

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE LAJEADO**

FUNDADA EM: 21-10-71

SEDE PRÓPRIA: Rua Washington Luiz, 270 – Bairro São Cristóvão

Fone/Fax (051) 3714 -1402 e 3714-3098 CEP 95.900-000 – Lajeado/RS – Brasil

E-mail: apaelajeado@bownet.com.br e secretaria.apae@bownet.com.br**APAE ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS**

CNPJ: 87.298.188/0001-84

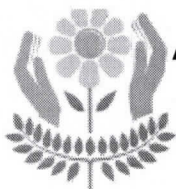
BALANÇO PATRIMONIAL	2018				2017
	ASSISTÊNCIA SOCIAL	SAÚDE	EDUCAÇÃO	TOTAL	TOTAL
CIRCULANTE					
Caixa	69,40	34,70	112,77	216,87	1.658,62
Bancos Conta Movimento	72.580,40	36.290,20	117.943,14	226.813,74	114.175,73
Aplicações Financeiras	184.492,87	92.246,44	299.800,92	576.540,23	773.106,74
Convênios a receber	12.586,86	20.095,74	3.263,26	35.945,86	116.679,66
Créditos por adiantamentos	23,96	11,98	38,94	74,88	519,35
Sub-total	269.753,49	148.679,06	421.159,03	839.591,58	1.006.140,10
NÃO CIRCULANTE					
Investimento	5.987,69	2.993,84	9.729,99	18.711,52	18.711,52
Ações CRT	1.210,69	605,34	1.967,36	3.783,39	3.783,39
Coop. Crédito Lajeado LTDA c/ Capital	4.777,00	2.388,50	7.762,63	14.928,13	14.928,13
Imobilizado	861.739,60	430.869,80	1.400.326,84	2.692.936,24	2.598.580,07
Construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prédios e Terrenos	681.221,74	340.610,88	1.106.985,33	2.128.817,95	2.128.816,95
Móveis e Utensílios	112.223,61	56.111,80	182.363,37	350.698,78	312.129,61
Computadores e Periféricos	24.130,79	12.065,40	39.212,54	75.408,73	63.216,69
Instalações	18.689,08	9.344,54	30.369,76	58.403,38	23.868,12
Veículos	2.898,79	1.449,39	4.710,52	9.058,70	0,00
Biblioteca e Brinquedos	22.575,59	11.287,79	36.685,32	70.548,70	70.548,70
(-) Depreciações Acumuladas	325.427,92	162.713,97	528.820,35	1.016.962,24	916.055,07
Prédios	237.581,08	118.790,54	386.069,24	742.440,86	676.137,26
Móveis e Utensílios	56.869,05	28.434,53	92.412,21	177.715,79	154.371,64
Computadores e Periféricos	14.801,70	7.400,85	24.052,75	46.255,30	40.864,54
Instalações	8.219,08	4.109,54	13.356,00	25.684,62	23.868,12
Veículos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Biblioteca e Brinquedos	7.957,01	3.978,51	12.930,15	24.865,67	20.813,51
Sub-total	542.299,37	271.149,67	881.236,48	1.694.685,52	1.701.236,52
Total do Ativo	812.052,86	419.828,73	1.302.395,51	2.534.277,10	2.707.376,62

PASSIVO	ASSISTÊNCIA SOCIAL	SAÚDE	EDUCAÇÃO	TOTAL	TOTAL
CIRCULANTE					
Fornecedores	432,95	216,48	703,55	1.352,98	0,00
Obrigações Bancárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obrigações Sociais e Fiscais	45.622,11	22.811,06	74.135,93	142.569,10	109.384,62
Subvenções e Convênios a Realizar	12.586,86	20.095,74	3.263,26	35.945,86	116.679,66
Obrigações Diversas	153,60	76,80	249,60	480,00	480,00
Sub-total	58.795,52	43.200,08	78.352,34	180.347,94	226.544,28
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Patrimônio Social	1.213.571,33	506.593,88	760.667,13	2.480.832,34	2.657.711,97
Superavit/ (Déficit) do Exercício	-460.313,99	-129.965,23	463.376,04	-126.903,18	-176.879,63
Sub-total	753.257,34	376.628,65	1.224.043,17	2.353.929,16	2.480.832,34
Total do Passivo + Patrimônio Líquido	812.052,86	419.828,73	1.302.395,51	2.534.277,10	2.707.376,62

As notas explicativas são parte integrante das peças contábeis.

Regis Luis Kunrath
CPF 366.816.100-30
PRESIDENTE

Leandro Chiarelli
CPF 680.962.910-68
Contador-CRC 52.062

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE LAJEADO**

FUNDADA EM: 21-10-71

SEDE PRÓPRIA: Rua Washington Luiz, 270 – Bairro São Cristóvão

Fone/Fax (051) 3714 -1402 e 3714-3098 CEP 95.900-000 – Lajeado/RS – Brasil

E-mail: apaelajeado@bewater.com.br e secretaria.apae@bewater.com.br**APAE ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS**

CNPJ: 87.298.188/0001-84

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT E DÉFICIT DO EXERCÍCIO	2018				2017
	ASSISTÊNCIA SOCIAL	SAÚDE	EDUCAÇÃO	TOTAL	TOTAL
RECEITA BRUTA					
Doações Pessoas Físicas	10.101,44	5.050,72	16.414,82	31.566,98	104.321,88
Doações Pessoas Jurídicas	19.955,70	9.991,35	32.368,68	62.315,73	74.089,58
Receitas c/ Oficina	513,60	256,80	834,60	1.605,00	2.729,50
Receitas c/ Eventos	3.675,84	1.837,92	5.973,24	11.487,00	56.588,30
Receitas Promoções e Ativ.Sociais	4.070,55	2.035,28	6.614,64	12.720,47	4.530,00
Doações/ Contribuições Jornal	272,00	136,00	442,00	850,00	4.650,00
Receitas c/ Subvenções	686.476,29	239.582,36	855.351,28	1.781.409,93	1.418.552,53
Outras Receitas Eventuais	454,93	280,20	737,70	1.472,83	10.367,97
Receitas Nota Fiscal Gaúcha	4.480,00	2.240,00	7.280,00	14.000,00	6.200,00
Receitas Trilegal	12.800,00	6.400,00	20.800,00	40.000,00	0,00
Receitas Venda Imobilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	4.499,00
Sub-total	742.800,35	267.810,63	946.816,96	1.957.427,94	1.686.528,76
DESPESAS E GRATUIDADES BENEFICENTES					
Despesas c/ Pessoal e encargos	868.033,00	351.899,12	407.104,19	1.627.036,31	1.462.449,58
Despesas Gerais e Administrativas	310.564,40	33.618,26	36.496,68	380.679,34	356.787,79
Sub-total	1.178.597,40	385.517,38	443.600,87	2.007.715,65	1.819.237,37
OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS OPERACIONAIS					
Despesas Contribuições Sociais	198.846,81	78.738,93	89.935,24	367.520,98	330.476,77
Receitas isenções usufruídas	198.846,81	78.738,93	89.935,24	367.520,98	330.476,77
Despesas com Depreciação	32.290,29	16.145,15	52.471,73	100.907,17	92.546,63
Receitas Financeiras	8.401,07	4.200,53	13.651,73	26.253,33	49.829,14
Despesas Financeiras	627,72	313,86	1.020,05	1.961,63	1.453,53
Receitas Reembolso 13º salário	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdas no Imobilizado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdas e Devoluções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-total	-24.516,94	-12.258,48	-39.840,05	-76.615,47	-44.171,02
Superávit (Déficit) do Exercício	-460.313,99	-129.965,23	463.376,04	-126.903,18	-176.879,63

As notas explicativas são parte integrante das peças contábeis.

Regis Luis Kunrath

CPF 366.816.100-30

PRESIDENTE

Leandro Chiarelli

CPF 680.962.910-68

Contador-CRC 52.062



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE LAJEADO

FUNDADA EM: 21-10-71

SEDE PRÓPRIA: Rua Washington Luiz, 270 – Bairro São Cristóvão

Fone/Fax (051) 3714 -1402 e 3714-3098 CEP 95.900-000 – Lajeado/RS – Brasil

E-mail: apaelajeado@bewater.com.br e secretaria.apae@bewater.com.br

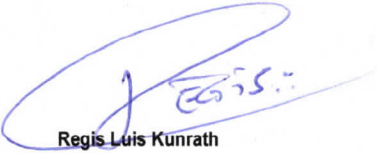
APAE ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

CNPJ: 87.298.188/0001-84

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL DO EXERCÍCIO FINDO EM 2018

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>PATRIMÔNIO SOCIAL</u>	<u>RESERVAS DE REAVALIAÇÃO DO IMOBILIZADO</u>	<u>SUPERÁVIT / DÉFICIT ACUMULADO</u>	<u>TOTAL</u>
Em R\$				
Saldos em 31 de dezembro de 2016	-	0,00	-	2.657.711,97
Reversão do Resultado Anterior	-	-	-	-
Reserva de Reavaliação Imobilizado	-	-	-	-
Superávit do Exercício	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2017	2.657.711,97	-	(176.879,63)	2.480.832,34
Reversão do Resultado Anterior	-	-	-	-
Ajuste Patrimonial	-	-	-	-
Déficit do Exercício	-	-	(126.903,18)	(126.903,18)
Saldos em 31 de dezembro de 2018	2.480.832,34	-	(126.903,18)	2.353.929,16

As notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis


Regis Luis Kunrath

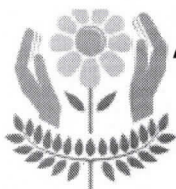
CPF 366.816.100-30

PRESIDENTE


Leandro Chiarelli

CPF 680.962.910-68

Contador-CRC 52.062



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE LAJEADO

FUNDADA EM: 21-10-71

SEDE PRÓPRIA: Rua Washington Luiz, 270 – Bairro São Cristóvão

Fone/Fax (051) 3714 -1402 e 3714-3098 CEP 95.900-000 – Lajeado/RS – Brasil

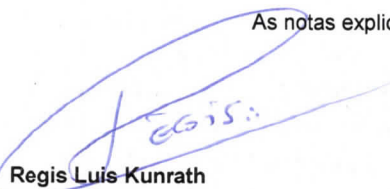
E-mail: apaelajeado@bewnet.com.br e secretaria.apae@bewnet.com.br

APAE ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

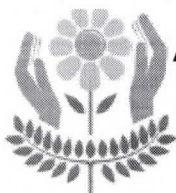
CNPJ: 87.298.188/0001-84

MÉTODO INDIRETO		
Demonstração dos Fluxos de Caixa para o Exercício Findo		
em 31 de Dezembro de	2018	2017
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (Déficit) Líquido	(126.903,18)	(176.879,63)
Ajustes p/Reconciliar o Superávit (Déficit) Líquido c/o CL. Aplicado/Obtido nas/das Atividades Operacionais: -		
Depreciação e amortização	100.907,17	92.546,63
Aumento (diminuição) das contas do A e P circulantes:		
Subvenções/ Convênios a receber -	80.733,80	(70.159,74)
Outros créditos curto e longo prazo	444,47	80.141,61
Fornecedores	1.352,98	-
Obrigações Bancárias -	-	-
Salários e encargos sociais	33.184,48	14.128,91
Outras débitos / contas a pagar - Curto e longo prazo	(80.733,80)	70.159,74
Caixa líquido obtido/ (aplicado) das/nas ativ.operac.	8.985,92	9.937,52
FLUXOS DE CAIXA ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de investimentos permanentes	-	(4.929,38)
Aquisição de bens do ativo imobilizado	(94.356,17)	(3.509,13)
Caixa líquido obtido/ (aplicado) nas/das ativ.invest.	(94.356,17)	(8.438,51)
FLUXOS DE CAIXA ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Variação em Empréstimos	-	-
Variação no Patrimônio Social (exceto Res.de Superávit)	-	-
Caixa líquido obtido/ (aplicado) nas/das ativ.financ.	-	-
AUMENTO (DIMIN.) LÍQUIDO NO CXA. E EQUIV.CAIXA	(85.370,25)	1.499,01
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM 01/01/2018	888.941,09	887.442,08
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM 31/12/2018	803.570,84	888.941,09

As notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis


Regis Luis Kunrath
CPF 366.816.100-30
PRESIDENTE


Leandro Chiarelli
CPF 680.962.910-68
Contador-CRC 52.062



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE LAJEADO

FUNDADA EM: 21-10-71

SEDE PRÓPRIA: Rua Washington Luiz, 270 – Bairro São Cristóvão

Fone/Fax (051) 3714 -1402 e 3714-3098 CEP 95.900-000 – Lajeado/RS – Brasil

E-mail: apaelajeado@beyond.com.br e secretaria.apae@beyond.com.br

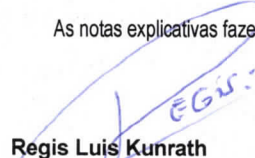
APAE ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS

CNPJ: 87.298.188/0001-84

DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS		
DESCRIÇÃO	2018	2017
ORIGENS DOS RECURSOS DAS OPERAÇÕES		
Superávit do Exercício	0,00	0,00
Depreciações	100.907,17	92.546,63
Redução do Realizável a LP	0,00	0,00
Ajuste Exercícios Anteriores	0,00	0,00
TOTAL DAS ORIGENS	100.907,17	92.546,63
APLICAÇÕES DE RECURSOS		
Déficit do Exercício	126.903,18	176.879,63
Aumento do Realizável a LP	0,00	4.929,38
Aquisições de Bens do Imobilizado	94.356,17	3.509,13
Ajuste Exercícios Anteriores	0,00	0,00
TOTAL DAS APLICAÇÕES	221.259,35	185.318,14
VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	120.352,18	92.771,51

DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO		
DESCRIÇÃO	2018	2017
Ativo Circulante		
Saldo Inicial	1.006.140,10	1.014.622,96
Saldo Final	839.591,58	1.006.140,10
Variação	166.548,52	8.482,86
Passivo Circulante		
Saldo Inicial	226.544,28	142.255,63
Saldo Final	180.347,94	226.544,28
Variação	-46.196,34	84.288,65
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) CAP. CIRCUL. LÍQUIDO	120.352,18	92.771,51

As notas explicativas fazem parte das demonstrações contábeis


Regis Luis Kunrath
CPF 366.816.100-30
PRESIDENTE


Leandro Chiarelli
CPF 680.962.910-68
Contador-CRC 52.062



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE LAJEADO

FUNDADA EM: 21-10-71

SEDE PRÓPRIA: Rua Washington Luiz, 270 – Bairro São Cristóvão

Fone/Fax (051) 3714 -1402 e 3714-3098 CEP 95.900-000 – Lajeado/RS – Brasil

E-mail: apaelaajeado@bewnet.com.br e secretaria.apae@bewnet.com.br

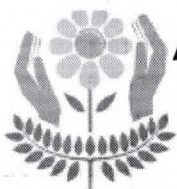
NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL – A APAE ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS é uma Associação Civil, com personalidade jurídica de direito privado, de fins não lucrativos, de caráter beneficente de assistência social, educação e saúde com autonomia administrativa, financeira e jurídica, com atividade preponderante na assistência social, com Certificado de Entidade Beneficente Social reconhecida de utilidade Pública Federal pelo Decreto nº 95.618 de 12/01/1988. Unidade Pública Estadual pelo Decreto nº 25.812 de 29/09/1977. Unidade Pública Municipal pela Lei nº 2.569 de 10/10/1974, do município aonde atua. Tem como finalidade estatutária promover e articular ações de defesa de direitos e prevenção, orientações, prestação de serviços, apoio à família, direcionadas a melhoria da qualidade de vida da pessoa com deficiência e a construção de uma sociedade justa e solidária.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – Na elaboração das demonstrações contábeis de 2018, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/09 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/76 no que se refere aos aspectos da elaboração e divulgação das demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, conforme Resolução CFC nº 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, conforme Resolução CFC nº 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, e demais Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a Resolução CFC nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002 para as Entidades sem Finalidade de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem fins lucrativos.

NOTA 03 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO CFC 1.330/11 (ITG 2000) – A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. Os registros contábeis contêm o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no “Livro Diário” que é posteriormente registrado no Cartório de Registro Civil das Pessoas Jurídicas do município Lajeado. A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, papéis, registros e outros, que apoiam ou compõem a escrituração contábil, sendo esta hábil e revestida de todas as formalidades capazes de assegurar sua exatidão e mantida em boa ordem.

NOTA 04 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS – **4.1) Caixa e Equivalentes de Caixa:** Conforme determina a Resolução CFC nº 1.296/10 (NBC TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução CFC nº 1.376/11 (NBC TG 26) – Na apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias. **4.2) Aplicação de Liquidez Imediata:** As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço. **4.3) Ativos circulantes – Contas a receber de clientes** – As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado. **4.4) Imobilizado** – Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzindo da depreciação, e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC Nº 1.177/09 – NBC TG 27). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gastos é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido. **4.5) Passivo Circulante e Não Circulante:** Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. **4.6) Prazos:** Os ativos realizáveis e



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE LAJEADO

FUNDADA EM: 21-10-71

SEDE PRÓPRIA: Rua Washington Luiz, 270 – Bairro São Cristóvão

Fone/Fax (051) 3714 -1402 e 3714-3098 CEP 95.900-000 – Lajeado/RS – Brasil

E-mail: apaelajeado@beyond.com.br e secretaria.apae@beyond.com.br

os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes. **4.7) As Despesas e as Receitas:** Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência. As receitas totais da Área da Educação pagou parte das despesas das Áreas da Saúde e Assistência Social. Para as receitas e despesas não específicas por área, foi aplicado o seguinte percentual: Assistência Social – 32%, Saúde – 16% e Educação – 52%, percentuais estes calculados com base no faturamento do ano anterior. **4.8) Apuração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência.

NOTA 05 – ATIVO NÃO CIRCULANTE (INVESTIMENTOS) – Nesta conta está lançada os valores das Ações da CRT e valores da Distribuição de sobras do Capital Social do Banco Sicredi, demonstrado no quadro abaixo:

Código Contábil	Nome da Conta	Valores (R\$)
69	Ações CRT	3.783,39
70	Sicredi cta Capital	14.928,13

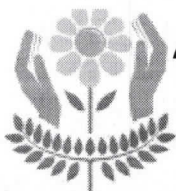
NOTA 06 – ATIVO NÃO-CIRCULANTE (IMOBILIZADO) – O valor de recuperação dos bens do imobilizado são periodicamente avaliados para que se possa efetuar o registro de perdas potenciais ou uma revisão dos critérios das taxas de depreciação na finalidade de atender a Lei Nº 11.638/07, Resolução do CFC Nº 1.177/2009 (NBC TG 27) e Resolução do CFC Nº 1.330/10 (NBC TG 04). Foi constatado que os bens não estão superestimados em seus valores contabilizados.

QUADRO DE DEMONSTRAÇÕES DO IMOBILIZADO EM 31/12/2018					
Descrição	Imobilizado Saldo Inicial 31/12/2017	Imobilizado Aquisições/ Baixas	Imobilizado Saldo Final 31/12/2018	Depreciação Acumulada	Valor Contábil
Móveis e Utensílios	312.129,61	38.569,17	350.698,78	177.715,79	172.982,99
Computadores e Periféricos	63.216,69	12.192,04	75.408,73	46.255,30	29.153,43
Terrenos	471.224,29	1,00	471.225,29	0,00	471.225,29
Instalações	23.868,12	34.535,26	58.403,38	25.684,62	32.718,76
Prédios	1.657.592,66	0,00	1.657.592,66	742.440,86	915.151,80
Veículos	0,00	9.058,70	9.058,70	0,00	9.058,70
Biblioteca e Brinquedos	70.548,70	0,00	70.548,70	24.865,67	45.683,03
Total	2.598.580,07	94.356,17	2.692.936,24	1.016.962,24	1.675.974,00

NOTA 07 – OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE) – Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de obrigações fiscais, empregatícias, tributárias e outras obrigações, bem como subvenções e convênios a realizar.

NOTA 08 – PATRIMÔNIO SOCIAL – O patrimônio social é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, diminuído do déficit do exercício.

NOTA 09 – REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS – A entidade revisou o valor contábil líquido dos ativos em relação ao seu valor justo com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável, conforme previsto na Lei Nº 11.638/07, Resolução CFC Nº 1.292/10 que aprova (NBC TG 01). Não foi necessário constituir provisões para recuperação de ativos imobilizado do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2018.

**ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE LAJEADO**

FUNDADA EM: 21-10-71

SEDE PRÓPRIA: Rua Washington Luiz, 270 – Bairro São Cristóvão

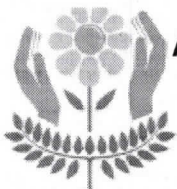
Fone/Fax (051) 3714 -1402 e 3714-3098 CEP 95.900-000 – Lajeado/RS – Brasil

E-mail: apaelaajeado@beyond.com.br e secretaria.apae@beyond.com.br

NOTA 10 – AJUSTE A VALOR PRESENTE - Resolução do CFC Nº 1.151/09 (NBC TG 12) – Em cumprimento a Resolução CFC Nº 1.151/09 (NBC TG 12) e a Lei 11.638/07 a Entidade não efetuou o ajuste de valor presente das contas de Ativos e Passivos Circulantes, pois a sua Administração entendeu que tais fatos não representam efeitos relevantes.

NOTA 11 – SUBVENÇÕES PÚBLICAS - Resolução CFC Nº 1.305/10 (NBC TG 07) – A Entidade recebeu recursos financeiros provenientes de convênios com órgãos públicos, com o objetivo principal de executar projetos e atividades conveniadas entre as partes, relacionadas aos objetivos estatutários da Entidade, sendo que estes valores são aplicados nas atividades previstas. A Instituição presta contas dos valores recebidos, ficando toda a documentação a disposição na sede da entidade para quaisquer verificações das despesas realizadas. A Entidade atende aos requisitos da Resolução CFC nº 1.305/2010 que aprovou a NBC T 19.4 Subvenção e Assistência Governamentais, sendo os valores recebidos e a receber conforme quadro:

Órgão	Valor Saldo do Convênio 2017 (R\$)	Valor Total do Convênio 2018 (R\$)	Realizado no Exercício (R\$)	Valor do Convênio a Receber (R\$)
Municipal				
Prefeitura Municipal de Arroio do Meio	12.290,20	165.027,72	177.317,92	0,00
Prefeitura Municipal de Boqueirão do Leão	0,00	37.506,30	37.506,30	0,00
Prefeitura Municipal de Canudos do Vale	1.577,84	18.647,20	20.225,04	0,00
Prefeitura Municipal de Cruzeiro do Sul	6.780,80	76.453,52	83.234,32	0,00
Prefeitura Municipal de Forquethina	2.966,60	22.842,82	23.944,70	1.864,72
Prefeitura Municipal de Lajeado	0,00	348.078,25	348.078,25	0,00
Prefeitura Municipal de Lajeado/ COMDICA	0,00	0,00	0,00	0,00
Prefeitura Municipal de Lajeado/ Federal	56.307,68	0,00	56.307,68	0,00
Prefeitura Municipal de Lajeado/ SUS	16.090,92	243.587,18	239.582,36	20.095,74
Prefeitura Municipal de Marques de Souza	4.238,00	63.399,68	57.381,72	10.255,96
Prefeitura Municipal de Progresso	4.345,00	39.213,50	43.558,50	0,00
Prefeitura Municipal de Santa Clara do Sul	2.759,82	15.383,94	16.745,22	1.398,54
Prefeitura Municipal de Sério	0,00	23.404,44	23.404,44	0,00
Prefeitura Municipal de Travesseiro	2.542,00	23.775,18	23.986,28	2.330,90
Estadual				
FUNDEB-Fundo de Manut. e Desenv.da Ed. Básica	0,00	237.530,80	237.530,80	0,00
Federal				
FUNDEB-Fundo de Manut. e Desenv.da Ed. Básica	0,00	383.266,40	383.266,40	0,00
FNDE - Fundo Nacional de Desenv. Da Educação	0,00	9.340,00	9.340,00	0,00
TOTAL CONVÊNIOS		1.707.456,93	1.781.409,93	35.945,86



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE LAJEADO

FUNDADA EM: 21-10-71

SEDE PRÓPRIA: Rua Washington Luiz, 270 – Bairro São Cristóvão

Fone/Fax (051) 3714 -1402 e 3714-3098 CEP 95.900-000 – Lajeado/RS – Brasil

E-mail: apaelaajeado@bewnet.com.br e secretaria.apae@bewnet.com.br

NOTA 12 – RECEITAS (Resolução CFC Nº 1.187/09) – Em atendimento a Resolução do CFC Nº 1.187/09 que aprova a NBC TG 30, as atividades de prestação de serviços são mensuradas pela contraprestação recebida ou a receber. A descrição Outras Receitas Eventuais provém de origem bancária, sendo lançada nesta conta valores recebidos pela participação de Conta Capital do Banco Sicredi.

Receita	Assistência Social (R\$)	Saúde (R\$)	Educação (R\$)
Receitas de Oficina	513,60	256,80	834,60
Receitas c/ Eventos	3.675,84	1.837,92	5.973,24
Receitas c/ Promoções e Atividades Sociais	4.070,55	2.035,28	6.614,64
Doações/ Contribuições Jornal	272,00	136,00	442,00
Outras Receitas Eventuais	454,93	280,20	737,70
Receita Nota Fiscal Gaúcha	4.480,00	2.240,00	7.280,00
Receitas Trilegal	12.800,00	6.400,00	20.800,00
Receita Venda Imobilizado	0,00	0,00	0,00
TOTAL	26.266,92	13.186,20	42.682,18

NOTA 13 – TRABALHO VOLUNTÁRIO – Conforme Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 item 19, a Entidade reconhece pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e esforço na execução de ações realizadas na entidade. O montante desse serviço em 2018 corresponde a R\$ 57.240,00 e foi calculada com base nas horas efetivamente dedicadas e pelo valor de mercado correspondente a atividade.

NOTA 14 – DO RESULTADO DO EXERCÍCIO – O déficit do exercício de 2018 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 em especial no item 15, que descreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta do Patrimônio Social.

NOTA 15 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC) – A demonstração do fluxo de caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do CFC nº 1.152/2009, que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução do CFC Nº 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa. A Entidade optou pelo método indireto. As atividades de investimento registradas referem-se aos acréscimos de Imobilizado e capital do Banco Sicredi.

NOTA 16 – DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES RECEBIDAS – A Entidade recebeu doações de pessoas físicas e/ou jurídicas previstas no seu Estatuto Social e de acordo com a Resolução CFC Nº 1.409/12 estão contabilizados em conta específica. As doações quando para custeio são aplicadas nos fins estatutários da entidade e/ou quando específicas, são aplicadas nos fins a que se destinam.

Receita	Assistência Social (R\$)	Saúde (R\$)	Educação (R\$)
Doações/ Contribuições PJ	19.955,70	9.991,35	32.368,68
Doações/ Contribuições PF	10.101,44	5.050,72	16.414,82
TOTAL	30.057,14	15.042,07	48.783,50



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE LAJEADO

FUNDADA EM: 21-10-71

SEDE PRÓPRIA: Rua Washington Luiz, 270 – Bairro São Cristóvão

Fone/Fax (051) 3714 -1402 e 3714-3098 CEP 95.900-000 – Lajeado/RS – Brasil

E-mail: apaelajeado@bewnet.com.br e secretaria.apae@bewnet.com.br

NOTA 17 – CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS (ISENÇÃO) – A Entidade é portadora Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS, portanto, usufrui da Isenção das Contribuições Sociais de que tratam os artigos 22 e 23 da Lei nº 8.212/91, sendo que no Exercício de 2018, foi de R\$ 367.520,97 conforme percentuais e valores abaixo demonstrados:

RUBRICA	VALOR (R\$)
20% sobre folha de salários	277.374,32
RAT/SAT (2%)	27.737,43
Terceiros (4,5%)	62.409,22
TOTAL	367.520,97

NOTA 18 – RENOVAÇÃO DO CERTIFICADO DE ENTIDADE BENEFICENTE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL – CEBAS.

A Entidade possui deferimento da renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), protocolizada sob o nº 71000.016184/2018-13, conforme Portaria nº 83/2018, item 111, de 20/04/2018, publicada no Diário Oficial da União de 26/04/2018, com validade de 22/03/2018 a 21/03/2021.

NOTA 19 – FORMA COMO A INSTITUIÇÃO BUSCA SUA CONDIÇÃO DE ENTIDADE BENEFICENTE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL – EBAS.

Em atendimento a Resolução do CNAS nº 109/09 e Decreto nº 6.308/07, a Entidade exerce suas atividades de forma continuada, permanente, planejada e gratuita aos usuários em situação de vulnerabilidade social e pessoal, no atendimento ao desenvolvimento dos seus objetivos institucionais. A Entidade apresenta a documentação quanto à comprovação na Área de Assistência Social em conformidade com o disposto na Portaria MDS nº 353, de 23/12/2011, e suas Demonstrações Contábeis evidenciam os custos envolvidos nas atividades. Conforme demonstrado a seguir:

ASSISTÊNCIA SOCIAL	
APLICAÇÃO DAS GRATUIDADES	R\$
Receitas Efetivas	742.800,35
Despesas Totais Gratuitades	1.203.114,34

Observando o disposto no artigo 34 da Portaria nº 1.970/2011, a entidade, no ano de 2018, aplicou os seguintes percentuais do SUS, conforme demonstrado a seguir:

SAÚDE	CNES	3.917.622
	ANO	2.018
ATENDIMENTO SUS E NÃO SUS	TOTAL	PERC.
SUS - Ambulatorial	14.684	100%
Conv. Privativos e Particulares Ambulatoriais		0%
TOTAL Ambulatorial	14.684	100%
Percentual do SUS cfe. Art. 32, Portaria 19710/2011		

SAÚDE	
APLICAÇÃO DAS GRATUIDADES	R\$
Receitas Efetivas	267.810,63
Despesas totais gratuidades	397.775,86
Percentual de gratuidade	100%



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE LAJEADO

FUNDADA EM: 21-10-71

SEDE PRÓPRIA: Rua Washington Luiz, 270 – Bairro São Cristóvão

Fone/Fax (051) 3714 -1402 e 3714-3098 CEP 95.900-000 – Lajeado/RS – Brasil

E-mail: apaelajeado@beyond.com.br e secretaria.apae@beyond.com.br

Em atendimento ao inciso III do art. 13 da Lei nº 12.101/2010, a entidade, no ano de 2018 apresentava o seguinte quadro de alunos e bolsas, conforme demonstrado a seguir:

EDUCAÇÃO	TOTAL DE ALUNOS	Alunos totais e bolsas	
		100%	Filhos Funcionários
2018	159	159	0

EDUCAÇÃO	
APLICAÇÃO DAS GRATUIDADES	R\$
Receitas Efetivas	946.816,96
Despesas totais gratuidades	483.440,92

NOTA 20 – DA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA E DO CUMPRIMENTO DO ART. 14 DO CTN

- A Entidade aplica integralmente o seu eventual resultado líquido na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais.
- Os dirigentes, conselheiros, ou associados, instituidores, benfeitores, ou equivalentes, não percebem remuneração, vantagens ou benefícios por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes são atribuídas estatutariamente; a Entidade não distribui lucros, dividendos ou bonificações.
- A Entidade mantém escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades que asseguram sua exatidão, conforme mencionado na Nota 03.



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE LAJEADO

FUNDADA EM: 21-10-71

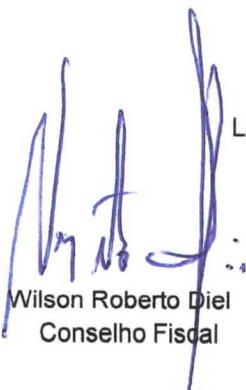
SEDE PRÓPRIA: Rua Washington Luiz, 270 – Bairro São Cristóvão

Fone/Fax (051) 3714 -1402 e 3714-3098 CEP 95.900-000 – Lajeado/RS – Brasil

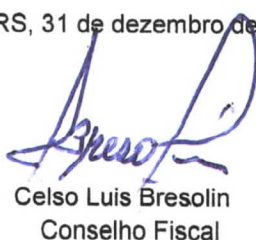
E-mail: apaelajeado@beyond.com.br e secretaria.apae@beyond.com.br

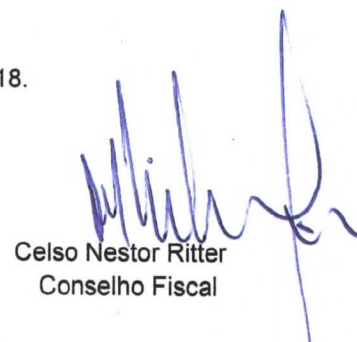
PARECER DO CONSELHO FISCAL

Na qualidade de membros do Conselho Fiscal da APAE – Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Lajeado – RS, no desempenho de suas atribuições legais e estatutárias, tendo analisado o Balanço Patrimonial e a Demonstração do Superávit e Déficit do Exercício e demais documentos integrantes da respectiva prestação de contas relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2018 recebendo inclusive, por parte da diretoria, todos os esclarecimentos julgados necessários, são de parecer que as referidas demonstrações financeiras, refletem adequadamente a posição patrimonial e financeira da entidade e recebam assim, condições para serem aprovadas pela Assembleia Geral.


Wilson Roberto Diel
Conselho Fiscal

Lajeado RS, 31 de dezembro de 2018.


Celso Luis Bresolin
Conselho Fiscal


Celso Nestor Ritter
Conselho Fiscal

 **TABELIONATO DE NOTAS DE LAJEADO**
Rua Alberto Torres, 555 - CEP: 95.900-188 - Lajeado - RS - Fone: (51) 3714-1744
Wilson Klein - Tabelião

 **AUTENTICAÇÃO**
Autentico a presente cópia reprográfica, extraída por terceiros, a qual confere com o original ora apresentado. Dou fé.
Lajeado, 16 de maio de 2019
Canisio Lange - Escrevente
Emai.: R\$ 4,90 0357.01.1800008.55533 



ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE LAJEADO

FUNDADA EM: 21-10-71

SEDE PRÓPRIA: Rua Washington Luiz, 270 – Bairro São Cristóvão

Fone/Fax (051) 3714 -1402 e 3714-3098 CEP 95.900-000 – Lajeado/RS – Brasil

E-mail: apaelaajeado@beyond.com.br e secretaria.apae@beyond.com.br

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Na qualidade de membros do Conselho Fiscal da APAE – Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Lajeado – RS, no desempenho de suas atribuições legais e estatutárias, tendo analisado o Balanço Patrimonial e a Demonstração do Superávit e Déficit do Exercício e demais documentos integrantes da respectiva prestação de contas relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2018 recebendo inclusive, por parte da diretoria, todos os esclarecimentos julgados necessários, são de parecer que as referidas demonstrações financeiras, refletem adequadamente a posição patrimonial e financeira da entidade e recebam assim, condições para serem aprovadas pela Assembleia Geral.

Lajeado RS, 31 de dezembro de 2018.

Wilson Roberto Diel
Conselho Fiscal

Celso Luis Bresolin
Conselho Fiscal

Celso Nestor Ritter
Conselho Fiscal

**TABELIONATO DE NOTAS DE LAJEADO**
Rua Alberto Torres, 555 - CEP: 95.900-188 - Lajeado - RS - Fone: (51) 3714-1744
Wilson Klein - Tabelião

**AUTENTICAÇÃO**
Autentico a presente cópia reprográfica, extraída por terceiros, a qual confere com o original ora apresentado. Dou fé.
Lajeado, 16 de maio de 2019
Canisio Lange - Escrevente
Emol.: R\$ 4,90 0357.01.1800008.55534

