

**APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE  
BLUMENAU**  
CNPJ.: 82.656.554/0001-06  
Blumenau – SC

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017.**

**NOTA 1. INFORMAÇÕES GERAIS**

A **APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BLUMENAU** é uma associação civil, filantrópica, sem fins lucrativos, com tributação Isenta, que tem como objetivo promover o bem-estar e o ajustamento em geral dos indivíduos excepcionais e estimular os estudos e pesquisas relativos aos problemas dos excepcionais.

As demonstrações contábeis do exercício social findo em 31 de dezembro de 2017 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, levando em consideração o que dispõe a ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucros.

APAE BLUMENAU foi fundada em 25 de março de 1965 por um grupo blumenauense a fim de atender as pessoas com deficiência intelectual e múltipla. Muitos anos passaram depois da iniciativa da nossa estimada Estella Maria Caropreso, idealizadora deste grupo. Atualmente ela dá nome ao IES – Instituto Integrado de Educação e Saúde, este qual é responsável por realizar todos os atendimentos aos nossos alunos e assistidos.

Em 1966 foi finalmente implantada a Escolinha da Esperança em uma casa no bairro Garcia abrigando os primeiros 16 alunos e três deles ainda encontram-se sendo atendidos por nós.

Atualmente a **APAE BLUMENAU** encontra-se sediada no bairro Vila Nova e possui uma frota de 4 ônibus adaptados com elevador e climatizados para oferecer acessibilidade e conforto ao nosso público especial.

**NOTA 2. RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis do exercício social findo em 31 de dezembro de 2017 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em observância das normas contábeis aplicáveis às Entidades Filantrópicas.

As práticas contábeis mais significativas adotadas na elaboração destas demonstrações estão descritas a seguir:

- a) As receitas, despesas, gratuidades, doações e subvenções, bem como gastos e despesas relacionadas com a atividade assistencial, foram contabilizadas separadamente, de acordo com a sua natureza e encontram-se demonstradas em quadros específicos nas notas explicativas ou na demonstração do resultado. As receitas e as despesas são reconhecidas pelo regime de competência. Sua receita é 100% de doações recebidas e não tem qualquer cobrança aos usuários pelos serviços prestados;
- b) Em substituição ao disposto na Resolução CFC nº 877/2000, alterada pela Resolução CFC nº 926/2001, as Subvenções Patrimoniais foram contabilizadas de acordo com o disposto no Comitê de Pronunciamentos Contábeis, Pronunciamento Técnico CPC 07 - Subvenções e Assistências Governamentais;
- c) As aplicações financeiras estão registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço;
- d) Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis com prazo de até 365 dias são demonstrados como circulantes;

# APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BLUMENAU

CNPJ.: 82.656.554/0001-06

Blumenau – SC

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016

(Valores expressos em Reais)

e) Os estoques adquiridos para revenda estão avaliados pelo método de custo médio. Os estoques de mercadorias doadas pela Receita Federal do Brasil para realização de bazares, estão avaliados conforme o relatório fornecido pelo doador, descontadas as diferenças apuradas na contagem física. Os demais estoques, em sua maior parte produtos recebidos por doação, estão avaliados a valores de mercado;

f) Os bens do Ativo Imobilizado estão classificados de acordo com a sua natureza. A depreciação foi calculada pelo método linear a taxas que levam em consideração a vida útil dos bens, a saber: Edifícios e Construções: 2% a.a., Benfeitorias 4% a.a, Equipamentos de Processamento de Dados e Softwares: 20% a.a., Veículos: 16,67% a.a. e demais contas - 10% a.a. Os bens do Ativo Intangível estão classificados de acordo com a sua natureza e avaliados ao custo. A amortização foi calculada pelas seguintes taxas: Marcas e Patentes 10% a.a. e Softwares 20% a.a;

g) Em razão de sua finalidade assistencial e filantrópica, a entidade não está sujeita ao recolhimento das contribuições sociais e nem distribui qualquer parcela de seu resultado a associados, parceiros, conselheiros e/ou diretores executivos.

### NOTA 3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Compreende saldo de caixa, saldos em conta movimento, aplicações financeiras resgatáveis em curto período de tempo relativo às datas das transações e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

O caixa e equivalentes de caixa existentes na associação compõem-se da seguinte forma:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
<b>Caixa:</b>	<b>18.315</b>	<b>6.847</b>
Caixa - Secretaria APAE	152	231
Caixa - Quiosque	18.163	6.616
<b>Conta Movimento:</b>	<b>143.231</b>	<b>137.349</b>
Banco do Brasil S/A	35.968	77.283
Sicredi	454	-
Viacredi	106.809	60.066
<b>Aplicação financeira:</b>	<b>855.708</b>	<b>256.342</b>
Banco do Brasil S/A	84.973	40.694
Sicredi	530.804,60	-
Viacredi	239.518	215.428
Viacredi Poupança Programada	412	221
	<u><b>1.017.254</b></u>	<u><b>400.538</b></u>

### NOTA 4. DUPLICATAS A RECEBER

As contas a receber de clientes, correspondem aos valores das vendas realizadas com cartões de Débito e Crédito. Valores somente lançados a curto prazo por serem recebidos com prazos inferiores a doze meses. No exercício de 2017, a associação finalizou com saldo de R\$ 9.287,69 de duplicatas a receber, referente às vendas de produtos do Quiosque e Produtos do Bazar da Receita Federal.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016**  
(Valores expressos em Reais)

**NOTA 5. OUTROS CRÉDITOS (Ativo Circulante).**

Neste grupo estão registrados os créditos com terceiros, separados em: Títulos a Receber referente venda de uma Moto; Cheques em Cobrança referente valores recebidos mas que ainda não foram descontados no banco; Adiantamento a Terceiros, constituídos por antecipações feitas a fornecedores, pagos antecipadamente; Adiantamento a Funcionários, referente a obrigações trabalhistas pagas antecipadamente; e tributos e impostos a recuperar, que podem ser compensados e recuperados pela associação em exercícios decorrentes.

**NOTA 6. ESTOQUES**

Os estoques na associação compõem-se da seguinte forma:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Estoque de Agendas (a)	8.669	9.869
Estoque de Mercadorias - Bazar Receita Federal (b)	14.806	15.880
Estoque de Materiais Odontológicos	8.905	8.239
Estoque de Material Cremer	192	238
Estoque de Material de Expediente	5.001	1.214
Estoque de Camisetas Prevenir	1.449	1.876
Estoque de Cozinha	4.997	9.845
Estoque de Material de Limpeza	2.640	3.999
Mercadorias de Consumo	794	-
Estoque de Mercadorias para Revenda - Quiosque (c)	5.057	9.220
	<u>52.510</u>	<u>60.381</u>

- a) Estoques de Agendas: se referem às atividades de comercialização de agendas customizadas pela entidade para atendimento aos seus objetivos sociais. Estes estoques estão avaliados pelo custo de aquisição, não superando o valor de mercado;
- b) Estoques de Mercadorias – Bazar Receita Federal: Recebimento de lote de mercadorias apreendidas pela Receita Federal, estes produtos comercializados em forma de bazar para a geração de recursos financeiros;
- c) Estoque de Mercadorias para Revenda – Quiosque: Produtos para comercialização (por exemplo bebidas, salgadinhos e doces) situada em um terminal de ônibus na cidade de Blumenau.

**NOTA 7. DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE**

Estão registrados nessa conta os valores dos seguros pagos antecipadamente, da qual serão apropriados mensalmente até o exercício seguinte conforme data da vigência.

**NOTA 8. OUTROS CRÉDITOS (Ativo Não Circulante).**

Estão registrados nessa conta os valores dos processos judiciais provenientes de um processo de cobrança judicial e os valores de depósitos judiciais provenientes de Processos trabalhistas que serão apropriados mensalmente conforme o pagamento do processo.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016**  
 (Valores expressos em Reais)

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Processos Judiciais	4.348	9.348
Depósitos Judiciais	327.523	-
	<u><b>331.871</b></u>	<u><b>9.348</b></u>

**NOTA 9. INVESTIMENTOS**

A Entidade possui investimento, de caráter permanente, em cooperativa de crédito, demonstrado ao custo de aquisição. Este investimento é representado pela participação (cotas de capital) na Sicredi e Viacredi - Cooperativa de Crédito, o qual perfaz o montante de R\$ 4.813 em 31 de dezembro de 2017 (R\$ 3.926 em 31 de dezembro de 2016).

**NOTA 10. IMOBILIZADO**

O ativo imobilizado é representado por:

	<u>Saldo em 31/12/2016</u>	<u>Movimentação do período</u>			<u>Saldo em 31/12/2017</u>	<u>Taxa % Fiscal</u>
	<u>Saldo Líquido</u>	<u>Aquisições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Depreciação</u>	<u>Saldo Líquido</u>	<u>% Depreciação</u>
Terrenos	65.790	-	-	-	65.790	NÃO DEPRECIA
AAP Terrenos	3.934.210	-	-	-	3.934.210	NÃO DEPRECIA
Edificações	986.953	-	-	(23.413)	963.540	2%
AAP Edificações	1.276.572	-	-	(30.453)	1.246.119	2%
Aparelhos Telefônicos	-	5.972	-	(240)	5.731	10%
Benfeitorias	290.724	-	-	(23.058)	267.666	4%
Computadores e Acessórios	33.401	2.198	-	(11.850)	23.749	20%
Instalações	21.572	-	-	(4.705)	16.868	10%
Maquinas, Aparelhos e Equipamento	173.675	6.858	-	(31.543)	148.990	10%
Móveis e Utensílios	57.513	-	-	(20.420)	37.093	10%
Materiais Didáticos	2.381	9.441	-	(525)	11.298	10%
Veículos	134.018	-	(2.217)	(45.483)	86.318	17%
APP Veículos	127.021	-	(420)	(36.095)	90.506	17%
Direito de Uso Telefones	2.208	-	-	-	2.208	NÃO DEPRECIA
<b>TOTAL</b>	<u><b>7.106.039</b></u>	<u><b>24.469</b></u>	<u><b>(2.637)</b></u>	<u><b>(227.785)</b></u>	<u><b>6.900.086</b></u>	

**Custo Atribuído** - Em 2010 a Entidade efetuou a avaliação dos principais bens do Ativo Imobilizado pelo custo atribuído, através da empresa MDS Consultores de Risco Ltda. A avaliação foi contabilizada no exercício de 2010. Para a determinação do custo atribuído os avaliadores seguiram as recomendações das Normas de Avaliação NBR 14653-1:2001 e NBR 14653-2:2004 da ABNT - Associação Brasileira de Normas Técnicas. Para Edificações foi utilizado o método de custo. Para Terrenos e Veículos foi considerado o método comparativo. As novas taxas de depreciação foram definidas em: Edificações 2% a.a. e Veículos 16,67% a.a. O valor do custo atribuído apurado e contabilizado em 2010 foi no montante de R\$ 5.610.720,05, conforme quadro a seguir:

<u>Conta</u>	<u>Valor Justo</u>	<u>Custo</u>	<u>Depreciação</u>		<u>Ajuste de Avaliação</u>
			<u>Acumulada</u>	<u>Valor Líquido</u>	
Terrenos	4.000.000	65.790	-	65.790	3.934.210
Edificações e Instalações	2.642.757	1.657.848	531.511	1.126.337	1.516.420
Veículos	441.991	487.642	205.741	281.901	160.090
<b>Total</b>	<u><b>7.084.748</b></u>	<u><b>2.211.280</b></u>	<u><b>737.252</b></u>	<u><b>1.474.028</b></u>	<u><b>5.610.720</b></u>

**NOTA 11. INTANGÍVEL**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016**  
 (Valores expressos em Reais)

	Saldo em 31/12/2016	Movimentação do período			Saldo em 31/12/2017	Taxa % Fiscal
	Saldo Líquido	Aquisições	Baixas	Amortização	Saldo Líquido	% Depreciação
Custo de Software de Aplicação	2.836	1.550	-	(653)	3.733	20%
<b>TOTAL</b>	<b>2.836</b>	<b>1.550</b>	<b>-</b>	<b>(653)</b>	<b>3.733</b>	

**NOTA 12. PARCELAMENTO SAMAE**

Em 15 de agosto de 2008 a Entidade aderiu ao Programa de Recuperação de Créditos para regularização de seus débitos junto ao SAMAE - Serviço Autônomo Municipal de Água e Esgoto de Blumenau, o que possibilitou o parcelamento de seus débitos vencidos até 31 de dezembro de 2007. O saldo é composto da seguinte forma:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
<b>Curto Prazo</b>		
Parcelamento SAMAE	6.724	8.795
Juros a Pagar de Financiamentos	(1.090)	(1.090)
	<b>5.634</b>	<b>7.705</b>
<b>Longo Prazo</b>		
Parcelamento SAMAE	-	7.457
Juros a Pagar de Financiamentos	-	(908)
	<b>-</b>	<b>6.549</b>

**NOTA 13. FORNECEDORES**

O saldo correspondente a contas a pagar aos fornecedores, sejam bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal da entidade, sendo classificados como passivo circulantes.

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
BDL Distribuição e Logística Ltda	489	104
Bedi Distribuidora de Produtos	807	2.733
Blu Computadores Ltda Me	835	835
Distribuidora de Alimentos Brandt	495	-
Distribuidora de Doces Pachavi Ltda	129	-
J & J Projetos e Consultoria Ambiental Ltda - ME	18	398
Laboral Medicina do Trabalho Ltda	160	30
Megasul Informática Ltda	196	196
MW Auto Peças Ltda	300	2.031
Orion Recursos Humanos Ltda	539	755
Pastelaria Doande Ltda	7.855	8.092
Pepsico do Brasil Ltda	422	730
Spal Ind Bras de Bebidas S.A.	1.443	-
Super Supermercados Ltda	431	821
Tambosi Contadores Ltda	3.378	3.173
Timoneiro Distribuidora de Alimentos Ltda	306	589
Outros	6.783	5.465
	<b>24.588</b>	<b>25.951</b>

**NOTA 14. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016**  
 (Valores expressos em Reais)

As obrigações tributárias são assim compostas:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
IRRF a Recolher	-	13
ISS a Recolher	1.158	1.158
Contribuições Retidas a Recolher	84	116
INSS Retido a Recolher	-	83
ISS Retido a Recolher	18	74
	<u><b>1.260</b></u>	<u><b>1.444</b></u>

**NOTA 15. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS**

As obrigações trabalhistas e sociais são assim compostas:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Salários a Pagar	73.793	71.374
Pensão Alimentícia a Repassar	96	202
INSS a Recolher	16.892	10.079
FGTS a Recolher	11.642	12.334
Contribuição Sindical a pagar	-	669
Pis s/ folha a pagar	54	54
IRRF s/ Folha a pagar	4.508	9.277
Rescisões a Pagar	87	-
Provisão de Férias a pagar	151.596	153.371
	<u><b>258.669</b></u>	<u><b>257.360</b></u>

**NOTA 16. SUBVENÇÕES ASSISTÊNCIAIS A REALIZAR**

As subvenções assistências a realizar são assim compostas:

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Convênio nº 30.01.015/2012-FMAS-14154-2	-	32.000
Convênio nº 29.01.001/2016-FMAS	12.000	-
Convênio nº 29.01.020/2015-FMAS	20.000	-
Convênio PDDE	1.100	1.220
Convênios - FIA Fundo da Infância e adolescência	3.928	-
Subvenções Recebidas - Fundo Social	104.517	-
Convênio Prefeitura Municipal de Blumenau - PMB	8.000	-
	<u><b>149.545</b></u>	<u><b>33.220</b></u>

**NOTA 17. OUTRAS OBRIGAÇÕES (Passivo Circulante)**

**APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BLUMENAU**  
CNPJ.: 82.656.554/0001-06  
Blumenau – SC

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016**  
(Valores expressos em Reais)

Estão registrados nesse grupo as contas de Cheques a pagar referente valores pagos mas que ainda não foram descontados no banco e a conta de Seguros a pagar referente saldo do valor de seguro que a Associação terá que pagar no exercício seguinte.

**NOTA 18. OUTRAS OBRIGAÇÕES (Passivo Não Circulante)**

Estão registrados nessa conta os valores dos processos judiciais provenientes de Processos trabalhistas que a Associação terá que pagar parcelado no exercício seguinte.

**NOTA 19. PATRIMÔNIO SOCIAL**

O Patrimônio Social de R\$ 2.030.559 (R\$ 2.299.934 em 31 de dezembro de 2016) é resultado do Superavit, acumulado ao longo do tempo, deduzido dos Déficit's e demais ajustes de exercícios anteriores. Sua destinação deve ser aplicada na manutenção e desenvolvimento dos seus objetivos sociais.

O ajuste de Avaliação Patrimonial de R\$ 5.270.972 (R\$ 5.337.806 em 31 de dezembro de 2016) é resultado da avaliação dos principais bens do Ativo Imobilizado pelo custo atribuído, através da empresa MDS Consultoria de Risco Ltda. A avaliação foi contabilizada no exercício de 2010. Para a determinação do custo atribuído os avaliadores seguiram as recomendações das Normas de Avaliação NBR 14653-1:2001 e NBR 14653-2:2004 da ABNT – Associação Brasileira de Normas Técnicas. Para Edificações foi utilizado o método de custo. Para Terrenos e Veículos foi considerado o método comparativo. As novas taxas de depreciação foram definidas em: Edificações 2% a.a e Veículos 16,67% a.a. O valor de custo atribuído apurado e contabilizado em 2010 foi montante de R\$ 5.610.720,05, deduzidos posteriormente devido a depreciação.

**NOTA 20 – AJUSTE EXERCÍCIOS ANTERIORES**

Ajustes de Exercícios Anteriores são decorrentes de efeitos na mudança de políticas contábeis e da retificação de erro imputável a exercícios anteriores. Foram efetuados na conta “Ajustes de exercícios anteriores” lançamentos relativos às despesas de exercícios anteriores lançadas erroneamente em contas de despesa, tais como nota fiscal lançada indevidamente pois foi emitida em duplicidade e valor lançado indevidamente na conta de desconto quando o correto seria baixar da conta de adiantamento de fornecedor. Dessa maneira, fez-se necessário reclassificar valores, contabilizando os reflexos na conta “Ajuste de Exercícios Anteriores”.

**NOTA 21 – RESULTADO DO EXERCÍCIO.**

Tem a apuração pelo regime de competência.

**NOTA 22. ATENDIMENTOS ASSISTENCIAIS REALIZADOS**

No exercício de 2017 foram efetuados os seguintes atendimentos assistenciais:

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016**  
 (Valores expressos em Reais)

ASSISTENCIA SOCIAL	Número de Atendimentos 2017		Número de Atendimentos 2016	
	Média Mensal	Total do Exercício	Média Mensal	Total do Exercício
a) Apoio à reabilitação - prevenção de deficiências - Tratamento precoce (4 horas diárias)	18	194	18	194
b) Apoio à reabilitação habilitação de 04 a 16 anos (4 horas diárias)	29	318	29	318
c) Apoio a reabilitação habilitação - Acima de 16 anos (4 horas diárias)	133	1465	133	1465
<b>TOTAIS</b>	<b>180</b>	<b>1977</b>	<b>180</b>	<b>1977</b>

A média mensal de atendimentos é obtida tomando-se por divisor 11 meses, em virtude do ano letivo.

SAÚDE	Número de Atendimentos 2017	Número de Atendimentos 2016
a) Apoio à reabilitação - prevenção de deficiências - Tratamento precoce (4 horas diárias)	12908	12.908

A totalidade da capacidade de atendimento, bem como a totalidade dos atendimentos realizados em 2017 (idem 2016) é para o público do SUS.

**NOTA 23. DEMONSTRATIVO DAS GRATUIDADES**

A Entidade atingiu, conforme demonstrado abaixo, a gratuidade de 100%, e garante o livre acesso aos seus serviços a todos que deles necessitem, independentemente de contribuição ou doação. As gratuidades oferecidas em 2017 encontram-se registradas na Demonstração do Resultado, conforme demonstrado a seguir:

ASSISTÊNCIA SOCIAL / SAÚDE		
Descrição	2017	2016
Custos da Assistência Social	(1.701.267)	(1.342.630)
Custos da Saúde	(969.994)	(981.659)
Despesas Operacionais-Gratuidade/ Saúde	(540.994)	(480.820)
<b>Total dos Custos e Despesas com Saúde</b>	<b>(3.212.255)</b>	<b>(2.805.108)</b>
Receitas do SUS	153.165	250.863
Subvenções	950.442	826.859
<b>Total das receitas</b>	<b>1.103.606</b>	<b>1.077.722</b>
<b>Déficit (recursos próprios)</b>	<b>(2.108.649)</b>	<b>(1.727.386)</b>

**NOTA 24. ISENÇÕES FISCAIS**

Os valores das contribuições calculadas nos exercícios de 2017 e 2016, considerando-se as alíquotas vigentes, foram:

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016**  
 (Valores expressos em Reais)

Ano	INSS Contribuição Patronal	INSS - SAT	INSS Contribuições Terceiros	COFINS	CSLL	Total das Isenções de Contribuições Usufruídas
2017	231.575	23.157	67.157	115.971	41.750	479.610
2016	286.544	28.654	83.098	93.977	33.832	526.105

**NOTA 25. FUNDOS DE APLICAÇÃO RESTRITA**

No decorrer do exercício de 2017 todos valores recebidos a título de “Fundo de Aplicação Restrita” foram integralmente utilizados na realização dos projetos a que se destinavam.

**NOTA 26. RECEITAS**

As Receitas Operacionais, proveniente de suas finalidades estatutárias compõe conforme estrutura abaixo:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Receitas Assistenciais	73.551	68.947
Subvenções e Convênios Públicos	1.103.606	1.077.722
Doações, Campanhas e Promoções	1.773.552	1.124.129
Vendas de Mercadorias	915.000	861.783
<b>Total</b>	<b>3.865.710</b>	<b>3.132.580</b>

**NOTA 26.1 RECEITAS ASSISTENCIAIS**

As receitas assistenciais englobam os valores doados pelos pais ou responsáveis dos alunos que frequentam a Associação:

<b>RECEITAS ASSISTENCIAIS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Contribuições dos pais	73.551	68.947

**NOTA 26.2 RECEITAS COM SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS PÚBLICOS**

Os seguintes recursos provenientes de subvenções públicas são restritos aos fins próprios de cada verba, e todos foram aplicados nos fins que se destinavam.

<b>RECEITAS DE SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Subvenções Fundo Social	477.380	498.371
Convênios (SUS) - FMS	153.165	250.863
Convênios FIA	61.431	-
Convênios FMAS	384.000	320.310
Convênios FNAS	-	4.518
Convênios PDDE	2.320	3.660
Convênios PMB	25.310	-
<b>TOTAIS</b>	<b>1.103.606</b>	<b>1.077.722</b>

## APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BLUMENAU

CNPJ.: 82.656.554/0001-06

Blumenau – SC

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016

(Valores expressos em Reais)

a) **Fundo Social - Fundo de Desenvolvimento Social:** Recursos Estaduais repassados para aplicação em educação especial mediante Projeto “Manutenção dos serviços prestados pela entidade e investimentos para melhorar a qualidade dos mesmos”. De acordo com o projeto de Lei nº 0422/2005: R\$ 477.380 (R\$ 498.371 em 2016);

b) **SUS/FMS – Serviço Único de Saúde/Fundo Municipal da Saúde:** Valores relativos a atendimentos prestados aos beneficiários da APAE na área da saúde: R\$ 153.165 (R\$ 250.863 em 2016);

c) **Convênios FIA – Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente:** Valores repassados relativos ao projeto Despertar e Estimular a Criatividade: R\$ 61.431;

d) **Convênio FMAS - Fundo Municipal de Assistência Social:** Recursos municipais repassados objetivando a cooperação técnico-financeira para desenvolvimento de Ações de Habilitação e Reabilitação de Pessoas com Deficiência Mediante o Projeto: “O Atendimento da pessoa com deficiência intelectual e múltipla na educação, saúde e assistência social”, sob o nível de proteção social especial de média complexidade: R\$ 384.000 (R\$ 320.310 em 2016);

e) **Convênio FNAS - Fundo Nacional de Assistência Social:** Recursos federais repassados objetivando a cooperação técnico-financeira para desenvolvimento de Ações de Habilitação e Reabilitação de Pessoas com Deficiência Mediante o Projeto: “Valorizando as Diferenças”, sob o nível de proteção social especial de média complexidade. (R\$ 4.518 em 2016);

f) **Convênio PDDE – Programa Dinheiro Direto na Escola:** Tem por finalidade prestar assistência financeira, em caráter suplementar, as escolas públicas da educação básica das redes estaduais, municipais e do Distrito Federal e as privadas de educação especial mantidas por entidades sem fins lucrativos. O programa engloba várias ações e objetiva a melhoria na infraestrutura física e pedagógica e o esforço da autogestão escolar nos planos financeiros, administrativos e didático, contribuindo para elevar os índices de desempenho da educação básica: R\$ 2.320 (R\$ 3.660 em 2016);

g) **Convênio PMB – Prefeitura Municipal de Blumenau:** Valores repassados com o objetivo de cobrir as despesas de transporte dos alunos, conforme Projeto: Transporte Educação Especial. R\$ 25.310.

### NOTA 26.3 RECEITAS COM DOAÇÕES, CAMPANHAS E PROMOÇÕES

As receitas com doações, campanhas e promoções estão descritas a seguir:

RECEITAS COM DOAÇÕES, CAMPANHAS E PROMOÇÕES	2017	2016
Pessoa Física	55.634	71.631
Pessoa Jurídica	76.945	137.543
Convênio Celesc	263.055	242.213
Mercadorias	344.318	120.308
Serviços	526.849	278.738
Agendas	100.763	93.891
Feira da Amizade	19.673	21.804
Bazar da Receita Federal	216.891	12.052
Projeto Prevenir	191	325
Noite San Genaro	53.725	54.378
Pedágio APAE	87.349	91.247
Pastelada da APAE	28.159	-
<b>TOTAIS</b>	<b>1.773.552</b>	<b>1.124.129</b>

**APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BLUMENAU**  
CNPJ.: 82.656.554/0001-06  
Blumenau – SC

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016**  
(Valores expressos em Reais)

- a) **Doações de Pessoa Física:** Doações em dinheiro recebidas de pessoas físicas: R\$ 55.634 (R\$ 71.631 em 2016).
- b) **Doações de Pessoa Jurídica:** Doações em dinheiro recebidas de pessoas jurídicas: R\$ 76.945 (R\$ 137.543 em 2016).
- c) **Doação Convênio Celesc via Federação das APAE's:** Doações em dinheiro recebidos da Federação das APAES de SC via convênio com a Celesc: R\$ 263.055 (R\$ 242.213 em 2016).
- d) **Doações em Mercadorias:** Doações em mercadorias recebidas de pessoas físicas e jurídicas: R\$ 344.318 (R\$ 120.308 em 2016). Em 2017 foram recebidas mercadorias da Receita Federal para a realização do Bazar, por isso a grande diferença no valor do ano de 2017 para 2016.
- e) **Doações em Serviços:** Doações em Serviços Hospitalares recebidas do Hospital Santa Catarina referente Exames Laboratoriais que não são oferecidos pelo Sistema Único de Saúde: R\$ 526.849 (R\$ 278.738 em 2016).
- f) **Doação para Fins Específicas das Agendas:** Doações recebidas em dinheiro para serem utilizados especificamente na confecção das agendas da APAE: R\$ 100.763 (R\$ 93.891 em 2016).
- g) **Feira da Amizade:** Valores recebidos na Campanha Feira da Amizade 2017, onde a APAE participa com a Venda de Artigos do Brechó: R\$ 19.673 (R\$ 21.804 em 2016).
- h) **Bazar da Receita Federal:** Valores recebidos com a Venda de Artigos doados pela Receita Federal: R\$ 216.891 (R\$ 12.052 em 2016).
- i) **Projeto Prevenir:** Valores recebidos com a Vendas de Camisetas do Projeto Prevenir R\$ 191 (R\$ 325 em 2016).
- j) **Noite San Genaro:** Valores recebidos na Campanha Noite de San Genaro, promovido pela APAE de Blumenau, através das voluntárias de eventos da entidade onde toda a renda é revertida para a entidade: R\$ 53.725 (R\$ 54.378 em 2016).
- k) **Pedágio APAE:** Valores recebidos na Campanha Pedágio da APAE onde todo o valor arrecadado é em prol da APAE: R\$ 87.349 (R\$ 91.247 em 2016).
- l) **Pastelada da APAE:** Valores recebidos na Campanha Pastelada da APAE onde todo o valor arrecadado é em prol da entidade R\$ 28.159.

**NOTA 26.4 VENDAS DE MERCADORIAS**

As receitas com Vendas de Mercadorias estão descritas a seguir:

<b>VENDAS DE MERCADORIAS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Vendas de mercadorias a prazo	881.440	841.472
Vendas de Oficina/Artesanatos/Brecho	33.560	20.310
<b>TOTAIS</b>	<b>915.000</b>	<b>861.783</b>

**APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BLUMENAU**

CNPJ.: 82.656.554/0001-06

Blumenau – SC

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016**

(Valores expressos em Reais)

a) **Vendas de mercadorias:** são valores recebidos com a venda de artigos do Quiosque, como balas, sucos, salgadinhos, lanches etc. O Quiosque é uma filial da APAE e iniciou suas atividades em Junho de 2003, o valor arrecadado é utilizado integralmente para financiar as atividades-fim da APAE: R\$ 881.440 (R\$ 841.472 em 2016).

b) **Vendas de Oficinas/Artesanatos/Brechó:** são valores arrecadados pela APAE referente a venda de artigos de Artesanatos e Oficinas confeccionados por voluntárias; Clube de mães e a venda de artigos de brechó, recebidos em doação pela comunidade: R\$ 33.560 (R\$ 20.310 em 2016).

**NOTA 27. QUIOSQUE**

O Quiosque iniciou suas atividades no mês de junho de 2003, através de concessão pública do local de seu funcionamento, no Terminal Urbano da Proeb. O superávit líquido do Quiosque (conforme demonstrado no quadro abaixo) no exercício de 2016 foi de R\$ 151.834 (R\$ 152.232 em 2016) sendo utilizado integralmente para financiar as atividades-fim da APAE.

QUIOSQUE	2017	2016
(+) RECEITAS	881.440	841.472
(-) COFINS	-	-
(-) CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS	(449.653)	(444.525)
(-) DESPESAS COM PESSOAL	(251.848)	(203.754)
(-) OCUPAÇÃO	-	-
(-) DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	(8.169,04)	(8.176)
(-) UTILIDADES E SERVIÇOS	-	(1.282)
(-) DESPESAS GERAIS	(18.284)	(29.789)
(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(171)	(281)
(+) RECEITAS FINANCEIRAS	4.248	2.647
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(5.730)	(4.079)
(-) OUTROS CUSTOS/DESPESAS OPERACIONAIS	-	-
(=) RESULTADO DO PERÍODO	151.834	152.232

**NOTA 28. SEGUROS**

Os valores segurados são determinados e contratados com bases técnicas e são considerados suficientes para a cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros para determinados bens do ativo imobilizado.

**NOTA 29. CONTINGÊNCIAS PASSIVAS**

Conforme o relatório apresentado pelos assessores jurídicos da Entidade, para data-base 31 de dezembro de 2017, existe contingências passivas decorrentes de processos judiciais em andamento, relativos a ação movida contra a Apae de Blumenau e Celesc, por danos morais, que necessitam de divulgação em notas explicativas, conforme disposto nas práticas contábeis adotadas no Brasil, a saber:

Probabilidade	Tratamento Disposto Na Resolução	R\$ Mil
Possível	Divulgar em Notas Explicativas	R\$13.780,00
Total		R\$13.780,00

**APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BLUMENAU**

CNPJ.: 82.656.554/0001-06

Blumenau – SC

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016**

(Valores expressos em Reais)

**NOTA 30. CONTINUIDADE OPERACIONAL**

A diretoria da associação declara que, mantém a atividade operacional normal da entidade, buscando a perpetuação da associação.

Blumenau - SC, 31 de dezembro de 2017.

---

APAE – Associação de Pais e Amigos dos  
Excepcionais de Blumenau

LORENA STARKE SCHMIDT

Presidente

CPF 081.972.029-15

---

Tambosi Contadores Ltda.

Edenilson Tambosi

CRC: 1-SC-020130/O-0 Contador

CPF: 018.383.769-09

**APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BLUMENAU**

CNPJ.: 82.656.554/0001-06

Blumenau – SC

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016**

(Valores expressos em Reais)

**APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BLUMENAU**

Blumenau/SC.

**BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016****ATIVO**

Em Reais

	31 de dezembro de 2017	31 de dezembro 2016
<b>CIRCULANTE</b>	<b>1.132.006,87</b>	<b>513.970,12</b>
Caixa e Bancos	161.545,75	144.195,39
Aplicações de Liquidez Imediata	855.707,80	256.342,36
Adiantamentos a Fornecedores	1.883,14	1.225,64
Adiantamentos a Empregados	39.027,41	40.090,04
Tributos a Recuperar	38,00	-
Estoques	52.509,88	60.381,15
Despesas Antecipadas	7.702,20	7.425,94
Outras Contas a Receber	13.592,69	4.309,60
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>7.240.502,04</b>	<b>7.122.148,16</b>
Processos Judiciais	331.871,11	9.347,76
Investimentos	4.812,80	3.925,97
Imobilizado	6.900.085,55	7.106.038,88
Intangível	3.732,58	2.835,55
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>8.372.508,91</b>	<b>7.636.118,28</b>

---

**APAE - Assoc. Pais e Amigos  
dos Excep.de Blumenau**  
Lorena Starke Schmidt  
Presidente  
CPF: 081.972.029-15

---

**Tambosi Contadores Ltda**

Edenilson Tambosi  
CRC: 1-SC-020130/O-0 Contador  
CPF: 018.383.769-09

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016  
(Valores expressos em Reais)



**APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BLUMENAU**

Blumenau/SC.

**BALANÇO PATRIMONIAL LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016**

**PASSIVO**

	Em Reais	
	31 de dezembro de 2017	31 de dezembro 2016
<b>CIRCULANTE</b>	<b>444.135,57</b>	<b>330.281,22</b>
Fornecedores	24.588,30	25.951,00
Obrigações Trabalhistas	107.072,35	103.989,21
Obrigações Tributárias	1.259,69	1.443,72
Provisão p/ Férias	151.596,24	153.370,57
Parcelamento Samae/Refis	5.634,10	7.704,72
Receitas Diferidas Líquidas	149.544,58	33.220,00
Outras Contas a Pagar	4.440,31	4.602,00
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>406.750,00</b>	<b>6.548,97</b>
Parcelamento Samae/Refis	-	6.548,97
Processos Judiciais	406.750,00	-
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>7.521.623,34</b>	<b>7.299.288,09</b>
Patrimônio Social	2.030.559,41	2.303.192,40
Subvenção Governamental p/ Investimento	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	5.270.972,38	5.337.806,27
Superávit ou (Déficit) do Exercício	220.091,55	(341.710,58)
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>8.372.508,91</b>	<b>7.636.118,28</b>

APAE - Assoc. Pais e Amigos  
dos Excep.de Blumenau  
Lorena Starke Schmidt  
Presidente  
CPF: 081.972.029-15

Tambosi Contadores Ltda  
Edenilson Tambosi  
CRC: 1-SC-020130/O-0 Contador  
CPF: 018.383.769-09

**APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BLUMENAU**

CNPJ.: 82.656.554/0001-06

Blumenau – SC

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016**

(Valores expressos em Reais)

 <b>APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BLUMENAU</b> Blumenau/SC.		
<b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO LEVANTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016</b>		
	Em Reais	
	Períodos	
	01/jan./17 a 31/dez./17	01/jan./16 a 31/dez./16
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>3.865.709,79</b>	<b>3.132.580,42</b>
150 Contribuições e Doações	1.234.884,09	914.643,39
150 Receitas do SUS	153.164,53	250.863,30
150 Subvenções Públicas	950.441,72	826.858,56
150 Doações Mercadorias Receita Federal	206.231,88	4.737,00
150 Vendas de Mercadorias - Quiosque	881.440,35	841.472,45
150 Feiras, Promoções, Oficina e Artesanato	439.547,22	294.005,72
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	-	-
150 COFINS - Quiosque	-	-
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>3.865.709,79</b>	<b>3.132.580,42</b>
<b>CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(3.327.532,79)</b>	<b>(2.777.688,36)</b>
<b>CUSTOS ASSISTENCIAIS GRATUIDADE</b>	<b>(2.671.260,82)</b>	<b>(2.324.288,08)</b>
156 Custos da Saúde	(969.993,75)	(981.658,50)
156 Custos com pessoal Saúde	(720.653,25)	(762.662,95)
156 Custos gerais com Saúde	(249.340,50)	(218.995,55)
170 Custos da Assistência Social	(1.701.267,07)	(1.342.629,58)
Custos com pessoal operacional assistencial	(649.151,94)	(695.651,20)
Custos gerais assistenciais	(1.052.115,13)	(646.978,38)
<b>CUSTOS NÃO ASSISTENCIAIS</b>	<b>(656.271,97)</b>	<b>(453.400,28)</b>
Custo das mercadorias vendidas - Quiosque	(449.653,10)	(444.524,92)
Custo das mercadorias vendidas - Bazar Receita Federal	(206.618,87)	(8.875,36)
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>538.177,00</b>	<b>354.892,06</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(318.085,45)</b>	<b>(696.602,64)</b>
<b>DESPESAS OPERAC. ASSISTENCIAIS GRATUIDADE</b>	<b>(540.994,32)</b>	<b>(480.819,55)</b>
153 Despesas com Pessoal Administrativo	(242.961,99)	(261.165,92)
153 Despesas gerais Administrativo	(298.032,33)	(219.653,63)
<b>DESPESAS OPERACIONAIS DO QUIOSQUE</b>	<b>(278.471,80)</b>	<b>(243.283,05)</b>
153 Despesas com pessoal - Quiosque	(251.847,84)	(203.754,08)
153 Despesas gerais e administrativas - Quiosque	(26.623,96)	(39.528,97)
<b>OUTRAS RECEITAS E DESPESAS</b>	<b>482.789,04</b>	<b>3.340,50</b>
Outras receitas	482.487,72	3.340,50
Outras despesas	-	-
Alienação de ativo imobilizado	1.500,00	-
Custo de alienação de ativo imobilizado	(1.198,68)	-
Perdas Eventuais	-	-
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>18.591,63</b>	<b>24.159,46</b>
153 Despesas financeiras	(28.313,21)	(23.003,61)
3/53 Receitas financeiras	46.904,84	47.163,07
<b>(DÉFICIT)/ SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO</b>	<b>220.091,55</b>	<b>(341.710,58)</b>

  

<b>APAE - Assoc. Pais e Amigos dos Excep.de Blumenau</b> Lorena Starke Schmidt Presidente CPF: 081.972.029-15	<b>Tambosi Contadores Ltda</b> Edenilson Tambosi CRC: 1-SC-020130/O-0 Contador CPF: 018.383.769-09
--	---

**APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BLUMENAU**  
 CNPJ.: 82.656.554/0001-06  
 Blumenau – SC

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016**  
 (Valores expressos em Reais)



**APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BLUMENAU**

Blumenau/SC.

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**  
**DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DEZEMBRO 2017 VALORES EXPRESSOS EM REAIS R\$**

EVENTOS	PATRIMÔNIO SOCIAL	OUTRAS RESERVAS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	TOTAIS
Saldos finais em 31 de dezembro de 2015	2.393.020,40	-	5.404.640,17	(159.919,92)	7.637.740,65
Incorporação do Superávit do Exercício Anterior	(159.919,92)			159.919,92	-
Ajustes de Exercício Anterior	3.258,02		-	-	3.258,02
Realização do Custo Atribuído Imobilizado	66.833,90		(66.833,90)		-
Subvenção Governamental p/ Investimento	-	-			-
(Déficit) do Exercício				(341.710,58)	(341.710,58)
Saldos finais em 31 de dezembro de 2016	2.303.192,40	-	5.337.806,27	(341.710,58)	7.299.288,09
Incorporação do Superávit do Exercício Anterior	(341.710,58)			341.710,58	-
Ajustes de Exercício Anterior	2.243,70		-	-	2.243,70
Realização do Custo Atribuído Imobilizado	66.833,89		(66.833,89)		-
Subvenção Governamental p/ Investimento	-	-			-
Superávit do Exercício				220.091,55	220.091,55
Saldos finais em 31 de dezembro de 2017	2.030.559,41	-	5.270.972,38	220.091,55	7.521.623,34

Apae - Assoc. Pais e Amigos  
 dos Excep. de Blumenau  
 Lorena Starke Schmidt  
 Presidente  
 CPF: 081.972.029-15

Tambosi Contadores Ltda

Edenilson Tambosi  
 CRC: 1-SC-020130/O-0 Contador  
 CPF: 018.383.769-09

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016**  
 (Valores expressos em Reais)



**APAE - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BLUMENAU**

Blumenau/SC.

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO DOS**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016**

	Em Reais	
	Períodos	
	01/jan./17	01/jan./16
	a	a
	31/dez./17	31/dez./16
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
(Déficit)/ Superávit do exercício	220.091,55	(341.710,58)
Ajustado por:		
Ajustes de Exercícios Anteriores	2.243,70	3.258,02
Alienação do Imobilizado	844,28	-
Depreciações e Amortizações	230.230,99	226.258,63
Provisão p/ Férias e Encargos	(1.774,33)	92.400,61
Resultado Ajustado:	451.636,19	(19.793,32)
(Aumento)/Redução dos Ativos:		
Tributos a Recuperar	(38,00)	-
Estoques	7.871,27	(1.308,90)
Despesas Antecipadas	(276,26)	(3.136,02)
Outras contas a Receber	(9.283,09)	(183,47)
Processos Judiciais	(322.523,35)	(9.347,76)
Aumento/(Redução) dos Passivos:		
Fornecedores	(1.362,70)	14.904,55
Obrigações Trabalhistas	3.083,14	(37.630,40)
Obrigações Tributárias	(184,03)	(1.508,25)
Parcelamento Samae/Refis	(8.619,59)	(7.062,55)
Receitas Diferidas Líquidas	116.324,58	14.806,00
Outras Contas a Pagar	406.588,31	1.180,46
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	643.216,47	(49.079,66)
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aplicação em Investimentos	(886,83)	(1.063,70)
Aplicações no Imobilizado	(26.018,97)	(151.919,23)
Adiantamentos a Fornecedores	(657,50)	(1.188,72)
Adiantamentos a Empregados	1.062,63	41.676,01
Caixa Líquido Usado nas Atividades de Investimento	(26.500,67)	(112.495,64)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades da Associação	616.715,80	(161.575,30)
<b>(DIMINIUÇÃO)/ AUMENTO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>616.715,80</b>	<b>(161.575,30)</b>
Caixa e Equivalentes a Caixa no Início do Exercício	400.537,75	562.113,05
Caixa e Equivalentes a Caixa no Final do Exercício	1.017.253,55	400.537,75

**Apae - Assoc. Pais e Amigos**  
**dos Excep.de Blumenau**  
 Lorena Starke Schmidt  
 Presidente  
 CPF: 081.972.029-15

**Tambosi Contadores Ltda**  
 Edenilson Tambosi  
 CRC: 1-SC-020130/O-0 Contador  
 CPF: 018.383.769-09

**APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BLUMENAU**

CNPJ.: 82.656.554/0001-06

Blumenau – SC

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016**

(Valores expressos em Reais)



ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BLUMENAU - APAE

CNPJ.: 82.656.554/0001-06

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO DE:  
Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016.

DESCRIÇÃO	VALORES EXPRESSOS EM REAIS R\$	
	2017	2016
<b>1. RECEITA</b>	<b>4.348.197,51</b>	<b>3.135.920,92</b>
1.1 Receitas de Mercadorias, Produtos e Serviços	3.865.709,79	3.132.580,42
1.2 Resultados Não Operacionais (ganho de capital)	-	-
1.3 Outras Receitas	482.487,72	3.340,50
<b>2. INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS</b>	<b>656.271,97</b>	<b>453.400,28</b>
2.1 Custos dos produtos, mercadorias e serviços vendidos	656.271,97	453.400,28
2.2 Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	-	-
2.3 Outras (especificar)	-	-
<b>3. VALOR ADICIONADO BRUTO (1 - 2)</b>	<b>3.691.925,54</b>	<b>2.682.520,64</b>
<b>4. DEPRECIACÃO, AMORTIZACÃO E EXAUSTÃO</b>	<b>230.230,99</b>	<b>226.258,63</b>
<b>5. VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE (3 - 4)</b>	<b>3.461.694,55</b>	<b>2.456.262,01</b>
<b>6. VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA</b>	<b>46.904,84</b>	<b>47.163,07</b>
6.1 Resultado de Equivalência Patrimonial de Dividendos	-	-
6.2 Receitas Financeiras	46.904,84	47.163,07
6.3 Outras	-	-
<b>7. VALOR ADICIONADO A DISTRIBUIR (5+6)</b>	<b>3.508.599,39</b>	<b>2.503.425,08</b>
<b>8. DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>	<b>3.508.599,39</b>	<b>2.503.425,08</b>
<b>8.1 Pessoal</b>	<b>1.842.679,38</b>	<b>1.923.234,15</b>
8.1.1 Remuneração Direta	1.567.561,77	1.692.933,65
8.1.2 Benefícios	52.351,60	100.450,29
8.1.3 FGTS	222.766,01	129.850,21
<b>8.2 Impostos, taxas e contribuições</b>	<b>6.075,84</b>	<b>6.820,02</b>
8.2.1 Federais	4.159,06	4.199,82
8.2.2 Estaduais	-	-
8.2.3 Municipais	1.916,78	2.620,20
<b>8.3 Remunerações de capitais de terceiros</b>	<b>1.439.752,62</b>	<b>915.081,49</b>
8.3.1 Juros	1.120,08	1.196,43
8.3.2 Aluguéis	-	-
8.3.3 Outras	1.438.632,54	913.885,06
<b>8.4 Remunerações de capitais próprios</b>	<b>220.091,55</b>	<b>(341.710,58)</b>
8.4.1 Juros sobre o capital próprio	-	-
8.4.2 Dividendos	-	-
8.4.3 Déficit/Superávit do Exercício	220.091,55	(341.710,58)
8.4.4 Participação dos não controladores nos lucros retidos (só para consolidação)	-	-
<b>DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>	<b>3.508.599,39</b>	<b>2.503.425,08</b>

Blumenau, 31 de dezembro de 2017.

APAE - Assoc. Pais e Amigos  
dos Excep.de Blumenau  
Lorena Starke Schmidt  
Presidente  
CPF: 081.972.029-15

Tambosi Contadores Ltda

Edenilson Tambosi  
CRC: 1-SC-020130/O-0 Contador  
CPF: 018.383.769-09

**APAE – ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BLUMENAU**

CNPJ.: 82.656.554/0001-06

Blumenau – SC

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - Continuação**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016**

(Valores expressos em Reais)



**ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE BLUMENAU - APAE**  
CNPJ.: 82.656.554/0001-06  
**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2017 E 31/12/2016**

	VALORES EM REAIS	VALORES EM REAIS
	2017	2016
<b>DÉFICIT/SUPERÁVIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>220.091,55</b>	<b>- 341.710,58</b>
<b>OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES</b>	<b>2.243,70</b>	<b>3.258,02</b>
Ajuste de exercícios anteriores	2.243,70	3.258,02
Ajuste a valor justo derivativos		
<b>RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO</b>	<b>222.335,25</b>	<b>- 338.452,56</b>

Blumenau, 31 de dezembro de 2017.

\_\_\_\_\_  
**APAE - Assoc. Pais e Amigos**  
**dos Excep.de Blumenau**  
Lorena Starke Schmidt  
Presidente  
CPF: 081.972.029-15

\_\_\_\_\_  
**Tambosi Contadores Ltda**  
Edenilson Tambosi  
CRC: 1-SC-020130/O-0 Contador  
CPF: 018.383.769-09