

ASSOCIAÇÃO CAPIXABA DE INSTITUTOS DE PREVIDÊNCIA - ACIP

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31/12/2015

A T I V O		2015	2014
C I R C U L A N T E		111.106,77	70.074,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		111.106,77	66.784,57
BANCOS CONTA MOVIMENTO – RECURSOS LIVRES		273,57	8.865,75
APLICACOES LIQUIDEZ IMEDIATA – RECURSOS LIVRES		57.877,84	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS EM POUPANÇA		52.955,36	57.918,82
OUTROS CRÉDITOS			3.289,97
ADIANTAMENTO A TERCEIROS		0,00	3.289,97
NAO - C I R C U L A N T E		151.122,90	126.415,20
OUTROS CRÉDITOS DE LONGO PRAZO		151.122,90	126.415,20
APLICACOES FINANCEIRAS DE LONGO PRAZO		151.122,90	126.415,20
TOTAL DO A T I V O		262.229,67	196.489,74

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial, realizado em 31/12/2015 estando de acordo com a documentação enviada à Contabilidade, somando tanto no Ativo como no Passivo o valor total de R\$ 262.229,67 (Duzentos e sessenta e dois mil duzentos e vinte e nove reais e sessenta e sete centavos).

Vitória, 31 de dezembro de 2015

ASSOCIAÇÃO CAPIXABA DE INSTITUTOS DE PREVIDÊNCIA - ACIP

Herickson Rubim Rangel

Presidente

DELIO RAMOS CAMPOS

Técnico em Contabilidade

CRC: 005420/O / ES

ASSOCIAÇÃO CAPIXABA DE INSTITUTOS DE PREVIDÊNCIA - ACIP

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31/12/2015

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	2015	2014
CIRCULANTE	1.279,54	0,00
OBRIGACOES A CURTO PRAZO	1.279,54	0,00
OBRIGACOES SOCIAIS	268,54	0,00
CONTAS A PAGAR	1.011,00	0,00
PATRIMONIO LIQUIDO	260.950,13	196.489,74
RESULTADOS ACUMULADOS	260.950,13	196.489,74
RESULTADOS ACUMULADOS	196.489,74	166.214,05
SUPERAVIT OU DEFICIT DO EXERCÍCIO	67.750,36	30.275,69
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(3.289,97)	0,00
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	262.229,67	196.489,74

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial, realizado em 31/12/2015 estando de acordo com a documentação enviada à Contabilidade, somando tanto no Ativo como no Passivo o valor total de R\$ 262.229,67 (Duzentos e sessenta e dois mil duzentos e vinte e nove reais e sessenta e sete centavos).

Vitória, 31 de dezembro de 2015

ASSOCIAÇÃO CAPIXABA DE INSTITUTOS DE PREVIDÊNCIA - ACIP

Herickson Rubim Rangel

Presidente

DELIO RAMOS CAMPOS

Técnico em Contabilidade

CRC: 005420/O / ES

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2015 - CONSOLIDADO
ASSOCIAÇÃO CAPIXABA DE INSTITUTOS DE PREVIDÊNCIA - ACIP

10:25:11

	2015	2014
RECEITAS	167.193,95	142.108,97
RECEITAS DE ANUIDADES DE ASSOCIADOS	13.600,55	18.610,00
Receitas de Anuidades de Associados	13.600,55	18.610,00
RECEITAS DE INSCRIÇÕES	47.312,50	54.361,00
Receita de Inscrições	47.312,50	54.361,00
(-) DEDUCOES DA RECEITA DE ANUIDADES E DE INSCRIÇÕES	(4.250,00)	(450,00)
(-) Devolucao de Receitas de Inscrições	(4.250,00)	(450,00)
RECEITAS DE DOAÇÕES E SUBVENÇÕES	88.850,00	54.000,00
Doações sem Restrições	88.850,00	54.000,00
RECEITAS FINANCEIRAS	21.637,63	14.885,97
Juros Ativos	3.513,85	2.399,50
Variacao Monetária Ativa	979,99	0,00
Rendimentos de Aplicacoes Financeiras	17.143,79	12.486,47
RECEITAS DIVERSAS	42,35	702,00
Receitas Diversas	42,35	702,00
AJUSTES DE SALDOS CREDOR	0,92	0,00
Ajustes de Saldos Credor	0,92	0,00
DESPESAS	(99.443,59)	(111.833,28)
ENCARGOS SOCIAIS	(1.199,32)	0,00
Contribuição Previdenciária Patronal	(1.199,32)	0,00
REMUNERAÇÃO DE PESSOAL SEM VÍNCULO EMPREGATÍCIO	(2.400,00)	0,00
Honorários Profissionais	(2.400,00)	0,00
ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS	(805,48)	(563,59)
Locação de Veículos	(805,48)	(563,59)
DESPESAS COM UTILIDADES E SERVIÇOS	(2.492,71)	(193,53)
Correios e Telegrafos	(106,96)	0,00
Grafica	(1.498,70)	0,00
Cartorio	(887,05)	(193,53)
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(2.458,25)	(1.851,30)
IR sobre Aplicações Financeiras (Lei 9.352/97)	(2.458,25)	(1.851,30)
DESPESAS C/ VEICULOS E CONSERVACAO	(762,75)	(365,48)
Combustiveis e Lubrificantes	(762,75)	(365,48)
DESPESAS GERAIS	(87.134,70)	(107.320,85)
Propaganda e Publicidade	(3.220,00)	0,00
Servicos Prestados por Terceiros	(58.630,90)	(27.177,40)
Despesas com Sistemas e Softwares	(2.322,87)	0,00
Assistencia Contabil	(5.020,00)	(4.080,00)
Outras Despesas Gerais	(17.940,93)	(76.063,45)
DESPESAS FINANCEIRAS	(1.684,72)	(1.538,53)
Despesas Bancárias	(1.684,72)	(1.538,53)
OUTRAS DESPESAS DIVERSAS	(505,66)	0,00
Multas	(505,66)	0,00
RESULTADO DO EXERCÍCIO	67.750,36	30.275,69

Reconhecemos a exatidão do presente Demonstrativo, realizado em 31 de dezembro de 2015.

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas.

Vitória, 31 de dezembro de 2015

ASSOCIAÇÃO CAPIXABA DE INSTITUTOS DE PREVIDÊNCIA - ACIP

Herickson Rubim Rangel

Presidente

DELIO RAMOS CAMPOS

Técnico em Contabilidade

CRC: 005420/O / ES

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31/12/2015
ASSOCIAÇÃO CAPIXABA DE INSTITUTOS DE PREVIDÊNCIA - ACIP

	2015	2014
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
RECEBIMENTOS:		
RECEITAS DE ANUIDADES DE ASSOCIADOS	13.600,55	18.610,00
RECEITAS COM INSCRIÇÕES	47.312,50	54.361,00
RECEITAS DE DOAÇÕES SEM RESTRIÇÕES	88.850,00	54.000,00
RECEITAS FINANCEIRAS	5.497,29	2.399,50
REEMBOLSOS DIVERSOS	383,23	702,00
PAGAMENTOS:		
FORNECEDORES	(58.750,90)	(27.177,40)
TRIBUTOS	(125,61)	0,00
ENGARGOS SOCIAIS	(1.383,25)	0,00
JUROS E ENCARGOS FINANCEIROS	(1.810,27)	(1.538,53)
REEMBOLSO A TERCEIROS	(4.250,00)	(450,00)
DIVERSOS	(34.101,34)	(84.556,02)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:	55.222,20	16.350,55
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO:		
PAGAMENTO COMPRA DE IMOBILIZADO	0,00	0,00
RECEBIMENTO VENDA DE IMOBILIZADO	0,00	0,00
APLICAÇÕES EM FUNDOS DE INVESTIMENTOS DE LONGO PRAZO	(30.000,00)	(30.000,00)
RESGATES DE FUNDOS DE INVESTIMENTOS DE LONGO PRAZO	19.100,00	54.800,00
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO:	(10.900,00)	24.800,00
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:		
EMPRÉSTIMOS LÍQUIDOS TOMADOS	0,00	0,00
PAGAMENTO LÍQUIDOS DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:	0,00	0,00
AUMENTO/DIMINUIÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:	44.322,20	41.150,55
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO:	66.784,57	25.634,02
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO:	111.106,77	66.784,57

Reconhecemos a exatidão do presente Demonstrativo, realizado em 31 de dezembro de 2015.

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis.

Vitória, 31 de dezembro de 2015

ASSOCIAÇÃO CAPIXABA DE INSTITUTOS DE PREVIDÊNCIA - ACIP

Herickson Rubim Rangel

Presidente

DELIO RAMOS CAMPOS

Técnico em Contabilidade

CRC: 005420/O-8 /ES

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31/12/2015

ASSOCIAÇÃO CAPIXABA DE INSTITUTOS DE PREVIDÊNCIA - ACIP

	Patrimônio Social	Reserva de capital	Ajustes na avaliação patrimonial	Reservas de sobras e superávits			Ações em tesouraria	Resultados acumulados (superávit / déficit)	Total do patrimônio líquido
		Ágio na subscrição de ações	Avaliação de ativos próprios	Legal	Superávits para expansão	Dividendo obrigatório não distribuído	Ações adquiridas próprias		
Saldo Inicial de 2014	-	-	-	-	-	-	-	166.214,05	166.214,05
Movimentação do Período	-	-	-	-	-	-	-		
Superávit/Déficit do Período	-	-	-	-	-	-	-	30.275,69	30.275,69
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-		
Recursos de Superávit com Restrição	-	-	-	-	-	-	-		
Transferência de Superávit de Recursos sem Restrição	-	-	-	-	-	-	-		
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-		
Saldo Final de 2014	-	-	-	-	-	-	-	196.489,74	196.489,74
Movimentação do Período	-	-	-	-	-	-	-		
Superávit/Déficit do Período	-	-	-	-	-	-	-	67.750,36	67.750,36
Ajustes de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-		
Recursos de Superávit com Restrição	-	-	-	-	-	-	-		
Transferência de Superávit de Recursos sem Restrição	-	-	-	-	-	-	-		
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-	-	-	(3.289,97)	(3.289,97)
Saldo Final de 2015	-	-	-	-	-	-	-	260.950,13	260.950,13

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis.

Reconhecemos a exatidão do presente Demonstrativo, realizado em 31 de dezembro de 2015.

Vitória, 31 de dezembro de 2015

ASSOCIAÇÃO CAPIXABA DE INSTITUTOS DE PREVIDÊNCIA - ACIP

Herickson Rubim Rangel

Presidente

DELIO RAMOS CAMPOS

Técnico em Contabilidade

CRC: 005420/O-8 /ES

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2015

(Em Reais – R\$)

ASSOCIAÇÃO CAPIXABA DE INSTITUTOS DE PREVIDÊNCIA - ACIP

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A entidade foi constituída na no ano de 1996, conforme Estatuto Social, registrada no Cartório do Registro Civil de Pessoas Jurídicas da Comarca de Vitória, Estado do Espírito Santo, sob nº 13897, na forma de Associação Privada, onde os associados não respondem nem mesmo subsidiariamente pelas obrigações constituídas pela associação e tem como objetivo principal as atividades de associações de defesa de direitos sociais.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações contábeis foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, nas normas emanadas da Lei 6.404/76 (Lei das Sociedades Anônimas), da Lei 9.760/99 e alterações, do Decreto 3.000/99 (Regulamento do Imposto de Renda), do Código Civil, aprovado pela Lei 10.406/2002 e da Resolução CFC nº 1.409, de 21 de setembro de 2012 que aprova a ITG 2002 – Entidade Sem Finalidade de Lucro.

3- PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS**a) Ativos Circulantes e não Circulantes**

Estão apresentados pelos valores de realização ou liquidação incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias auferidas. A entidade não identificou necessidade de aplicação do Ajuste a Valor Presente em seus ativos.

b) Estoques

A entidade não possui estoques em 31 de dezembro de 2014 e 2015.

c) Ativo Imobilizado

A entidade não possui bens do ativo imobilizado em 31 de dezembro de 2014 e 2015.

d) Ativo Intangível

A entidade não possui bens incorpóreos em 31 de dezembro de 2014 e 2015.

e) Passivos Circulantes e Não Circulantes

Estão apresentados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas. Os principais saldos em 31/12/2015 são os de Obrigações Sociais e Contas a Pagar. A entidade não identificou necessidade de aplicação do Ajuste a Valor Presente em seus passivos.

PASSIVO	ANO	
	2015	2014
PASSIVO EXIGÍVEL	1.279,54	0,00
CIRCULANTE	1.279,54	0,00
Obrigações Sociais	268,54	0,00
Contas a Pagar	1.011,00	0,00

e2) Instrumentos financeiros, empréstimos e recebíveis

Os instrumentos financeiros da entidade compreendem os caixas e equivalentes de caixa, contas a receber e a pagar, financiamentos entre outros (empréstimos e financiamentos).

Empréstimos e recebíveis: são ativos ou passivos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis e que não são cotados no mercado ativo. Esses valores são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e os recebíveis são medidos pelo custo amortizado por meio do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

f) Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido em 31/12/2015 é de R\$ 260.950,13 (duzentos e sessenta mil, novecentos e cinquenta reais e treze centavos), e representa os superávits acumulados desde sua constituição.

g) Superávit do Exercício

O superávit do exercício em 31/12/2015 de R\$ 67.750,36 (Sessenta e sete mil, setecentos e cinquenta reais e trinta e seis centavos), e está apropriado da seguinte forma:

Discriminação	2015
Saldo inicial de superávits acumulados	196.489,74
Superávit do exercício	67.750,36
Ajustes de exercícios anteriores	(3.289,97)
Total do Lucro Líquido do Exercício apropriado	67.460,39
Saldo final de Lucros ou prejuízos acumulados + Reservas de Lucros	260.950,13

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2015

(Em Reais – R\$)

ASSOCIAÇÃO CAPIXABA DE INSTITUTOS DE PREVIDÊNCIA - ACIP**g2) Ajustes de exercícios anteriores**

São considerados como ajustes de exercícios anteriores, os decorrentes de mudança de critério contábil ou de retificação de erro imputável a exercício anterior, desde que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes (art. 186, § 1º LEI Nº 6.404/76). Desta forma, no balanço encerrado em 31/12/2015, foram evidenciados os valores de fatos com efeitos que pertenceram a exercícios anteriores, em decorrência da mudança dos critérios contábeis no valor de R\$ 3.289,97 (três mil, duzentos e oitenta e nove reais e noventa e sete centavos), correspondentes a valores pendentes de prestação de contas debitados no Ativo Circulante que deveriam ser registrados como despesas do exercício de 2014.

h) Apuração de Impostos Federais

Conforme estabelece a Lei nº 9.352/97 e art. 9º da Instrução Normativa RFB nº 1.585/2015, a entidade recolhe o IRRF sobre aplicações financeiras nos meses de maio a novembro, e sobre os resgates efetuados, pelo regime de competência, tendo sido apurado os seguintes valores:

TRIBUTO	ANO	
	2015	2014
IR sobre Aplicações Financeiras	2.458,25	1.851,30
TOTAL	2.458,25	1.851,30

i) Apuração do resultado do exercício

O resultado é apurado pelo regime de competência e inclui o efeito líquido de variações monetárias, com base na variação de índices sobre os direitos e obrigações contratuais indexados.

j) Investimentos de Longo Prazo

O fundo de investimento Caixa FIC Executivo RF Longo Prazo é um fundo de renda fixa que tem como objetivo proporcionar aos seus cotistas a valorização de suas cotas por meio da aplicação dos recursos em fundos de investimento, que apliquem em carteira diversificada de ativos financeiros de renda fixa, indexados a taxas de juros pré-fixadas, pós-fixadas (SELIC/CDI) e/ou índices de preços. Os fundos nos quais o fundo aplica poderão adquirir ativos financeiros privados, desde que a carteira do fundo não ultrapasse o limite de 50% (cinquenta por cento) em ativos financeiros privados. Os emissores dos ativos financeiros adquiridos pelos fundos de investimento nos quais o fundo aplica devem estar classificados na categoria de baixo risco de crédito ou equivalente, com certificação por agência de risco localizada no país, exceto nos casos em que a aquisição do ativo financeiro, acrescida de sua remuneração, tenha cobertura integral do FGC. O fundo é destinado a pessoas físicas e jurídicas. A rentabilidade acumulada do fundo no ano de 2015 é de 12,516%. O fundo é regulamentado pela Instrução CMV nº 555/2014 e alterações.

MOVIMENTAÇÃO DO FUNDO DE INVESTIMENTO	ANO 2015
SALDO INICIAL	126.415,20
APLICAÇÕES	30.000,00
RESGATES	(19.100,00)
RENDIMENTOS	16.140,34
IRRF (LEI 9352/97 E IN RFB 1585/2015)	(2.332,64)
SALDO FINAL	151.122,90

l) Parcerias firmadas com entidades governamentais e privadas

As parcerias firmadas ao longo do ano de 2015, foram realizadas por meio de contrato de patrocínio para a realização dos projetos da associação quais sejam o IX Seminário Capixaba de Previdência, o IV Seminário Regional de Previdência, a Confraternização do Dia do Servidor Aposentado de Vitória e o Encontro dos Aposentados e Pensionistas do IPC de Cariacica. Os recursos arrecadados foram totalmente aplicados na finalidade a que se destinaram, conforme demonstrado a seguir:

Recursos de Parcerias com Entidades Governamentais		
ENTIDADE PARCEIRA	Segregação dos Recursos	Valor
Banestes - Banco do Estado do Espírito Santo	Recursos Recebidos	12.000,00
	Recursos Aplicados	12.000,00
	Saldo a Aplicar	0,00
	Saldo Bancário	0,00
Banco do Brasil	Recursos Recebidos	34.500,00
	Recursos Aplicados	34.500,00
	Saldo a Aplicar	0,00
	Saldo Bancário	0,00
Caixa Econômica Federal	Recursos Recebidos	26.000,00
	Recursos Aplicados	26.000,00
	Saldo a Aplicar	0,00
	Saldo Bancário	0,00
BRB - Banco de Brasília	Recursos Recebidos	6.000,00
	Recursos Aplicados	6.000,00
	Saldo a Aplicar	0,00
	Saldo Bancário	0,00
Total dos recursos recebidos de entidades governamentais		78.500,00

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2015

(Em Reais – R\$)

ASSOCIAÇÃO CAPIXABA DE INSTITUTOS DE PREVIDÊNCIA - ACIP

Recursos de Parcerias com Entidades Privadas		
ENTIDADE PARCEIRA	Segregação dos Recursos	Valor
Banco Alfa	Recursos Recebidos	350,00
	Recursos Aplicados	350,00
	Saldo a Aplicar	0,00
	Saldo Bancário	0,00
ETAA - Escritório Técnico de Assessoria Atuarial	Recursos Recebidos	5.000,00
	Recursos Aplicados	5.000,00
	Saldo a Aplicar	0,00
	Saldo Bancário	0,00
Zetrasoft	Recursos Recebidos	5.000,00
	Recursos Aplicados	5.000,00
	Saldo a Aplicar	0,00
	Saldo Bancário	0,00
Total dos recursos recebidos de entidades privadas		10.350,00
TOTAL DE RECURSOS RECEBIDOS NO ANO DE 2015		88.850,00

Vitória-ES, 31 de dezembro de 2015.

ASSOCIAÇÃO CAPIXABA DE INSTITUTOS DE PREVIDÊNCIA - ACIP

Herickson Rubim Rangel

Presidente

DELIO RAMOS CAMPOS

Técnico em Contabilidade

CRC: 005420/O-8 /ES