

ASSOCIAÇÃO DE PROMOÇÃO AO LAVRADOR E ASSISTÊNCIA AO MENOR DE TURMALINA
BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E DE 2016
(Valores expressos em reais)

ATIVO	<u>2017</u>	<u>2016</u>
CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes de caixa (nota 3)	30.680	25.781
Adiantamentos (nota 4)	3.309	3.075
Despesas antecipadas (nota 5)	2.110	2.010
Total do ativo circulante	<u>36.099</u>	<u>30.866</u>
NÃO CIRCULANTE		
Imobilizado (nota 6)	<u>22.667</u>	<u>52.745</u>
Total do ativo não circulante	22.667	52.745
TOTAL DO ATIVO	<u>58.766</u>	<u>83.611</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO DE PROMOÇÃO AO LAVRADOR E ASSISTÊNCIA AO MENOR DE TURMALINA
BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E DE 2016
 (Valores expressos em reais)

PASSIVO	2017	2016
CIRCULANTE		
Fornecedores	92	286
Salários e encargos sociais	64	2.815
Provisões de férias e encargos (nota 7)	17.614	17.126
Outras obrigações	99	123
DFC's a repassar (nota 8)	<u>20.975</u>	<u>15.867</u>
Total do passivo circulante	38.844	36.217
 PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Nota 09)		
Patrimônio social	47.394	145.426
Déficit acumulado	(8.864)	(98.032)
Ajuste de exercício anterior	<u>(18.608)</u>	<u>-</u>
Total do patrimônio líquido	19.922	47.394
 TOTAL DO PASSIVO	 <u>58.766</u>	 <u>83.611</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO DE PROMOÇÃO AO LAVRADOR E ASSISTÊNCIA AO MENOR DE TURMALINA
DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT (DÉFICIT) EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E DE 2016
(Valores expressos em reais)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
RECEITAS OPERACIONAIS		
Doações do ChildFund Brasil (nota 10)	278.454	318.457
Subvenções e doações públicas (nota 10)	30.757	455
Isonções de tributos-INSS (notas 13)	40.650	44.072
Doações de associados e comunidade (nota 10)	1.216	3.529
Trabalho Voluntariado (nota 16)	10.147	10.712
Receitas financeiras	526	2.813
Recuperação de Despesas	-	237
Receitas de aluguéis	1.905	2.750
Outras Receitas		664
	<u>363.655</u>	<u>383.689</u>
DESPESAS OPERACIONAIS		
Despesas com pessoal e encargos	(162.021)	(179.303)
Despesas com serviços de terceiros	(50.905)	(67.436)
Trabalho Voluntariado (nota 16)	(10.147)	(10.712)
Contribuições sociais-INSS Quota Isenta (nota 13)	(40.650)	(44.072)
Despesas com materiais diversos	(35.464)	(56.347)
Despesas financeiras	(4.866)	(4.286)
Despesas com depreciação	(10.885)	(36.052)
Despesas gerais	(56.996)	(83.513)
Resultado na baixa de bens	(585)	-
	<u>(372.519)</u>	<u>(481.721)</u>
Déficit do exercício	<u>(8.864)</u>	<u>(98.032)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO DE PROMOÇÃO AO LAVRADOR E ASSISTÊNCIA AO MENOR DE TURMALINA
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E DE 2016
(Valores expressos em reais)

<u>Descrição</u>	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávit (déficit) acumulado</u>	<u>Ajustes de Exercício Anterior</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2015	154.786	(9.360)	-	145.426
Incorporação ao patrimônio social	(9.360)	9.360		-
Déficit do exercício		(98.032)		(98.032)
				-
Saldos em 31 de dezembro de 2016	145.426	(98.032)	-	47.394
Incorporação ao patrimônio social	(98.032)	98.032		-
Déficit do exercício		(8.864)		(8.864)
Ajustes de exercício anterior			(18.608)	(18.608)
				-
Saldos em 31 de dezembro de 2017	47.394	(8.864)	(18.608)	19.922

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

ASSOCIAÇÃO DE PROMOÇÃO AO LAVRADOR E ASSISTÊNCIA AO MENOR DE TURMALINA
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016
(Valores expressos em reais)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
FLUXO DE CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES		
Déficit do exercício	(8.864)	(98.032)
FLUXO DE CAIXA UTILIZADO NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Depreciação	10.885	36.052
Resultado na baixa de bens do Ativo Imobilizado	585	-
	<u>2.606</u>	<u>(61.980)</u>
Aumento (redução) nos ativos:		
Adiantamentos	(234)	(1.603)
Outros créditos	-	447
Despesas antecipadas	(100)	30
	<u>(334)</u>	<u>(1.126)</u>
Aumento (redução) nos passivos:		
Fornecedores	(194)	(1.085)
Salários e encargos sociais	(2.751)	(1.008)
Provisões de férias e encargos	488	624
Outras obrigações	(24)	31
Recursos de Convênios	-	(453)
DFC's a repassar	5.108	(4.778)
	<u>2.627</u>	<u>(6.669)</u>
RECURSOS LÍQUIDOS GERADOS (UTILIZADOS) NAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	4.899	(69.775)
FLUXO DE CAIXA UTILIZADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Adições ao ativo imobilizado	-	(1.620)
RECURSOS LÍQUIDOS UTILIZADOS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-	(1.620)
Caixa líquido gerado (utilizado) nas atividades operacionais e de investimentos	<u><u>4.899</u></u>	<u><u>(71.395)</u></u>
caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	25.781	97.176
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	30.680	25.781
Aumento (redução) no caixa e equivalentes	<u><u>4.899</u></u>	<u><u>(71.395)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

ASSOCIAÇÃO DE PROMOÇÃO AO LAVRADOR E ASSISTÊNCIA AO MENOR DE TURMALINA – APLAMT

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2017
(Valores expressos em reais)

1. INFORMAÇÕES SOBRE A ENTIDADE

A APLAMT - Associação de Promoção ao Lavrador e Assistência ao Menor de Turmalina é uma sociedade civil, de objetivos filantrópicos, sendo reconhecida como de utilidade pública a nível municipal, estadual e federal.

Tem por finalidade promover o crescimento humano e desenvolver a potencialidade de sua clientela infanto-juvenil, formando o cidadão consciente, através do atendimento às suas necessidades básicas. Conta com o apoio da comunidade, órgãos públicos e do ChildFund Brasil. Atende 1.182 crianças da comunidade carente do município de Turmalina e região, no estado de Minas Gerais. Os resultados obtidos em suas operações são reaplicados no seu próprio objetivo social. É regida pelo seu estatuto social e pela legislação aplicável às Entidades desta natureza.

2. BASE DE APRESENTAÇÃO E PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2017 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem finalidade de lucro (NBC ITG 2002 R1) aprovada pela Resolução 1.409/2012 do Conselho Federal de Contabilidade.

a. Receitas e despesas

As receitas oriundas de doações, subvenções e contribuições são registradas conforme determina a NBC ITG 2002 R1 (Entidades Sem Finalidades de Lucros), mediante documento hábil, quando da efetiva entrada dos recursos. Todas as demais receitas e despesas necessárias à manutenção de suas atividades são registradas pelo regime contábil da competência. As receitas de doações, subvenções e contribuições, recebidas para aplicação específica, mediante constituição ou não de fundos, são registradas em contas próprias, segregadas das demais contas da Entidade.

b. Estimativas contábeis

As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas, como a mensuração de estimativas do valor justo de determinados instrumentos financeiros, provisões para passivos contingentes, estimativas da vida útil de determinados ativos e outras similares. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

c. Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Entidade considera equivalentes de caixa as aplicações financeiras que sejam de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e que são sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

d. Imobilizado

O ativo imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido dos impostos compensáveis, quando aplicável, e da depreciação acumulada.

A Entidade utiliza o método de depreciação linear definida com base na avaliação da vida útil de cada ativo, estimada com base na expectativa de geração de benefícios econômicos futuros. A avaliação da vida útil estimada dos ativos é revisada oportunamente e ajustada se necessário.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do superávit (déficit) no exercício em que o ativo for baixado.

e. Ativos e passivos não circulantes

Compreendem os bens e direitos realizáveis e deveres e obrigações vencíveis após doze meses subsequentes a data base das referidas demonstrações financeiras, acrescidos dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas, se aplicável, até a data do balanço.

f. Reconhecimento dos trabalhos voluntários

Os trabalhos voluntários (receitas e despesas), inclusive de membros integrantes dos órgãos da administração, no exercício de suas funções, são reconhecidos pelo valor justo da prestação dos serviços como se tivessem ocorrido os desembolsos financeiros.

g. Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários de longo prazo, quando existentes, são atualizados monetariamente e, portanto, estão ajustados pelo seu valor presente. O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A posição de caixa e equivalentes de caixa, em 31 de dezembro, estava assim representada:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caixa – Subsídio	366	345
Conta Corrente Banco do Brasil – Subsídio	21.984	4.938
Conta Corrente Banco do Brasil – Cont. de associados	-	2.513
Apl. Financeira Banco do Brasil - Superávit	5.673	17.985
Apl. Financeira Banco do Brasil – Cont. de associados	2.657	-
Total	<u>30.680</u>	<u>25.781</u>

4. ADIANTAMENTOS

A posição, de adiantamentos, em 31 de dezembro estava assim representada:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Adiantamentos para férias	3.309	3.075
Total	<u>3.309</u>	<u>3.075</u>

5. DESPESAS ANTECIPADAS

As despesas antecipadas em 31 de dezembro de 2017 montavam em R\$ 2.110 (R\$ 2.010 em 31/12/2016), relativas a prêmios de seguros a apropriar de bens utilizados pela entidade.

6. IMOBILIZADO

A composição do Imobilizado, em 31 de dezembro, estava assim representada:

	Taxa de depreciação ao ano %	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Prédios e construções	4%	-	39.038
Máquinas e equipamentos	10%	48.140	54.141
Móveis e utensílios	10%	27.072	32.902
Veículos	20%	123.313	123.313
Computadores e periféricos	20%	14.969	19.151
Instalações	10%	8.075	8.075
		<u>221.569</u>	<u>276.620</u>
Depreciação acumulada		(198.902)	(223.875)
Total Imobilizado		<u>22.667</u>	<u>52.745</u>

A movimentação do imobilizado está demonstrada a seguir:

	Prédios e Maq. Constr.	Equip	Mov. Utensílios	Veículos	Comp. periféricos	Instalações	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2015	20.169	9.579	3.303	44.355	2.960	6.811	87.177
Adições	-	1.620	-	-	-	-	1.620
Baixas	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação	(1.561)	(1.652)	(981)	(29.798)	(1.253)	(807)	(36.052)
Saldos em 31 de dezembro de 2016	18.608	9.547	2.322	14.557	1.707	6.004	52.745
Adições	-	-	-	-	-	-	-
Baixas	-	(585)	-	-	-	-	(585)
Ajustes*	(18.608)	-	-	-	-	-	(18.608)
Depreciação	-	(1.576)	(403)	(7.144)	(954)	(808)	(10.885)
Saldos em 31 de dezembro de 2017	-	7.386	1.919	7.413	753	5.196	22.667

A entidade não alterou a forma de utilização do seu imobilizado, como também, não identificou desgastes e quebra relevante inesperada, progresso tecnológico e mudanças nos preços de mercado que indicassem que o valor residual ou vida útil dos ativos necessitassem de modificação.

*Em 2017, a entidade ajustou o seu imobilizado – rubrica “Prédios e Construções”, por ter ficado evidenciado, através de Termo de Subcessão nº 001/2014 entre a Prefeitura Municipal de Turmalina e APLAMT, que a propriedade do local, bem como todas as benfeitorias ali realizadas pertencem ao Instituto de Desenvolvimento do Norte e Nordeste de Minas Gerais – IDENE. O valor do líquido do ajuste foi de R\$18.608 (Custo histórico R\$39.038 deduzido da depreciação acumulada R\$20.430).

7. PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS

Provisão de férias e encargos apresenta a seguinte composição, em 31 de dezembro:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Provisão para férias	16.160	15.712
FGTS sobre férias	1.293	1.257
PIS sobre férias	161	157
Total	<u>17.614</u>	<u>17.126</u>

8. DFC'S (DESIGNATED FUND CERTIFICATE) a repassar

A Entidade recebeu do ChildFund Brasil valores de DFC's, presentes de padrinhos destinados às crianças (afilhados), os quais foram contabilizados em conta patrimonial do passivo circulante, conforme a seguir:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo anterior	15.867	20.645
DFC's recebidos destinados às Crianças	109.497	121.462
DFC's repassados às Crianças	(104.389)	(126.180)
DFC revertido à Entidade	-	(60)
Saldo a Repassar para crianças	<u>20.975</u>	<u>15.867</u>

9. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido da Entidade, no montante de R\$ 19.922 em 31 de dezembro de 2017 (R\$ 47.394 em 31 de dezembro de 2016), representa o montante inicial aportado para início das atividades da Entidade, sendo aumentado ou reduzido anualmente em função do superávit ou déficit apurado.

Em 31 de dezembro de 2017 o déficit da entidade resultou, em R\$ 8.864 (e déficit de R\$ 98.032 em 2016).

Conforme explicado na nota "6 – Imobilizado", em 2017 a entidade realizou ajuste de exercício anterior, decorrente a correção de valor na rubrica "Prédios e Construções". O referido ajuste resultou em diminuição do patrimônio líquido em R\$18.608.

10. DOAÇÕES E SUBVENÇÕES

A Entidade recebeu doações e subvenções durante o exercício registradas em contas de receita da seguinte forma:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Doações do ChildFund Brasil	278.454	318.397
DFC's (Presentes) à Entidade ChildFund Brasil	-	60
Recurso da Petrobrás S/A	-	455
Doações da Assembleia Legislativa de Minas Gerais	2.995	-
Doações da Prefeitura de Turmalina	27.762	-
Doações de associados e comunidade	1.216	3.529
Total	<u>310.427</u>	<u>322.441</u>

11. GRATUIDADES

As gratuidades oferecidas à comunidade carente são registradas de forma segregada em despesas com verbas do ChildFund Brasil e despesas com outras verbas no grupo de Despesas Operacionais, excetuando-se as despesas com depreciação e isenção do INSS, estando suportadas por documentação hábil.

A Entidade atende ao disposto No Decreto nº 8.242/2014 e Resolução nº 188, de 20 de outubro de 2005 e Lei 12.868 de 15/10/2014, tendo concedido gratuidades em 2017 no montante de R\$ 320.399 (R\$ 401.597 em 2016), conforme demonstrado a seguir:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Despesas operacionais	371.934	481.721
Contrib. sociais – INSS Quota Isenta	(40.650)	(44.072)
Despesas com depreciação	(10.885)	(36.052)
Gratuidades	<u>320.399</u>	<u>401.597</u>

12. SEGUROS

Em 31 de dezembro de 2017, a Entidade mantinha cobertura de seguro para bens móveis e para o prédio situado na Rua Paraíba, 430, bairro do Campo em Turmalina-MG, em montante considerado pela mesma suficiente para cobrir eventuais sinistros.

13. ISENÇÕES

A isenção das contribuições sociais, usufruídas no ano de 2017, em função da entidade possuir certificado de entidade de fins filantrópicos, está registrada em contas de resultado e totalizou R\$ 40.650 (R\$ 44.072 em 2016).

14. PROCESSOS JUDICIAIS

A entidade possui um processo, Nº 0697.12.000237-6, de Ação de Indenização por Danos Patrimoniais, com valor da causa de R\$ 29.825,05 (Vinte e nove mil, Oitocentos e Vinte e Cinco Reais e Cinco Centavos), onde o autor, Carlos Souza Gomes, requer da Entidade,

indenização por danos materiais e custas processuais. De acordo com as provas produzidas, o advogado da entidade, relata que não é possível afirmar se a decisão judicial será, ou não, favorável à entidade.

15. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os valores de mercado dos ativos e passivos financeiros foram determinados com base em informações de mercado disponíveis e metodologias de valorização apropriadas. O uso de diferentes premissas de mercado e/ou metodologia de estimativa poderão ter um efeito diferente nos valores estimados de mercado. Baseada nessa estimativa, a Administração entende que o valor contábil dos instrumentos financeiros equivale aproximadamente a seu valor de mercado, conforme descrito abaixo.

Em 31 de dezembro de 2017, os principais instrumentos financeiros estão descritos a seguir:

- ▶ Caixa e equivalentes de caixa - está apresentado ao seu valor de mercado, que equivale ao seu valor contábil.

16. TRABALHO VOLUNTARIADO

Os trabalhos voluntários do Grupo Governança e Grupo de Apoio foram mensurados com base nos valores praticados por esses profissionais no mercado.

Grupo Governança

Descrição	2017	2016
Quantidade de horas	380	396
Valor h/h	24,95	23,21
Valor total - R\$	9.481	9.191

Grupo de Apoio

Descrição	2017	2016
Quantidade de horas	152	332
Valor h/h	4,38	4,58
Valor total - R\$	666	1.521

(*) Para fins de comparabilidade foram incluídos os valores do Grupo de Apoio correspondentes ao exercício anterior sem, no entanto, afetar o resultado e o patrimônio líquido uma vez que a contrapartida do lançamento das Despesas de trabalhos voluntários foi Receitas de trabalhos voluntários.

APLAMT

Luiza Cordeiro da Silva Lopes

CI: MG-5.623.005 CPF 050.859.876-16

José Santos Gomes Farias

Contador – CRC/MG: 046.066/O-5