

ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS - APAE

CNPJ 76.579.630/0001-24 - Curitiba - Pr

BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E 2013

(Valores expressos em Reais)

ATIVO	2014	2013
CIRCULANTE	280.710,13	373.772,75
Caixa e Equivalentes de Caixa	245.695,57	309.601,06
Caixa e Bancos	156.046,68	109.804,60
Aplicações de Liquidez Imediata	89.648,89	199.796,46
Créditos a Receber	35.014,56	64.171,69
Convênios e Associados	-	29.955,00
Créditos Tributários	2.433,10	2.433,10
Cobranças em Andamento	32.581,46	31.783,59
NÃO CIRCULANTE	1.688.510,59	1.879.714,17
Realizável a Longo Prazo	310.995,02	310.995,02
Sentenças Judiciais	262.171,97	262.171,97
Inquérito Administrativo	48.823,05	48.823,05
Imobilizado	1.377.515,57	1.568.719,15
Imóveis	1.810.000,00	1.810.000,00
Máquinas e Equipamentos	259.435,81	259.435,81
Veículos	396.225,42	396.225,42
Móveis e Utensílios	231.275,21	221.756,61
Ferramentas	1.715,00	1.715,00
Direitos de Uso Telefone	12.117,21	12.117,21
Equipamentos de Informática	64.984,36	52.220,36
Equipamentos de Telefonia	3.340,10	3.340,10
Instalações e Beneficórias	10.847,63	10.847,63
Beneficórias Sta Felicidade	136.207,72	136.207,72
Biblioteca	27.207,24	27.207,24
(-) Depreciações Acumuladas	(1.575.840,13)	(1.362.353,95)
TOTAL DO ATIVO	1.969.220,72	2.253.486,92

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.

PASSIVO	2014	2013
CIRCULANTE	372.826,50	301.763,71
Fornecedores	2.043,70	2.433,16
Obrigações Sociais/Tributárias	220.782,80	299.330,55
Empréstimos e Financiamentos	150.000,00	-
NÃO CIRCULANTE	384.473,14	542.209,06
Empréstimos e Financiamentos	-	92.654,76
Obrigações Sociais - Parcelamento	384.473,14	449.554,30
Patrimônio Social	1.211.921,08	1.409.514,15
Patrimônio Social	1.211.921,08	1.409.514,15
TOTAL DO PASSIVO	1.969.220,72	2.253.486,92

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E 2013

(Valores expressos em Reais)

	2014	2013
RECEITAS OPERACIONAIS	4.353.691,14	4.046.571,69
DOAÇÕES DE PARTICULARES E ASSOCIADOS	718.626,69	195.770,34
SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS	2.647.885,16	2.820.598,39
RECEITAS COM CONTRIBUIÇÕES E CONVÊNIO	814.657,10	753.377,66
RECEITAS COM PROMOÇÕES SOCIAIS	135.321,82	189.715,18
RECEITAS FINANCEIRAS	37.200,37	24.790,15
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS - ALIENAÇÃO DE VEÍCULOS	-	62.319,97
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS	(4.551.284,21)	(4.418.201,58)
CUSTOS E DESPESAS COM PESSOAL	(3.163.235,15)	(2.997.620,07)
DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	(1.305.179,41)	(1.329.082,07)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(62.236,34)	(60.532,01)
DESPESAS FINANCEIRAS	(20.633,31)	(30.967,43)
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(197.593,07)	(371.629,89)

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL - DMPS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E 2013

(Valores expressos em Reais)

DISCRIMINAÇÃO	PATRIMÔNIO SOCIAL	RESERVAS DE REAVALIAÇÃO	DÉFICIT/ SUPERÁVIT	OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES	TOTAL
Saldo em 31 de dezembro de 2012	1.781.144,04	-	(0,00)	-	1.781.144,04
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-
Superávit / Déficit do Exercício	-	-	(371.629,89)	(371.629,89)	(371.629,89)
Reserva de Reavaliação - Realização	-	-	-	-	-
Transferência p/ Patrimônio Social	(375.625,50)	-	375.625,50	-	-
Resultado Abrangente Total	-	-	-	(371.629,89)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2013	1.405.518,54	-	3.995,61	-	1.409.514,15
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-
Superávit / Déficit do Exercício	-	-	(197.593,07)	(197.593,07)	(197.593,07)
Transferência p/ Patrimônio Social	(202.325,06)	-	202.325,06	-	-
Resultado Abrangente Total	-	-	-	(197.593,07)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2014	1.203.193,48	-	8.727,60	-	1.211.921,08

As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS LEVANTADAS EM 31.12.2014 E 31.12.2013

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS - APAE Curitiba é uma sociedade civil, filantrópica, de caráter cultural, educacional e assistencial e tem como objetivos atender pessoas portadoras de deficiência. Fundada em 06.10.1962, é reconhecida de Utilidade Pública Municipal, Estadual e Federal e está registrada no CNAS - Conselho Nacional de Assistência Social, através do certificado de fins filantrópicos sob o nº. 53554/64.

NOTA 2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com o Decreto nº. 2536/98, práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei 6.404/76, alteradas pelas Leis 11.638/2007 e 11.941/2009, normas e resoluções do Conselho Federal de Contabilidade e legislação complementar pertinente. A administração da entidade autorizou a elaboração e conclusão das demonstrações contábeis em 25 de março de 2015, considerando eventos subsequentes ocorridos até esta data.

NOTA 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes:

a) Ativos Circulantes e Realizáveis a Longo Prazo
Os ativos circulantes e não circulantes são demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicáveis, rendimentos e atualizações monetárias.

b) Passivos Circulantes e Não Circulantes
Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos e variações monetárias.

c) Imobilizado
Registrados pelo custo de aquisição corrigido, ajustado por reavaliação, e deduzido de encargos de depreciações acumuladas, calculadas a taxas usuais permitidas pela Legislação do Imposto de Renda, cujas taxas são julgadas pela administração, tecnicamente compatíveis com o tempo de vida útil econômica e estimada dos bens.

d) Ajuste a valor presente
Os elementos do Ativo e do Passivo decorrentes de operações de curto prazo ou longo prazo, são ajustados a valor presente, tomando por base a origem da transação, quando relevantes. Na data-base dos balanços, a entidade não constatou a necessidade de registrar referidos ajustes, em decorrência da aplicação dessa prática contábil.

e) Redução no Valor Recuperável de Ativos ("Impairment")
A Lei 11.638/2007 e posteriores alterações determina análise periódica sobre recuperação dos valores registrados no imobilizado e no intangível, com finalidade de serem revisados e ajustados os critérios utilizados para determinação da vida útil econômica estimada e para o cálculo da depreciação e amortização. A entidade não constatou necessidade de contabilização de provisão para perdas sobre esses ativos.

f) Apuração do Resultado
A apuração do resultado foi efetuada de acordo com o regime de competência, considerando as atualizações monetárias e respectivos encargos, até 31 de dezembro de cada exercício.

g) Receitas e Despesas
As receitas são oriundas de subvenções, convênios com órgãos públicos (Estado, Município e Secretarias), entidades assistenciais, doações e contribuições recebidas de pessoas físicas e jurídicas, bem como, de atividades próprias. As receitas recebidas são revertidas para o atendimento de pessoas portadoras de deficiência.

h) Despesas Financeiras
São representadas principalmente por juros originários de impostos em atraso e despesas bancárias.

NOTA 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Representados por numerários em caixa, bancos conta movimento e por aplicações financeiras de liquidez imediata.

NOTA 5. CRÉDITOS A RECEBER

Descrição	31.12.2014	31.12.2013
APAE GUARATUBA	0,00	29.955,00
REFIS A RECUPERAR	2.433,10	2.433,10
COBRANÇAS EM ANDAMENTO	32.581,46	31.783,59
TOTAL	35.014,56	64.171,69

A Entidade possui saldo de REFIS a recuperar pago após perda de parcelamento (saldo de anos anteriores) ainda pendente. Cobranças em andamento tratam-se de cheques devolvidos no montante de R\$ 26.970,27, cheques pré-datado R\$ 120,00 e débitos indevidos a receber no montante de R\$ 5.491,19.

NOTA 6. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

a) Sentenças e Bloqueios Judiciais
Valores oriundos de processo de intervenção que houve no passado.

b) Inquérito Administrativo
O valor de R\$ 48.823,05, refere-se a levantamento efetuado por auditores independentes no exercício de 1999 para verificação dos recursos recebidos. Após o levantamento constataram esta diferença de caixa. Em decorrência disso, o inquérito administrativo continua em aberto até a presente data aguardando a apuração de responsabilidade e ressarcimento dos valores à Entidade.

NOTA 7. IMOBILIZADO

O Ativo Imobilizado, no valor de R\$ 1.377.515,57 está registrado pelo custo de aquisição corrigido, ajustado por reavaliação, e deduzido de encargos de depreciações acumuladas, calculadas a taxas usuais permitidas pela Legislação do Imposto de Renda, cujas taxas

são julgadas pela administração, tecnicamente compatíveis com o tempo de vida útil econômica e estimada dos bens. No exercício de 2007 a entidade realizou reavaliação parcial dos bens do ativo imobilizado, que montou em R\$ 219.870,51, abrangendo móveis e utensílios, máquinas e equipamentos e equipamentos de informática. No exercício de 2010 a entidade realizou integralmente o saldo da reserva de reavaliação no montante de R\$ 133.638,72. Em 2011 a entidade avaliou e registrou reavaliação do imóvel de sua sede, cujo resultado positivo foi de R\$ 168.670,40. Em 2012 a entidade iniciou processo de levantamento de seu ativo imobilizado, porém, até 31.12.2014 ainda não havia concluído referido inventário. Por conseguinte, os encargos de depreciação estão sendo calculados e contabilizados com base nos saldos diretos das contas.

IMOBILIZADO	31.12.2014				31.12.2013
	VALOR DO BEM	DEPRECIACÃO ACUMULADA	TAXA DEPR	VALOR RESIDUAL	
Imóveis e Edificações	1.810.000,00	(863.641,27)	4%	946.358,73	1.018.758,73
Equipamentos de Informática	64.984,36	(64.984,36)	20%	-	-
Equipamentos de Telefonia	3.340,10	(3.340,10)	10%	-	-
Instalações e Beneficórias	10.847,63	-	0%	10.847,63	10.847,63
Máquinas e Equipamentos	259.435,81	(155.999,13)	10%	103.436,68	129.380,26
Móveis e Utensílios	231.275,21	(215.119,93)	10%	16.155,28	29.764,20
Veículos	396.225,42	(271.040,34)	20%	125.185,08	204.436,16
Ferramentas	1.715,00	(1.715,00)	10%	-	-
Direitos Uso Linha Telefônica	12.117,21	-	0%	12.117,21	12.117,21
Biblioteca	27.207,24	-	0%	27.207,24	27.207,24
Beneficórias em Santa Felicidade	136.207,72	-	0%	136.207,72	136.207,72
TOTAL DO IMOBILIZADO	2.953.355,70	(1.575.840,13)		1.377.515,57	1.568.719,15

NOTA 8 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

A entidade possui os seguintes parcelamentos: a) FGTS no montante de R\$ 297.514,68, sendo que R\$ 2.390,20 (curto prazo) e R\$ 295.124,48 (longo prazo) a recolher. O valor está sendo pago à Caixa Econômica Federal, gestora do FGTS. b) Imposto de Renda Retido na Fonte, no montante de R\$ 89.677,53 em 31.12.2014, sendo que R\$ 328,87 está classificado no passivo circulante e R\$ 89.348,66 no passivo não circulante. O valor se refere a parcelamento relativo aos exercícios de 1999, 2001 e 2003, obido junto à Secretaria da Receita Federal - SRF e que vem sendo pago conforme termos de aditamento.

NOTA 9 - PATRIMÔNIO SOCIAL

a) O Patrimônio Social da Entidade é de R\$ 1.211.921,08 em 31.12.2014, (R\$ 1.409.514,15 em 31.12.2013).

b) No exercício de 2014 a Entidade apurou déficit de (R\$ 197.593,07) (déficit de R\$ 371.629,89 em 2013).

c) As mudanças do Patrimônio Social estão demonstradas na Demonstração das Mutações do Patrimônio Social - DMPS, a qual é parte integrante das Demonstrações Contábeis.

NOTA 10 - GASTOS E DESPESAS RELACIONADAS COM A ATIVIDADE ASSISTENCIAL

CUSTOS DESPESAS OPERACIONAIS	2014	2013
Custo e despesas com pessoal	3.163.235,15	2.997.620,07
Total de gastos e despesas relacionados	3.163.235,15	2.997.620,07

NOTA 11 - DEMONSTRAÇÃO DAS APLICAÇÕES DE RECURSOS DA ATIVIDADE EM GRATUIDADE, CONFORME ARTIGO Nº 2, INCISO IV, DA RESOLUÇÃO Nº. 32 DE 1999:

RECEITAS	2014	2013
Receitas Financeiras	24.309,61	24.790,15
Receitas com Contribuições e Convênios	814.657,10	753.377,66
Contribuição e Doações Particulares	718.626,69	195.770,34
Promoções Sociais	135.321,82	189.715,18
Subvenções e Convênios	2.647.885,16	2.820.598,39
Custo da Alienação de Veículos	12.890,76	62.319,97
Total da Receita	4.353.691,14	4.046.571,69

Custo Aplicado - Assistência Social	2014	2013
Demonstração Isenções Contrib. Sociais	586.969,38	552.424,56
Isenção Contribuição do INSS - Patronal	130.610,73	121.397,15
Isenção Contrib. Seguridade Social-COFINS	717.580,11	673.821,71
Total das Isenções	1.435.160,22	1.347.643,42

Comparativo Receita/Gratuidade/Isenção	2014	2013
20% Total Receita conf. Resolução nº 32/99	870.738,23	809.314,33
Gratuidade Oferecidas	(312.507,95)	(290.543,80)
Total da Isenção	558.230,28	518.770,53

Gratuidade Apurada da Seguinte Forma:	2014	2013
Gastos/Despesas relacionados à Atividade Assistencial	2.936.390,95	2.762.122,83
(-) Repasses de Subvenções/Convênios	-2.647.885,16	-2.820.598,39
Assistência (exceto repasses/convênios)	-288.505,79	-58.475,56

Curitiba (PR), 31 de dezembro de 2014.

Joana Estela Defnari Gulin
CPF 872.821.789-68
Presidente

Paulo Sérgio Tristão
Contador
CRC - PR - 041.495/0-0
CPF 619.557.369-87

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 E 2013

(Valores expressos em Reais)

	2014	2013
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit do Exercício	(197.593,07)	(371.629,89)
(+) Depreciação	213.486,18	173.656,75
(-) Reavaliação de Imóvel	-	-
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) AJUSTADO	15.893,11	(197.973,14)
Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes	29.157,13	(38.305,73)
Aumento em Créditos a Receber	29.157,13	(38.305,73)
Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes	(86.673,13)	115.562,83
Redução / Aumento em Fornecedores	(389,46)	(2.443,16)
Redução / Aumento em Obrigações Fiscais	(18.658,38)	(59.325,31)
Redução / Aumento em Obrigações Trabalhistas/Sociais	(59.889,37)	236.175,20
Redução / Aumento em Outras Obrigações	(7.735,92)	(58.843,90)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(41.622,89)	(120.716,04)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Imobilizado recebido por doação	-	(51.249,76)
Recebimento pela Venda de Imobilizado	-	67.000,00
Pagamento pela Compra de Imobilizado	(22.282,60)	(53.598,43)
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(22.282,60)	(37.841,19)