

BALANÇO PATRIMONIAL REALIZADO EM 31 de Dezembro de 2015
(Valores expressos em Reais)

A T I V O

CIRCULANTE	13.825,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5.959,29
BANCOS CONTA MOVIMENTO	5.723,79
Banco do Brasil 24.256-X	5.721,47
Banco do Brasil 34.256-4	2,32
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	235,50
Aplicação BB Renda Fixa 500	235,50
CRÉDITOS A RECEBER	7.866,20
REPASSES MUNICÍPIOS ASSOCIADOS	7.500,00
Prefeitura Mun. de Santa Cecília	7.500,00
CRÉD. TRIBUT. A COMPENSAR OU RECUPERAR	366,20
IRF a Recuperar	366,20
NÃO CIRCULANTE	74.937,53
IMOBILIZADO	74.937,53
BENS EM OPERAÇÃO	72.873,73
Veículos	50.000,00
Móveis e Utensílios	6.317,32
Equip. de Comunicação e Informática	7.596,51
Máquinas e Equipamentos	8.959,90
(-) DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES ACUMULAD	8.634,07-
Veículos	5.333,33-
Móveis e Utensílios	1.549,95-
Equip. de Comunicação e Informática	598,86-
Máquinas e Equipamentos	1.151,93-
BENS ADQUIRIDOS ATÉ 31/12/13	10.850,00
Móveis e Utensílios	7.400,00
Equip. de Comunicação e Informática	3.450,00
(-) DEPRECIÇÃO BENS ADQUIR. ATÉ 31/12/13	152,13-
Móveis e Utensílios	123,39-
Equip. de Comunicação e Informática	28,74-
TOTAL DO ATIVO	88.763,02

CURITIBANOS-SC, 31 de Dezembro de 2015

JOSE ANTONIO GUIDI
PRESIDENTE
CPF: 352.219.259-15

Oswaldo Antonio Fontana Júnior
Contador
CRC: SC-028262/0-5
CPF: 037.368.869-50

BALANÇO PATRIMONIAL REALIZADO EM 31 de Dezembro de 2015

(Valores expressos em Reais)

P A S S I V O

CIRCULANTE	19.332,40
OBRIGAÇÕES DE FUNCIONAMENTO	19.332,40
FORNECEDORES	1.829,00
Auto Posto Capital LTDA	143,05
Casa Fagundes Com. de Var. em Geral LTDA	38,45
João Luiz Baroni EPP (Loja 1)	1.599,00
Netdonil Informática e Materiais Elétric	48,50
VINCULADO A OBRIG. TRIBUTÁRIAS E SOCIAIS	8.020,61
Previdência Social	5.566,12
FGTS	717,95
PIS/PASEP	224,29
Imposto de Renda Retido na Fonte	1.512,25
OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS	388,66
Salários a Pagar	388,66
PROVISÕES	9.094,13
Férias, Adicionais e Encargos	9.094,13
TOTAL DO PASSIVO	19.332,40

P A T R I M Ô N I O S O C I A L

AJUSTES	10.523,67
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	10.523,67
Ajustes de Exercícios Anteriores	10.523,67
FUNDO PATRIMONIAL	2.329,13
FUNDO INSTITUCIONAL	2.329,13
Patrimônio Social	2.329,13
SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADO	56.577,82
SUPERÁVIT ACUMULADO	93.333,52
Superávit do Exercício	93.333,52
DÉFICIT ACUMULADO	36.755,70-
Déficit de Exercícios Anteriores	36.755,70-

CURITIBANOS-SC, 31 de Dezembro de 2015

JOSE ANTONIO GUIDI
PRESIDENTE
CPF: 352.219.259-15

Oswaldo Antonio Fontana Júnior
Contador
CRC: SC-028262/0-5
CPF: 037.368.869-50

BALANÇO PATRIMONIAL REALIZADO EM 31 de Dezembro de 2015
(Valores expressos em Reais)

P A T R I M Ô N I O S O C I A L

TOTAL DO PATRIMÔNIO SOCIAL	69.430,62
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO SOCIAL	88.763,02

CURITIBANOS-SC, 31 de Dezembro de 2015

JOSE ANTONIO GUIDI
PRESIDENTE
CPF: 352.219.259-15

Oswaldo Antonio Fontana Júnior
Contador
CRC: SC-028262/0-5
CPF: 037.368.869-50

DEMONSTRAÇÃO DE SUPERÁVIT OU DÉFICIT Período: 01/01/2015 a 31/12/2015
(Valores expressos em Reais)

RECEITAS OPERACIONAIS	
(+)Recuperações	169,77
(+)Juros e Descontos Recebidos	0,05
(+)Receitas de Custeio	558.000,00
(=) RESULTADO OPERACIONAL ARRECADADA	558.169,82
RECEITAS FINANCEIRAS	
(+)Rendimentos s/ Aplicações	1.022,97
DEMAIS RECEITAS	
(+)Obtenção Renúncia Fiscal IRPJ e CSLL	17.784,17
DESPESAS OPERACIONAIS	
(-)Veículos	16.299,71
(-)Tributárias	19.595,15
(-)Depreciações	3.013,39
(-)Administrativas	213.355,82
(-)Recurso Humanos	250.612,16
(=) RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL	74.100,73
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES	
(-) IRPJ	11.115,11
(-) CSLL	6.669,06
(+)Obtenção Renúncia Fiscal IRPJ	11.115,11
(+)Obtenção Renúncia Fiscal CSLL	6.669,06
(=) SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO PERÍODO	74.100,73

CURITIBANOS-SC, 31 de Dezembro de 2015

JOSE ANTONIO GUIDI
PRESIDENTE
CPF: 352.219.259-15

Oswaldo Antonio Fontana Júnior
Contador
CRC: SC-028262/0-5
CPF: 037.368.869-50

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL 01/01/2015 a 31/12/2015

HISTÓRICO	PATRIMÔNIO SOCIAL	RESERVAS PATRIMÔNIO	RESERVAS DE SUPERÁVIT	
	-----	-----	-----	
	Ajustes	Patrimônio	Superávit	TOTAIS
	de Exercícios	Social	ou Déficit	
	Anteriores		Acumulados	
SALDO INICIAL EM 31/12/2014		2.329,13	(17.522,91)	(15.193,78)
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (N.E)	10.523,67			10.523,67
SUPERÁVIT LÍQUIDO NO EXERCÍCIO			74.100,73	74.100,73
SALDO ATUAL EM 31/12/2015	10.523,67	2.329,13	56.577,82	69.430,62

JOSE ANTONIO GUIDI
PRESIDENTE
CPF: 352.219.259-15

Oswaldo Antonio Fontana Júnior
Contador
CRC: SC-028262/O-5
CPF: 037.368.869-50

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

01/01/2015 a 31/12/2015

DESCRIÇÃO

VALOR

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS**RECURSOS RECEBIDOS**

(+)Repasses ref Receitas de Custeio	500.500,00
(-)Crédito Tributário à Recuperar	366,20
(-)Próprios	13.423,47
(+)Rendimentos Financeiros	1.022,97
(+)Juros e Descontos Recebidos	0,01

PAGAMENTOS REALIZADOS

(-)Aquisição de Bens e Serviços	226.010,08
(-)Salários e Encargos Sociais	257.279,13
(=)AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.444,10

Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período:	1.515,19
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período:	5.959,29
Variação Líquida:	4.444,10

JOSE ANTONIO GUIDI
PRESIDENTE
CPF: 352.219.259-15

Oswaldo Antonio Fontana Júnior
Contador
CRC: SC-028262/O-5
CPF: 037.368.869-50

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2015 a 31/12/2015

ASSOCIACAO DOS MUNICÍPIOS DA REGIÃO DO CONTESTADO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Findas em 31 de Dezembro de 2015

Nota 01 - Contexto Operacional

A Associação dos Municípios da Região do Contestado , CNPJ 11.552.269/0001-05, é uma Associação Privada, que foi constituída como Entidade sem Fins Lucrativos em 18/12/2009, com sede na cidade de Curitiba, Estado de Santa Catarina, na Rua Barão do Rio Branco, 359, bairro Centro, se enquadrando nas descrições das Atividades Econômicas como Atividades de associações de defesa de direitos sociais, Atividades de organizações associativas ligadas à cultura e à arte e Atividades associativas não especificadas anteriormente.

Nota 02 - Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis compreendem o período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2015 e estão sendo apresentadas em Reais (R\$) que é a moeda funcional da entidade, e foram aprovadas pela administração no dia 11 de fevereiro de 2016.

É importante ressaltar que na transição do exercício de 2014 para 2015 houve uma mudança de base de dados no sistema. Por conta disto as informações referente 2014 no demonstrativo de Resultado apareceram com valores zerados devido a impossibilidade de importar as informações da base de dados antiga para a nova.

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade n° 1.409/12, que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002 - "Entidades sem Finalidade de Lucros" ("ITG 2002"), combinada com NBC TG 1000 ("CPC PME", "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas").

A entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Superávit ou Déficit do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), e as Notas Explicativas, conforme previsto na NBC TG 26 ou na Seção 3 da NBC TG 1000, quando aplicável.

A preparação das demonstrações contábeis em conformidade com o CPC para PMEs requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração da Associação no processo de aplicação das políticas contábeis, não havendo, todavia, áreas ou situações de maior complexidade que requerem maior nível de julgamento ou estimativas significativas para as demonstrações contábeis.

Os administradores da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada a legislação profissional, e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a administração da empresa, declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela administração da empresa, respondendo esta, pela veracidade, integralidade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável, especialmente no tocante a Lei 11.101/2005 que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto as documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda estas demonstrações contábeis está limitada os fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

Nota 03 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

3.1 - Bancos Conta Movimento

A entidade dispõe de duas contas correntes que tem seus valores reconhecidos através do Ativo Circulante. Uma conta de n° 24.256-x saldo atualizado no valor de R\$ 5.721,47 e uma outra conta de n° 34.256-4, também sutilmente denominada por "conta adiantamento" com saldo atualizado no valor de R\$ 2,32.

3.2 - Aplicações Financeiras

CURITIBANOS-SC, 31 de Dezembro de 2015

JOSE ANTONIO GUIDI
PRESIDENTE
CPF: 352.219.259-15

Oswaldo Antonio Fontana Júnior
Contador
CRC: SC-028262/0-5
CPF: 037.368.869-50

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2015 a 31/12/2015

Aplicações financeiras de liquidez imediata estão apresentadas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, tendo como contrapartida ao superávit/déficit do exercício, totalizando em um saldo de R\$ 235,50.

Nota 04 - Créditos à Receber

Fica claro que é necessário que os mecanismos utilizados para mensuração e reconhecimento dos créditos sejam fontes integras e seguras dos valores a serem registrados e que não devem ser utilizados mecanismos que não garantam confiabilidade à informação.

Neste grupo enquadram-se as contas de:

- Valores em Trânsito: valores como depósitos bloqueados ou que tenham compensação posterior à data de seu lançamento bancário (em extrato);
- Repasses Municípios Associados: são valores provisionados de todos os benefícios recebidos através das prefeituras envolvidas com a entidade;
- Crédito Tributário à Compensar ou Recuperar: nesta conta encontra-se um valor de IRF à recuperar devido um pagamento de guia referente 11/2014 que foi pago em duplicidade e está reservado para compensação posterior através de requerimento mediante utilização do Programa Pedido Eletrônico de Ressarcimento ou Restituição e Declaração de Compensação (PER/DCOMP), o qual realizará tal restituição e a compensação de quantias recolhidas a título de tributo ou contribuição administrados pela Receita Federal do Brasil;
- Adiantamento e Gratuidades Condicionais: são contas que englobam pagamentos ou parcelas de pagamentos antecipadas mas sem vinculação específica ao fornecimento de bens, produtos ou serviços predeterminados. Ou seja, se for adiantamento relacionado a produtos para revenda ou que fazem parte do produto, se classificará na conta Adiantamento a fornecedores. Já os demais adiantamentos, de coisas que a empresa adquire (sem um tipo determinado), classifica-se nesta conta;
- Despesas do Exercício Seguinte: que serão compensadas e concluídas após o final do exercício atual ou que a previsão para o término de tal despesa tenha sido prevista para o próximo ano;

Nota 05 - Imobilizado

O imobilizado está apresentado ao custo de aquisição, sendo que a depreciação/amortização é calculada pelo método linear, que levam em consideração a vida útil-econômica dos bens. Nele identificam-se valores na conta de Móveis e Utensílios de R\$ 2.937,40, Equipamentos de Comunicação e Informática de R\$ 5.997,51 e Máquinas e Equipamentos de R\$ 7.619,90. Assim como valores de suas depreciações.

Nota 06 - Passivo Circulante

Demonstrado por valores conhecidos e calculáveis, acrescidos dos encargos financeiros até a data do balanço. Nele encontram-se valores referentes às obrigações da entidade, como, as provisões trabalhistas, as quais são constituídas com base na probabilidade/prognóstico estimado segundo informações referentes à folha de pagamento conforme valores informados pela administração da Associação.

Nota 07 - Patrimônio Social

O patrimônio social da Associação dos Municípios da Região do Contestado é formado por valores anualmente transferidos provenientes de Superávit do Exercício referente.

Nota 08 - Apuração do Superávit/Déficit

O resultado foi apurado pelo resultado apurado em cada exercício e é destinado para reinvestimento, destacando que a transferência do superávit/déficit para o patrimônio social ocorre por meio de aprovação as assembleia.

Nota 09 - Receitas

Neste grupo enquadram-se as contas de Receitas de Custeio que são as Receitas Diretas de Atividades provenientes dos municípios, as Receitas Financeiras provenientes das Aplicações Financeiras e sua redutora de IR sob seus rendimentos, a conta de Juros e Descontos Obtidos e Recuperações de Despesas refletindo os Reembolsos e Ressarcimentos de Despesas.

Considera-se como mais relevantes as Receitas de Custeio as quais em 31 de dezembro de 2015 estavam totalizadas em R\$ 508.000,00, os quais serão utilizados dentro do estabelecido aos projetos básicos, aprovado junto a instituição concedente de acordo com as rubricas aprovadas nos respectivas receitas.

Nota 10 - Custos e Despesas

O grupo que envolve os Custos e Despesas representa a soma dos gastos incorridos e necessários para a aquisição, conversão e outros procedimentos

CURITIBANOS-SC, 31 de Dezembro de 2015

JOSE ANTONIO GUIDI
PRESIDENTE
CPF: 352.219.259-15

Oswaldo Antonio Fontana Júnior
Contador
CRC: SC-028262/0-5
CPF: 037.368.869-50

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES Período:01/01/2015 a 31/12/2015

necessários para trazer às atividades condições e localizações atuais e compreende todos os esforços incorridos no investimento em: Recursos Humanos e seus Encargos Sociais, Despesas Administrativas, de Comunicação, Financeiras, Depreciações, Tributárias e de Despesas Diretas com Veículos de modo a colocá-los em condições de serem utilizados e transformados conforme enquadramento de suas Atividades desde que façam parte do objeto social da entidade, ou realizados de qualquer forma que venha a agregar e prestigiar suas atribuições.

Nota 11 - Renúncia Fiscal

11.1 Imunidade

Nos termos do artigo 150 VI, "c" da Constituição Federal, a SBPC goza de imunidade de impostos sobre sua renda, patrimônio e serviços, conforme artigo 14 do Código Tributário Nacional. A imunidade compreende, em nível federal, o Imposto de Renda de Pessoas Jurídicas (IRPJ), o Imposto sobre Operações Financeiras (IOF), e o Imposto Territorial Rural (ITR); em nível estadual, compreende o Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doações (ITCMD) e o Imposto sobre Propriedade de Veículo Automotor (IPVA) e, em nível municipal, o Imposto Sobre Serviços (ISS), o Imposto sobre Transmissão de Bens Imóveis (ITBI) e o Imposto sobre a Propriedade Territorial Urbana (IPTU).

11.2 Isenção

A Associação é isenta da Contribuição Social sobre Lucro Líquido (CSLL) conforme o § 1 do artigo 15 da Lei n° 9.532, de 10 de dezembro de 1997. As receitas próprias da entidade são isentas da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) conforme artigo 14 X da Medida Provisória n° 2158-35, de 24 de agosto de 2001.

Nota 12 - Tributação

A Entidade é pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, assim definido em seu estatuto social e atende aos requisitos de legislação sendo imune ao Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e isenta a Contribuição Social do Lucro Líquido (CSLL), considerando o cumprimento cumulativamente das condições estabelecidas nos artigos 12 e 15 da Lei n° 9.532, de 10 de dezembro de 1997.

Em relação à Contribuição Social para Programa de Integração Social (PIS), a entidade está sujeita ao recolhimento da contribuição calculada sobre a folha de salários à alíquota de 1%, conforme disposto no artigo 13 da Medida Provisória n° 2.158-35, de 24 de agosto de 2001.

Quanto à Contribuição Social para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS), ainda que a entidade seja caracterizada como contribuinte, à alíquota de 3%, esta não incide sobre as receitas relativas às atividades próprias da entidade, conforme o disposto no artigo 14, inciso X da Medida Provisória n° 2.158-35, de 24 de agosto de 2001.

Nota 13 - Resumo

As Notas Explicativas servem como forma de evidenciação que tem o objetivo de destacar informação que não pode ser apresentada no corpo dos demonstrativos contábeis e/ou, se o fizéssemos, diminuiríamos sua clareza. A Lei das Sociedades por Ações, ao tratar de notas explicativas estabelece que as empresas deverão indicar pelo menos: os principais critérios de avaliação dos elementos patrimoniais, especialmente estoques, dos cálculos de depreciação, amortização e exaustão, de constituição de provisões para encargos ou riscos e dos ajustes para atender às perdas prováveis na realização de elementos ativos; os investimentos em outras sociedades, quando estes forem relevantes; o aumento de valor de elementos do ativo resultantes de novas avaliações; os ônus reais constituídos sobre elementos do ativo, as garantias prestadas a terceiros e outras responsabilidades eventuais ou contingentes; a taxa de juros, as datas de vencimento e as garantias das obrigações; as opções de compras de ações outorgadas e exercidas no exercício; o número, as espécies e as classes das ações de capital social; os ajustes de exercícios anteriores; eventos subsequentes à data de encerramento do exercício que tenham, ou possam vir a ter, efeito relevante sobre a situação financeira e sobre os resultados futuros da empresa. Ressaltando que cada entidade descreve uma situação com suas particularidades.

CURITIBANOS-SC, 31 de Dezembro de 2015

JOSE ANTONIO GUIDI
PRESIDENTE
CPF: 352.219.259-15

Oswaldo Antonio Fontana Júnior
Contador
CRC: SC-028262/0-5
CPF: 037.368.869-50