

# BALANÇO

## PATRIMONIAL

### ENCERRADO EM

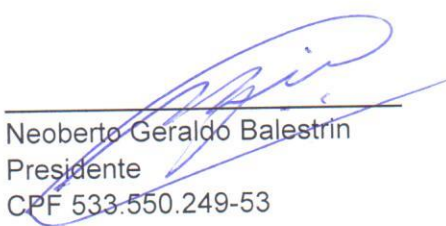
31 DE DEZEMBRO

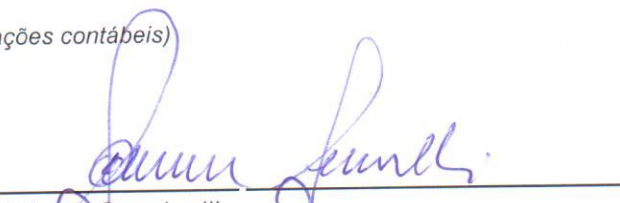
DE 2015

**BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM**

	31/12/2015	31/12/2014
<b>ATIVO</b>		
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>665.806,69</b>	<b>572.056,13</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>418.554,17</b>	<b>571.510,93</b>
Bancos Conta Movimento	171.395,32	416.657,74
Bancos Conta Aplicação	247.158,85	154.853,19
<b>Creditos</b>	<b>247.252,52</b>	<b>545,20</b>
Adiantamentos a Funcionários/Férias	247.252,52	545,20
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>766.062,10</b>	<b>684.258,01</b>
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>766.062,10</b>	<b>684.258,01</b>
Terrenos	300.000,00	300.000,00
Edifícios	2.200,00	2.200,00
Móveis e Utensílios	70.894,79	70.894,79
Máquinas e Equipamentos	74.099,72	74.099,72
Veículos	199.984,58	119.944,58
Computadores e Periféricos	30.129,56	28.365,47
Construções em Andamento	88.753,45	88.753,45
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>1.431.868,79</b>	<b>1.256.314,14</b>
<b>CONTAS DE COMPENSAÇÃO ATIVA</b>	<b>4.391.874,35</b>	<b>3.443.333,64</b>
<b>ATIVO COMPENSADO</b>	<b>4.391.874,35</b>	<b>3.443.333,64</b>
<b>RENUNCIA FISCAL - PREVIDENCIA SOCIAL</b>	<b>4.391.874,35</b>	<b>3.443.333,64</b>
INSS - Quota Patronal	3.451.856,74	2.707.586,93
INSS - SAT/RAT	171.122,27	133.772,08
INSS - Terceiros	768.895,34	601.974,63

*(As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis)*

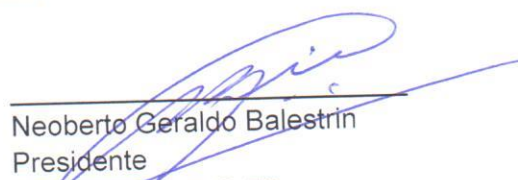
  
 Neoberto Geraldo Balestrin  
 Presidente  
 CPF 533.550.249-53

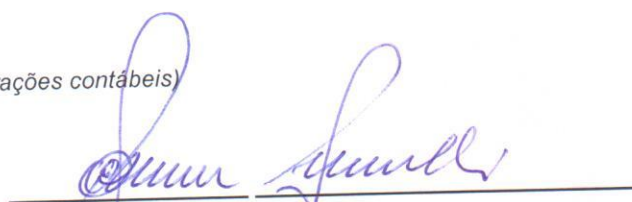
  
 Ademir Scapinelli  
 Contador CRC/SC 019373/O-5  
 CPF 619.893.989-87

**BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM**

	31/12/2015	31/12/2014
<b>PASSIVO</b>		
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>363.933,85</b>	-
<b>Obrigações de Curto Prazo</b>	<b>363.933,85</b>	-
Fornecedores	37.220,05	-
Empréstimos Bancários - Consignado	18.250,56	-
Obrigações Sociais e Trabalhistas	292.932,69	-
Obrigações Tributárias	5.312,15	-
Contas a Pagar	10.218,40	-
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>1.067.934,94</b>	<b>1.256.314,14</b>
<b>Patrimônio Social</b>	<b>689.024,94</b>	<b>877.404,14</b>
Fundo Institucional	689.024,94	877.404,14
<b>Ajustes de Avaliação Patrimonial</b>	<b>378.910,00</b>	<b>378.910,00</b>
Ajustes de Avaliação Patrimonial	378.910,00	378.910,00
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>1.431.868,79</b>	<b>1.256.314,14</b>
<b>CONTAS DE COMPENSAÇÃO PASSIVA</b>	<b>4.391.874,35</b>	<b>3.443.333,64</b>
<b>PASSIVO COMPENSADO</b>	<b>4.391.874,35</b>	<b>3.443.333,64</b>
<b>RENUNCIA FISCAL - PREVIDENCIA SOCIAL</b>	<b>4.391.874,35</b>	<b>3.443.333,64</b>
INSS - Quota Patronal	3.451.856,74	2.707.586,93
INSS - SAT/RAT	171.122,27	133.772,08
INSS - Terceiros	768.895,34	601.974,63

*(As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis)*

  
 Neoberto Geraldo Balestrin  
 Presidente  
 CPF 533.550.249-53

  
 Ademir Scapinelli  
 Contador CRC/SC 019373/O-5  
 CPF 619.893.989-87




**DEMONSTRATIVO DO RESULTADO FINDO EM**

	31/12/2015	31/12/2014
<b>Receitas Operacionais</b>	<b>4.628.983,90</b>	<b>4.379.207,05</b>
<b>Receitas Convênios / Subvenções e Doações</b>	<b>4.606.483,90</b>	<b>4.379.207,05</b>
Convênios Pessoas Jurídicas - Empresas	227.518,66	134.916,29
Convênio Secretaria de Segurança Pública	-	394.381,00
Doações de Pessoas Físicas	6.000,00	280,01
Poder Judiciário - Vara Federal de Caçador	23.002,75	10.629,97
Subvenção Prefeitura Municipal de Caçador	4.127.962,49	3.488.999,78
Convênio Fundo Municipal de Assistência Social	222.000,00	350.000,00
<b>Receitas de Locação de Espaço e Imóveis</b>	<b>22.500,00</b>	<b>-</b>
<b>Despesas</b>	<b>4.833.884,14</b>	<b>4.190.811,31</b>
<b>Despesas com CEIS</b>	<b>1.514,40</b>	<b>-</b>
Atividades Sociais / Educacionais	1.514,40	-
<b>Despesas da Sede</b>	<b>718.157,23</b>	<b>810.269,65</b>
Despesa Recursos Humanos	508.567,30	620.141,02
Despesas Administrativas / Manutenção	209.589,93	190.128,63
<b>Despesas Com Educação Infantil</b>	<b>3.654.561,74</b>	<b>2.392.397,08</b>
Despesas com Pessoal / Recursos Humanos	3.318.165,88	2.126.152,05
Despesas de Manutenção	336.395,86	266.245,03
<b>Despesas com Assistência Social</b>	<b>459.650,77</b>	<b>988.144,58</b>
Despesas com Pessoal / Recursos Humanos	437.469,86	838.152,53
Despesas de Manutenção	22.180,91	149.992,05
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>16.521,04</b>	<b>12.430,32</b>
Despesas Financeiras	(2.170,39)	(2.516,81)
(+) Receitas Financeiras	18.691,43	14.947,13

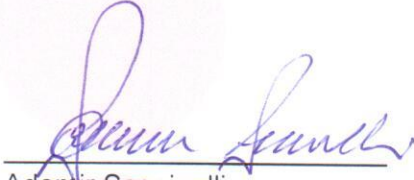


Outras Receitas/Despesas	-	1.672,85
Despesas Média e Alta Complexidade	-	1.672,85
<b>SUPERAVIT (-) DEFICIT DO PERÍODO</b>	<b>(188.379,20)</b>	<b>199.153,21</b>

(As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis)



\_\_\_\_\_  
Neoberto Geraldo Balestrin  
Presidente  
CPF 533.550.249-53



\_\_\_\_\_  
Ademir Scapinelli  
Contador CRC/SC 019373/O-5  
CPF 619.893.989-87



MAPA DE COMPOSIÇÃO DO COMPENSADO

RUBRICAS	jan/15	fev/15	mar/15	abr/15	mai/15	jun/15	jul/15	ago/15	set/15	out/15	nov/15	dez/15	13/2015	TOTAL
Folha de Pagamento	280.080,23	271.363,44	275.847,61	291.229,78	285.402,00	296.078,85	295.238,25	289.739,34	286.622,49	290.577,67	281.192,84	288.514,26	262.843,68	3.694.730,44
Folha de Férias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Folha de Rescisões	0,00	0,00	0,00	0,00	14.618,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.618,57
Folha de Autônomo	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
<b>BASE DE CÁLCULO</b>	<b>280.080,23</b>	<b>271.363,44</b>	<b>287.847,61</b>	<b>291.229,78</b>	<b>300.020,57</b>	<b>296.078,85</b>	<b>295.238,25</b>	<b>289.739,34</b>	<b>286.622,49</b>	<b>290.577,67</b>	<b>281.192,84</b>	<b>288.514,26</b>	<b>262.843,68</b>	<b>3.721.349,01</b>


VALORES A SEREM CONTABILIZADOS

RUBRICAS	jan/15	fev/15	mar/15	abr/15	mai/15	jun/15	jul/15	ago/15	set/15	out/15	nov/15	dez/15	13/2015	TOTAL
Quota Patronal s/FOPAG (20%)	56.016,05	54.272,69	55.169,52	58.245,96	57.080,40	59.215,77	59.047,65	57.947,87	57.324,50	58.115,53	56.238,57	57.702,85	52.568,74	738.946,09
Quota Patronal s/Férias (20%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota Patronal s/RCT (20%)	0,00	0,00	0,00	0,00	2.923,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.923,71
Quota Patronal s/Autônomo (20%)	0,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.400,00
<b>TOTAL PATRONAL</b>	<b>56.016,05</b>	<b>54.272,69</b>	<b>57.569,52</b>	<b>58.245,96</b>	<b>60.004,11</b>	<b>59.215,77</b>	<b>59.047,65</b>	<b>57.947,87</b>	<b>57.324,50</b>	<b>58.115,53</b>	<b>56.238,57</b>	<b>57.702,85</b>	<b>52.568,74</b>	<b>744.269,80</b>
Terceiros s/FOPAG (4,50%)	12.603,61	12.211,35	12.413,14	13.105,34	12.843,09	13.323,55	13.285,72	13.038,27	12.898,01	13.076,00	12.653,68	12.983,14	11.827,97	166.262,87
Terceiros s/FÉRIAS (4,50%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Terceiros s/RCT (4,50%)	0,00	0,00	0,00	0,00	657,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	657,84
<b>TOTAL DE TERCEIROS</b>	<b>12.603,61</b>	<b>12.211,35</b>	<b>12.413,14</b>	<b>13.105,34</b>	<b>13.500,93</b>	<b>13.323,55</b>	<b>13.285,72</b>	<b>13.038,27</b>	<b>12.898,01</b>	<b>13.076,00</b>	<b>12.653,68</b>	<b>12.983,14</b>	<b>11.827,97</b>	<b>166.920,71</b>
SAT s/FOPAG (1,00%)	2.800,80	2.713,63	2.758,48	2.912,30	2.854,02	2.960,79	2.952,38	2.897,39	2.866,22	2.905,78	2.811,93	2.885,14	2.628,44	36.947,30
SAT s/Férias (1,00%)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SAT s/RCT (1,00%)	0,00	0,00	0,00	0,00	146,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146,19
<b>TOTAL SAT</b>	<b>2.800,80</b>	<b>2.713,63</b>	<b>2.758,48</b>	<b>2.912,30</b>	<b>3.000,21</b>	<b>2.960,79</b>	<b>2.952,38</b>	<b>2.897,39</b>	<b>2.866,22</b>	<b>2.905,78</b>	<b>2.811,93</b>	<b>2.885,14</b>	<b>2.628,44</b>	<b>37.093,49</b>
<b>TOTAL DO COMPENSADO</b>	<b>71.420,46</b>	<b>69.197,68</b>	<b>72.741,14</b>	<b>74.263,59</b>	<b>76.505,25</b>	<b>75.500,11</b>	<b>75.285,75</b>	<b>73.883,53</b>	<b>73.088,73</b>	<b>74.097,31</b>	<b>71.704,17</b>	<b>73.571,14</b>	<b>67.025,14</b>	<b>948.284,00</b>

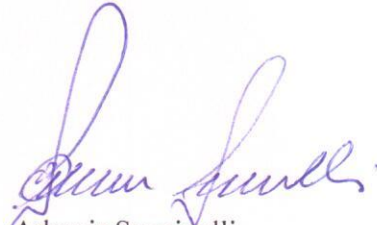
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL – DMPS**

Descrição	1	1.1	1.2	2	Patrimônio Social
	Fundo Patrimonial	Fundo Institucional	Doações e Subvenções	Superávit Déficit	
Saldo Inicial	877.404,14				877.404,14
Doações					
Subvenções					
Superávit Livre					
Superávit c/Restrição					
Déficit				-188.379,20	-188.379,20
<b>Saldo Final</b>	<b>877.404,14</b>			<b>-188.379,20</b>	<b>689.024,94</b>

Em 31 de Dezembro de 2015.



Neoberto Geraldo Balestrin  
CPF: 533.550.249-53  
Presidente da ACEIAS



Ademir Scapinelli  
CPF: 619.893.989-87  
CRC: 1-SC-019.373/O-5 SC



**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015.****1-Contexto Operacional.**

A Associação Caçadoreense de Educação Infantil e Assistência Social – ACEIAS, foi criada em 25 de maio de 2001, inscrita no CNPJ/MF sob nº 04.774.643/0001-43, localizada neste município de Caçador – Santa Catarina. Dedicar-se a atividade Filantrópica sem fins lucrativos, e é portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social nº 0086/2007, desenvolvendo uma prática pública de atenção à criança e ao adolescente.

Atende mensalmente, cerca de 750 crianças/alunos de 0 à 4 anos, em seus Centros de Educação Infantil (CEI) ou creches. Totalizando uma média de 1.283 em 2015, abrangendo toda região urbana do município de Caçador.

A Associação Caçadoreense de Educação Infantil e Assistência Social conta com uma equipe multidisciplinar, possuindo em seu quadro profissionais da área de Psicologia, Pedagogia e Assistentes Sociais, que buscam resolver ou amenizar problemas com as famílias aqui assistidas, seja em qualquer atividade oferecida e implantar as políticas públicas conforme o ECA, para garantia dos direitos da criança e adolescentes.

Todos os programas oferecidos pela Aceias são gratuitos a seus usuários.

**2-Apresentação e Elaboração das Demonstrações Financeiras.**

A Associação Caçadoreense de Educação Infantil e Assistência Social adotou a Lei nº 11.941/09, que alteram artigos da Lei nº 6.404/76 em relação aos aspectos relativos à elaboração das demonstrações financeiras. As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, através da Resolução CFC nº 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração das Demonstrações Contábeis, e Resolução CFC nº 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002, para as Entidades sem Finalidade de Lucro, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registro dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem fins lucrativos. As quais abrangem a Legislação Societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).





### 3-Da Escrituração Contábil Resolução CFC nº 1.330/11 ITG 2000.

A Entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico (sistema Domínio). Os Registros contábeis contem o numero 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 praticas de atos administrativos.

Toda documentação contábil é composta por documentos, livros, papéis e registros que apóiam ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos usos e costume. A entidade se presta a manter em boa ordem a documentação contábil.

Para respeitar a Formalidade da Escrituração Contábil as demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no Livro Diário e em observância serão registrados no Cartório de Registro Civil expressando legitimidade.

### 4-Principais Práticas Contábeis.

- a) Os resultados das operações de Receitas e Despesas foram registrados pelo regime de competência.
- b) Caixa e Equivalentes de Caixa: correspondem aos valores de caixa, depósitos bancários de livre movimentação e investimentos temporários que possam ser sacados a qualquer momento sem riscos significativos de alterações de valor.
- c) As aplicações financeiras registradas na Conta “Banco conta aplicação” estão demonstradas pelos valores originais aplicados, e acrescidos dos rendimentos pro-rata dia até o fechamento do balanço contábil. Aplicação que serve para cobertura do pagamento de 13º salário e Férias somadas ao 1/3 adicional sobre férias.
- d) No Circulante registramos na conta adiantamento a empregados (férias) no valor de R\$ 247.252,52, referente as férias coletivas aos seus colaboradores.
- e) As receitas da entidade decorrem de repasse Municipal através de subvenções, Convenio com Empresas Privadas do município e doações de pessoas físicas e do Poder Judiciário local. O reconhecimento da receita ocorre de forma linear e sistemática no mesmo momento do reconhecimento da despesa incorrida.



- f) Quanto à conta estoques justificamos a sua ausência na demonstração contábil pela baixa rotatividade encontrada, sendo irrelevantes para o resultado das demonstrações apresentadas. Não sendo possível mensurar seu valor pela falta de sistema de controle.
- g) Demonstrativo Financeiro das receitas recebidas:

<b>FONTE DE RECURSO</b>	<b>VALOR</b>
Subvenção Prefeitura Municipal de Caçador	4.127.962,49
Subvenção Fundo Municipal de Assistência Social	222.000,00
Repasso Poder Judiciário Vara Federal	23.002,75
Doações Pessoas Físicas	6.000,00
Doações Pessoas Jurídicas	227.518,66
Locações de Espaços e Imóveis	22.500,00
Receita de Aplicação Financeira	18.691,43
<b>TOTAL DOS RECURSOS RECEBIDOS</b>	<b>4.647.675,33</b>

- h) 100% de toda receita arrecadada é inteiramente aplicada nas finalidades propostas pela entidade em seu Estatuto Social e Planos de Trabalho, como demonstram as despesas operacionais.
- i) Todo o serviço prestado é gratuito sem onerar qualquer pessoa que utiliza os serviços assistenciais. Todo serviço é gratuito.
- j) No exercício foram segregadas as Despesas entre as financiadas para Educação e Assistência Social.
- k) Todo o recurso recebido possui prestação de contas, sendo efetivada num período até 60 (sessenta) dias contados após o recebimento.
- l) No Ativo Imobilizado na conta Bens em Construção, que é constituída pela execução da obra denominada Portal do Futuro, a qual até o fechamento deste balanço, não possuía habite-se, tão pouco registro de averbação junto ao Cartório de Registro de Imóveis. Já os demais itens de ativo imobilizado são demonstrados ao custo de aquisição, mais todos os gastos incorridos para colocar o bem em condições de uso. No ano de 2015, foi adquirido um Automóvel Fiat Ducato para a entidade.
- m) Sendo prudente a informação das contas do Passivo Circulante a Entidade não possui obrigação a serem reconhecidas bem como a quitação com todos os seus fornecedores no curso normal das atividades.





- n) Em relação à Provisão de 13º salário, férias e encargos, não são evidenciadas no balanço, mas controladas separadamente a fim de preservar os Direitos aos empregados até o encerramento do exercício. Quanto a conta de Provisão para Contingências Trabalhistas (passivo trabalhista) estaremos evidenciando já no próximo exercício mediante a informação constante em parecer jurídico.
- o) O Passivo Trabalhista fica reconhecido apenas para efeito de provisão futura, não constando como lançamento contábil, e sim para fins de planejamento administrativo e econômico da entidade. Ficam registrados possíveis encargos não recolhidos, futuras reclamações trabalhistas e eventuais fiscalizações do Ministério do Trabalho.
- p) Em relação a Receita Federal do Brasil, consta uma ação tramitando, que hoje se encontra no CARF para julgamento, tal discussão é oriunda de valores do INSS anterior a 2001, sendo que o valor atualizado até 31/12/2007, é de R\$ 654.607,04, onde o principal é de R\$ 495.137,82 e o restante de multas e juros.
- q) A conta Patrimônio Social, é composta pelos resultados patrimoniais de exercícios anteriores. Composto pelos superávit/déficit apurados anualmente desde a data de constituição da Entidade. Ainda os saldos anteriores e o Superávit do exercício corrente é incorporado ao Patrimônio Social como preceitua a ITG 2002.
- r) Registramos o valor do Resultado do Exercício, um Déficit no valor de R\$ 188.379,20 ((Cento e oitenta e oito mil, trezentos e setenta e nove reais e vinte centavos)). O qual foi incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 1.409 de 2012 que aprovou a ITG 2002.
- s) De acordo com a Resolução 1.159/09 (ITG 2000) e a Lei 11.638/07 a criação da conta Ajuste de Avaliação Patrimonial faz parte do Patrimônio Líquido como um grupo especial, uma vez que os valores nela contabilizados não transitaram pelo resultado, e são oriundos de aumento de valores atribuídos a elementos do ativo, em decorrência de sua avaliação a preço de mercado. Conforme a Lei 6.404 artigo 186, foram escriturados no Patrimônio Líquido esta conta a fim de registrar os saldos decorrentes de efeitos provocados por mudança de critérios contábeis que vinham sendo utilizados pela entidade.
- t) Quanto a Imunidade Tributaria a Entidade é imune à incidência de impostos amparada pelo artº. 150 da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988. Estabelecido pelo artº. 14 do Código Tributário Nacional, que estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributaria, sendo que fica a Entidade em seu Estatuto Social, não distribuir lucros, aplicar integralmente seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais e manter a escrituração de receitas e despesas revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

- u) Conforme a Lei nº 12.101/09 a entidade beneficente certificada fará jus a isenção do pagamento das contribuições de que trata os artigos 22 e 23 da Lei 8.212/91. Demonstrada na seguinte razão:
- 20% sobre a folha de pagamento de salários (Patronal);
  - 4,5% terceiros (sistema S);
  - 1,0% RAT/SAT.
- v) A partir do exercício de 2007 foram criadas contas de Ativo e Passivo Compensado, onde registramos o valor de Renúncia fiscal Previdência Social, sobre a isenção de contribuição previdenciária, no mês de Junho de 2007, conforme Processo nº 13981.000035/2007-79, Despacho nº 1331, Delegacia da Receita Federal do Brasil, que neste exercício apresenta o valor acumulado R\$ 4.391.874,35 ((Quatro milhões, trezentos e noventa e um mil, oitocentos e setenta e quatro reais e trinta e cinco centavos)).
- w) No exercício de 2015 o valor referente a Renúncia Fiscal somou R\$ 948.284,00 ((Novecentos e quarenta e oito mil, duzentos e Oitocentos e quatro reais)), assim divididos INSS parte patronal R\$ 744.269,80, INSS terceiros R\$ 166.920,71 e INSS alíquota SAT R\$ 37.093,49.
- x) A Entidade em observância a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 no item 19, não atribuiu valor a prestação de Serviço Voluntário não remunerado, que compões essencialmente por pessoas encaminhadas pelo poder Judiciário a fim de cumprir serviço a sociedade.
- y) Tão pouco a Entidade possui valor as doações não financeiras recebidas, tanto de pessoas físicas, como pessoas jurídicas que alterem os resultados apresentados nas Demonstração Contábeis.
- z) Quando a DFC – Demonstração do Fluxo de Caixa, foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC nº 1.152 de 2009 que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução do CFC nº 1.296 de 2010 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa. Optando a Entidade pelo método INDIRETO.

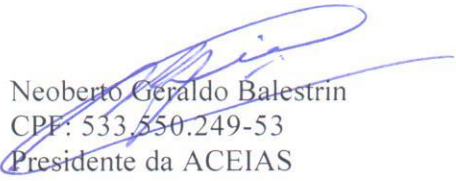




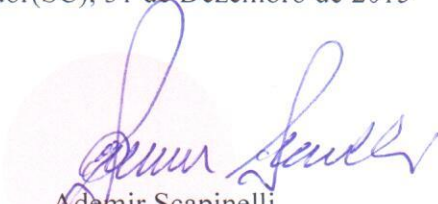
4-Aprovação.

O Balanço Patrimonial e suas Demonstrações Contábeis terão sua aprovação em Assembléia Ordinária até 30 de Março de 2016, sendo que as Doações Patrimoniais e o Resultado do Exercício já estão incorporados no Fundo Patrimonial.

Caçador(SC), 31 de Dezembro de 2015



Neoberto Geraldo Balestrin  
CPF: 533.550.249-53  
Presidente da ACEIAS

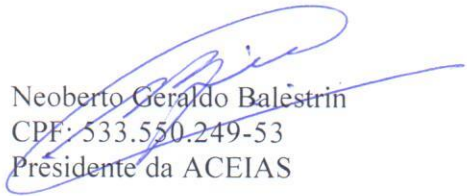


Ademir Scapinelli  
CPF: 619.893.989-87  
CRC: 1-SC-019.373/O-5 SC


**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**

<b>Fluxo de Caixa</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
(+) Recursos Recebidos	<b>R\$ 4.647.675,33</b>	<b>R\$ 4.394.154,18</b>
Receitas Convenios, Subvenções - Educação	R\$ 4.384.483,90	R\$ 4.029.207,05
Receitas Convenios, Subvenções - Assistência Social	R\$ 222.000,00	R\$ 350.000,00
Receitas Financeiras	R\$ 18.691,43	R\$ 14.947,13
Receitas de Locação de Espaços e Imóveis	R\$ 22.500,00	R\$ 0,00
(-) Pagamentos Realizados	<b>R\$ 4.836.054,53</b>	<b>R\$ 4.195.000,97</b>
Despesas da Sede	R\$ 718.157,23	R\$ 812.786,46
Despesas com Educação Infantil	R\$ 3.654.561,74	R\$ 2.392.397,08
Despesas com Assistência Social	R\$ 459.650,77	R\$ 989.817,43
Despesas Com CEIS	R\$ 1.514,40	
Despesas Financeiras	R\$ 2.170,39	
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>R\$ -188.379,20</b>	<b>R\$ 199.153,21</b>
Aumento Líquido de Caixa e Equivalente de Caixa	R\$ -152.956,76	R\$ 287.003,14
DISPONIBILIDADES- no início do período	R\$ 571.510,93	R\$ 284.507,79
DISPONIBILIDADES- no final do período	R\$ 418.554,17	R\$ 571.510,93

Caçador (SC), 31 de Dezembro de 2015.



Neoberto Geraldo Balestrin  
CPF: 533.550.249-53  
Presidente da ACEIAS



Ademir Scapinelli  
CPF: 619.893.989-87  
CRC: 1-SC-019.373/O-5 SC