APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS
CNPJ:78.501.228/0001-52
RUA IRMA DE NES
SAO CRISTOVAO
89694-000 FAXINAL DOS GUEDES SC

BALANÇO PATRIMONIAL REALIZADO EM 31 de Dezembro de 2018

(Valores expressos em Reais)

A T I V O

	31/12/2018	31/12/2017
CIRCULANTE	**62.816,20**	**120.274,48**
DISPONIBILIDADES	**62.816,20**	**120.274,48**
BANCOS C/MOVIMENTO	1.321,97	6.075,83
BRASIL C/MOVTO C/C 10711-5	47,50	6.075,83
BRASIL C/MOVTO C/C 15.739-2 FUNDOSOCIAL	1.274,47	0,00
BANCOS C/MERCADO ABERTO	61.494,23	114.198,65
B.B.C/APLICAÇÕES	61.494,23	114.198,65
ATIVO NAO CIRCULANTE	**281.287,46**	**268.962,63**
PERMANENTE	**281.287,46**	**268.962,63**
IMOBILIZADO	281.287,46	268.962,63
(-) DEPREC.ACUM.IMOBILIZADO	136.728,52-	136.728,52-
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	19.053,00	17.545,00
INSTALACOES	21.250,81	21.250,81
MAQUINARIOS	10.865,50	10.865,50
MOVEIS E UTENSILIOS	181.778,17	170.961,34
PREDIOS-CASAS	15.368,50	15.368,50
TERRENOS	11.500,00	11.500,00
VEICULOS	158.200,00	158.200,00
TOTAL DO ATIVO	**344.103,66**	**389.237,11**

FAXINAL DOS GUEDES -SC, 31 de Dezembro de 2018

CARLOS ALBERTO CASAGRANDE
PRESIDENTE
CPF: 518.424.249-04

Luiz Alberto Compermaier
Técnico em Contabilidade
CRC: 1 SC-010820/O-8
CPF: 439.147.219-87

BALANÇO PATRIMONIAL REALIZADO EM 31 de Dezembro de 2018

(Valores expressos em Reais)

P A S S I V O

	31/12/2018	31/12/2017
CIRCULANTE	**65.812,76**	**63.812,76**
VALORES EXIGIVEIS	**65.812,76**	**63.812,76**
OBRIGACOES FISCAIS	1.031,91	0,00
I.R.FONTE A REC.	1.031,91	0,00
OBRIGACOES SOCIAIS	64.780,85	63.812,76
DEC.TERCEIRO A PAGAR	3.801,77	3.801,77
FERIAS A PAGAR	1.432,05	3.540,42
F.G.T.S A RECOLHER	1.322,24	1.358,94
I.N.S.S A RECOLHER	32.292,31	24.410,04
SALARIOS A PAGAR	25.932,48	30.701,59
TOTAL DO PASSIVO	**65.812,76**	**63.812,76**

P A T R I M Ô N I O L Í Q U I D O

CAPITAL REALIZADO	**278.290,90**	**325.424,35**
CAPITAL	278.290,90	325.424,35
(-) DÉFICIT DO EXERCÍCIO ANO 2018	47.133,45-	0,00
(-) DEFICIT DO EXERCICIO ANO 2017	50.343,76-	50.343,76-
PATRIMONIO SOCIAL	375.768,11	375.768,11
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**278.290,90**	**325.424,35**
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	**344.103,66**	**389.237,11**

FAXINAL DOS GUEDES -SC, 31 de Dezembro de 2018

CARLOS ALBERTO CASAGRANDE
PRESIDENTE
CPF: 518.424.249-04

Luiz Alberto Pompermaier
Técnico em Contabilidade
CRC: 1 SC-010820/O-8
CPF: 439.147.219-87

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

(Valores expressos em Reais)

	01/01/2018 a 31/12/2018	01/01/2017 a 31/12/2017
VENDAS DE MERCADORIAS E SERVIÇOS	**587.317,23**	**483.314,95**
(+) CONVÊNIO BRAGAGNOLO S/A	16.800,00	15.200,00
(+) PROMOÇÕES		9.272,00
(+) FUNDOSOCIAL	180.689,03	113.594,03
(+) DOAÇÕES ANÔNIMAS	33.189,00	45.585,21
(+) CONVÊNIO SUS	193.939,20	161.616,00
(+) CONVÊNIO PREFEITURA FAXINAL DOS GUEDES	162.000,00	137.723,20
(+) CONVÊNIO CELESC	700,00	324,51
(=) RECEITA LIQUIDA	**587.317,23**	**483.314,95**
(-) CUSTO DAS MERCADORIAS E SERVIÇOS	92,09	109,31
(=) LUCRO BRUTO	**587.225,14**	**483.205,64**
DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS		
(-) DESPESAS COM VENDAS	4.095,60	910,00
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	419.357,35	316.903,11
(-) DESPESAS COM PESSOAL	145.473,67	159.997,34
(-) DESPESAS TRIBUTARIAS	284,05	23.446,46
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	944,50	1.529,33
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	21,23	28,30
(-) DESPESAS DIVERSAS	64.224,65	30.791,46
(=) RESULTADO OPERACIONAL	**(47.133,45)**	**(50.343,76)**
DESPESAS E RECEITAS NAO OPERACIONAIS		
(=) RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO	**(47.133,45)**	**(50.343,76)**

FAXINAL DOS GUEDES -SC, 31 de Dezembro de 2018

CARLOS ALBERTO CASAGRANDE
PRESIDENTE
CPF: 518.424.249-04

Luiz Alberto Pompermaier
Técnico em Contabilidade
CRC: 1 SC-010820/O-8
CPF: 439.147.219-87

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

HISTÓRICO	CAPITAL REALIZADO		
	CAPITAL	LP A	TOTAIS
SALDO INICIAL EM 31/12/2016	375.768,11		375.768,11
AUMENTO DE CAPITAL SUBV/DOAÇÕES/OUTRAS	122.059,71		122.059,71
REDUÇÃO DE CAPITAL	(122.059,71)		(122.059,71)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(50.343,76)		(50.343,76)
SALDO ATUAL EM 31/12/2017	325.424,35		325.424,35
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(47.133,45)		(47.133,45)
SALDO ATUAL EM 31/12/2018	278.290,90		278.290,90

FAXINAL DOS GUEDES -SC, 31 de Dezembro de 2018

CARLOS ALBERTO CASAGRANDE
PRESIDENTE
CPF: 518.424.249-04

Luiz Alberto Pompermaier
Técnico em Contabilidade
CRC: 1 SC-010820/O-8
CPF: 439.147.219-87

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

DESCRIÇÃO	Valores 01/01/2018 a 31/12/2018	01/01/2017 a 31/12/2017
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
(+)Vendas de Mercadorias e Serviços	587.317,23	484.114,27
(+)Extorno e Retenção de Impostos e Despesas	7,00	1.340,45
(+)Outras Receitas	0,00	28,30
(-)Compras a Vista	92,09	109,31
(-)Pagamentos de Salarios e Encargos	135.286,18	82.007,47
(-)Impostos e Outras Despesas Legais	497.079,41	391.137,69
(-)Devol. de Vendas	0,00	799,32
(=)CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(45.133,45)	11.429,23
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
(-)Aquisição de Imobilizado	12.324,83	9.490,00
(=)CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(12.324,83)	(9.490,00)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
(=)CAIXA LIQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
(=)AUMENTO/DIMINUIÇÃO DE CAIXA	(57.458,28)	1.939,23
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período:	120.274,48	118.335,25
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período:	62.816,20	120.274,48
Variação Líquida:	(57.458,28)	1.939,23

FAXINAL DOS GUEDES -SC, 31 de Dezembro de 2018

CARLOS ALBERTO CASAGRANDE
PRESIDENTE
CPF: 518.424.249-04

Luiz Alberto Pompermaier
Técnico em Contabilidade
CRC: 1 SC-010820/O-8
CPF: 439.147.219-87

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2018 a 31/12/2018

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017
(Valores expressos em milhares de reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS, cadastrada no CNPJ sob o número 78.501.228/0001-52, constituída em 26/04/1988, entidade sem fins lucrativos com apuração mensal, com ramo de atividade de associações de defesa de direitos sociais, atividades de organizações associativas ligadas à cultura e à arte, atividades associativas não especificadas anteriormente. Com sede no município de Faxinal dos Guedes / SC, Rua João Fachinello, S/N - São Cristovão.

2. POLÍTICA ADOTADA

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de Dezembro de 2018 e 31 de Dezembro de 2017 (comparativas), aqui compreendidos: o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado e as Notas Explicativas, foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e dos preceitos da Legislação Comercial, Lei n. 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis e aos Princípios Contábeis.

A elaboração do conjunto completo das Demonstrações Contábeis, incluindo além das previstas no item 26 da ITG 1000 Resolução CFC 1418/12 (Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado e Notas Explicativas), a Demonstração dos Fluxos de Caixa, a Demonstração do Resultado Abrangente e a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, não são obrigatórias para as entidades alcançadas pela Interpretação.

O resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento.

As receitas e despesas de natureza financeira são contabilizadas pelo critério "pro-rata" dia e calculadas com base no método exponencial, exceto aquelas relativas aos títulos descontados ou ainda as relacionadas às operações com o exterior, que são calculadas com base no método linear.

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativas e quantitativas conforme determina a NBC TG 1000: Compreensibilidade, Competência, Relevância, Materialidade, Confiabilidade, Primazia da Essência sobre a Forma, Prudência, Integralidade, Comparabilidade e Tempestividade, estando assim alinhadas com normas internacionais de contabilidade emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) adequadas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

3. MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações contábeis estão apresentadas em REAIS, que é a moeda funcional da empresa. Assim os ativos, os passivos e os resultados apresentados nas demonstrações contábeis mesmo quando contratados em moeda estrangeira são ajustados às diretrizes contábeis vigentes no Brasil e convertidos para Reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda local. Os eventuais ganhos e perdas resultantes do processo de conversão são transferidos para o resultado do período atendendo ao regime de competência.

4. TESTE DE RECUPERABILIDADE PARA ATIVOS (IMPAIRMENT)

Atendendo ao conteúdo da NBC TG 1000, editada pelo Conselho Federal de Contabilidade através da Resolução 1255/2009, a administração da empresa, fez a análise sobre a recuperabilidade dos ativos submetidos a tal resolução levando em conta os principais indicadores de desvalorização, tais como: uma redução sensível, além do esperado, no valor de mercado do ativo; o valor contábil do ativo líquido é maior que o valor justo estimado; obsolescência ou dano físico de ativo; mudanças significativas que afetam o ativo; informações internas (empresa) que espelhem desempenho econômico pior que o esperado. Após está análise à administração chegou à conclusão de que todos os ativos se encontram a valor recuperável através da Venda ou do Uso, dispensando assim a realização dos testes efetivos de Impairment uma vez que não existia indicação relevante de não recuperabilidade.

5. AJUSTE A VALOR PRESENTE

O Ajuste a Valor Presente que tem por objetivo demonstrar o valor presente de um fluxo de caixa, o qual se encontra determinado para as operações de longo prazo, tanto para os ativos e quanto para os passivos, foi realizado no reconhecimento inicial de cada operação de longo prazo em base exponencial pro rata, registrado em conta retificadora para que os ativos e passivos reflitam a realidade. Os juros foram sendo reconhecidos como receitas ou despesas como transcorrer do tempo como receitas ou despesas financeiras na Demonstração do Resultado do Exercício através do método da

FAXINAL DOS GUEDES -SC, 31 de Dezembro de 2018

CARLOS ALBERTO CASAGRANDE
PRESIDENTE
CPF: 518.424.249-04

Luiz Alberto Pompermaier
Técnico em Contabilidade
CRC: 1 SC-010820/O-8
CPF: 439.147.219-87

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2018 a 31/12/2018

taxa efetiva de juros.

6. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

A empresa declara expressamente que a elaboração e a apresentação das demonstrações contábeis estão em conformidade com o NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade através da Resolução 1.255/2009. A administração da empresa também procedeu ao exame conceitual e concluiu que a empresa não possui prestação pública de contas e assim encontra-se apta a exercer a faculdade pela aplicação do previsto na Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Provisões, ativos e passivos contingentes.

As provisões quando constituídas encontram-se fortemente alicerçadas nas opiniões dos assessores jurídicos ou advogados, levando em conta a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento de Tribunais. Assim, a administração considera que tais provisões são suficientes para atender as perdas decorrentes dos respectivos processos. Mesmo que algum passivo esteja sendo discutido judicialmente, tal obrigação, é mantida até o ganho definitivo quando não couberem mais recursos ou quando da sua prescrição.

b) Determinação do resultado

O resultado foi apurado em 31 de Dezembro de 2018 e 31 de Dezembro de 2017 (comparativamente) e está em obediência ao regime de competência. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e apresentadas em conformidade com a legislação societária, conforme a Lei n. 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis, os pronunciamentos técnicos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), pelas normas brasileiras de contabilidade expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, especialmente NBC TG 1000.

c) Ativos circulantes

A classificação das contas é realizada com base no que determinada o Pronunciamento Técnico PME - Pequenas e Médias Empresas, sendo classificados como circulantes quando: a) espera realizar o ativo, ou pretender vendê-lo ou consumi-lo durante o ciclo operacional normal da entidade; b) o ativo for mantido essencialmente com a finalidade de negociação; c) espera realizar o ativo no período de até doze meses da data das demonstrações contábeis; ou o ativo for caixa ou equivalente de caixa. (PME, item 4.5).

d) Ativos não circulantes

A classificação das contas é realizada com base no que determinada o Pronunciamento Técnico PME - Pequenas e Médias Empresas, sendo classificados como não circulantes todos aqueles fatos contábeis que não se classificam como sendo circulantes. Os itens classificados neste grupo foram avaliados pela administração quanto a sua recuperabilidade e foram registrados pelos valores recuperáveis pela venda ou pelo uso.

e) Imobilizado

Avaliado inicialmente ao custo histórico, sendo considerados como custo todos os valores necessários para que o imobilizado estivesse à disposição da administração. As alíquotas de depreciação estão fundamentadas no tempo de utilização dos referidos bens e considerando o valor residual para fins de cálculo dentro do método linear, tudo em conformidade com a Resolução 1255/2009 que instituiu o Pronunciamento Técnico PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. A depreciação é calculada pelo método linear, em função da estimativa de vida útil dos bens. As taxas anuais de depreciação são as seguintes:

Prédios e Instalações Fixas	4% a.a.
Veículos	20% a.a.
Demais Bens Móveis	10% a.a.
Computadores e Periféricos	20% a.a

Os juros e demais encargos financeiros relacionados a financiamentos de bens do imobilizado em andamento, são apropriados ao custo dos mesmos.

f) Intangível

FAXINAL DOS GUEDES -SC, 31 de Dezembro de 2018

CARLOS ALBERTO CASAGRANDE
PRESIDENTE
CPF: 518.424.249-04

Luiz Alberto Compermaier
Técnico em Contabilidade
CRC: 1 SC-010820/O-8
CPF: 439.147.219-87

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2018 a 31/12/2018

Os intangíveis estão registrados no reconhecimento inicial ao custo histórico, sendo alocados a tal custo todos os gastos incorridos até o momento em que estiver disponível para ser utilizado. Os eventuais intangíveis produzidos internamente foram considerados integralmente como despesa do período, conforme determina o NBC TG 1000. A amortização foi realizada de acordo com a vida útil estimada, porém na impossibilidade de estimar tal vida útil à mesma foi considerada como sendo de dez anos.

g) Passivo circulante

A classificação das contas é realizada com base no que determinada o Pronunciamento Técnico PME - Pequenas e Médias Empresas, sendo classificados como circulantes quando: a) espera liquidar o passivo durante o ciclo operacional normal da entidade; b) o passivo for mantido essencialmente para a finalidade de negociação; c) o passivo for exigível no período de até dozes meses após a data das demonstrações contábeis; ou a entidade não tiver direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após a data de divulgação. (PME, item 4.7).

h) Patrimônio Social

O patrimônio social é apresentado em valores atualizados, acrescido do resultado do exercício ocorrido, os bens recebidos através de doações patrimoniais e o ajuste de avaliação patrimonial considerados, enquanto não computados no resultado do período em obediência ao regime de competência, as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuído a elementos do ativo e do passivo, em decorrência da sua avaliação e preço de mercado. Compostos pelas doações, subvenções e contribuições patrimoniais recebidas em anos anteriores.

i) Superávit/Déficit

Composto pelos superávits ou déficits apurados anualmente desde a data da constituição da Entidade. Após formalização do processo de aprovação dos superávits e déficit anteriores e o Superávit do exercício corrente, os mesmos serão incorporados ao Patrimônio social como preceitua a ITG 2002.

j) Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos são inicialmente reconhecidos pelo valor de transação (ou seja, pelo valor a pagar no banco, incluindo os custos de transação) e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado. As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva e incluídas em despesas financeiras. Todos os empréstimos e financiamentos contraídos pela empresa, cujo prazo de pagamento tenha sido inferior a um ano, estão registrados contabilmente no Passivo Circulante, sendo que os prazos superiores a um ano estão registrados no Passivo Não Circulante.

k) Receitas de contratos de gestão

Os recursos recebidos dos convênios de gestão são registrados na receita quando atendidas as condições contratuais estabelecidas sobre a Entidade e no momento em que as despesas correspondentes incorrem. Os recursos recebidos dos convênios cujas condições estabelecidas nos contratos não foram ainda atendidas ou cujas despesas correspondentes ainda não incorreram, são transferidas para outras obrigações no passivo, e o seu reconhecimento na receita no resultado do exercício ocorre na proporção em que as despesas correspondentes incorrem. O reconhecimento em receita quando o recurso do convênio foi utilizado para aquisição de ativo imobilizado, ocorrerá de forma linear e sistemática no mesmo valor e no mesmo momento do reconhecimento da despesa de depreciação desse bem no resultado.

l) Aplicação de liquidez imediata

As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.

m) Demonstração Do Fluxo De Caixa

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC n° 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução do CFC N°. 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa. O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Entidade optou foi o INDIRETO.

n) Imunidade Tributária

A APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS é uma Entidade sem fins lucrativos, que tem como atividade de associações de defesa de direitos sociais, atividades de organizações associativas ligadas à cultura e à arte, atividades associativas não especificadas anteriormente. É imune à

FAXINAL DOS GUEDES -SC, 31 de Dezembro de 2018

CARLOS ALBERTO CASAGRANDE
PRESIDENTE
CPF: 518.424.249-04

Luiz Alberto Kompermaier
Técnico em Contabilidade
CRC: 1 SC-010820/O-8
CPF: 439.147.219-87

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2018 a 31/12/2018

incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea"C" e seu parágrafo 4° e artigo 195, parágrafo 7° da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

FAXINAL DOS GUEDES -SC, 31 de Dezembro de 2018

CARLOS ALBERTO CASAGRANDE
PRESIDENTE
CPF: 518.424.249-04

Luiz Alberto Pompermaier
Técnico em Contabilidade
CRC: 1 SC-010820/O-8
CPF: 439.147.219-87