílios de pequeno valor	(15.763)	(15.350)
Outras despesas	(25.021)	(10.963)
Trainingo	(2.294)	(2.593)
Total	(20.198.115)	(18.813.664)

A rubrica "Despesas gerais e administrativas", registrada no valor de R\$ 20.198.115 em 2019 (R\$ 18.813.664 em 2018), derivam de dispêndios necessários para a execução da atividade operacional.

O aumento das despesas foi ocasionado pelos seguintes fatores:

- Aumento do quadro de funcionários de 43 empregados em 2018 para 45 empregados em 2019, bem como gastos com rescisões e reajuste de mais de 20% no convênio médico;
- Desvalorização do câmbio que impactou nas despesas com eventos internacionais;
- Início da depreciação do CE IV.

24. TRABALHO VOLUNTÁRIO

A Associação no desenvolvimento de suas atividades recebe prestação de serviços oferecidos por pessoas físicas. Em atendimento à ITG 2002(R1) a Associação avalia os valores envolvidos e conclui que não são relevantes, motivo pelo qual não apresenta os valores de receitas, despesas e custos relativos aos trabalhos voluntários recebidos.

25. COBERTURA DE SEGUROS (NÃO AUDITADO)

A Associação adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados pela Administração como suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não foram revisadas pelos nossos auditores independentes. As apólices estão em vigor e os prêmios foram devidamente pagos.

26. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os valores de ativo e passivo, entre os quais os indicados como aplicações financeiras, encontram-se atualizados na forma contratada até 31 de dezembro, e correspondem, aproximadamente, ao seu valor de realização. A Associação não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

27. TRIBUTOS INCIDENTES SOBRE AS ATIVIDADES

A Associação Parque Tecnológico de São José dos Campos é uma Associação sem fins lucrativos, isenta de recolhimento do Imposto de Renda e da Contribuição Social sobre o superávit. Com relação aos demais tributos sobre as atividades próprias da Associação, destacamos os seguintes: (a) Programa de Integração Social (PIS) - contribuição de 1% sobre o montante da folha de pagamento; (b) Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF) sobre rendimentos de aplicações financeiras - isenta, sendo fornecida declaração às instituições financeiras confirmando tratar-se de Associação sem fins lucrativos; (c) Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN) - isenta, sobre as receitas de suas atividades descritas em seu estatuto, e tributadas quando exigidas pela legislação; e (d) Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - (COFINS) isenta sobre as receitas próprias de sua atividade social. Com relação à COFINS, a Medida Provisória nº 2.185-35, em seu artigo 14, inciso X, dispôs que para os fatos geradores ocorridos a partir de 1º de fevereiro de 1999, são isentas da COFINS as receitas relativas às atividades próprias das instituições de educação e assistência social a que se refere o artigo 12 da Lei nº 9.532/97, todavia, tais atividades são entendidas pelas autoridades fiscais como sendo as contribuições e doações e anuidades ou mensalidades de seus associados e mantenedores ou recursos recebidos de terceiros, destinadas ao custeio e a manutenção da instituição e execução de seus objetivos estatutários, mas que não tenham cunho contraprestacional, estando, no seu entendimento, sujeitas à COFINS as receitas decorrentes de vendas, cessão de espaços e outras, bem como os rendimentos de aplicações financeiras.

PARECER CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Em 24 de março de 2020, por ocasião da 39ª Reunião Ordinária, o Conselho de Administração da ASSOCIAÇÃO PARQUE TECNOLÓGICO DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS, no exercício de suas atribuições legais e estatutárias, examinou a prestação de contas da entidade, acompanhada do parecer favorável da Auditoria Independente, além do relatório de atividades, todos relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, tendo sido aprovados todos eles, por MAIORIA, conforme constou da respectiva ata.

São José dos Campos, 24 de março de 2020.
JOSÉ RAIMUNDO BRAGA COELHO
PRESIDENTE CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores da Associação Parque Tecnológico de São José dos Campos - Opinião - Examinamos as demonstrações contábeis da Associação Parque Tecnológico de São José dos Campos, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada "Base para opinião com ressalva", as demonstrações contábeis acima