

ASSOCIAÇÃO EMPRESARIAL DE JARAGUÁ DO SUL - ACIJS

BALANÇOS PATRIMONIAIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2016 E 31/12/2015 (Em Reais)

**ATIVO**

	31/12/2016	31/12/2015
<b>CIRCULANTE</b>	<b>383.058</b>	<b>258.394</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	234.866	143.158
Direitos Realizáveis	148.153	114.136
Despesas Exercícios Seguintes	40	1.100
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>2.100.948</b>	<b>2.124.559</b>
Investimentos	2.017.544	2.002.977
Participações em Outras Empresas	2.017.544	2.002.977
Quotas do Cejas	1.716.424	1.716.424
Integralização no Cejas	288.100	275.588
Quotas Cejascred	13.021	10.965
<b>Imobilizado</b>	<b>23.413</b>	<b>32.301</b>
Bens e Direitos em Uso	23.413	117.839
Equipamentos e Instalações	8.752	8.752
Moveis e Utensílios	21.383	21.383
Aparelhos e Acessórios	21.724	20.372
Equipamentos de Informática	68.007	67.332
( - ) Depreciações Acumulada	(96.452)	(85.538)
<b>Intagível</b>	<b>59.991</b>	<b>89.281</b>
Bens Incorpóreos	176.416	176.416
( - ) Amortização Acumulada	(116.425)	(87.135)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>2.484.006</b>	<b>2.382.953</b>

ASSOCIAÇÃO EMPRESARIAL DE JARAGUÁ DO SUL - ACIJS

BALANÇOS PATRIMONIAIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2016 E 31/12/2015 (Em Reais)

**PASSIVO**

	31/12/2016	31/12/2015
<b>CIRCULANTE</b>	<b>374.553</b>	<b>321.201</b>
Contas a Pagar	64.670	15.010
Instituições Financeiras	141.100	141.100
Obrigações Trabalhistas	148.397	137.818
Obrigações Tributárias	10.357	11.880
Outras Obrigações	10.029	15.393
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>15.967</b>	<b>141.100</b>
Instituições Financeiras	15.967	141.100
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>2.093.487</b>	<b>1.920.652</b>
Patrimônio Social	2.097.977	2.097.977
Superávit (Déficit) Acumulados	(282.474)	8.465
Superávit (Déficit) do Exercício	277.984	(185.790)
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>2.484.006</b>	<b>2.382.953</b>

**DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT (DÉFICIT) DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM:**

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2015</b>
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>2.559.861</b>	<b>2.269.760</b>
Receita Bruta de Mensalidades	1.471.462	1.265.198
(-) Créditos Incobráveis	39.437	65.400
Receita Líquida de Mensalidades	1.432.025	1.199.798
Receita Bruta de Serviços	635.737	643.392
(-) COFINS sobre Serviços	28.429	21.203
Receita Líquida de Serviços	607.308	622.189
Receita dos Núcleos Setoriais	452.662	361.170
<b>RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA</b>	<b>2.491.995</b>	<b>2.183.157</b>
(-) Custo dos Serviços Prestados	211.353	182.911
(-) Custo dos Núcleos Setoriais	393.200	406.628
MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO DOS SERVIÇOS	395.956	439.278
MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO DOS NÚCLEOS	59.462	-45.457
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>1.887.443</b>	<b>1.593.618</b>
(-) Despesas Administrativas	1.490.928	1.717.562
(-) Despesas Comerciais	24.526	21.203
(-) Despesas Financeiras	64.133	4.837
(+) Receitas Financeiras	10.167	4.715
(-) Depreciações e Amortizações	40.038	40.521
<b>SUPERAVIT/(DÉFICIT) DO EXERCÍCIO</b>	<b>277.984</b>	<b>-185.790</b>

## NOTAS EXPLICATIVAS

### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Comercial e Industrial de Jaraguá do Sul - ACIJS, localiza-se na Rua Octaviano Lombardi n. 100, Bairro Czerniewicz, CEP 89.255-000, na Cidade de Jaraguá do Sul, Estado de Santa Catarina – Brasil.

É uma Associação privada e sem fins lucrativos.

Tem como objetivo atividades de organizações associativas patronais e empresariais.

Tem por finalidade precípua amparar, aglutinar e defender os interesses empresariais de pessoas jurídicas e físicas que se dediquem a atividades econômicas organizadas para produção ou a circulação de bens ou de serviços.

Poderá prestar apoio as entidades sem fins econômicos, que tenham por objeto a prestação de serviços voltados aos seus propósitos sociais.

Poderá implantar, apoiar, difundir e promover eventos, publicações e outras atividades assemelhadas, que sejam relevantes para os negócios empresariais e para a cultura do empreendedorismo, com o intuito de fortalecer as relações e negócios regionais, nacionais e estrangeiros, inclusive através da celebração de convênios com órgãos e pessoas, públicos ou privado, para obtenção de recursos financeiros ou técnicos.

### 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis encerradas em 31/12/2016 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas adotadas no Brasil, observando a legislação societária e tributária vigente.

### PRINCIPAIS PRÁTICAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS

#### 3.1 Classificações do Ativo Circulante

Caixa e Equivalentes: Incluem numerários em poder da entidade e são registrados pelo valor real.

Aplicações Financeiras: As aplicações financeiras são efetuadas em mercado interno com valores pactuados e atualizados monetariamente mensalmente.

Contas a Receber: São valores referentes às mensalidades dos associados/nucleados e convênios a receber.

Créditos Diversos: Valor referente a adiantamento de férias.

#### 3.2 Classificações Ativo não Circulante

Investimentos: Os investimentos no Centro Empresarial de Jaraguá do Sul - CEJAS, refere-se à participação com quotas, representado 86% do valor integralizado e 14% a integralizar.

A participação de Quotas no Cejascred corresponde ao valor integralizado.

Imobilizado: Os Ativos Imobilizados são registrados pelo custo de aquisição deduzindo as respectivas. As depreciações são calculadas pelo método linear.

Intangível: Os Intangíveis são registrados pelo custo de aquisição deduzindo as respectivas amortizações. As amortizações são calculadas pelo método linear. O desenvolvimento web site refere-se ao portal ACIJS.

#### 3.3 Classificações do Passivo Circulante

Contas a Pagar: São valores correspondentes às despesas a prazo, pagas dentro de 30 dias.

Instituições Financeiras: Recursos obtidos com vencimentos em curto e em longo prazo e os valores são reconhecidos pelo seu valor presente e atualizados conforme as taxas contratadas.

DATA: 31/12/2016

INSTITUIÇÃO	DATA DO	NÚMERO	VENÇ.	SALDO	SALDO	JUROS	MODALIDADE
CREatora	CONTRATO	CONTRATO	FINAL	CURTO PRAZO	LONGO PRAZO	%	DO PRODUTO
SICOOB/CEJASCRED	16/11/2015	2147-1	15/01/2018	90.600,00	7.550,00	13,25 a.a.	CAPITAL DE GIRO
SICOOB/CEJASCRED	10/12/2015	2148-9	15/02/2018	50.500,00	8.416,70	13,25 a.a.	CAPITAL DE GIRO

Obrigações Trabalhista: São valores relativos a salários, férias, encargos sociais. O PIS s/salários a recolher é calculado sob o valor da folha de pagamento.

Obrigações Tributárias: São os valores do IRRF a recolher. O COFINS a recolher é calculado sob os valores das receitas que não fazem parte da atividade principal da Entidade (rendimentos de aplicações financeiras, juros recebidos, descontos obtidos, convênios – Juscsc, util card, util alimentação, printe, uniodonto, util refeição, agemed, certificação digital, vivajá, capacitação sociesc, capacitação apevi, apevi-Mei, unimed, boa vista, juros s/capital próprio, variação monetária ativa, campanha vacinação 2016).

Outras Obrigações do Passivo Circulante: São os repasses para ABRH, Recebimento Indevido, Antecipação de Eventos.

3.4 Patrimônio Líquido: Compõe os valores relativos ao Superávit Acumulado dos anos anteriores e Superávit do exercício 2016.

### 3.5 Contas de Resultado

As Receitas operacionais correspondem às mensalidades, eventos, emissão de certificado de origem, fotocópias e encadernações, receitas de núcleos e mensalidades dos núcleos, diversas - mala direta e dividendos cejascred.

As Outras Receitas são referentes aos convênios firmados para benefícios dos associados, gerando base de calculo para recolhimento da COFINS, pois não fazem parte do objeto social.

As doações recebidas destinam-se ao sonho de férias.

As despesas trabalhistas, administrativas, tributárias e financeiras são realizadas para a operação da entidade.

## 4. TRIBUTOS

Imposto de Renda e Contribuição Social: Em virtude de ser uma Entidade sem fins lucrativos, possui o benefício de isenção no pagamento dos tributos federais incidentes sobre o faturamento, de acordo com o Decreto nº76.186, de 02/09/75 e os artigos 167 a 174 do Regulamento de Imposto de Rende (RIR) aprovado pelo Decreto nº3.000, de 26/03/99, e o artigo 195 da Constituição Federal (CF).

PIS/PASEP e COFINS: Em virtude de ser uma Entidade sem fins lucrativos, está sujeita ao pagamento da contribuição para o Pis calculada sobre a folha de salários à alíquota de 1%, de acordo com a Lei nº9.532/97.

Possui o benefício de isenção do pagamento da COFINS incidentes sobre as receitas relativas às atividades próprias da Entidade, de acordo com a Lei nº9.178/98.

Obrigações Previdenciárias: A Entidade não possui isenção previdenciária, portanto, os valores relativos às contribuições previdenciárias são devidas e recolhidas nos prazos estabelecidos pela legislação.

---

Giuliano Donini  
Presidente  
CPF: 017.316.199-52

---

Ana Barbara Buchmann  
CRC/SC nº 1SC00609100  
CPF: 121.120.629-72