

BALANÇO

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SANTO ANDRÉ - APAE - CNPJ: 57.599.847/0001-51

BALANÇOS PATRIMONIAIS ENCERRADOS EM 31-12-2016 E 31-12-2015 (expresso em R\$)



APAE
Santo André - SP

	2016	2015
ATIVO	12.444.641,29	10.866.971,61
Circulante	2.436.280,31	2.277.692,80
Caixa e Equivalentes de Caixa - Item da Nota 04	2.192.085,50	2.122.696,30
Caixa	11.998,77	193,57
Banco C/Movimento – Recursos sem Restrição	2,00	638,33
Banco C/Movimento – Recursos com Restrição	19.468,36	317.055,12
Aplicações Financeiras – Recursos sem Restrição	34.443,49	119.144,60
Aplicações Financeiras – Recursos com Restrição	2.126.172,88	1.685.664,68
Créditos a Receber - Item da Nota 05	244.194,81	154.996,50
Contas a Receber	118.822,20	82.495,78
Adiantamentos a Terceiros	49.451,53	15.802,00
Estoques	69.276,93	55.542,52
Impostos e Contribuições a Recuperar	6.644,15	1.156,20
Não Circulante	9.533.874,69	1.452.600,88
Realizável a Longo Prazo	1.752,40	1.752,40
Investimentos	1.752,40	1.752,40
Imobilizado - Item da Nota 06	9.522.987,37	1.439.176,04
Bens sem Restrição	9.782.677,13	1.704.554,43
(-) Depreciação Acumulada	(259.689,76)	(265.378,39)
Intangível	18.467,50	17.747,50
(-) Amortizações Acumulada	(9.332,58)	(6.075,06)
Contas Extra - Patrimoniais	474.486,29	7.136.677,93

	2016	2015
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO		
RECEITAS OPERACIONAIS	3.930.021,76	3.558.914,62
Com Operação	3.930.021,76	3.558.914,62
Receitas de Subvenções	2.313.693,23	2.141.742,44
Outras Receitas	1.616.330,23	1.417.172,18
RESULTADO BRUTO	3.930.021,76	3.558.914,62
DESPESAS OPERACIONAIS	(3.611.211,23)	(3.842.226,29)
Despesas com Pessoal	(1.964.410,57)	(2.332.285,18)
Encargos Sociais	(271.116,72)	(274.855,91)
Despesas Administrativas	(356.553,51)	(182.710,50)
Despesas Gerais	(827.477,88)	(937.037,56)
Despesas Financeiras	(45.203,74)	(38.172,08)
Despesas Tributárias	(16.944,07)	(1.156,25)
Outras Receitas	(13.734,41)	8.700,00
Outras Despesas	(129.504,74)	(84.708,81)
Resultado Financeiro	-	-
Receitas Financeiras	-	-
Despesas Financeiras	-	-
SUPERÁVIT/DEFÍCIT DO PERÍODO	318.810,53	(283.311,67)

	2016	2015
PASSIVO	12.444.641,29	10.866.971,61
Circulante - Item da Nota 07	2.368.617,18	2.649.483,62
Contas a Pagar	219.162,50	165.259,16
Obrigações com Empregados	93.534,91	213.795,28
Provisões	2.035.308,65	2.270.429,18
Outros Débitos (subvenções a realizar)	20.611,12	-
Não Circulante	7.616.434,93	436.723,42
Parcelamento de Tributos	411.074,71	436.723,42
Conseção de uso de Imóvel Sede	7.205.360,22	-
Patrimônio Social	1.985.102,89	644.086,64
Patrimônio da Entidade	1.632.206,94	927.406,08
Superávit ou Déficit do Exercício	318.810,53	(283.311,67)
Ajustes Patrimoniais	34.085,42	(7,77)
Contas Extra - Patrimoniais	474.486,29	7.136.677,93

DFC - DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E 2016

	2016	2015
1. Modo Indireto		
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit (Déficit) do Período	318.810,53	(283.311,67)
Ajustes por:		
(+) Depreciação	100.328,88	85.096,00
(+) Amortização	-	-
(+) PCLD	-	-
(-) Ajustes de Exercícios anteriores	34.085,42	(7,77)
Ganho na Venda de Ativo Imobilizado	(68.640,00)	-
Superávit (Déficit) Ajustado	521.864,83	(198.223,44)
Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes	(38.698,31)	(42.608,24)
Adiantamentos a Terceiros	(33.649,53)	35.283,90
Impostos e Contribuições a Recuperar	(5.487,95)	-
Contas a Receber	(36.326,42)	(82.495,78)
Estoques	(13.734,41)	4.623,44
Venda de Ativo Imobilizado	50.500,00	-
Outros Valores a Receber	-	(19,80)
Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes	(287.489,49)	2.373.832,39
Fornecedores de bens e serviços	-	-
Obrigações com Empregados	51.434,08	20.959,53
Aumento na Provisão de Férias e Ações Trabalhistas	-	76.072,78
Diminuição na Provisão de Férias e Ações Trabalhistas	(120.260,37)	-
Diminuição em outros débitos	(240.000,00)	-
Aumento na Subvenções	-	1.964.148,91
Aumento atualização do Parcelamento - REFIS	7.348,74	12.651,17
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	13.988,06	-
Demaís Contas a Pagar	-	300.000,00
(-) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	195.677,03	2.133.000,71
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo	(107.262,18)	(216.482,68)
Baixa de Bens e Direitos	-	-
(-) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento	(107.262,18)	(216.482,68)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Recebimentos de Empréstimos	-	-
Pagamentos de Empréstimos	(19.025,65)	(17.829,94)
(-) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento	(19.025,65)	(17.829,94)
(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	69.389,20	1.898.688,09
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	2.122.696,30	224.008,21
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	2.192.085,50	2.122.696,30
	69.389,20	1.898.688,09

*As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Financeiras

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

	2016	2015
RESULTADO LIQUIDO DO EXERCÍCIO	318.810,53	(283.311,67)
Outros Componentes do Resultado Abrangente		
Variação do Valor Justo do Ativo Financeiro Disponível para Venda	-	-
Efeitos Tributários sobre Outros Componentes do Resultado Abrangente	-	-
Total	318.810,53	(283.311,67)
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	318.810,53	(283.311,67)

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO - SOCIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E 2016

	Fundo Patrimonial	Superávit/ Déficit	Total Patrimônio Líquido
Saldos em 31.12.2014	927.406,08	-	927.406,08
Superávit/Déficit do Período	-	(283.311,67)	(283.311,67)
Ajustes Patrimoniais	-	(7,77)	(7,77)
Transferência de Superávit de Recursos sem Restrição	-	-	-
Saldos em 31.12.2015	927.406,08	(283.311,67)	644.086,64
Superávit/Déficit do Período	-	318.810,53	318.810,53
Ajustes Patrimoniais 1	-	34.085,42	34.085,42
Recebimento de bens em doação	988.120,30	-	988.120,30
Saldos em 31.12.2016	1.915.526,38	69.576,51	1.985.102,89
1 - Valor referente a doação não reconhecida em 2015	-	-	-

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE SANTO ANDRÉ - APAE

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016 E 2015 EM REAIS

I – Contexto Operacional

NOTA 1 – A Associação de Pais e Amigos de Santo André, foi constituída em 10 de Setembro de 1963, é uma Associação Civil de direito privado, de caráter assistencial, sem fins lucrativos, com personalidade jurídica distinta de seus associados, e que tem por finalidade habilitar e reabilitar os portadores de Deficiência Intelectual, incluindo-os na Sociedade. A Entidade é regida pelo Estatuto Social e de conformidade com a legislação respectiva, naquilo em que esta lhe fora aplicar.

II – Apresentação das Demonstrações Contábeis

NOTA 2 - As Demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil as quais abrangem a Legislação Societária, e as Normas Brasileiras de Contabilidade emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Na elaboração das demonstrações contábeis de 2016, a Apae adotou as determinações contábeis da NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas Médias Empresas e Norma TG-07 – Subvenção e Assistência Governamentais, bem como a Resolução 1409/12 do CFC que aprovou a interpretação ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros e a Resolução 1409/12 que aprovou a interpretação ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros.

III - Resumo das Principais Práticas Contábeis

NOTA 3 – Desde 2009 a Apae, elabora o balanço patrimonial de acordo com a Legislação Societária modificada pela Lei 11.638/07, e os Pronunciamentos Técnicos do CPC (Comitê de Pronunciamentos Contábeis). Cabe ressaltar que no ano de 2016, a receita total da Entidade foi de R\$ 3.930.021,76, teve crescimento de 9,44% em relação a 2015, é composta das Subvenções Governamentais de R\$ 2.313.693,53, isto é recursos para aplicação restritamente no custeio da Entidade e de R\$ 1.616.330,23 de receitas diversas, provenientes das Contribuições e Doações de Pessoas Físicas e Jurídicas e que serviu para complementar as despesas de custeio da Entidade. As Despesas da Entidade em 2016 no montante de R\$ 3.611.211,23, teve diminuição de 6,01% em relação a 2015 e destinou-se, principalmente, ao pagamento das despesas com pessoal e encargos, transporte dos assistidos, e manutenção e conservação do imóvel. O resultado do exercício de 2016 da Entidade resultou no superávit de R\$ 318.810,53. O resultado do exercício é apurado pelo regime de competência. Nos quadros abaixo são apresentadas os demonstrativos da composição e origem das Receitas com e sem restrição para suas aplicações:

1 – SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS (COM RESTRIÇÃO)
Expresso em Reais

DISCRIMINAÇÃO	2015	2014
Secretaria da Educação Estadual	594.492,10	612.500,00
Receita Financeira	6.480,74	2.428,67
Receita Antecipada Subvenção	50.702,05	0,00
Secretaria da Inclusão – PMSA	910.089,57	901.241,12
Receita Financeira	475,15	423,52
Receita Antecipada Subvenção	70.550,89	0,00
Emenda Parlamentar	59.095,02	0,00
Receita Financeira	2.481,73	0,00
MEC/FNDE/PDDE	21.358,69	0,00
Receita Financeira	1.218,49	0,00
Subvenções	0,00	0,00
Receita Financeira	0,00	0,00
Secretaria Municipal Educação	421.537,25	540.000,00
Receita Financeira	113,54	0,00
Receita Antecipada Subvenção	45.425,85	0,00
Receita FUMCAD	35.735,96	0,00
Receita Financeira	3.580,05	0,00
Receita Antecipada Subvenção	7.464,60	0,00
Receita Pronas	-115.589,67	1.749.980,98
Receita Financeira	126.959,59	1.175,84
(-) Subvenção a Realizar (Pronas)	0,00	(1.688.704,56)
Receita Proac – Teatro	215.356,39	280.697,35
Receita Financeira	18.563,78	0,00
(-) Subvenção a Realizar (Proac-Teatro)	0,00	(256.681,35)
Receita Instituto Alcoa	18.763,00	18.763,00
Receita Financeira	0,00	0,00
(-) Subvenção a Realizar (Inst Alcoa)	0,00	(18.763,00)
Receita ABC CAP	36.591,67	0,00
Receita Financeira	465,74	0,00
Receita Rotary Club de Santo Andre	7.840,00	0,00
Receita Financeira	0,00	0,00
(-) Devolução Receita Mês Anterior	(65.721,84)	(62.251,10)
TOTAL	2.474.030,34	2.145.770,47

2 – RECEITAS (SEM RES-TRICÃO)
Expresso em Reais

DISCRIMINAÇÃO	2015	2015
Contribuições e Doações	959.368,43	1.068.909,50
Rendimentos e Bazar	310.074,77	159.571,00
Rendimentos de Aluguel	113.903,43	100.163,08
Programa Educação para o Trabalho	24.090,00	17.640,00
Receitas Financeiras	1.270,99	513,00
Outras Receitas	3.619,80	18.367,48
Voluntariado	44.664,00	47.680,00
TOTAL	1.455.991,42	1.413.144,15

As Receitas Operacionais (Com Restrição) provenientes das Subvenções dos governos Federal, Estadual e Municipal foram reconhecidas em bases sistemáticas e racionais e aplicadas com as despesas correspondentes ao longo do período da competência do exercício de 2016. Estas Subvenções recebidas no montante de R\$ 2.474.030,34 foram totalmente utilizadas no Custeio da Entidade rigorosamente conforme determina os Convênios assinados com a Secretaria da Educação Estadual, Secretaria Municipal da Inclusão, Secretaria Municipal Educação e Ministério da Educação. Em resumo, as Subvenções Governamentais destinadas à Apae em 2016 representaram 52,6% do total do custeio de 2016, portanto insuficientes para o equilíbrio econômico e financeiro da Entidade que buscou os restantes dos recursos necessários na Sociedade Civil, descritos no quadro demonstrativo nº 02 acima.

NOTA 4 – Caixa e Equivalentes de Caixa - Esta conta inclui as contas Caixa, Bancos Movimento e Aplicações Financeiras, conforme segue:

Contas	31-12-2015-R\$	31-12-2015-R\$
Caixa e Bancos	31.469,13	317.887,02
Aplicações Financeiras	2.160.616,37	1.804.809,28
Total	2.192.085,50	2.122.696,30

As aplicações financeiras são demonstradas pelo valor de custo acrescido dos rendimentos até a data do Balanço. Em 31 de dezembro de 2016, as principais aplicações financeiras estão representadas por Certificados de Depósitos Bancários (CDB's) remuneradas a taxas que variam entre 9,00 e 10,00% do Certificado de Depósito Bancário (CDI), com liquidez imediata e mantidas junto a instituições financeiras de primeira linha. O valor aplicado referem-se a Recursos recebidos pela Apae e que serão utilizados exclusivamente nos projetos incentivados, conforme segue:

Conta	31-12-2015-R\$	31-12-2015-R\$
Aplicações Financeiras	2.160.616,37	1.804.809,28
Total	2.160.616,37	1.804.809,28

NOTA 5 – Os estoques de material (material de limpeza, manutenção, papeleria e escolares) são avaliados aos preços não superiores ao de mercado na data de encerramento do balanço.

NOTA 6 – Nesta conta estão registrados os valores a receber da Arrecadação das Doações recebidas através do Telemarketing, bem como Saldo da conta da recuperação de créditos destas doações recebidas em 2015.

NOTA 7 – O valor dos Adiantamentos refere-se ao pagamento das Férias de Janeiro ao pessoal da Escola.

NOTA 8 - Os bens do Imobilizado estão demonstrados aos custos de aquisição e/ou das Escrituras dos imóveis/bens recebidos em doação. No exercício de 2016 a Apae recebeu em doação da Prefeitura Municipal de Santo André o Imóvel onde funciona a Entidade no valor justo de R\$ 7.205.360,22, com a cláusula de concessão de uso pelo tempo da existência da Entidade, bem como o Terreno recebido em doação por testamento localizado na Rua Catequese, teve sua Matrícula definitiva registrada em nome da Apae.

DISCRIMINAÇÃO	2016	2015
Imóveis	509.892,76	509.892,76
Veículos	1.450.918,38	454.228,89
Veículos	62.671,70	221.900,00
Máquinas e Equip. de Escritório/Escola	68.958,54	68.958,54
Equipamentos de Informática	124.437,36	109.746,36
Instalações	45.991,43	42.774,43
Móveis e Utensílios	290.399,96	272.995,44
Aparelhos e Instrumentos	3.831,43	3.742,73
Equipamentos – Fisioterapia	20.315,35	20.315,35
Terreno Sede (Lei Municipal Nº 9526)	2.161.608,07	0,00
Imóvel Sede (Lei Municipal Nº 9526)	5.043.732,15	0,00
Direito de Uso de Software	18.467,50	