

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS
DEFICIENTES VISUAIS DE CAXIAS DO SUL
CNPJ Nº. 88.708.532/0001-29
CAXIAS DO SUL - RS

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS
EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM
2016/2015



- I - BALANÇOS PATRIMONIAIS 2016/2015
- II - DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS 2016/2015
- III - DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL 2016/2015
- IV - DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA 2016/2015
- V - NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

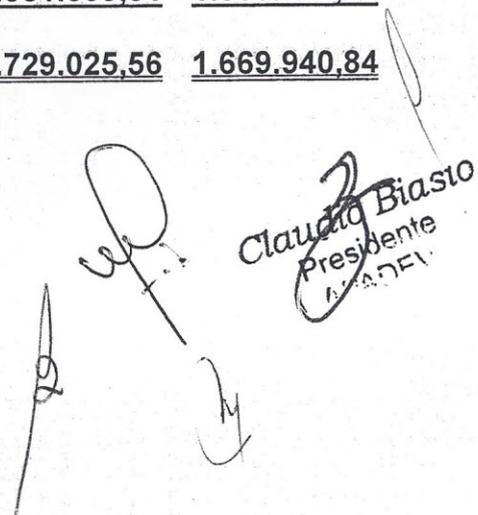
RUA VISCONDE DE PELOTAS, 1223 - BAIRRO EXPOSIÇÃO
95020-183 - CAXIAS DO SUL - RS
FONE: +55 54 3221.1044 - FAX: +55 54 3221.2600
CNPJ: 02.272.089/0001-70
CRC/RS: 003709/0
novello@novello.com.br

MACAÉ - RJ
RUA DOUTOR BUENO, 148 - SALA 303 - IMBETIBA
27913-190 - MACAÉ - RJ
FONE: + 55 22 2762.3306
novellorj@novello.com.br

Claudio Biasio
Presidente
APAVEV

PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL

	NOTA	2016	2015
CIRCULANTE			
OUTRAS OBRIGAÇÕES	08	147.515,75	164.518,69
ENCARGOS SOCIAIS À RECOLHER		51.016,09	67.682,87
OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS À RECOLHER		1.538,28	6.596,05
PROVISÕES TRABALHISTAS		87.349,20	87.220,20
FORNECEDORES		6.682,93	3.019,57
CHEQUES EMITIDOS À COMPENSAR		929,25	0,00
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		<u>147.515,75</u>	<u>164.518,69</u>
PATRIMÔNIO SOCIAL			
PATRIMÔNIO SOCIAL	09	682.320,89	688.122,88
RESERVA DE REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		823.101,26	823.101,26
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO		76.087,66	(5.801,99)
TOTAL DO PATRIMÔNIO SOCIAL		<u>1.581.509,81</u>	<u>1.505.422,15</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO SOCIAL		<u>1.729.025,56</u>	<u>1.669.940,84</u>



Claudio Biasio
Presidente
MACAÉ

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS DEFICIENTES VISUAIS DE CAXIAS
DO SUL**

CNPJ. 88.708.532/0001-29

**I - BALANÇOS PATRIMONIAIS DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS
EM 2016/2015**

ATIVO

CIRCULANTE	NOTA	2016	2015
DISPONÍVEL		244.634,63	168.531,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	04	244.634,63	168.531,54
CRÉDITOS		35.111,15	52.129,52
CLIENTES		4.536,00	0,00
ADIANTAMENTOS	05	30.575,15	52.129,52
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		<u>279.745,78</u>	<u>220.661,06</u>
NÃO CIRCULANTE			
IMOBILIZADO		1.449.279,78	1.449.279,78
IMOBILIZADO	06	1.449.279,78	1.449.279,78
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		<u>1.449.279,78</u>	<u>1.449.279,78</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>1.729.025,56</u>	<u>1.669.940,84</u>

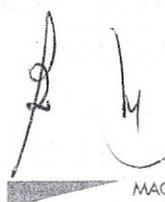
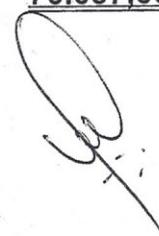
Claudio B. Bisio
Presidente
MPADFV

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS DEFICIENTES VISUAIS DE CAXIAS
DO SUL**

CNPJ. 88.708.532/0001-29

**II - DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS DOS
EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 2016/2015**

	NOTA	2016	2015
OPERAÇÕES EM CONTINUIDADE:			
RECEITAS OPERACIONAIS/SOCIAIS (SEM RESTRIÇÃO)		<u>1.452.622,96</u>	<u>1.199.365,72</u>
VENDAS DE SERVIÇOS		28.648,50	0,00
CONTRIBUIÇÕES PESSOAS FÍSICAS	11	88.768,60	118.818,20
CONTRIBUIÇÕES PESSOAS JURÍDICAS		141.248,15	88.702,35
CONVENIOS/PROJETOS	12	386.644,91	422.147,95
RECEITAS OFICINAS		3.152,06	7.466,47
DOAÇÕES FUNDAÇÃO MARCOPOLO		491.405,67	476.733,09
OUTRAS RECEITAS	17	312.755,07	85.497,66
DEDUÇÕES DAS RECEITAS SOCIAIS		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
RECEITA SOCIAL LÍQUIDA		<u>1.452.622,96</u>	<u>1.199.365,72</u>
CUSTOS DOS SERVIÇOS E BENEFÍCIOS PRESTADOS		<u>(1.381.902,65)</u>	<u>(1.217.478,88)</u>
FILANTROPIA/ GRATUIDADE	16	(1.381.902,65)	(1.217.478,88)
SUPERÁVIT/DÉFICIT BRUTO		<u>70.720,31</u>	<u>(18.113,16)</u>
RESULTADO ANTES REC/DESPESAS FINAN. RECEITAS FINANCEIRAS		<u>70.720,31</u> 5.367,35	<u>(18.113,16)</u> 12.311,17
SUPERÁVIT/DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u>76.087,66</u>	<u>(5.801,99)</u>

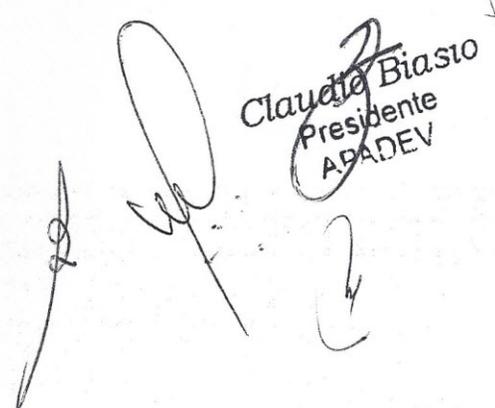
Claudio Blasto
Presidente

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS DEFICIENTES VISUAIS DE CAXIAS DO SUL

CNPJ. 88.708.532/0001-29

III - DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 2016/2015

HISTÓRICO	PATRIMÔNIO SOCIAL	RESERVA REAVAL.	SUPERÁVIT	DÉFICT	TOTAL
SALDO EM 31.12.2016	682.320,89	823.101,26	76.087,66	0,00	1.581.509,81
SALDO EM 31.12.2015	688.122,88	823.101,26	0,00	(5.801,99)	1.505.422,15



Claudio Biasio
Presidente
APADEV

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS DEFICIENTES VISUAIS DE CAXIAS
DO SUL
CNPJ. 88.708.532/0001-29**

**IV - DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA
(MÉTODO INDIRETO)
DOS EXERCÍCIOS ENCERRADOS
EM 2016/2015**

	NOTA	2016	2015
1- ATIVIDADE OPERACIONAL			
SUPERÁVIT/DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		76.087,66	(5.801,99)
(-) AUMENTO DOS CRÉDITOS		0,00	(9.069,41)
REDUÇÃO DOS CRÉDITOS		17.018,37	0,00
AUMENTO DO CONTAS A PAGAR		0,00	19.071,19
(-) REDUÇÃO DO CONTAS A PAGAR		(17.131,94)	0,00
(-) REDUÇÃO DAS PROVISÕES		0,00	0,00
AUMENTO DAS PROVISÕES		129,00	20.805,71
SALDO ANTES DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		<u>76.103,09</u>	<u>25.005,50</u>
2 – ATIVIDADE DE INVESTIMENTO		0,00	(3.224,00)
PAGAMENTO DO IMOBILIZADO		0,00	(3.224,00)
SALDO ANTES DA ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO		<u>76.103,09</u>	<u>21.781,50</u>
3 – ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
PAGAMENTO DE EMPRÉSTIMOS		0,00	0,00
AUMENTO/REDUÇÃO DO DISPONÍVEL		76.103,09	21.781,50
SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES		168.531,54	146.750,04
SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES		244.634,63	168.531,54

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS DEFICIENTES VISUAIS DE CAXIAS
DO SUL**

CNPJ. 88.708.532/0001-29

**V - NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS**

NOTA 01 – ATIVIDADES SOCIAIS

O objetivo da sociedade será o de integrar a comunidade, o poder público, a escola e a família, buscando o desempenho mais eficiente e auto-sustentável do processo educativo, especificamente com deficientes visuais.

a – ENTIDADES ISENTAS

A Associação de Pais e Amigos dos Deficientes Visuais é uma entidade imune e isenta de conformidade:

- CF 88 artigo 150 parágrafo 6º alínea “c”;
- Lei 5172, de 25.10.66 artigo 9º alínea “c” e artigo 14º (CTN);
- Decreto 3000/99 (RIR) artigo 170 e 171;
- Lei Federal 9532/97 artigo 15º;
- Lei Federal 9718/98.

b- No presente exercício aplicou-se a ITG 2002 da Resolução CFC Nº1409/12- Entidade sem Finalidade de Lucros e subsidiariamente pela Resolução 1255/09- Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

Claudio Biasio
Presidente
APADEI

NOTA 02 – PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

- a- **INVESTIMENTOS:** São demonstrados ao custo de aquisição, corrigidos monetariamente até 31 de dezembro de 1995.
- b- **IMOBILIZADO:** Registrado ao custo de aquisição, corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 2011.
- c- **DEPRECIAÇÕES:** As depreciações são calculadas pelo método linear, sobre o custo de aquisição corrigido até 31 de dezembro de 1995, com base em taxas determinadas em função do prazo de vida útil estimado dos bens. No presente exercício não foram realizadas depreciações administrativas.
- d- **RECEITAS E DESPESAS:** Estão apropriadas segundo o regime de competência.
- e- **IMPOSTO DE RENDA:** Na forma da Legislação vigente a Entidade esta isenta de Imposto de Renda e Contribuição Social. (Vide Nota 01-a)

NOTA 03 – DA APLICAÇÃO DO SUPERÁVIT

O Superávit será aplicado integralmente na manutenção, e no desenvolvimento de seus objetivos. Deverá ainda atender ao Artigo 61 do Código Civil.

ATIVO CIRCULANTE

NOTA 04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2016	2015
CAIXA	645,51	7.081,26
BANCOS CONTA MOVIMENTO	139.263,25	75.281,97
BANCO BRADESCO CONTA APLICAÇÃO	0,00	13.171,18
BANCO DO BRASIL CONTA APLICAÇÃO	3.580,13	12.823,72
BANCO BANRISUL CONTA APLICAÇÃO	101.145,74	60.173,41
TOTAL	<u>244.634,63</u>	<u>168.531,54</u>

NOTA 05 – CRÉDITOS DIVERSOS

	2016	2015
ADIANTAMENTO DE FÉRIAS	30.575,15	52.129,52
TOTAL	<u>30.575,15</u>	<u>52.129,52</u>

ATIVO NÃO CIRCULANTE
NOTA 06 - IMOBILIZADO

	2016	2015
BENFEITORIAS EM IMÓVEIS	166.724,00	166.724,00
MÁQUINAS, EQUIP., MÓVEIS E UTENSÍLIOS	337.597,08	337.597,08
PRÉDIOS	918.339,90	918.339,90
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	25.462,00	25.462,00
SOFTWARES	1.156,80	1.156,80
TOTAL	1.449.279,78	1.449.279,78

*VIDE NOTA 10

O imobilizado se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original, sendo que no exercício de 2011 foi objeto de avaliação procedida dentro das Normas Técnicas, por profissional especializado. O valor global das reavaliações em 2003 foi de R\$ 663.828,35 (Seiscentos e sessenta e três mil, oitocentos e vinte e oito reais e trinta e cinco centavos). Em 2011 foi de R\$ 159.272,91 (Cento e cinquenta e nove mil, duzentos e setenta e dois reais e noventa e um centavos) totalizando R\$ 823.101,26 (Oitocentos e vinte e três mil, cento e um reais e vinte e seis centavos) (Vide Nota 09).

NOTA 07 – APURAÇÃO DAS RECEITAS E DESPESAS

As despesas são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos de conformidade com as exigências legais-fiscais. As receitas são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, avisos bancários, recibos e outros.

Claudio Biasi
 Presidente
 APADREV

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

NOTA 08 - OUTRAS OBRIGAÇÕES

	2016	2015
ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	51.016,09	67.682,87
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	1.538,28	6.596,05
PROVISÕES TRABALHISTAS	87.349,20	87.220,20
CHEQUES EMITIDOS À COMPENSAR	929,25	0,00
FORNECEDORES	6.682,93	3.019,57
TOTAL	147.515,75	164.518,69

NOTA 09 - DO PATRIMÔNIO SOCIAL

	2016	2015
PATRIMÔNIO SOCIAL NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	682.320,89	688.122,88
RESERVA DE REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	823.101,26	823.101,26
SUPERÁVIT/ DÉFICIT DO EXERCÍCIO	76.087,66	(5.801,99)
TOTAL	1.581.509,81	1.505.422,15

NOTA 10 - RESERVA DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

Foram realizadas avaliações patrimoniais como segue:

	2016	2015
2003- R\$ 663.828,35, EM 01/11/2011 R\$ 159.272,91	823.101,26	823.101,26
TOTAL	823.101,26	823.101,26

Claudio Biasio
Presidente
APADEV

NOTA 11 – DOAÇÕES DE PESSOAS FÍSICAS E JURÍDICAS

Recebem doações de pessoas físicas e/ou jurídicas. No período, recebeu as seguintes doações:

	2016	2015
PESSOAS FÍSICAS	88.768,60	118.818,20
PESSOAS JURÍDICAS	141.248,15	88.702,35
DOAÇÃO ESPECIAL FUNDAÇÃO MARCOPOLO	491.405,67	476.733,09
TOTAL	721.422,42	684.253,64

NOTA 12 – DOAÇÕES E SUBVENÇÕES DOS PODERES PÚBLICOS

A entidade recebeu no período os seguintes auxílios e subvenções dos Poderes Públicos:

(FNAS/SAC/COTA UNIÃO, FMAS/CMAS/STDS/ FMDCA):

2016	2015
386.644,91	422.147,95

NOTA 13 – APLICAÇÕES DOS RECURSOS

Os recursos foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais, conforme artigo 14, do CTN.

NOTA 14 – CUSTOS/GRATUIDADE E FILANTROPIA

A Entidade se utiliza do Grupo Custos Gratuidade/Filantropia, constante na Demonstração de Resultados, para o registro e controle das Gratuidades Concedidas. Como se trata de Entidade essencialmente filantrópica, todas as receitas são aplicadas em sua finalidade social. E, por decorrência, todos os custos incorridos representam custos com Gratuidades e Filantropia. (vide nota 13).

NOTA 15 – GRUPO COMPENSADO

A entidade não se utiliza do Grupo Compensado na Contabilidade.

NOTA 16 – GRATUIDADES E FILANTROPIA CONCEDIDAS

No atendimento ao disposto no inciso VI, do artigo 3º, do Decreto nº.2536/98, nos exercícios de 2016 e 2015 concedeu as seguintes Gratuidades/Filantropia, através de seus Projetos Assistenciais:

	2016	2015
1 – RECEITA SOCIAL BRUTA TOTAL	1.452.622,96	1.432.572,12
2 – GRATUIDADE OBRIGATÓRIA 20% DO ITEM 1	290.524,60	286.514,43
3 – GRATUIDADES CONCEDIDAS – VALOR CONTÁBIL	1.381.902,65	1.449.535,19
4 – PERCENTUAL S/ RECEITA BRUTA	95,14%	101,00%

As gratuidades estão devidamente controladas em relatórios internos da Entidade.

NOTA 17 – OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS/DESPESAS OPERACIONAIS

Correspondem aos valores referentes a projetos internos da entidade no exercício 2016 e isenção auferida – R\$ 312.755,07.

NOTA 18 – COMPARABILIDADE DE 2016 DA RECEITA TOTAL COM A ISENÇÃO DA COTA PATRONAL E CONEXOS, DA PREVIDÊNCIA SOCIAL

	2016
1- TOTAL DAS GRATUIDADES CONCEDIDAS	1.381.902,65
2- 20% DA RECEITA TOTAL	290.524,60
3- ISENÇÃO AUFERIDA	226.138,78

Claudio Biasio
Presidente
APADEV



NOVELLO
ASSESSORIA ECONÔMICA, CONTÁBIL E PROJETOS S/S LTDA.

NOTA 19- DA RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A administração da entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação destas demonstrações financeiras, que foram analisadas e revisadas em 12.02.2017, e estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, pelos controles internos e documentos, os quais ela disponibilizou ao setor contábil e determinou como necessárias para permitir a elaboração das demonstrações financeiras, livres de discricção relevante, independentemente se observada fraude ou erro.

CAXIAS DO SUL - RS, 31 DE DEZEMBRO DE 2016

Assoc. de Pais e Amigos dos Deficientes Visuais de Caxias
do Sul
Claudio Biasio
Présidente CIC 202.096.570-49

NOVELLO
ASSESSORIA ECONÔMICA, CONTÁBIL E PROJETOS S/S LTDA.

Waldevino Antônio Novello
Tec. Cont. CRC-RS 15.619
CIC 006.596.730-53

Assoc. de Pais e Amigos dos Deficientes Visuais de Caxias
do Sul
Paulo Cesar Motta
Tesoureiro CIC 498.915.700-10