

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2016

CONTEXTO OPERACIONAL

NOTA 01

A ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ARACRUZ – APAE

Inscrita no CNPJ nº 32.400.772/0001-07, é uma pessoa jurídica de direito privado, de caráter educacional e de assistência social, que tem por finalidade a educação infantil, o ensino básico e médio e a prestação de serviços de assistência social e se rege pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável.

I – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES

NOTA 02

As Demonstrações Contábeis e Financeiras do exercício de 2016 foram elaboradas em conformidade com a Lei nº 6.404/76, alterada pela Lei 11.638/2007, e de acordo com a Resolução CFC nº 1409/2012 que aprovou a ITG 2002, norma que especifica e dá interpretação para a contabilidade das instituições de caráter social, sem fins lucrativos.

II – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

NOTA 03

A prática contábil adotada é pelo regime de competência.

NOTA 04

Os direitos e obrigações da entidade estão em conformidade com seus efetivos valores reais.

NOTA 05

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicações acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, com base no regime de competência.

NOTA 06

O saldo das disponibilidades foi encerrado com os seguintes valores:

Recursos sem Restrição

Compreende os recursos destinados a manutenção das atividades sem destinação específica.

Fundo de Caixa	227,51
Conta-corrente Banestes ¹	11.726,93
Aplicação de Curto Prazo Banestes ¹	36.461,67
Conta-corrente Banestes ¹ SEDU ²	28.757,78
Fundo de Caixa Convênio SEDU ²	49,80
Aplicação Banestes ¹ SEDU ²	217.382,88

Recursos com Restrição

Compreende os recursos destinados exclusivamente ao projeto a que se destina o Convênio.

Conta-corrente Banestes ¹ – FÓRUM ⁷	471,53
---	--------

NOTA 07

O imobilizado se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original, visto que a entidade não procedeu à Correção Monetária de Balanços em exercícios anteriores, a entidade procedeu com todas as depreciações e baixas necessárias ao devido ajuste de seu patrimônio, conforme consta em ATA de reunião da Diretoria.

MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL				
DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2015	AQUISIÇÃO 2016	BAIXA 2016	SALDO 31/12/2016
Terrenos	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00
Edificações	212.288,39	0,00	0,00	212.288,39
Maquinas e Equipamentos	55.301,41	10.445,00	0,00	65.746,41
Equipamentos de Telefonia	2.026,70	0,00	0,00	2.2026,7
Equipamentos de Computação	46.008,00	24.105,40	0,00	70.113,40
Equipamentos de Som/Video	10.346,98	0,00	0,00	10.346,98
Móveis e Utensílios	167.590,67	8.946,51	0,00	167.590,67
Maquinas e Equip Escritório	1.785,00	0,00	0,00	1.785,00
Utensílios Copa/Cozinha	5.321,12	2.967,15	0,00	8.288,57
Instalações	182.037,25	0,00	0,00	182.037,25
Obras em Andamento		19.732,63		19.732,63
Equipamentos de Computação (imobilizado Educação)	10.890,00	0,00	0,00	10890,00
Equipamentos som/vídeo (imobilizado Educação)	1.849,50	0,00	0,00	1.849,50
Móveis e utensílios (imobilizado Educação)	24.840,84	0,00	0,00	24.840,84
Máquinas e equipamentos (imobilizado Educação)		1.723,90	0,00	1.723,90

DEPRECIÇÃO ACUMULADA				
DEPRECIÇÃO ACUMULADA	SALDO 31/12/2015	DEPRECIÇÃO	BAIXA	SALDO 31/12/2016
Maquinas e Equipamentos	87.462,96	19.407,15	0,00	106.870,11
Moveis e Utensílios	106.994,20	14.357,82	0,00	121.351,82
Edificações	87.778,81	8.491,56	0,00	96.270,37
Instalações	93.422,96	13.756,80	0,00	107.179,74
Equipamento de Computação (Imobilizado Educação)	8.351,04	4.076,67	0,00	12.427,71
Móveis e utensílios (Imobilizado Educação)	5.799,71	2.945,60	0,00	8.745,31

Equipamentos som/vídeo (imobilizado Educação)	684,00	185,04		869,04
Máquinas e equipamentos (Imobilizado Educação)		680,06		680,06

NOTA 08

As receitas da entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimentos, entre eles, avisos e depósitos bancários.

NOTA 09

Eventualmente a entidade recebeu doações de pessoas físicas e/ou pessoas jurídicas. No ano de 2016 a entidade recebeu as seguintes doações:

a) Convênios Governamentais	R\$ 647.640,42
b) Doações voluntárias:	R\$ 27.863,93
c) Associados:	R\$ 109.514,18

NOTA 10

A entidade recebeu no ano de 2015 os seguintes auxílios e subvenções do Poder Público:

a) Prefeitura Municipal de Aracruz	R\$ 190.000,00
b) SEADH ⁸	R\$ 130.451,42
c) SEDU ²	R\$ 332.611,17
d) FNDE ⁵	R\$ 5.380,00

NOTA 11

Do valor de R\$130.451,42 recebido da SEADH⁸ através de Convênio, foi devolvido ao órgão de origem o valor de R\$ 10.892,17 (dez mil, oitocentos e noventa e dois reais, dezessete centavos) em 29/12/2016, devido a não aplicação integral dos recursos.

NOTA 12

O Valor de R\$165.039,20 (cento e sessenta e cinco mil, trinta e nove reais, vinte centavos) corresponde a gratuidade obtida, mediante o não recolhimento da cota patronal do INSS calculada sobre a folha de salário dos colaboradores, devido a obtenção do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (Ceas) e do certificado de isenção fornecido pelo Ministério da Previdência, além de atender todas as exigências do Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) para tal.

NOTA 13

O saldo da conta de clientes no valor de R\$ 28.016,22 (vinte e oito mil, dezesseis reais, vinte , se refere a Nota Fiscal número 0040, proveniente da parcela do Convênio com a SEDU².

NOTA 14

O saldo da conta de Adiantamento de Férias no valor de R\$ 30.775,34 (trinta e cinco mil, setecentos e setenta e cinco reais, trinta e quatro centavos), se refere às férias coletivas dos colaboradores provisionadas para gozo em janeiro de 2017.

NOTA 15

O saldo do estoque de materiais de uso e consumo foi apurado de acordo com os documentos de origem, com base no custo de aquisição dos produtos pelo método PEPS (Primeiro que entra, primeiro que sai), após contagem física do almoxarifado.

NOTA 16

O saldo de Provisão de Férias e Provisão de FGTS das Férias demonstra os valores apropriados acumulados mensalmente levando em conta a folha de pagamento de salários e os valores devidos a título de Férias e Abono de 1/3 e os seus reflexos no depósito do FGTS dos colaboradores .

NOTA 17

Todos os atendimentos realizados pela entidade são feitos gratuitamente.

NOTA 18

Considerando a explicação da nota 11, todas as despesas e gastos referenciados na demonstração de resultados, estão diretamente relacionados com projetos sociais da entidade e neles foram aplicados.

NOTA 19

Em 2015 foram atendidos pela entidade 175 portadores de necessidades especiais, sendo: Deficiência mental: 82; Paralisia Cerebral: 23; Síndrome de Down: 34; Outras Síndromes Congênitas: 16; Autismo: 20, conforme levantamento escolar de 2016.

Aracruz-ES, 31 de Dezembro de 2016.

LEGENDAS:

- 1 -BANESTES – Bando do Estado do Espírito Santo
- 2 -SEDU - Secretaria de Estado da Educação
- 3 -FIA –Fundo da Infância e Adolescência
- 4 -PTMC/ FNAS - Piso de Transição de média Complexidade/ Fundação Nacional da Saúde
- 5 -FNDE- Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação
- 6-SIAFEM - Sistema Integrado de Administração Financeira para Estados e Municípios
- 7-FÓRUM – Fórum de Aracruz(Repasse penas alternativas)
- 8-SEADH-Secretaria Estadual de Assistência e Recursos Humanos.

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ARACRUZ-ES
CNPJ: 32.400.772/0001-07

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2016

Saldo inicial	357.105,20
Geração Interna de Recursos	6.149,26
Lucro líquido	(57.191,06)
Depreciação	63.900,50
Provisões	0,00
Recursos Operacionais	-255,77
Fornecedores	1.551,24
Clientes	-2.931,93
Estoques	-16.609,11
Créditos diversos	-3.141,57
Obrigações Fiscais	5.339,30
Provisões Trabalhistas	15.536,30
Saldo Operacional	362.998,69
Recursos Não Operacionais	-67.920,59
Imobilizado	-67.920,59
Saldo Final	295.078,10

Aracruz-ES, 31 de Dezembro de 2016.

APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE ARACRUZ

Rua Epiphany Pontin, 200, Bairro Polivalente,

Aracruz - ES

CNPJ: 32.6400.772/0001-07

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATIMÔNIO SOCIAL

Situação em 31 de Dezembro de 2014, 2015 e 2016

(Valores em Reais)

HISTÓRICO	2014	2015	2016
SALDOS EM 01 DE JANEIRO	504.535,52	688.523,00	817.296,51
(+) Fundo de Valorização de Imóvel			
(-) Depreciação e Amortização de Imóvel			
(-) Baixa de Imobilizado			
(+) Ajustes Exercícios Anteriores			
(+) Depreciações Baixadas			
(+) Transferência Recebidas			
(-) Ajustes Exercícios Anteriores	(4.442,28)		(560,18)
(+) Acréscimos Patrimoniais	188.429,76	128.773,51	(57.191,06)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO	688.523,00	817.296,51	759.545,27

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Aracruz - ES, 31 de Dezembro de 2016.