

*ASSOCIAÇÃO DOS PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS – APAE
MORADA NOVA DE MINAS/MG*

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2008 E 31 DE DEZEMBRO DE 2007.

- Balanço Patrimonial
- Demonstração do Resultado do Exercício
- Demonstração das mutações do patrimônio líquido
- Demonstração das origens e aplicações de recursos
- Notas explicativas às demonstrações contábeis.

**ASSOCIAÇÃO DOS PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS – APAE
MORADA NOVA DE MINAS/MG**

*Balanço Patrimonial dos Exercícios Findos em
31 de dezembro de 2008 e 31 de dezembro 2007.
(em reais)*

ATIVO

<u>CIRCULANTE</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Bancos C/ Movimento	70.019,14	30.875,08
Estoques	4.902,73	7.308,78
TOTAL DO CIRCULANTE	<u>74.921,87</u>	<u>38.183,86</u>
<u>PERMANENTE</u>		
Investimentos	397,30	397,30
Imobilizado	361.188,66	350.623,77
(-)Depreciações	-83.332,93	-83.332,93
TOTAL DO PERMANENTE	<u>278.253,03</u>	<u>267.688,14</u>
TOTAL DO ATIVO	<u><u>353.174,90</u></u>	<u><u>305.872,00</u></u>

PASSIVO

<u>CIRCULANTE</u>		
Obrigações Sociais e Fiscais Recolher	39,70	41,10
Provisões p/ Encargos Trabalhistas	3.737,04	2.070,43
TOTAL DO CIRCULANTE	<u>3.776,74</u>	<u>2.111,53</u>
REALIZAVEL A LONGO PRAZO		
Financiamento	<u>5.067,13</u>	<u>15.334,17</u>
TOTAL CAPITAL TERCEIROS	<u>8.843,87</u>	<u>17.445,70</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Fundo Patrimonial	288.426,30	236.121,62
Superavit do Exercício	55.904,73	52.304,68
	<u>344.331,03</u>	<u>288.426,30</u>
TOTAL DO PASSIVO	<u><u>353.174,90</u></u>	<u><u>305.872,00</u></u>

OBS: As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**ASSOCIAÇÃO DOS PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS – APAE
MORADA NOVA DE MINAS/MG**

*Demonstração do Resultado dos Exercícios Findos em
31 de dezembro de 2008 e 31 de dezembro 2007.
(em reais)*

DISCRIMINAÇÃO		
RECEITAS	2008	2007
Receitas c/ subvenções	205.148,08	134.758,98
Receitas c/ doações	15.620,86	46.090,27
Receitas cont. associados	4.310,00	5.144,00
Receitas c/ Promoções e Eventos	8.457,23	8.845,06
	233.536,17	194.838,31
CUSTOS OPERACIONAIS	(54.241,40)	(52.479,53)
RESULTADO BRUTO	179.294,77	142.358,78
OUTRAS DESPESAS/RECEITAS OPERAC.		
Despesas Gerais	(2.605,55)	(1.631,86)
Despesas financeiras	(2.726,06)	(3.262,15)
Receitas financeiras	321,88	39,93
	(5.009,73)	(4.854,08)
RESULTADO OPERACIONAL	174.285,04	137.504,70
Receitas c/ Gratuidade	157.087,36	178.440,66
Despesas c/ Gratuidade	(275.467,67)	(260.500,68)
Resultado da Gratuidade	(118.380,31)	(82.060,02)
Resultado Não Operacional	0,00	(3.140,00)
SUPERAVIT(DEFICIT) DO PERÍODO	55.904,73	52.304,68

OBS: As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**ASSOCIAÇÃO DOS PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS – APAE
MORADA NOVA DE MINAS/MG**

*Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
dos Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2008
e 31 de dezembro 2007.
(em reais)*

PATRIMÔNIO SOCIAL	
	R\$
Saldo em 31/12/2006	236.121,62
Superavit do exercício em 2007	52.304,68
SALDO EM 31/12/2007	288.426,30
Superavit do exercício em 2008	55.904,73
SALDO EM 31/12/2008	344.331,03

OBS: As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**ASSOCIAÇÃO DOS PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS – APAE
MORADA NOVA DE MINAS/MG**

*Demonstração das Origens e Aplicações de Recursos
Dos Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2008
e 31 de dezembro 2007
(em reais)*

<u>ORIGENS DOS RECURSOS</u>	<u>2008</u>	<u>2007</u>
Das Operações		
Depreciação		
Baixas		14.640,00
Superavit do Exercício	55.904,73	52.304,68
Total das Origens	55.904,73	66.944,68
<u>APLICAÇÕES DE RECURSOS</u>		
Aquisições de Bens do Imobilizado	(10.564,89)	(57.040,76)
Deficit Exercício		
Total das Aplicações	(10.564,89)	(57.040,76)
AUMENTO/REDUÇÃO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	<u>45.339,84</u>	<u>9.903,92</u>
DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO		
No início do exercício		
Ativo Circulante	38.183,86	13.207,73
Passivo Circulante	(17.445,70)	(2.373,49)
Capital Circulante Líquido	20.738,16	10.834,24
No final do exercício		
Ativo Circulante	74.921,87	38.183,86
Passivo Circulante	(8.843,87)	(17.445,70)
Capital Circulante Líquido	66.078,00	20.738,16
(+) VARIAÇÃO CAP. CIRC. LIQ. INICIO EXERCICIO	20.738,16	10.834,24
(-) VARIAÇÃO CAP. CIRC. LIQ. FINAL EXERCICIO	66.078,00	20.738,16
AUMENTO/REDUÇÃO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	<u>45.339,84</u>	<u>9.903,92</u>

OBS: As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

ASSOCIAÇÃO DOS PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS – APAE MORADA NOVA DE MINAS/MG

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2008.

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A APAE Associação de Pais e amigos dos Excepcionais de Morada Nova de Minas, é uma sociedade civil, filantrópica, sem fins lucrativos, de caráter educacional e de assistência social, com duração indeterminada. Fundada em 26/09/1991 é declarada utilidade Pública Federal através da portaria nº 09 de 12/12/1996, utilidade Publica Estadual nº 12.165 de 27/05/1996 e Municipal sob nº 879/92 de 14/04/1992, registrada no CNAS sob o processo nº 44006.000289/96-25.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES

As Demonstrações Contábeis e Financeiras foram elaboradas em conformidade com a lei nº 6.404/76, e Resolução CFC nº 877/2000, que aprovou a NBCT 10.19.

3. RESUMO DAS PRATICAS CONTÁBEIS

3.1 BALANÇO PATRIMONIAL

3.1.1 - ATIVO

- a) O Ativo Circulante é demonstrado pelo valor realizado, incluindo quando aplicável os rendimentos auferidos;
- b) Os estoques constantes do Balanço Patrimonial referem-se a Material Didático para atendimento exclusivo de seus alunos. Estes estoques estão avaliados pelo custo de aquisição, que não supera o valor de mercado.
- c) O Ativo Permanente, esta representado pelo custo de aquisição dos bens adquiridos no período, e os remanescentes avaliados de acordo com o preço de mercado.

3.1.2 - PASSIVO

- d) O Passivo Circulante integra as obrigações com encargos trabalhistas e as provisões de férias não gozadas pelos funcionários até a data do balanço;
- e) O Patrimônio Social é apresentado pelo Fundo Patrimonial que engloba as seguintes rubricas:

<u>Descrição</u>	<u>Valor em R\$</u>
Reavaliação do Imobilizado	R\$ 106.841,24
Superávit Acumulado	R\$ 237489,79
Total	R\$ 344.331,03

3.2 DEMONSTRAÇÃO RESULTADO EXERCÍCIO

3.2.1 RECEITAS:

As receitas da Entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles avisos bancários, planilhas, recibos e outros.

<u>Descrição</u>	<u>Valor em R\$</u>
Receitas de Parceira e Serviços	R\$ 233.536,17

Receitas c/ Subvenções : Repasses efetuados pelos órgãos públicos, para custear as despesas da entidade. Em 2008 foi arrecadado verbas de diversos órgãos: do ministério da ação social para custear 40 alunos, dos municípios circunvizinhos onde a Apae abrange seu atendimento verbas para ajudar no custeio do pessoal, do governo federal as verbas do PDDE, PAED e do SUS para custear as despesas com o atendimentos dos alunos na área de saúde. A entidade recebeu no ano de 2007 os seguintes auxílios e subvenções do Poder Público:

<u>Descrição</u>	<u>Valor em R\$</u>
Ministério da Ação Social	R\$ 14.112,00
Subvenções Municipais	R\$ 31.836,00
Subvenções Federais	R\$ 8.738,05
Subvenções do SUS	<u>R\$150.461,03</u>
Total	R\$205.148,08

Receitas c/ Doações: São valores recebidos de pessoas jurídicas, físicas ou de órgãos governamentais. São apuradas através de doações em espécie, materiais ou alimentos. No decorrer do ano de 2008 a entidade recebeu as seguintes doações:

<u>Descrição</u>	<u>Valor em R\$</u>
Doações Pessoa Jurídica	R\$ 10.568,36
Doações Pessoa Física	<u>R\$ 5.052,50</u>
Total	R\$ 15.620,86

Receitas c/ Contribuição de Associados: É a participação dos sócios através de contribuições mensais;

<u>Descrição</u>	<u>Valor em R\$</u>
Contr. Associados	R\$ 4.310,00

Receitas c/ Promoções e Eventos: Receitas auferidas pela participação em promoções e eventos realizados no município.

<u>Descrição</u>	<u>Valor em R\$</u>
Promoções e Eventos	R\$ 8.457,23

Receitas c/ Gratuidade: As receitas com gratuidade somam o benefício da isenção patronal do INSS e a mão-de-obra recebida da prefeitura local, através se servidores que prestam serviços na entidade. Em 2008 foram contabilizados os seguintes valores:

<u>Descrição</u>	<u>Valor em R\$</u>
Isenção Patronal INSS	R\$ 8.656,52
Mão Obra Gratuita	<u>R\$ 148.430,84</u>
Total	R\$ 157.087,36

3.2.2 DESPESAS

Custos Operacionais: São os gastos realizados na manutenção e funcionamento da entidade, apuradas, e lançadas por provisão ou realizadas dentro da competência, distribuídas nas rubricas apresentadas, apuradas através de Notas Fiscais e recebidos conforme exigência fiscal. No período apresentado chegou-se a seguinte cifra:

<u>Descrição</u>	<u>Valor em R\$</u>
Custos Operacionais	R\$ 54.241,40

Outras Despesas Operacionais: São encargos financeiros e despesas gastas pela diretoria na manutenção e funcionamento da secretaria administrativa da APAE.

<u>Descrição</u>	<u>Valor em R\$</u>
Despesas Financeiras	R\$ 2.726,06
Despesas Gerais	<u>R\$ 2.605,55</u>
Total	R\$ 5.331,61

Despesas c/ Gratuidade: As GRATUIDADES CONCEDIDAS pela entidade, no exercício de 2008, no atendimento ao disposto no inciso VI do artigo 3º do Decreto nº 2.536/98, através dos seus Projetos Assistenciais, totalizam o montante de R\$ 275.467,67 (duzentos e setenta e cinco mil, quatrocentos e sessenta e sete reais e sessenta e sete centavos), assim sendo:

<u>Descrição</u>	<u>Valor em R\$</u>
Formação Educacional	R\$ 41.285,06
Material Didático Pedagógico	R\$ 3.838,87
Alimentação e Vestuário	R\$ 3.744,90
Honorários	<u>R\$ 78.168,00</u>
Total da Gratuidade Direta	R\$ 127.036,83
Despesas c/ parceria e serviços	<u>R\$ 148.430,84</u>
TOTAL DA GRATUIDADE	R\$ 275.467,67

As gratuidades concedidas pela Entidade, no exercício de 2008 através dos seus projetos assistenciais, corresponde a 70,46% (setenta vírgula quarenta e seis por cento), do total das receitas arrecadadas.

<u>Descrição</u>	<u>Valor em R\$</u>
Receitas	R\$ 390.945,41
Gratuidades Concedidas	<u>R\$ 275.467,67</u>
Percentual de aplicação	70,46%

4. OUTRAS INFORMAÇÕES

A isenção das contribuições sociais usufruídas no ano de 2008 está registrada na conta "Receitas com Gratuidades", no grupo de receitas, e é composta dos seguintes valores:

- Conta Patronal do INSS (+) SAT (+) Terceiros: R\$ 8.656,52(oito mil seiscentos e cinquenta e seis reais e cinquenta e dois centavos)

5. DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Apresenta as variações ocorridas durante o exercício, nas diversas contas componentes do patrimônio líquido.

6. DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES RECURSOS –DOAR

Tem por objetivo apresentar de forma ordenada principalmente às informações relativas as alterações na posição financeira da entidade.

Morada Nova de Minas, 19 de janeiro de 2009

Apae – Assoc. Pais A. Excepcionais
Maria Alves da Silva Oliveira
Presidente

Contass Contabilidade & Assessoria
João Pereira Faria Neto
CRCMG 069.674