

FEDERAÇÃO DAS APAES DO ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ 38.520.425/0001-02

BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO
(Em R\$)

	31/12/2016	31/12/2015
Ativo		
Circulante		
Disponibilidades	564.723,94	461.093,54
Caixa	3.284,95	1.506,55
Bancos C/ Movimento	222,01	1,00
Aplicações Financeiras c/restrição	334.021,69	248.739,38
Aplicações Financeiras	199.615,54	177.348,01
Contas a Receber	27.579,75	33.498,60
Não Circulante	934.720,46	466.469,77
Realizável ao longo Prazo	807.039,38	312.000,00
Adiantamento	807.039,38	312.000,00
Imobilizado	127.681,08	154.469,77
Direitos Especiais	4.990,00	4.990,00
Veículos	156.502,41	156.502,41
Bens Moveis	79.343,13	79.343,13
Computadores	53.051,35	31.233,16
(-) Depreciação Acumulada	(166.205,81)	(117.598,93)
Total do Ativo	1.499.444,40	927.563,31

As notas explicativas são partes integrantes desta demonstração

FEDERAÇÃO DAS APAES DO ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ 38.520.425/0001-02

BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO
(Em R\$)

	31/12/2016	31/12/2015
Passivo		
Circulante	790.562,13	297.803,20
Obrigações Trabalhistas	30.824,29	48.893,82
Credores Diversos	9.731,78	170,00
Obrigações Tributárias	78,96	0,00
Convênios e Parcerias	749.927,10	248.739,38
Patrimônio Líquido	708.882,27	629.760,11
Patrimônio Social	629.760,11	596.136,14
Superávit do Exercício	79.122,16	33.623,97
Total do Passivo	1.499.444,40	927.563,31

As notas explicativas são partes integrantes desta demonstração

FEDERAÇÃO DAS APAES DO ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ 38.520.425/0001-02

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO
(Em R\$)

	31/12/2016	31/12/2015
Receitas	1.516.141,56	1.462.173,12
Receitas Mensalidades APAES	303.600,28	336.661,99
Receitas Mensalidades FENAPAE	74.252,55	94.442,80
Receitas Anuidades Cartão	5.977,26	6.701,13
Receitas Apae Energia	52.322,07	48.606,32
Receitas de UNIAPAE	155.590,65	108.022,62
Receitas de Apae Noel	99.904,81	108.227,42
Receitas Cursos / EAD	0,00	167.930,71
Receitas Diversas	35.050,87	17.047,94
Receitas Ativo Imobilizado	0,00	800,00
Receitas de isenção INSS	130.514,47	111.642,19
Receitas de Convenio - Veiculo	0,00	51.000,00
Receitas de Convenio - Nova Sede	0,00	312.000,00
Receitas de Convenio - Folha	550.506,41	0,00
Receitas de Convenio - Projetos	9.332,19	0,00
Receitas de Trabalho voluntario	99.090,00	99.090,00
Receitas (Despesas) Operacionais	(1.437.019,40)	(1.428.549,15)
Despesas com Pessoal	(763.352,45)	(623.053,19)
Despesas Administrativas	(372.560,21)	(396.507,20)
Despesas Financeiras	(19.882,79)	(11.462,19)
Despesas UNIAPAE	(92.446,68)	(126.486,13)
Receitas Financeiras	26.506,42	33.473,03
Despesas Tributárias	(5.227,44)	(4.322,73)
Depreciações e Amortizações	(48.606,88)	(28.046,28)
Despesas c/Conselhos	(24.619,40)	(0,00)
Despesas c/ Curso/EAD	(37.739,97)	(173.054,46)
Despesas de Trabalho Voluntario	(99.090,00)	(99.090,00)
Superávit	79.122,16	33.623,97

As notas explicativas são partes integrantes desta demonstração

FEDERAÇÃO DAS APAES DO ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ 38.520.425/0001-02

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015 E 2016

(Em reais)

	Patrimônio Social	Reserva De Capital	Superávit/Déficit Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2015	596.136,14		33.623,97	629.760,11
Superávit do Exercício			79.122,16	
Saldos em 31 de dezembro de 2015	629.760,11		79.122,16	708.882,27

As notas explicativas são partes integrantes desta demonstração

LEGENDA:

NEGATIVO

POSITIVO

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - FEDERAÇÃO DAS APAES DO ESTADO DE MG
Exercício Findo em 31/12/2016

Fluxo de Caixa Proveniente

<u>Das Atividades Operacionais</u>	
Superávit no exercício	79.122,16
Aumento dos convênios a executar	501.187,72
Aumento dos fornecedores	9.561,78
Aumento das obrigações fiscais	78,96
Diminuição das obrigações empregatícias	(18.069,53)
Diminuição nas Contas a Receber	5.918,85
Aumento do Adiantamento	(495.039,38)
Depreciações	48.606,88
Fluxo de caixa das atividades operacionais	131.367,44
<u>Das Atividades de Investimentos</u>	
Aumento aplicações financeiras	(107.549,84)
Aumento bens do ativo fixo	(21.818,19)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	(129.368,03)
<u>Das Atividades de Financiamentos</u>	
Aumento empréstimos	0,00
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	0,00
<u>AUMENTO NAS DISPONIBILIDADES</u>	
Aumento no Movimento de bancos	221,01
Caixa no início do exercício	1.506,55
Caixa no final do exercício	3.284,95
Aumento líquido do fluxo de caixa	1.999,41

FEDERAÇÃO DAS APAES DO ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ 38.520.425/0001-02

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM
31.12.2016

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Federação das APAES do Estado de Minas Gerais foi fundada em 11 de Setembro de 1.992 em Assembléia realizada na cidade de poços de Caldas, tendo sido averbado o seu Estatuto no Cartório de Registro Civil das Pessoas Jurídicas de Pará de Minas em 20 de Outubro de 2.006 sob o nº 3318 – Livro A-08, é uma pessoa jurídica de direito privado, filantrópica, de caráter educacional, cultural, assistencial, de saúde, de estudo e pesquisa e outros, sem fins lucrativos, com autonomia administrativa e financeira, regendo-se pelo presente estatuto e pela legislação que lhe for aplicável, tendo sede e foro na cidade de Belo Horizonte (MG), à Rua Timbiras, 2612 – Sala 201 e 202, tendo como finalidade: a) promover a melhoria da qualidade de vida das pessoas portadoras de deficiência, buscando assegurar-lhes o pleno exercício da cidadania; b) promover, assegurar e defender o progresso, o prestígio, a credibilidade e a unidade orgânica e filosófica do Movimento Apaeano, mantendo a ética em relação às demais Federações Estaduais, à Federação Nacional, às APAEs e seus associados; c) atuar na definição da política estadual de atendimento às pessoas com deficiência, em consonância com a política adotada pela Federação Nacional das APAEs coordenando e fiscalizando sua execução pelas entidades filiadas; d) articular, junto aos poderes públicos e entidades privadas, políticas que assegurem o pleno exercício dos direitos das pessoas com deficiência; e) estimular, apoiar e defender o desenvolvimento permanente das entidades filiadas e representá-las junto aos poderes públicos e entidades privadas; f) promover, orientar e acompanhar o funcionamento das APAEs no Estado, fiscalizando na forma deste Estatuto; g) exigir de suas filiadas o permanente exercício de conduta ética de forma a preservar e aumentar o conceito do Movimento Apaeano; h) reunir e divulgar informações sobre assuntos referentes às pessoas com deficiência, incentivando a publicações de trabalhos e obras especializadas; i) compilar e/ou divulgar as normas legais e regulamentares federais, estaduais e municipais relativas às pessoas com deficiência, provocando a ação dos órgãos competentes no sentido do cumprimento e aperfeiçoamento da legislação; j) promover ou estimular a realização de estatísticas, estudos e pesquisas em relação à causa das pessoas com deficiência, propiciando o avanço científico e a permanente formação e capacitação dos profissionais e voluntários que atuam nas entidades filiadas; k) promover e/ou estimular a realização de programas de atendimento às pessoas com deficiência desde os de prevenção até o de amparo ao idoso; l) divulgar a experiência apaeana, liberando sua adoção por entidades filiadas preservando a origem; m) prestar serviços gratuitos,

permanentes e sem qualquer discriminação de clientela àqueles que deles necessitarem; n) encarregar-se, em âmbito estadual, divulgação de informações sobre assuntos referentes à pessoa com deficiência, incentivando a publicação de trabalho e de obras especializadas; o) desenvolver política de Auto Defensores garantindo a participação efetiva em todos os eventos e níveis do Movimento Apaeano. p) promover e articular serviços e programas de prevenção, educação, saúde, assistência social, esporte, lazer visando à inclusão social da pessoa com deficiência.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis e Financeiras são elaboradas e apresentadas em observância à Resolução CFC 1.409/2012 que aprovou ITG - 2002, aplicáveis às Entidades sem Finalidades de Lucros e em conformidade com a NBC TG 1000 Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas no que tange às práticas contábeis adotadas no Brasil, com vistas à divulgação das informações em consonância com as normas internacionais de contabilidade

Base de preparação e a apresentação – A elaboração das demonstrações financeiras em conformidade com a NBC TG 1000 requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação das políticas contábeis, não havendo, todavia, áreas ou situações de maior complexidade que requeiram maior nível de julgamento ou estimativas significativas para as demonstrações contábeis:

a) Moeda principal e apresentação

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em Reais que é a moeda principal da entidade.

b) Ativos Circulantes e Não Circulantes

Caixa e equivalentes de caixa;

Compreendem os saldos da caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor.

Aplicações Financeiras;

As aplicações financeiras estão demonstradas através de uma conta específica de nomenclatura – Aplicações financeiras no Ativo Circulante disponível e referem-se ao saldo dos investimentos, em conformidade com os extratos apresentados com apropriação dos rendimentos financeiros correspondentes, até o encerramento do exercício de 2016.

Aplicações Financeiras c/ restrição;

As aplicações financeiras dos convênios estão demonstradas através de uma conta específica de nomenclatura – Aplicações financeiras com restrição no Ativo Circulante disponível e referem-se ao saldo dos investimentos dos convênio a serem executados, em conformidade com os extratos apresentados com apropriação dos rendimentos financeiros correspondentes, até o encerramento do exercício de 2016.

Adiantamento a longo prazo:

Demonstrado pelo valor pago a título de aquisição de imóvel - sede da Federação, pagamento realizado em 2015 de R\$ 312.000,00 e em 2016 de R\$ 495.039,38. Todos os recursos através do recursos APLUB. Estimativa de entrega do Imóvel em 2017.

Imobilizado;

Demonstrados pelo valor de custo de aquisição, sendo as depreciações está sendo calculadas pelo método linear com base no prazo de vida útil estimada de seus bens e deduzido do valor recuperável sempre que há indicações de perdas por deterioração.

c) Passivos Circulantes e Não Circulantes;

Demonstrados aos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas até a data de encerramento dos exercícios, levando em consideração a legislação vigente ou as cláusulas contratuais.

Obrigações Empregatícias;

Constituem os saldos de Obrigações Empregatícias, as provisões de férias, já que todas as outras foram quitadas dentro da mesma competência que foi gerada.

Obrigações Tributárias a recolher;

Os impostos a recolher PIS, CONFINS, CSLL e IRPJ (retido s/NF de terceiros) são reconhecidos obedecendo ao princípio da competência.

Convênios;

A política de contabilização dos Convênios governamentais estão de acordo com a Resolução CFC 1.409/2012 que aprovou ITG – 2002 em contas patrimoniais e de resultado conforme sua realização.

3. CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2016
Sem Restrição	
Caixa	3.284,95
Banco C/ Movimento	222,01
Aplicação Financeira	199.615,54
Total	203.122,50
Com Restrição	
Banco c/ Movimento	0,00
Aplicação Financeira	334.021,69
Total	334.021,69
Total sem restrição + com restrição	537.144,19

4. IMOBILIZADO

Nomenclatura	Taxa de Depreciação - %	Custo	Depreciação	Observações
Direitos Especiais	-	4.990,00	-	
Veiculos	20	156.502,41	105.899,63	(*)
Bens Móveis	10	79.343,13	39.640,54	(*)
Computadores	10	31.233,16	20.665,64	(*)

(*) – Houve aquisição de imobilizado durante o exercício e a depreciação foi feita proporcionalmente ao mês de aquisição

Não houve necessidade de constituir provisão para desvalorização em 31/12/2016

5. SEGUROS

No ano de 2016 a cobertura de seguros foi considerada pela Administração como suficiente para cobrir eventuais sinistros dos bens patrimoniais que apresentam maior relevância e expostos ao maior nível de risco contra incêndio.

FEDERAÇÃO DAS APAES DO ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ 38.520.425/0001-02

ANÁLISE DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31.12.2016

No exercício de 2016, a Federação auferiu recursos no valor de **R\$ 848.668,51** que representaram uma Diminuição de 16,45% quando comparados com o exercício de 2015.

*O valor de R\$ 9.332,19 referente a receita de convenio Diversos, foi retirado do valor total da receita.

*O valor de R\$ 550.506,41 referente a receita de convenio Folha, foi retirado do valor total da receita.

*O valor de R\$ 99.090,00 referente ao Trabalho Voluntario, foi retirado do valor total da receita.

Quadro Demonstrativo das fontes de Recursos:

Fonte de Recursos	Valor	Valor	Comparação com exercício anterior	Variação %
	2015	2016		
Mensalidades	336.661,99	303.600,28	Diminuiu em	-9,82%
Uniapae/Congresso/EAD	275.953,33	155.590,65	Diminuiu em	-43,61%
Receitas Fed. Nac. Apae	94.442,80	74.252,55	Diminuiu em	-21,37%
Receitas Anuidade Cartão	6.701,13	5.977,26	Diminuiu em	-10,80%
Receitas Isenção INSS	111.642,19	130.514,47	Aumentou em	16,90%
Receitas Apae Energia/Noel	156.833,74	152.226,88	Diminuiu em	-2,93%
Receitas Financeiras	33.473,03	26.506,42	Diminuiu em	-20,81%
Total	1.015.708,21	848.668,51	Diminuiu em	-16,45%

Realizou em 2016, despesas e custos no valor de R\$ 1.364.435,82 que representaram um aumento de 0,11% quando comparadas ao exercício anterior. Tal desempenho iria proporcionar um déficit de **R\$ 515.767,31** porém, com as receitas referente aos convênios, a entidade teve **Superávit de R\$ 79.122,16**.

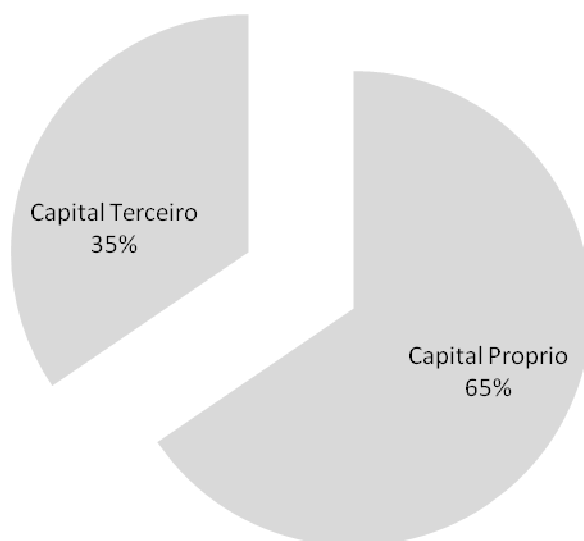
Quadro Demonstrativo das Despesas:

Despesas	Valor	Valor	Comparação com exercício anterior	Variação %
	2015	2016		
Despesas com Pessoal	623.053,19	763.352,45	Aumentou em	22,52%
Despesas Administrativas	396.507,20	372.560,21	Diminuiu em	-6,04%
Despesas Financeiras	11.462,19	19.882,79	Aumentou em	73,46%
Despesas UNIAPAE/CONS/EAD	299.540,59	154.806,05	Diminuiu em	-48,31%
Despesas Tributarias	4.322,73	5.227,44	Aumentou em	20,93%
Depreciações e Amortizações	28.046,28	48.606,88	Aumentou em	73,31%
Total	1.362.932,18	1.364.435,82	Aumentou em	0,11%

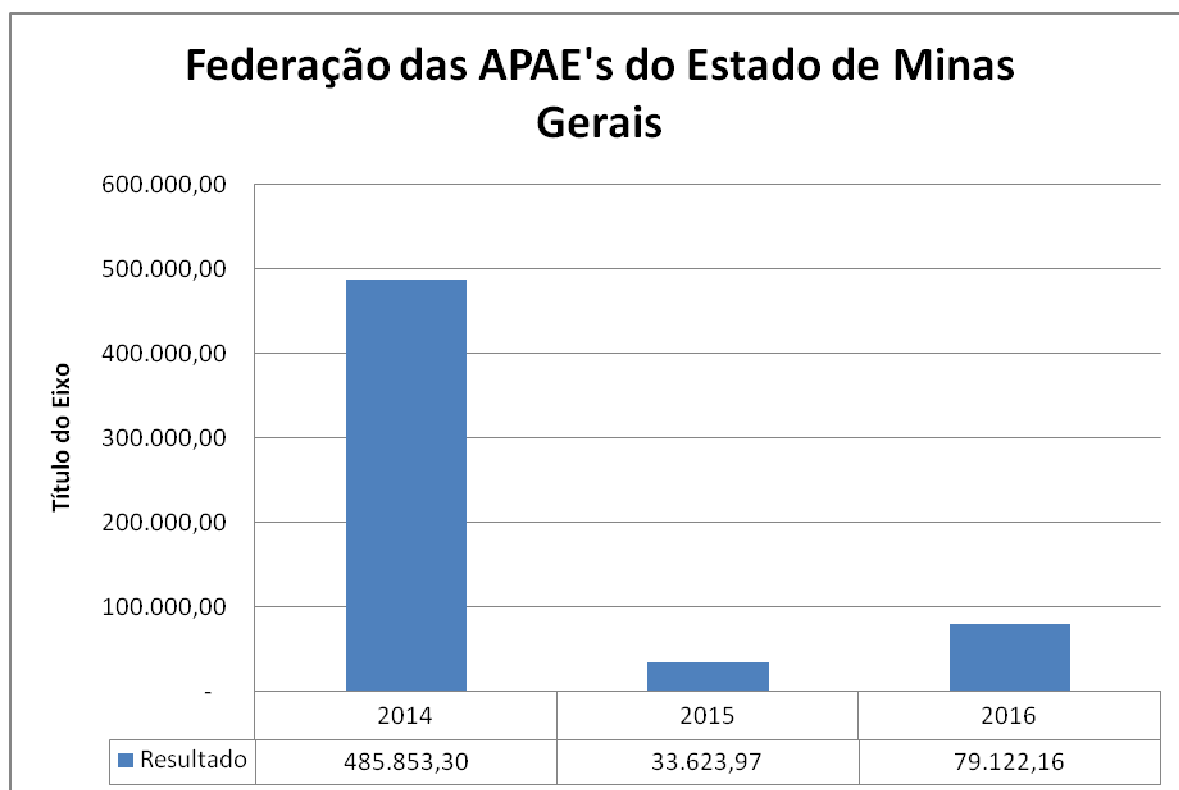
Do ponto de vista financeiro, a Entidade apresentou:

2016		Conclusão
Liquidez Corrente	1,34	Possui recursos para honrar compromissos a curto prazo
Liquidez Geral	1,73	Possui recursos para honrar compromissos a curto e longo prazo
Endividamento Geral	0,527	Trabalha com capital próprio em proporções maiores que o capital de terceiros

Composição do Capital da Entidade



Abaixo Resultado dos três últimos exercícios:



Diante do exposto e com base na análise dos dados extraídos das Demonstrações, pode-se considerar que a Federação, no exercício de 2016, apresenta um grau de endividamento adequado e um bom grau solvência.

Anderson Cezar Monteiro
Contador
CRC/MG 112127/O
Montservice Assessoria e Consultoria Contábil