

Sistema de Contabilidade
Processado por: ARQUIVO CONTABILIDADE E CONSULTORIA LTDA
Empresa: FEDERAÇÃO DAS APAES DO ESTADO DE SANTA CATARINA
NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2013

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

Sínteses

A Federação das APAES do Estado de Santa Catarina é uma entidade sem fins lucrativos, que tem por objetivo mobilizar a sociedade em prol das pessoas com necessidades especiais. Sua missão é prover a melhoria das APAES do Estado, com a perspectiva de criar situações favoráveis ao desenvolvimento das pessoas com deficiência física e mental.

NOTA 2 – ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Apresentação

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de conformidade com a Legislação Fiscal em vigor, com observância dos princípios de contabilidade geralmente aceitos.

NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

A) Regime de Escrituração

Adotado o regime de competência para o registro das contas patrimoniais incorridas no exercício. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas e despesas quando ganhas ou incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

B) Imposto de Renda

A forma de tributação de Imposto sobre a Renda é isenta, determinada de acordo com a Legislação Tributária em vigor.

C) Valores Imobiliários

Aplicação financeira; Fundo de Investimentos.

D) Adiantamento de férias

Refere-se a valores pagos aos funcionários e que posteriormente ocorrerão os descontos cabíveis.

E) Despesas a realizar

Trata-se do seguro do veículo Kia Sorento, registrado no imobilizado.

NOTA 4 – IMOBILIZADO

O Imobilizado da Sociedade está representado pelo montante de R\$ 477.285,53 (Quatrocentos e Setenta e Sete Mil, Duzentos e Oitenta e Cinco Reais e Cinquenta e Três Centavos), sendo este contabilizado ao custo de aquisição já deduzido a depreciação acumulada.

NOTA 5 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social da Sociedade esta representado pelo montante de R\$ 1.536.110,20 (Hum Milhão, Quinhentos e Trinta e Seis Mil, Cento e Dez Reais e Vinte Centavos) e está composto pelos resultados acumulados ao longo dos exercícios anteriores, cujos valores foram reinvestidos na ampliação e manutenção dos objetos sociais da entidade, seja na ampliação e manutenção de suas instalações ou na prestação de contas de seus serviços.

NOTA 6 – DESPESAS

As despesas foram registradas pelos seus valores originais e de acordo com a sua competência e se referem a gastos necessários à manutenção das atividades da associação.

NOTA 7 – RECEITAS

7.1 As receitas auferidas no ano de 2013, foram provenientes de doações da população catarinense arrecadadas pela CELESC, seguindo de fundo social, de repasses da Federação Nacional das APAES e de receitas diversas, estando compostas nesta o Bazar da Receita Federal, as Rifas APAE Noel e Projeto Colombo/Celesc.

7.2 O critério adotado para o reconhecimento das receitas de doações é a prestação de contas emitido pela CELESC, que é mediante a emissão da nota fiscal dos serviços prestados. Através desse documento é possível mensurar o montante das receitas arrecadadas, tendo em vista que é repassado para a entidade, somente a diferença entre as doações recebidas e o custo dos serviços prestados para tal arrecadação.

Recomposição do Déficit apurado

Devido ao documento mencionado no item 7.2 referente os meses 08, 09, 10 e 12/2012, não ter chego de forma tempestiva para a contabilidade do ano 2012, não foi possível reconhecer contabilmente as receitas e despesas referentes às doações arrecadadas pela CELESC, gerando distorção no resultado apurado referente o exercício de 2012. Tais valores foram compostos no balanço do ano 2013.

O quadro a seguir evidencia a correção do resultado, pois contempla as informações dos ajustes no ano 2013 referente dados do exercício anterior.

Superávit do exercício	R\$ 1.744.474,63			
Recebimentos				
Mês 08/2012	R\$ 135.436,68			
Mês 09/2012	R\$ 135.032,91			
Mês 10/2012	R\$ 129.714,46			
Mês 12/2012	R\$ 140.355,70			
	R\$ 540.539,75	Valor contabilizado em adiantamento no ano 2012.		
Receitas				
Mês 08/2012	R\$ 149.477,17			
Mês 09/2012	R\$ 148.424,10			
Mês 10/2012	R\$ 144.229,30			
Despesas		IR	CRF	
Mês 08/2012	R\$ 14.040,49	R\$ 222,86	R\$ 594,31	R\$ 13.223,32
Mês 09/2012	R\$ 13.391,19	R\$ 212,56	R\$ 566,83	R\$ 12.611,80
Mês 10/2012	R\$ 14.514,84	R\$ 230,39	R\$ 614,39	R\$ 13.670,06
Superávit do ano 2012 registrado em 2013 de acordo com a emissão da NF de receita e despesa da Celesc: R\$ 358.237,53.				

NOTA 8 – ISENÇÃO USUFRUÍDA

No ano de 2013 a Federação das APAES foi beneficiada pelo valor total de R\$ 10.632,55 (Dez Mil, Seiscentos e Trinta e Dois Reais e Cinquenta e Cinco Centavos) sobre a folha de pagamento, tendo em vista as seguintes isenções:

Cota Patronal INSS: R\$ 7.649,32

RAT: R\$ 764,93

Terceiros: R\$ 2.218,30

São José, 31 de Dezembro de 2013.

Júlio Cesar de Aguiar
Presidente

Zelito Antonio Silva
Tesoureiro

Eraldo Rodrigues
Técnico em Contabilidade 1-SC-012501/O-5