

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

I – CONTEXTO OPERACIONAL:

Nota 01

A Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais – APAE, é uma associação filantrópica de caráter cultural, assistencial e educacional, sem fins lucrativos. Sua sede é na Rua Lauro Muller nº3171, bairro Passagem, na cidade de Tubarão-SC. Sua missão é promover o desenvolvimento global da pessoa com deficiência intelectual e/ou múltipla, com vistas à progressiva melhoria da qualidade de vida desde a mais tenra idade, promovendo a inclusão social.

II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Nota 02

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em R\$(Reais) e foram elaboradas em conformidade com Resolução do CFC 1409/2012, ITG 2002.

A entidade está apresentando as seguintes demonstrações contábeis comparativas: Balanço Patrimonial (BP), Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL). Estando impossibilitada de apresentar a Demonstração de Resultado do Exercício (DRE) e a Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC) de forma comparativa pois não há registro ou informações referente às mesmas no exercício findo em 2015.

A entidade está apresentando também as Notas Explicativas (NE).

III – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

Nota 03

As principais práticas contábeis adotadas foram:

- O regime contábil adotado para o registro das receitas e despesas é o de competência;
- Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

Nota 04

Redução ao Valor Recuperável – Impairment:

A administração não verificou evidências claras na data do Balanço Patrimonial de desvalorização de ativos. Diante disso, a entidade não identificou a necessidade de constituição de provisão para impairment.

Nota 05

Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras. Tais aplicações financeiras estão demonstradas ao custo, acrescido os rendimentos auferidos até as datas de encerramento do balanço.

Nota 06

Convênios à receber

Convênio	Valor
PMT – Saldo Convênio anterior à 2016	R\$100.000,00
SDR – Saldo Termo de Convênio 001/2016	R\$ 76.916,18
SUS – Saldo Termo de Convênio 021/2016	R\$105.171,92

Nota 07

Imobilizado

Os ativos imobilizados são contabilizados pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação do período calculada pelo método linear, originando o valor líquido contábil.

Nota 08

Fornecedores:

A média de pagamentos aos fornecedores é de 30/60 dias.

Nota 09

Parcelamento INSS à recolher

O referido parcelamento foi efetuado com prazo de 180 meses, sendo que na data de encerramento do Balanço Patrimonial restavam 91 parcelas a pagar.

Nota 10

Recursos Governamentais

Os recursos governamentais recebidos durante o exercício de 2016 foram aplicados em conformidade com a finalidade de custeio ou investimento e estão demonstrados nas respectivas rubricas da demonstração de resultado do exercício.

Nota 11

Renúncia Fiscal

O art. 15 da Lei 9.532/97 prevê isenção de IRPJ e CSLL para instituições de caráter filantrópico, recreativo, cultural e científico e as associações civis que prestem os serviços para os quais houverem sido instituídas e os coloquem à disposição do grupo de pessoas a que se destinam, sem fins lucrativos. O código Civil de 2002, do ponto de vista societário, vai a este encontro, definindo associação como sendo sem finalidade econômica. A isenção alcança tão somente IRPJ e CSLL, e não abrange os ganhos de capital em aplicações financeiras de renda fixa ou de renda variável. Pela legislação atual, tais aplicações financeiras sofrem retenção de imposto de renda, na forma da IN RFB 1.585/15.

As entidades sem fins lucrativos relacionadas no art. 9º da IN SRF 247/02 são isentas da Cofins em relação às receitas derivadas de suas atividades próprias. Consideram-se receitas derivadas das atividades próprias somente aquelas decorrentes de contribuições, doações, anuidades ou mensalidades fixadas por lei, assembleia ou estatuto, recebidas de associados ou mantenedores, sem caráter contraprestacional direto, destinadas ao seu custeio e ao desenvolvimento dos seus objetivos sociais.

O valor total da isenção referente à Contribuição Patronal do INSS em 2016 foi de R\$307.347,86 (trezentos e sete mil trezentos e quarenta e sete reais e oitenta e seis centavos).

Nota 12

Seguros

A entidade possui cobertura de seguros da área das instalações bem como de sua frota de veículos.

Nota 13

Processos Judiciais

A entidade possui um processo judicial contra Juliana Bento Boa Hora, nº0008571-32.2013.8.24.0075, sendo que o resultado é de provável ganho.

Nota 14

Gratuidades Concedidas

A APAE disponibiliza seus serviços gratuitamente à todos os usuários e aos 327 alunos, sendo custeados com recursos originários de convênios com entidades públicas ou privadas, e com atividades próprias como eventos/promoções e doações de associados da comunidade.

Nota 16

Déficit do Exercício

O resultado total da associação em 31/12/2016 foi de R\$93.026,06 (noventa e três mil vinte e seis reais e seis centavos).

Noilda Domingos
Presidente
CPF 767.253.599-49

Adriana Martins Corrêa Dalsasso
Contadora
Reg.no CRC/SC nº1SC02224701
CPF 822.472.779-34