

ASSOCIAÇÃO CAÇADORENSE DE
EDUCAÇÃO INFANTIL E
ASSITENCIA SOCIAL – ACEIAS

04.774.643/0001-43

BALANÇO

PATRIMONIAL

ENCERRADO EM

31 DE DEZEMBRO DE 2.014.

CAÇADOR-SC

BALANÇO

PATRIMONIAL

ENCERRADO EM

31 DE DEZEMBRO DE 2.014.

EMPRESA....: ASSOCIAÇÃO CAÇADORENSE DE EDUCAÇÃO INFANTIL E ASSISTENCIA SO EMP=400
 | CIAL - ACEIAS
 ENDERECO...: Rua JOAO REMILIO RIGO, 296 - BAIRRO..: GIOPPA
 | CEP.: 89.500-000 CIDADE.: CACADOR / SC
 | CNPJ.....: 04.774.643/0001-43 INSCRICAO ESTADUAL: ISENTA
 PÁGINA: 00001

BALANCO PATRIMONIAL 31/12/2014

A T I V O

ATIVO	1.256.314,14
CIRCULANTE	572.056,13
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	571.510,93
BANCOS CONTA MOVIMENTO	416.657,74
Banco Besc S/A C/34.920-9	1.453,61
Banco Besc S/A C/35.146-7	8.007,53
Banco do Brasil S/A C/7502-7	24.396,45
Banco do Brasil S/A c/7733-X	3,36
CAIXA ECONOMICA FEDERAL C/1.368-0	350.967,62
CAIXA ECONOMICA FEDERAL C/104-5	2.780,15
CAIXA ECONOMICA FEDERAL C/3388-5	29.049,02
BANCOS CONTA APLICACAO	154.853,19
CAIXA ECONOMICA FEDERAL C/ APLICACAO 1368-0	154.853,19
DIREITOS REALIZAVEIS A CURTO PRAZO	545,20
ADIANTAMENTOS	545,20
ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS	545,20
NÃO CIRCULANTE	684.258,01
ATIVO IMOBILIZADO	684.258,01
BENS E DIREITOS EM USO	595.504,56
COMPUTADORES E PERIFERICOS	28.365,47
EDIFICACOES	2.200,00
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	74.099,72
MOVEIS E UTENSILIOS	70.894,79
TERRENOS	300.000,00
VEICULOS	119.944,58
BENS EM CONSTRUCAO	88.753,45
CONSTRUCOES EM ANDAMENTO	88.753,45
CONTAS DE COMPENSAÇÃO ATIVA	3.443.333,64
ATIVO COMPENSADO	3.443.333,64
RENUNCIA FISCAL - PREVIDENCIA SOCIAL	3.443.333,64
INSS QUOTA PATRONAL	2.707.586,93
INSS SEGURO ACIDENTE DE TRABALHO - SAT	133.772,08
INSS TERCEIROS	601.974,63

Maria Lucia M. Bertolini

Presidente: MARIA LUCIA MACEDO BERTOLINI
 RG: 882931/SSP-SC
 CPF: 728.182.809-82

EMPRESA....: ASSOCIAÇÃO CAÇADORENSE DE EDUCAÇÃO INFANTIL E ASSISTENCIA SO EMP=400
| CIAL - ACEIAS

ENDERECO...: Rua JOAO REMILIO RIGO, 296 - BAIRRO...: GIOPP0

| CEP.: 89.500-000 CIDADE.: CACADOR / SC

CNPJ.....: 04.774.643/0001-43 INSCRICAO ESTADUAL: ISENT0

PÁGINA: 00002

BALANCO PATRIMONIAL 31/12/2014

A T I V O

CONTADOR: FABRIZIO JOAO BOGONI - 1
CPF: 019.939.749-03
CRC: 1SC02581202 SC

EMPRESA....: ASSOCIAÇÃO CAÇADORENSE DE EDUCAÇÃO INFANTIL E ASSISTENCIA SO EMP=400
| CIAL - ACEIAS

ENDERECO...: Rua JOAO REMILIO RIGO, 296 - BAIRRO...: GIOFFO

CEP.: 89.500-000 CIDADE.: CACADOR / SC

CNPJ.....: 04.774.643/0001-43 INSCRICAO ESTADUAL: ISENTA

PÁGINA: 00003

BALANCO PATRIMONIAL 31/12/2014

P A S S I V O

PASSIVO	1.256.314,14
PATRIMONIO LIQUIDO	1.256.314,14
PATRIMONIO SOCIAL	877.404,14
FUNDO INSTITUCIONAL	877.404,14
FUNDO INSTITUCIONAL	877.404,14
AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL	378.910,00
AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL	378.910,00
CONTAS DE COMPENSAÇÃO PASSIVA	3.443.333,64
PASSIVO COMPENSADO	3.443.333,64
RENUNCIA FISCAL - PREVIDENCIA SOCIAL	3.443.333,64
INSS QUOTA PATRONAL	2.707.586,93
INSS SEGURO ACIDENTE DE TRABALHO - SAT	133.772,08
INSS TERCEIROS	601.974,63

Maria Lucia Macedo Bertolini

Presidente: MARIA LUCIA MACEDO BERTOLINI
RG: 882931/SSP-SC
CPF: 728.182.809-82

Fabrizio Joao Bogoni

CONTADOR: FABRIZIO JOAO BOGONI - 1
CPF: 019.939.749-03
CRC: 1SC02581202 SC

EMPRESA....: ASSOCIAÇÃO CAÇADORENSE DE EDUCAÇÃO INFANTIL E ASSISTENCIA SO EMP=400
 CIAL - ACEIAS
 ENDERECO...: Rua JOAO REMILIO RIGO, 296 - BAIRRO...: GIOPPPO
 CEP.: 89.500-000 CIDADE.: CACADOR / SC
 CNPJ.....: 04.774.643/0001-43 INSCRICAO ESTADUAL: ISENT0

PÁGINA: 00004

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO 01/01/2014 A 31/12/2014

SUPERAVIT/DEFICIT DO PERIODO	199.153,21
RECEITAS OPERACIONAIS	4.394.154,18
RECEITAS OPERACIONAIS	4.394.154,18
RECEITAS CONVENIOS / SUBVENCOES - EDUCACAO	4.029.207,05
CONVENIO PESSOAS JURIDICAS - EMPRESAS	134.916,29
CONVENIO SECRETARIA SEGURANCA PUBLICA	394.381,00
DOACOES PESSOAS FISICAS	280,01
PODER JUDICIARIO - VARA FEDERAL DE CAÇADOR	10.629,97
SUBVENCAO PREF. MUNICIPAL DE CACADOR	3.488.999,78
RECEITAS FINANCEIRAS	14.947,13
RECEITAS DE APLICACAO FINACEIRAS	14.947,13
RECEITAS CONVENIOS / SUBVENCOES - ASSISTENCIA SOCIAL	350.000,00
CONVENIO FUNDO MUNICIPAL DE ASSIS SOCIAL	350.000,00
DESPESAS	(4.195.000,97)
DESPESAS DA SEDE	(812.786,46)
DESPESAS OPERACIONAIS	(810.269,65)
DESPESAS DE MANUTENCAO	(190.128,63)
AGUA E ESGOTO	(90,08)
ALIMENTOS E CORRELATOS	(885,71)
ASSINATURAS DE PERIODICOS	(1.889,70)
BRINDES E BONIFICACOES P/ FUNCIONARIOS	(7.920,00)
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	(9.101,74)
CURSOS/TREINAMENTOS	(2.035,00)
DESPESAS DE MANUTENCAO	(61.241,69)
DESPESAS DE VEICULOS	(10.501,83)
DESPESAS DE VIAGENS	(883,40)
DESPESAS DIVERSAS	(14.049,74)
DEVOLUCAO DE CONVENIOS	(1.277,91)
LOCACAO PROGRAMAS DE INFORMATICA	(6.781,10)
LUZ E ENERGIA	(73,14)
MATERIAIS DE EXPEDIENTE	(13.445,88)
MOVEIS E ELETRODOMESTICOS PEQUENO VALOR	(25.801,22)
PORTES E COMUNICACAO	(12.758,87)
ROUPAS E CONFECCOES	(4.505,60)
SEGUROS DIVERSOS	(8.687,72)
SERVICOS MEDICOS	(390,00)
SERVICOS PROFISSIONAIS	(4.808,30)
VALE TRANSPORTE	(3.000,00)
RECURSOS HUMANOS	(620.141,02)
13. SALARIO	(30.624,36)
ACOES DE INDENIZACOES	(3.102,15)
CONTRIBUICOES A PREVIDENCIA	(731,21)
CONTRIBUICOES AO FGTS	(305.000,76)
FERIAS	(19.299,10)
PIS S/ SALARIOS	(31.959,51)
SALARIOS E ORDENADOS	(229.423,93)
DESPESAS FINANCEIRAS	(2.516,81)
DESPESAS BANCARIAS	(2.516,81)
DESPESAS COM EDUCACAO INFANTIL	(2.392.397,08)
DESPESAS OPERACIONAIS	(2.392.397,08)
RECURSOS HUMANOS	(2.126.152,05)
13. SALARIO	(147.774,39)
CONDUCAO URBANA	(14.000,00)
FERIAS	(190.212,62)
FGTS	(412,43)
SALARIOS E ORDENADOS	(1.773.752,61)
DESPESAS DE MANUTENCAO	(266.245,03)
AGUA E ESGOTO	(11.527,03)

EMPRESA.....: ASSOCIAÇÃO CAÇADORENSE DE EDUCAÇÃO INFANTIL E ASSISTENCIA SO EMP=400
 CIAL - ACEIAS
 ENDERECO...: Rua JOAO REMILIO RIGO, 296 - BAIRRO...: GIOPPA
 CEP.: 89.500-000 CIDADE.: CACADOR / SC
 CNPJ.....: 04.774.643/0001-43 INSCRICAO ESTADUAL: ISENTA PÁGINA: 00005

DEMONSTRATIVO DE RESULTADO 01/01/2014 A 31/12/2014

ALIMENTOS E CORRELATOS	(170.288,26)
ALUGUEL	(12.560,00)
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	(4.567,97)
LUZ E ENERGIA	(31.691,12)
MATERIAL DE LIMPEZA	(6.825,76)
MATERIAL DIDATICO E PEDAGOGICO	(17.692,54)
PORTES E COMUNICACAO	(8.735,20)
REFORMAS, MAT P/ MANUT IMOBILIZADO	(2.012,15)
ROUPAS E CONFECCOES	(345,00)
DESPESAS COM ASSISTENCIA SOCIAL	(989.817,43)
DESPESAS OPERACIONAIS	(988.144,58)
RECURSOS HUMANOS	(838.152,53)
13. SALARIO	(38.318,04)
CONDUCAO URBANA	(6.750,97)
DIARIAS E AJUDAS DE CUSTO	(12.866,96)
FERIAS	(22.622,98)
FGTS	(85,35)
SALARIOS E ORDENADOS	(752.795,73)
SERVICOS PROFISSIONAIS	(4.712,50)
DESPESAS DE MANUTENCAO	(149.992,05)
AGUA E ESGOTO	(5.069,01)
ALIMENTOS E CORRELATOS	(80.906,66)
ALUGUES	(48.000,00)
COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	(1.564,00)
LUZ E ENERGIA	(5.975,78)
MATERIAL DIDATICO E PEDAGOGICO	(3.483,91)
PORTES E COMUNICACOES	(489,21)
REFORMAS, MAT P/ MANUT IMOBILIZADO	(573,90)
ROUPAS E CONFECCOES	(3.929,58)
DESPESAS OPERACIONAIS MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE	(1.672,85)
RECURSOS HUMANOS	(1.672,85)
CONDUCAO URBANA	(1.672,85)

Maria Lucia M. Bertolini

Presidente: MARIA LUCIA MACEDO BERTOLINI
 RG: 882931/SSP-SC
 CPF: 728.182.809-82

Fabrizio Joao Bogoni
 CONTADOR: FABRIZIO JOAO BOGONI - 1
 CPF: 019.939.749-03
 CRC: 1SC02581202 SC

MAPA DE COMPOSIÇÃO DO COMPENSADO

RUBRICAS	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	13	TOTAL
	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014
Folha de Pagamento	250.560,65	218.138,87	232.277,62	243.497,17	240.474,79	246.619,69	245.263,07	245.498,58	249.953,15	245.591,11	233.577,01	257.732,49	208.709,35	3.117.893,2
Folha de Férias	-	-	-	1.718,50	488,25	1.862,52	1.589,91	1.942,07	2.094,33	7.213,74	12.765,33	300,01	-	34.495,7
Folha de Rescisões	542,50	2.145,64	1.832,96	-	-	-	-	-	-	-	2.625,00	2.015,62	-	4.640,6
Folha de Autônomos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL B. C.	251.103,15	220.284,51	234.110,58	245.215,67	240.963,04	248.482,21	246.852,98	247.440,65	252.047,46	252.804,85	248.967,34	260.048,12	208.709,35	315.990,43

VALORES A SEREM CONTABILIZADOS (PREENCHIMENTO AUTOMÁTICO)

RUBRICAS	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ	13	TOTAL
	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014
Quota Patronal s/FOPAG (20%)	50.112,13	43.627,77	46.455,52	48.699,43	48.094,96	49.323,94	49.052,61	49.099,72	49.990,63	49.118,22	46.715,40	51.546,50	41.741,87	623.578,7
Quota Patronal s/FÉRIAS (20%)	108,50	429,13	366,59	343,70	97,65	372,50	317,98	388,41	418,87	1.442,75	2.553,07	60,00	-	6.899,1
Quota Patronal s/RESC (20%)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	525,00	403,12	-	928,1
Quota Patronal s/AUT (20%)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL PATRONAL	50.220,63	44.056,90	46.822,12	49.043,13	48.192,61	49.696,44	49.370,60	49.488,13	50.409,50	50.560,97	49.793,47	52.009,62	41.741,87	631.405,9
Terceros s/FOPAG (4,50%)	11.275,23	9.816,25	10.452,49	10.957,37	10.821,37	11.087,89	11.036,84	11.047,44	11.247,89	11.051,60	10.510,97	11.597,96	9.391,92	140.305,2
Terceros s/FÉRIAS (4,50%)	24,41	96,55	82,48	77,33	21,97	83,81	71,55	87,39	94,24	324,62	574,44	13,50	-	1.552,3
Terceros s/RESC (4,50%)	11.299,64	9.912,80	10.534,98	11.034,71	10.843,34	11.181,70	11.108,38	11.134,83	11.342,14	11.376,22	11.085,41	11.611,46	9.391,92	141.857,5
TOTAL TERCEIROS	2.505,61	2.181,39	2.322,76	2.434,97	2.404,75	2.466,20	2.452,63	2.454,99	2.499,53	2.455,91	2.335,77	2.577,32	2.087,09	31.178,9
SAT s/FOPAG (1,00%)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SAT s/FÉRIAS (1,00%)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SAT s/RESCISÕES (1,00%)	5,43	21,46	18,33	17,19	4,88	18,63	15,90	19,42	20,94	72,14	127,65	3,00	-	344,9
TOTAL SAT	2.511,03	2.202,85	2.341,11	2.452,16	2.409,63	2.484,82	2.468,53	2.474,41	2.520,47	2.528,05	2.463,42	2.580,33	2.087,09	31.523,8

TOTAL DO COMPENSADO	64.031,30	56.172,55	59.698,20	62.530,02	61.445,68	63.362,96	62.947,51	63.067,37	64.272,11	64.465,24	59.342,30	66.261,44	53.220,86	804.787,4
---------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

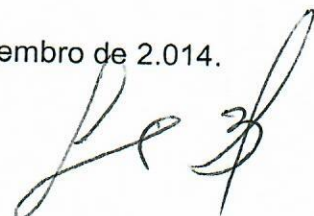
**ASSOCIAÇÃO CAÇADORENSE DE EDUCAÇÃO INFANTIL
E ASSISTENCIA SOCIAL - ACEIAS**

CNPJ/MF - 04.774.643/0001-43

Conciliação Bancaria - Mês Dezembro/2014

Saldo cfe. Extrato Banco do Brasil/Besc Cta. - 351.467-6 em 31/12/2014.....		8.267,53
(-) Cheques não Considerados pelo Banco:		
<u>Data</u>	<u>Nº Cheque</u>	<u>Valor</u>
22/12/2014	1378	260,00
		-
Total	260,00	(260,00)
Saldo cfe.n/Registro em 31/12/2014.....		8.007,53
Saldo cfe. Extrato Banco Caixa Econômica Federal - CEF Cta - 1.368-0 em 31/12/2014.....		353.883,23
(-) Cheques não Considerados pelo Banco:		
<u>Data</u>	<u>Nº Cheque</u>	<u>Valor</u>
29/12/2014	9652	971,87
29/12/2014	9653	971,87
29/12/2014	9654	971,87
Total	2.915,61	(2.915,61)
Saldo cfe.n/Registro em 31/12/2014.....		350.967,62
Saldo cfe. Extrato Banco Caixa Econômica Federal - CEF Cta - 3.388-5 em 31/12/2014.....		31.290,24
(-) Cheques não Considerados pelo Banco:		
<u>Data</u>	<u>Nº Cheque</u>	<u>Valor</u>
15/12/2014	91	91,22
29/12/2014	142	2.150,00
Total	2.241,22	(2.241,22)
Saldo cfe.n/Registro em 31/12/2014.....		29.049,02

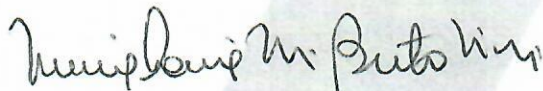
Caçador(SC), 31 de Dezembro de 2.014.



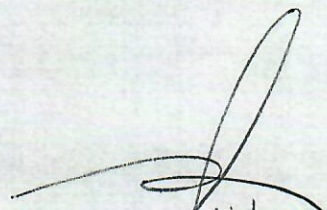
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL – DMPS

Descrição	1	1.1	1.2	2	Patrimônio Social
	Fundo Patrimonial	Fundo Institucional	Doações e Subvenções	Superávit Déficit	
Saldo Inicial	678.250,93				678.250,93
Doações					
Subvenções					
Superávit Livre				199.153,21	199.153,21
Superávit c/Restrição					
Déficit					
Saldo Final	678.250,93			199.153,21	877.404,14

Em 31 de Dezembro de 2014.



Maria Lucia Macedo Bertolini
CPF: 728.182.809-82
Presidente da ACEIAS



Fabrício João Bogoni
CPF: 019.939.749-03
CRC: 1-SC-025812/O-2 SC

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014.****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, devolvendo uma prática pública de atenção à criança e ao adolescente.

Atende mensalmente, cerca de 850 crianças de 0 à 4 anos, em 07 (sete) Centros de Educação Infantil (CEI) ou creches, 160 Adolescentes de 7 à 18 anos em 03 (três) projetos sociais, abrangendo toda região urbana do município de Caçador. No ano de 2014, contava com duas Casas-lar Abrigo onde atende as crianças e adolescentes desabrigadas de suas famílias pelo Poder Público através da Promotoria e Vara da Infância e Adolescência. Da mesma forma também contava com a administração de um convênio junto a Secretaria de Estado da Segurança Pública para atender o Programa Semi Liberdade, vindo a encerrar em novembro desse mesmo ano.

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.

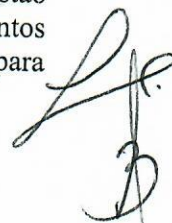
A Entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico (sistema JB Software). Os Registros contábeis contêm o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e práticas 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

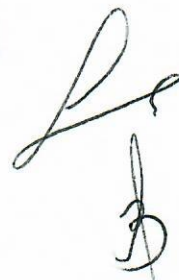


cobertura do pagamento de 13º salário e Férias somadas ao 1/3 adicional sobre férias.

- d) No Circulante registramos na conta adiantamento a funcionários o valor de R\$ 545,20, referente a despesa com farmácia de empregados em férias, onde não poderia haver o referido desconto.
- e) As receitas da entidade decorrem de repasse Municipal através de subvenções, repasses estaduais através de convênios com a Secretaria de Estado da Segurança Pública, através do Programa Semi Liberdade, Convênio 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:

FONTE DE RECURSO	VALOR
Subvenção Prefeitura Municipal de Caçador	3.488.999,78
Subvenção Fundo Municipal de Assist Social	350.000,00
Repasse Poder Judiciario Vara Federal	10.629,97
Doações Pessoas Físicas	280,01
Doações Pessoas Jurídicas	134.916,29
Convênio Sec. Estado da Segurança Publica	394.381,00
Receita de Aplicação Financeira	14.947,13
TOTAL DOS RECURSOS RECEBIDOS	4.394.154,18

- 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, apresentando o seguinte resultado:



QUADRO DE SEGREGAÇÃO DE RECEITAS DESPESAS E RESULTADO			
ATIVIDADE	RECEITA	DESPESA	RESULTADO
Educação	3.649.773,18	3.205.183,54	444.589,64
Assistência Social	744.381,00	989.817,43	-245.436,43
TOTAL	4.394.154,18	4.195.000,97	199.153,21

- 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.
- 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 ao Ministério do Trabalho a entidade cumpriu no exercício de 2014 as orientações legais, mantendo em seu quadro 04 menores aprendizes em curso junto ao SENAI Caçador, 04 portadores de deficiência.
- 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 Superávit no valor de R\$ 199.153,21 ((Cento e noventa e nove mil, cento e cinquenta e três reais e vinte e um 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\$ 3.443.333,64 ((Três milhões, quatrocentos e quarenta e três mil, trezentos e trinta e três reais e sessenta e quatro centavos)).
- w) No exercício de 2014 o valor referente a Renúncia Fiscal somou R\$ 804.787,42 ((Oitocentos e quatro mil, setecentos e oitenta e sete reais e quarenta e dois centavos)), assim divididos INSS parte patronal R\$ 631.405,99, INSS terceiros R\$ 141.857,53 e INSS alíquota SAT R\$ 31.523,90.

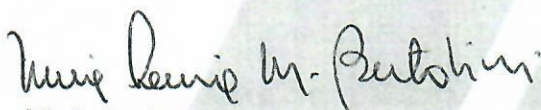


- x) A Entidade em observância a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 no item 19, não atribuiu valor a prestação de Serviço Voluntário não remunerado, que compões essencialmente por pessoas encaminhadas pelo poder Judiciário a fim de cumprir serviço a sociedade.
- y) Tão pouco a Entidade possui valor as doações não financeiras recebidas, tanto de pessoas físicas, como pessoas jurídicas que alterem os resultados apresentados nas Demonstrações 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.

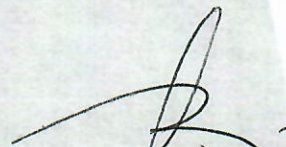
4-Aprovação.

O Balanço Patrimonial e suas Demonstrações Contábeis terão sua aprovação em Assembléia Ordinária até 30 de abril de 2015, sendo que as Doações Patrimoniais e o Resultado do Exercício já estão incorporados no Fundo Patrimonial.

Caçador(SC), 31 de Dezembro de 2014.



Maria Lucia Macedo Bertolini
CPF: 728.182.809-82
Presidente da ACEIAS

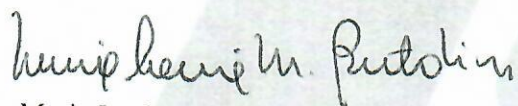


Fabrizio João Bogoni
CPF: 019.939.749-03
CRC: 1-SC-025812/O-2 SC

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Fluxo de Caixa	2014	2013
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
(+) Recursos Recebidos		
Receitas Convenios, Subvenções - Educação	R\$ 4.394.154,18	R\$ 3.834.670,06
Receitas Convenios, Subvenções - Assistência Social	R\$ 4.029.207,05	R\$ 3.502.824,09
Receitas Financeiras	R\$ 350.000,00	R\$ 328.750,20
	R\$ 14.947,13	R\$ 3.095,77
(-) Pagamentos Realizados		
Despesas da Sede	R\$ 4.195.000,97	R\$ 3.945.319,35
Despesas com Educação Infantil	R\$ 812.786,46	R\$ 2.068.241,35
Despesas com Assistência Social	R\$ 2.392.397,08	R\$ 1.263.312,22
	R\$ 989.817,43	R\$ 613.765,78
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	R\$ 199.153,21	-R\$ 110.649,29
Aumento Líquido de Caixa e Equivalente de Caixa	R\$ 287.003,14	R\$ 284.507,79
DISPONIBILIDADES- no início do período	R\$ 284.507,79	R\$ -
DISPONIBILIDADES- no final do período	R\$ 571.510,93	R\$ 284.507,79

Caçador(SC), 31 de Dezembro de 2014.



Maria Lucia Macedo Bertolini
CPF: 728.182.809-82
Presidente da ACEIAS



Fabrizio João Bogoni
CPF: 019.939.749-03
CRC: 1-SC-025812/O-2 SC

PARECER TÉCNICO CONTÁBIL DO BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014 DA ASSOCIAÇÃO CAÇADORENSE DE EDUCAÇÃO INFANTIL E ASSISTÊNCIA SOCIAL – ACEIAS

1. Examinamos o Balanço Patrimonial da Associação Caçadorenses de Educação Infantil e Assistência Social – ACEIAS, levantado em 31 de dezembro de 2014, e as respectivas demonstrações de resultado, das mutações do patrimônio líquido e das origens e aplicações de recursos correspondentes ao exercício findo naquela data, elaborado sob a responsabilidade de sua administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis.
2. Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria e compreenderam, entre outros procedimentos: (a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume das transações e os sistemas contábil e de controles internos da entidade; (b) a constatação, com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgadas; e (c) a avaliação das práticas e estimativas contábeis mais representativas adotadas pela administração da sociedade, bem como da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.
3. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas, representam adequadamente em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ASSOCIAÇÃO CAÇADORENSE DE EDUCAÇÃO INFANTIL E ASSISTÊNCIA SOCIAL – ACEIAS em 31 de dezembro de 2014, o resultado de suas operações, as mutações de seu patrimônio social e as origens e aplicações de seus recursos referentes ao exercício findo naquela data, elaborada de acordo com os Princípios Fundamentais da Contabilidade, adotados no Brasil, e a Resolução CFC nº 1.409/12 ITG-2002, também atendendo as determinações do Conselho Nacional de Assistência Social (CNAS), entidade vinculada ao Ministério da Assistência e Promoção Social, responsável pela concessão do certificado de entidade beneficente de assistência social, conforme inciso IV do artigo 18 da Lei 8.742/93.
4. Em conclusão, a contabilidade atende as necessidades. O Departamento mantém seus arquivos impecáveis, de fácil manuseio, bem documentado e organizado. As prestações das contas de subvenção são prestadas de forma eficiente conforme determina a legislação. Não foram encontrados nada que desabone o trabalho efetivo da contabilidade. Apenas gostaríamos de sugerir uma readequação do Departamento de Contabilidade. Hoje o contador é responsável pelo Departamento de Pessoal, Departamento Financeiro e Departamento Contábil. Nossa sugestão é que haja pelo menos uma pessoa distinta para cada uma dessas atividades. Com isso, cada um terá mais tempo disponível para realização dos trabalhos, podendo se dedicar ainda mais, logo minimizando a margem de erros. Todos eles seriam subordinados a Diretoria Geral.

Caçador (SC), 20 de março de 2015



Vanessa Nava
Contadora
CRC-SC - 025804/D-8
CPF - 013.837.878-08

