



**RELATÓRIO DO CONSELHO EXECUTIVO
ANO REFERÊNCIA: 2016**

Demonstrações Financeiras

**Associação dos Auditores-Fiscais da Receita Federal
do Brasil em Minas Gerais**

CNPJ: 17.388.380/0001-86

Transparência e clareza na gestão

Prezados(as) Associados(as),

Temos a grata satisfação de submeter à apreciação de V.S^{as} as Demonstrações Financeiras referentes ao exercício 2016, conforme preceitua o artigo 133 c/c o art. 176 da Lei nº 6.404/1976, artigo 274 do Decreto nº 3.000/1999 - RIR/99.

Tendo em vista o próprio objetivo das demonstrações financeiras, de esclarecer a situação patrimonial, econômica e suas respectivas mutações no exercício, apresentamos as Notas Explicativas.

A ANFIP-MG é uma sociedade civil, com personalidade jurídica própria, com fins não econômicos, representante da classe de Auditores-Fiscais da Receita Federal do Brasil, com atuação, representação e jurisdição em todo o Estados de Minas Gerais.

Por oportuno, não poderíamos deixar de mencionar o empenho, dedicação e eficiência de todos aqueles que estiveram conosco no curso do ano. A todos vocês, associados, colaboradores, fornecedores e prestadores de serviços, todos que integram esta entidade, desejamos manifestar o nosso agradecimento e firme propósito de, juntos, envidarmos maiores esforços em busca de novas e grandiosas conquistas.

Belo Horizonte - MG, 1º de março de 2017.

Ilva Maria Franca Lauria

Presidente do Conselho Executivo da ANFIP-MG.

BALANÇO SINTÉTICO FINAL

ATIVO	31/12/2015	31/12/2016
CIRCULANTE	233.635,04	91.255,74
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	14.189,69	20.501,62
Caixa	3.191,86	9.114,98
Bancos Conta Movimento Sem Restrição	100,00	100,00
BB RF Simples Sem Restrição	10.897,83	11.286,64
CRÉDITOS A RECEBER	218.537,33	68.058,67
Aplicações Financeiras Recursos Com Restrição - Funfapea	123.018,04	-
Mensalidades de Ativos, Inativos e Pensionistas	67.250,52	66.678,03
Outros Créditos	26.152,92	330,00
Adiantamento a Representantes	2.115,85	1.050,64
DESPESAS A APROPRIAR	908,02	2.695,45
Despesa Exercício Seguinte	908,02	2.695,45
NÃO CIRCULANTE	340.230,47	588.668,48
Aplicação Financeira Recursos Com Restrição	117.115,67	270.940,88
Aplicação Financeira Recursos Sem Restrição	-	26.500,00
Imobilizado	406.477,03	491.924,78
(-) Depreciação	183.362,23	200.697,18
TOTAL DO ATIVO	573.865,51	679.924,22
PASSIVO	31/12/2015	31/12/2016
CIRCULANTE	38.024,45	30.807,16
FORNECIMENTO DE MATERIAL E SERVIÇOS	3.666,68	3.397,49
Fornecedores Nacionais	3.666,68	3.397,49
OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS	13.283,83	8.956,04
Provisão para Férias	13.283,83	8.956,04
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS/SOCIAL	12.878,43	11.557,44
INSS	10.432,03	9.335,62
FGTS	2.446,40	2.221,82
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.033,91	2.134,74
Imposto de Renda Retido na Fonte	502,58	1.229,19
PIS Folha de Pagamento	180,85	188,17
Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza	856,19	56,00
Cofins Outras Receitas	494,29	575,21
Contribuição Sindical	-	40,00
CSLL/PIS/Cofins – Lei 10.833	-	46,17
OUTRAS OBRIGAÇÕES	6.161,60	4.761,45
Contas a Pagar	6.161,60	4.761,45
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	535.841,06	649.117,06
PATRIMÔNIO SOCIAL	240.133,71	240.133,71
Reserva para Contingência	25.407,34	25.407,34
Fundos Constituídos	214.726,37	214.726,37
SUPERÁVIT OU DEFICIT ACUMULADO	295.707,35	408.983,35
Superávit Acumulado	176.801,01	289.717,19
Superávit do Exercício	118.906,34	119.266,16
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	573.865,51	679.924,22

DEMONSTRAÇÃO DE SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO

EM R\$	31/12/2015	31/12/2016
INGRESSO DE MENSALIDADE	812.656,72	800.120,90
Pensionista	176.294,88	172.530,20
Ativos/Inativos	636.361,84	627.590,70
INGRESSO DE CONTRIBUIÇÕES ADICIONAIS	37.591,00	111.053,83
Pensionistas	6.740,00	23.570,00
Ativos/Inativos	30.851,00	87.483,83
INGRESSOS DE SUBVENÇÕES	98.524,02	113.380,13
ANFIP Nacional	98.524,02	62.369,88
Sindifisco Nacional	-	51.010,25
OUTROS INGRESSOS	43.768,59	154.328,63
Auxílio Plano de Saúde	43.768,59	51.647,83
Isonções Fiscais C/Restrição	-	102.680,80
DISPÊNDIOS OPERACIONAIS	(897.608,21)	(1.084.716,68)
Presidência/Vice Presidência	(50.059,61)	(45.098,28)
Administração	(425.603,37)	(533.714,18)
Finanças e Patrimônio	(20.625,35)	(30.453,50)
Política de Classe	(16.841,28)	(6.048,91)
Comunicação e Relações Públicas	(81.905,54)	(98.646,46)
Aposentado e Pensionista	(61.436,37)	(42.492,22)
Esportes e Eventos Sociais	(191.455,35)	(158.608,45)
Assuntos Jurídicos	(6.899,85)	(14.919,45)
Funfapea	(5.590,24)	(130.990,88)
Representante	(36.294,92)	(22.535,88)
Conselho Fiscal	(896,33)	(1.208,47)
RESULTADO FINANCEIRO	23.974,22	25.099,35
Receitas Financeiras	25.797,98	27.496,30
Despesas Financeiras	(1.823,76)	(2.396,95)
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	118.906,34	119.266,16

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO EM 31/12/2016

HISTÓRICO E VALORES (R\$)	FUNDO PATRIMONIAL	SUPERÁVIT ACUMULADO	SUPERÁVIT/ DÉFICIT	PATRIMÔNIO SOCIAL
Saldo Inicial	240.133,71	295.707,35	-	535.841,06
Ajuste Ex. Anterior	-	(5.990,16)	-	(5.990,16)
Superávit Exercício	-	-	119.266,16	119.266,16
Saldo Final	240.133,71	289.717,19	119.266,16	649.117,06

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

1 – CONTEXTO OPERACIONAL

ANFIP-MG Associação dos Auditores-Fiscais da Receita Federal do Brasil em Minas Gerais, é uma sociedade civil, com personalidade jurídica própria, com fins não econômicos, atuação, representação e jurisdição em todo o Estado de Minas Gerais, que congrega os Auditores-Fiscais da Receita Federal do Brasil em todo o Estado, integrantes da carreira de Auditoria da Receita Federal do Brasil a qual integra a estrutura do serviço público federal, com esta denominação ou por outra pela qual vierem a serem designados os respectivos cargos e/ou categoria funcional. Suas atividades compreendem basicamente:

I – conhecer o pensamento, as aspirações e as reivindicações da classe e dos associados;

II – promover a união, a harmonia e a solidariedade entre os associados;

III – representar e defender os associados coletiva ou individualmente, judicial ou extrajudicialmente, por todos os meios legais permitidos, nas questões relacionadas com suas atividades profissionais como Auditor-Fiscal e, quando autorizada por decisão da Assembléia Geral ou do Conselho Executivo, impetrar ações para defesa dos direitos constitucionais e legais vinculados à condição funcional, salarial, de direitos, vantagens e benefícios financeiros e previdenciários, bem como representá-los nos assuntos de interesse profissional, para o que desde já conta com a autorização dos associados;

IV – desenvolver atividades aprovadas pelo Conselho Executivo, destinadas a:

a) realizar estudos, debates e discussões quanto à técnica profissional da carreira em especial e quanto ao regime jurídico e aos benefícios dos associados como servidores públicos;

b) desenvolver eventos culturais, recreativos, sociais e esportivos em geral, inclusive proporcionando os meios para expansão cultural e técnico-profissional dos associados, diretamente ou através de convênios;

c) prestar aos associados assistência e intermediação na contratação e na manutenção de Seguros em grupo, ficando autorizada, a critério do Conselho Executivo, a realização de convênios da mesma natureza, observados os interesses dos associados;

V – promover entendimentos com órgãos especializados visando ao aprimoramento dos métodos e das normas de trabalho profissional da classe, objetivando a racionalização do trabalho fiscal em relação à sua qualidade, objetividade, execução, dificuldade e complexidade;

VI – divulgar, por intermédio de órgão próprio, a orientação, os esclarecimentos e as informações sobre assuntos de interesse funcional, fiscal-tributário, de seguridade social e outros de interesse da classe e da entidade;

VII – manter intercâmbio e, quando do interesse dos associados, ação conjunta com as demais entidades representativas dos servidores públicos, resguardadas, sempre, a sua soberania e os objetivos do presente Estatuto;

VIII – manter biblioteca especializada em legislação e assuntos relacionados ao trabalho dos Auditores-Fiscais da Receita Federal do Brasil.

2 – PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

A) APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras representam o principal meio informativo da situação patrimonial e financeira da entidade. Logo deverão expressar de modo claro, efetivo e transparente os resultados auferidos junto aos associados, fornecedores, colaboradores, governantes, instituições financeiras, etc.; que tenham ou possam vir a ter interesse na avaliação da situação da entidade em determinado momento ou em seu progresso ao longo do tempo.

Considerando o objetivo de prestar informações ao usuário, faz-se necessário que além da aplicação dos princípios de contabilidade e a adoção das normas Brasileiras de Contabilidade ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucro e também a NBC TG 1000 – contabilidade para pequenas e médias empresas, cuidados especiais sejam dedicados no que diz respeito à forma, ao conteúdo e ao nível de detalhe das demonstrações financeiras.

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com observância à legislação societária na Lei nº 6.404/76 e em consonância as Normas Internacionais de contabilidade.

Adicionalmente a adequação às normas internacionais de contabilidade, a ANFIP-MG apresenta as notas explicativas, que são parte integrante das demonstrações contábeis e contém informações relevantes, complementares ou suplementares àquelas que não foram evidenciadas de forma suficiente, ou não constantes nas demonstrações contábeis. As notas explicativas incluem os critérios utilizados na elaboração das demonstrações contábeis, as informações de natureza patrimonial, econômica, financeira, legal, física, social, desempenho e outros eventos suficientes, evidenciados ou não constantes nas referidas demonstrações.

b) DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM RELAÇÃO ÀS NORMAS CONTÁBEIS

As presentes demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2016, incluem as demonstrações contábeis da ANFIP-MG elaboradas em parte de acordo com a adoção da ITG 2002 – entidades sem fins de lucro e ITG 1000 – interpretação técnica geral.

c) BASE DE MENSURAÇÃO

As demonstrações contábeis da ANFIP-MG foram elaboradas com base no custo histórico.

d) MOEDA FUNCIONAL E MOEDA DE APRESENTAÇÃO

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da entidade.

e) USO DE ESTIMATIVAS E JULGAMENTO

Estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas, são revisadas em quaisquer exercícios futuros afetados.

As informações sobre incertezas, premissas e estimativas, que possuam um risco significativo de resultar em ajuste material dentro do próximo exercício financeiro estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

Depreciação – item 3 - e.2 (Imobilizado) ao lado
Provisões – item 9 (Provisões Trabalhistas) página 7

3 – SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Regime de Competências e Segregação de Prazos

A ANFIP-MG adota o regime de competência para o registro de suas transações. O Critério utilizado para o registro de Ativos e Passivos Circulantes reflete as operações cuja realização ou exigibilidade ocorram até o final do exercício social seguinte, sendo que as demais transações são consideradas de longo prazo e conseqüentemente registradas no Não Circulante.

b) Caixa e Equivalente de Caixa

Caixa e equivalente de caixa compreendem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais estão sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor justo e são utilizados pela ANFIP-MG na gestão das obrigações de curto prazo.

c) Créditos a Receber

São representados pelo saldo a receber das mensalidades dos associados, adiantamentos a representantes do interior de Minas Gerais, despesas exercício do seguinte e outros créditos considerados de curto prazo.

d) Ativo Realizável a Longo Prazo (Não Circulante)

Compreende os valores cuja realização ocorrerá após o término do exercício seguinte; representado pelas aplicações financeiras de recursos com restrição/sem restrição.

e) Ativo Imobilizado

Compreende os bens destinados à manutenção das atividades da entidade ou exercidos com esta finalidade, inclusive os decorrentes de operações que transfiram a ela os benefícios, os riscos e o controle desses bens de acordo com suas características. Os itens do ativo imobilizado podem ser classificados como bens móveis ou imóveis.

e.1) Reconhecimento e Mensuração

O imobilizado da ANFIP-MG está registrado pelo custo de aquisição.

e.2) Depreciação

Os itens do ativo imobilizado foram depreciados pelo método linear, sendo a partir do mês subsequente ao que foram adquiridos e instalados.

Em 31/12/2016, a Depreciação Acumulada estava assim representada:

DESCRIÇÃO	DEPRECIÇÃO ACUMULADA INICIAL	DEPRECIÇÃO DO EXERCÍCIO	DEPRECIÇÃO ACUMULADA NO FINAL
Edifício	68.573,62	9.500,91	78.074,53
Equipamento Informática	31.340,66	2.737,62	34.078,28
Máquinas e Equipamentos	23.044,54	4.445,30	27.489,84
Móveis e Utensílios	60.403,41	651,12	61.054,53
TOTAL	183.362,23	17.334,95	200.697,18

f) Patrimônio Líquido

O patrimônio social compreende o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos. Representa patrimônio social, resultados acumulados, fundos constituídos e outros desdobramentos do saldo patrimonial.

g) Apuração do Resultado

O resultado é apurado em obediência ao regime contábil de competência de exercícios.

4 – CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Os valores mantidos em caixa e equivalentes de caixa são mensurados pelo valor original na data do balanço patrimonial.

As aplicações financeiras são consideradas ativos financeiros com possibilidade de resgate imediato e sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor, concentrando-se exclusivamente no Banco do Brasil e na Caixa Econômica Federal - CEF. Os rendimentos financeiros foram contabilizados em contas de resultado.

Os valores desse grupo ficaram assim representados:

CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	31/12/2015	31/12/2016
Caixa	3.191,86	9.114,98
Bancos Conta Movimento Sem Restrição	100,00	100,00
BB RF Simples Sem Restrição	10.897,83	11.286,64

5 – CRÉDITOS A RECEBER

Os direitos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original na data do balanço patrimonial. O saldo a receber é originado de mensalidades dos associados Ativos, Aposentados e Pensionistas, outros créditos, aplicações e adiantamentos a Representantes.

Em 31/12/2016, os créditos a receber estavam assim distribuídos:

CURTO PRAZO	31/12/2015	31/12/2016
Aplicação Financeira com Restrição	123.018,04	-
Crédito de Mensalidades do exercício	67.250,52	66.678,03
Adiantamento a Representantes do Interior	2.115,85	1.050,64
Despesa Exercício Seguinte	908,02	2.695,45
Outros Créditos	26.152,92	330,00

Conforme definido em regulamento, por deliberação do Conselho Executivo, em Reunião Ordinária realizada em 01/08/2004, foi criado o Fundo Financeiro ANFIP-MG para patrocínio de eventos de interesse dos associados – FUNFAPEA, com vigência a partir de 01/08/2004. De acordo com o regulamento, os recursos financeiros do fundo serão constituídos pelo percentual de 2,95% incidente sobre a contribuição mensal estatutária, segregado por categoria de associados: os Ativos e os Aposentados e Pensionistas, cujos valores seriam mantidos em caderneta de poupança.

O valor de R\$ 98.700,04 está composto por:

Funfapea Ativos: R\$ 51.577,53 - Caderneta de poupança Banco do Brasil.

Funfapea Aposentados e Pensionistas: R\$ 47.122,51 – Caderneta de poupança Caixa Econômica Federal.

6 – IMOBILIZADO

O imobilizado da ANFIP-MG está demonstrado pelo custo de aquisição e foram depreciados pelo método linear.

A posição patrimonial da ANFIP-MG, ao final de 2015 e 2016, é a seguinte:

31/12/2015			
DESCRIÇÃO	VALOR BRUTO	DEPREC. ACUM.	VALOR LIQUÍDO
Edifício.	233.454,00	68.573,62	164.880,38
Equip.Infor.	51.627,49	31.340,66	20.286,83
Maq.Equip.	56.408,60	23.044,54	33.364,06
Móv.Utens.	64.986,94	60.403,41	4.583,55
Totais	406.477,03	183.362,23	223.114,80
31/12/2016			
DESCRIÇÃO	VALOR BRUTO	DEPREC. ACUM.	VALOR LIQUÍDO
Edifício.	238.104,02	78.074,53	160.029,49
Equip.Infor.	53.367,49	34.078,28	19.289,21
Maq.Equip.	66.927,60	27.489,84	39.437,76
Móv.Utens.	64.986,94	61.054,53	3.932,41
Reforma	68.538,73	-	68.538,73
Totais	491.924,78	200.697,18	291.227,60

Em reunião ocorrida no dia 19/03/2015, o Conselho Deliberativo autorizou que não fosse efetuada a avaliação do Ativo Imobilizado em decorrência de não haver laudo.

a) Movimento do Imobilizado

DESCRIÇÃO	31/12/2015	AQUISIÇÕES E REFORMAS	31/12/2016	DEPRE-CIAÇÃO
Imobilizado	406.477,03	85.447,75	491.924,78	200.697,18
Bens Móveis	173.023,03	12.259,00	185.282,03	122.622,65
Equip. Infor.	51.627,49	1.740,00	53.367,49	34.078,28
Maq.Equip.	56.408,60	10.519,00	66.927,60	27.489,84
Mov.Utens.	64.986,94	-	64.986,94	61.054,53
Bens Imóveis	233.454,00	73.188,75	306.642,75	78.074,53
Sede	168.997,82	73.188,75	242.186,57	54.622,17
Rua São Paulo	64.456,18	-	64.456,18	23.452,36

Para os bens imóveis foi usado o critério de rateio de 70% do valor contábil para a sede e 30% para o imóvel da rua São Paulo.

Houve acréscimo no valor bruto contábil do grupo “Máquinas e Equipamentos” em função da aquisição de um ventilador e instalação do Ar Condicionado. A movimentação no grupo “Equipamentos de Informática” foi decorrente da aquisição de uma central PABX/NOBREAK.

7 – APLICAÇÃO FINANCEIRA A LONGO PRAZO

a) Aplicação Financeira de Recursos com Restrição

Em 25/06/2014, por deliberação do Conselho Executivo, foram editadas as Resoluções CE nº 03/2014 CE/ANFIP-MG e CE nº 04/2014 CE/ANFIP-MG. Tais Resoluções criavam fundos oriundos do bônus financeiro concedido pela Aliança Administradora de planos de saúde e do repasse de recursos da ANFIP Nacional decorrente do Plano de Saúde UNIMED/Vitória, respectivamente. O valor dos fundos corresponderia a 40% dos valores recebidos pela ANFIP-MG a título de repasse e seriam destinados à assistência jurídica aos associados vinculados aos respectivos planos de saúde.

Em cumprimento ao disposto nas referidas resoluções, em 23 de dezembro/2014 foram criados os fundos BB Renda Fixa 500 que foi denominado FUMED/BH, decorrente do repasse da Aliança Administração de Planos de Saúde/UNIMED-BH – Resolução CE nº 03/2014 – CE/ANFIP-MG de 25/06/2014 e BB REF DI LP 50 MIL, denominado FUNFIP, resultante do repasse da ANFIP Nacional, referente ao plano de saúde UNIMED-Vitória – Resolução CE nº 04/2014 – CE/ANFIP-MG.

Os recursos iniciais para constituição dos referidos fundos foram provenientes da aplicação financeira da ANFIP-MG no Fundo BB CDB DI, mantido no Banco do Brasil.

Em 31/12/2016, os referidos fundos mantinham os seguintes valores:

BB Renda Fixa 500 – Fumed: R\$ 54.141,24
BB Ref DI LP 50 Mil – Funfip: R\$ 118.099,60.

8 – FORNECEDORES NACIONAIS DE CURTO PRAZO

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens e serviços que foram adquiridos no curso ordinário dos negócios, sendo classificados como passivos circulantes se o pagamento for devido até o final do exercício seguinte.

Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivos não circulantes.

Em 2015/2016, os fornecedores de curto prazo estavam assim representados:

DISCRIMINAÇÃO	31/12/2015	31/12/2016
Stratum Segurança	131,52	144,00
Terra Net Works Brasil	71,16	80,92
Hexagon Consultores	788,00	880,00
Comércio de Alimentos CIAAD	520,00	350,10
Unimed BH	1.718,20	1.942,47
VBR Artes Graficas Ltda	437,80	-

9 – PROVISÕES TRABALHISTAS

DISCRIMINAÇÃO	31/12/2015	31/12/2016
Férias	13.283,83	8.956,04
Encargos Sociais	4.582,91	3.089,83

O saldo referente às obrigações para com décimo terceiro salário e seus encargos patrimoniais foi baixado por ocasião do pagamento da segunda parcela ocorrida em 20/12/2016, com exceção da 2ª parcela sobre o décimo terceiro no valor de R\$ 468,08, referente ao FGTS. As Obrigações para férias foram calculadas na quantidade de avos adquiridos pelos empregados até o findo do exercício em 31/12/2016. Para os encargos de previdência foi levado em consideração o percentual de 26,5% sobre o saldo das férias e 8% a título de FGTS.

10 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E PREVIDENCIÁRIAS

DISCRIMINAÇÃO	31/12/2015	31/12/2016
INSS	6.911,82	6.962,27
FGTS	1.383,70	1.505,34
IRRF	502,58	1.229,19
PIS FOLHA DE PAGAMENTO	180,85	188,17
COFINS OUTRAS RECEITAS	494,29	575,21
ISSQN	856,19	56,00
Contribuição Sindical	-	40,00
Csll/Pis/Cofins – Lei 10.833	-	46,17

A COFINS foi calculada sobre outros ingressos operacionais como: Auxílio Plano Saúde (UNIMED) e Rendimentos de Aplicações Financeiras no percentual de 7,6% - COFINS não cumulativo, a partir do ano de 2014. A incidência desta contribuição foi deliberada conforme ata de reunião do Conselho Executivo da ANFIP-MG, realizada em setembro/2014. A aprovação do cálculo deste tributo foi com embasamento na solução de consulta nº 96, de 21/10/2011 SRF – Solução de consulta nº 164 de 26/08/2012 SRF – Solução de consulta nº 253 de 21/09/2005 SRF – Solução de consulta nº 110 de 16/07/2002 SRF – Solução de consulta nº 196 de 30/08/2013 SRF.

O PIS sobre folha de pagamento é calculado no percentual de 1%.

11 – OUTRAS CONTAS A PAGAR

DISCRIMINAÇÃO	31/12/2015	31/12/2016
Honorários Contábeis	1.402,64	1.566,40
Imobiliária Bom Destino	305,03	638,02
Embratel	90,25	99,00
Telemar	316,83	515,59
Telefonia Brasil S/A	1.496,27	1.777,73
NET	143,78	164,71
EBCT	2.406,80	-

12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em atendimento aos princípios fundamentais de contabilidade e às normas brasileiras de contabilidade; adequadas às normas internacionais, os valores que compõem o respectivo grupo correspondem, em 2015/2016, a:

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/2015	31/12/2016
Reserva para Contingência	25.407,34	25.407,34
Fundos Constituídos	214.726,37	214.726,37
Superávit Acumulado	176.801,01	295.707,35
Superávit do Exercício	118.906,34	119.266,16
(-) Déficit do Exercício	-	5.990,16

Em 31/12/2016 o Fundo Patrimonial ficou assim distribuído:

Reserva para Contingência: R\$ 25.407,34
Fundos Constituídos: R\$ 214.726,37

Os fundos constituídos se referem a recursos destacados para utilização em finalidades específicas, como segue:

- Funfapea-Ativos = R\$ 51.577,53;
- Funfapea-Aposentados e pensionistas = R\$ 47.122,51;
- Funfip = R\$ 118.099,60;
- Fumed = R\$ 54.141,24.

O ajuste de exercícios anteriores se refere ao pagamento de dispêndios a representantes do interior no valor de R\$ 5.653,25 e FGTS em atraso da funcionária Irani de R\$ 336,91.

São considerados como ajuste 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. No balanço encerrado em 31/12/2016, foram evidenciados os valores que pertencem a exercício anterior cuja origem pelo regime de competência, perfaz o total de R\$ 5.990,16.

13 – PARTES RELACIONADAS

As operações entre a ANFIP-MG e ANFIP Nacional decorrem de deliberação conjunta desta entidade e do Conselho de Representantes que definiu o critério de divisão dos recursos recebidos da UNIMED-Vitória pela AFINP Nacional, de cujo repasse originou a criação do FUNFIP, nos termos da Resolução nº 04/2014 – CE/ANFIP-MG de 25/06/2014.

14 – CRITÉRIOS DE APROPRIAÇÃO DOS DISPÊNDIOS

Nos termos do Orçamento aprovado pelo Conselho Executivo para o exercício de 2016, os dispêndios operacionais foram apropriados por setores dentro da ANFIP-MG como: Presidência/Vice Presidência, Administração, Finanças e Patrimônio, Política de Classe, Comunicação e Relações Públicas, Aposentados e Pensionistas, Esportes e Eventos Sociais, Assuntos Jurídicos, Conselho Fiscal, Funfapea e Representantes do Interior.

15 – RESULTADO APURADO

A ANFIP-MG encerrou o exercício com SUPERÁVIT, tendo apurado os seguintes resultados:

DISCRIMINAÇÃO	31/12/2015	31/12/2016
Resultado do Exercício	118.906,34	119.266,16

6 – COBERTURA DE SEGUROS

Em 31/12/2016, a ANFIP-MG manteve cobertura de seguro contra incêndio para os bens imóveis, em valores considerados pela administração como suficientes para cobrir eventos de perdas.

17 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS

a) Principais Instrumentos Financeiros

Os principais instrumentos financeiros utilizados pela ANFIP-MG, dos quais surgem os riscos de instrumentos financeiros, são os seguintes:

- Caixa e Equivalentes de Caixa (inclui: Banco e Aplicações Financeiras),
- Contas a Receber de Associados

- Contas a Pagar

b) Risco de Liquidez

É o risco decorrente da possibilidade de ocorrência de dificuldades em cumprir com as respectivas obrigações. Como forma de mitigar tal risco e evitar o risco de imagem, a ANFIP-MG tem pautado seus dispêndios dentro dos estritos limites estabelecidos em orçamento anual, sem deixar de constituir fundo e reserva para finalidades específicas, cujos valores são alocados em aplicações financeiras, capazes de suprir eventuais insuficiências orçamentárias em momentos em que os dispêndios superarem os respectivos ingressos.

18 – APLICAÇÕES DOS RECURSOS

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu estatuto social, demonstrado pelos dispêndios e investimentos patrimoniais.

19 – DEMONSTRAÇÃO DE RESPONSABILIDADE

Em cumprimento ao que determinam as normas legais, declaramos e assinamos o presente termo de responsabilidade relativo à fidelidade e à realidade dos saldos/valores apurados. Os lançamentos contábeis que deram origem às Demonstrações Contábeis e informações aqui apresentadas foram elaborados com amparo em documentações competentes repassadas ao Escritório de Contabilidade. De acordo com as demonstrações contábeis e notas explicativas e tendo em vista as justificativas apresentadas e de posse de todos os elementos possíveis para avaliar a movimentação patrimonial realizada no período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2016, o Conselho Executivo da ANFIP-MG entende que o Balanço Patrimonial, Demonstração do Fluxo de Caixa, Demonstração de Resultado do Exercício e a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido espelham com exatidão e transparência todas as transações realizadas no período.

CONSELHO EXECUTIVO

Ilva Maria Franca Lauria
Presidente

Ana Lúcia Guimarães Silva
VP Executiva

Maria José Comanduci
VP Política de Classe e Cultura Profissionista

Marcos Barbonaglia da Silva
VP Comunicação e Relações Públicas

Maria Teresa Teixeira de Lara
VP Esportes e Eventos Sociais

Nelson Madalena Penitente
VP Administração

Maria José Soares Freire
VP Finanças e Patrimônio

Maria Lisboa Macedo
VP Aposentados e Pens. e Serviços Assistenciais

Lázaro Idino Bagliano
VP Assuntos Jurídicos

Raimundo Nonato Tinoco de Oliveira
Contador – CRC/MG 61.330/0