



ASSOCIAÇÃO DE PROTEÇÃO À MATERNIDADE, À INFÂNCIA E À ADOLESCÊNCIA
CNPJ Nº 73.062.325/0001-72

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31/12/2017 E 31/12/2016
(Valores expressos em milhares de Reais)

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação de Proteção à Maternidade, à Infância e à Adolescência, também designada com a sigla ASPROMATINA, constituída em 19 de março de 1957, é uma instituição particular, beneficente, filantrópica, de direito privado e sem fins lucrativos.

A ASPROMATINA, tem por finalidade prioritária à Assistência Educacional e à Assistência Social, por meio de amparo, proteção e desenvolvimento da criança, do adolescente, do jovem, do idoso e do adulto, com a prestação de serviços de defesa de seus direitos, de acolhida e proteção social, de fomento ao convívio familiar, comunitário e social e, consequentemente da proteção social da pessoa humana, além da promoção da cultura, defesa e conservação do patrimônio histórico e artístico. Desta forma, como atividade preponderante, é mantenedora do Colégio Nossa Senhora dos Remédios (Educação Infantil, Ensino Fundamental e Ensino Médio) de caráter particular, e do Centro de Educação Infantil Pe. Domingos Tonini de caráter gratuito. Além disso, mantém as seguintes unidades com projetos na área de Assistência Social: C.C.A. Nossa Srª dos Remédios, C.C.A. Criança Crescendo Cidadã, Núcleo de Convivência para Idosos, todos de caráter gratuito.

A Entidade possui os seguintes, principais, títulos e certificados, e, consequentemente a isenção das contribuições sociais:

Título de Utilidade Pública Municipal: São Paulo - n. 2009-0.164.486-9 de 24 de julho de 2009, com validade até: 04/09/2015 e Osasco -Decreto nº 9.837/07 de 19/10/2007 prazo indeterminado.

Título de Utilidade Pública Estadual – Lei 9.366 de 07 de junho de 1966.

Certificado de inscrição no Conselho Municipal de Assistência Social – São Paulo (COMAS): Res. nº 678 de 28/02/2013. Validade: Indeterminada.

Registro no Conselho Nacional de Assistência Social (CNAS): Resolução 27 de 04 de março de 1997 publicado no Diário Oficial da União em 11/03/97.

Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS–Ministério da Educação): publicado no Diário Oficial da União em 03/03/2017, Nº 43, Seção 1, pag. 45, onde certificou a entidade pelo período de 01/01/2013 a 31/12/2015 de acordo com a Portaria nº 148 de 02/03/2017.

Subsequentemente ao encerramento do exercício de 2016, o CEBAS da Entidade foi renovado até 31/12/2015, conforme Portaria nº 148 de 02/03/17 do Ministério da Educação. Para o próximo período, a prestação de contas foi protocolada tempestivamente na data de 29/06/2015 com número 23000008308201593, mas ainda não há uma conclusão do Ministério da Educação.

9277



ASSOCIAÇÃO DE PROTEÇÃO À MATERNIDADE, À INFÂNCIA E À ADOLESCÊNCIA
CNPJ Nº 73.062.325/0001-72

Certificado expedido pelo Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente (CMDCA)
– São Paulo sob nº 0071/94, com validade até **07/07/2017** (em processo de renovação) e **Osasco** sob nº 1.17.113 com validade até **03/03/2021**.

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis, cuja emissão foi autorizada pelos Administradores em 16/02/2018, foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, a Norma Brasileira de Contabilidade, a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, ITG 2002-R1 Entidades sem finalidade de lucro aprovada conforme Resolução 1409/12, ambas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e a legislação específica para Entidades Filantrópicas.

3 - PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

- a) Moeda funcional e de apresentação - As Demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.
- b) Apuração do superávit (déficit) do exercício - As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios. As receitas são apuradas através de comprovantes de cobrança, avisos bancários, recibos e outros. As mensalidades antecipadas recebidas durante o exercício, relativas ao ano letivo seguinte são registradas como receitas antecipadas. As despesas são apuradas através de notas fiscais e recibos, em conformidade com as exigências legais e fiscais.
- c) Uso de estimativas - A elaboração das demonstrações contábeis em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Entidade prepare estimativas e adote premissas que podem afetar o valor de ativos e passivos, a divulgação de ativos e passivos contingentes, assim como os valores de receitas e despesas. As contas que usualmente requerem estimativa são provisão para devedores incobráveis, vida útil estimada do imobilizado e provisão para contingências. Os valores reais podem diferir daqueles estimados. As estimativas e premissas são revisadas anualmente.
- d) Instrumentos financeiros - Instrumentos financeiros não-derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outras obrigações.
- e) Ativos circulantes e não circulantes

Disponibilidades – caixa e equivalentes de caixa - Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

Aplicações financeiras - São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

Contas a Receber - Referem-se a direitos a receber pela prestação de serviços educacionais.



ASSOCIAÇÃO DE PROTEÇÃO À MATERNIDADE, À INFÂNCIA E À ADOLESCÊNCIA
CNPJ Nº 73.062.325/0001-72

Provisão para devedores incobráveis - Constituída para fazer face às possíveis perdas com anuidades a receber.

Ativo imobilizado - Correspondem aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades ou exercidos com essa finalidade inclusive os decorrentes de operações que transfiram os riscos, benefícios e controles dos bens da entidade.

O ativo imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear com base em taxas que contemplam a vida útil remanescente dos bens.

Redução ao valor recuperável - Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

Administração da Entidade fez uma análise detalhada dos bens do ativo imobilizado, concluindo que os custos registrados e as taxas de depreciação estão adequados não sendo necessária qualquer provisão para perdas ou ajuste do valor contábil e taxas de depreciação.

Bens Recebidos em Doação – Os bens recebidos em doação são registrados no ativo imobilizado de forma segregada sendo a contra partida no passivo não circulante. A realização do imobilizado é feita pela depreciação, com igual valor realizado no passivo, ambos levados ao resultado do exercício.

Passivos circulantes e não circulantes - São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Provisões - As provisões são reconhecidas, quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Recursos Públicos – Os recursos públicos recebidos são aplicados especificamente no custeio dos projetos a que se referem, sendo a parcela de custos financiados pela Entidade (contrapartida) considerados como gratuidades. Os recursos públicos são apresentados, nas Demonstrações Contábeis, de forma segregada dos Recursos Próprios.

Áreas de atuação – As atividades relacionadas a Educação (preponderante) e Assistência Social são controladas através de projetos específicos e segregadas nas demonstrações contábeis. Todas as receitas e despesas são controladas por centros de custos (projetos).

Trabalho Voluntário – Os trabalhos voluntários, suportados pelos termos de adesão do voluntariado, são quantificados com base na atividade do voluntário, o volume mensal de horas e o custo hora



ASSOCIAÇÃO DE PROTEÇÃO À MATERNIDADE, À INFÂNCIA E À ADOLESCÊNCIA
CNPJ Nº 73.062.325/0001-72

calculado com base no salário mínimo vigente. O valor do trabalho voluntário é registrado na receita e despesa, ou projeto, dependendo da área de atuação do voluntário.

Renúncia Fiscal – Devido a alteração nas normas de contabilidade, a Entidade passou a não mais contabilizar a renúncia fiscal, apenas apresentar em nota explicativa - vide NE 17

Critério de apuração da gratuidade – bolsas de estudos - O valor das bolsas de estudo concedidas para alunos, considerados em situação de vulnerabilidade social, no Colegio Nossa Senhora dos Remédios, é registrado contabilmente pelo valor da anuidade escolar (Valor efetivamente praticado).

4 - CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Recursos próprios		
Caixas	5	7
Bancos conta movimento	1	67
Aplicações financeiras		
Fundos	2.688	4.145
CDB	3.157	1.643
	<u>5.851</u>	<u>5.862</u>
Recursos públicos		
Bancos conta movimento	0	54
Aplicações financeiras		
Fundos	27	492
	<u>27</u>	<u>546</u>
Total de caixas e equivalentes de caixas	<u>5.878</u>	<u>6.408</u>

Os recursos aplicados referem-se a sobras do passado que servem como reserva para a sustentabilidade futura da Entidade.



ASSOCIAÇÃO DE PROTEÇÃO À MATERNIDADE, À INFÂNCIA E À ADOLESCÊNCIA
CNPJ Nº 73.062.325/0001-72

5 - CONTAS A RECEBER

	2017	2016
Mensalidades a Receber	997	1.913
Convênios a Receber	305	0
Cartão de Crédito	199	204
Cheques Devolvidos a Receber	44	43
Alugueis a Receber	8	1
Outros	8	75
Notas Promissórias a Receber	0	466
Apostilas a Receber	0	14
Total	1.561	2.716

Mensalidades a receber é como segue:

	2017	2016
Saldo Inicial	1.913	1.674
Receitas	8.009	7.004
Devolução de mensalidades	(28)	(19)
Arrecadação de mensalidades	(8.171)	(6.295)
Descontos Concedidos	(726)	(451)
Saldo Final	997	1.913

A Administração instituiu uma política de manter no contas a receber apenas as mensalidades dos últimos cinco anos, ainda não realizadas. Portanto as mensalidades anteriores a este período foram baixadas contra a provisão para devedores incobráveis.



ASSOCIAÇÃO DE PROTEÇÃO À MATERNIDADE, À INFÂNCIA E À ADOLESCÊNCIA
CNPJ Nº 73.062.325/0001-72

6 - IMOBILIZADO

IMOBILIZADO – Bens Móveis e Imóveis - Próprios			2017		2016
	Taxas				
	Depreciação	Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Edificações – CEI-D. Tonini	4%	639	0	639	639
Edificações	4%	1.242	(969)	273	348
Terrenos	-	284	0	284	284
Móveis e Utensílios	10%	807	(520)	287	330
Maquinas e Equipamentos	10%	597	(344)	253	286
Computadores e Periféricos	20%	290	(265)	25	45
Biblioteca	-	195	0	195	195
Veículos	20%	121	(121)	0	1
Benfeitoria em Imóveis	20%	2.645	(1.271)	1.374	1.520
Obras de Arte	-	2	0	2	2
Total		6.822	(3.490)	3.332	3.650

IMOBILIZADO – adquirido com públicos ou doados			2017		2016
	Taxas				
	Depreciação	Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Móveis e Utensílios	10%	25	(3)	22	26
Máquinas e Equipamentos	10%	49	(10)	39	44
Computadores e Periféricos	20%	12	(6)	6	7
Veículos	20%	59	(13)	46	57
Total		145	(32)	113	134

IMOBILIZADO – Intangível			2017		2016
	Taxas				
	Depreciação	Custo	Amortização	Líquido	Líquido
Marcas e patentes		17	0	17	17
Software	20%	226	(203)	23	29
Total		243	(203)	40	46

A movimentação do imobilizado é como segue:

	2017		2016	
	Educacional	Assistencial	Total Líquido	Imobilizado
	Líquido	Líquido		Líquido
Saldo Inicial	3.628	202	3.830	3.733
Adições	67	0	67	485
Depreciação	(166)	(33)	(199)	(194)
Amortizações	(205)	0	(205)	(191)
Baixas Líquidas	(8)	0	(8)	(3)
Saldo Final	3.316	169	3.485	3.830

As edificações no CEI – Pe. Domingos Tonini foram feitas em terreno recebido em comodatada Prefeitura Municipal de Osasco por prazo indeterminado. O terreno está avaliado em R\$ 482 mil e registrado no sistema extra-patrimonial da Entidade.

PDD



ASSOCIAÇÃO DE PROTEÇÃO À MATERNIDADE, À INFÂNCIA E À ADOLESCÊNCIA
CNPJ Nº 73.062.325/0001-72

7 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Provisão de Férias e Encargos	326	352
FGTS a Recolher	46	45
INSS a Recolher	41	41
Obrigações com Pessoal	0	5
Total	<u>413</u>	<u>443</u>

8 – OBRIGAÇÕES DIVERSAS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fornecedores	15	48
Serviços Prestados	42	76
Aluguéis a Pagar	45	44
Total	<u>102</u>	<u>168</u>

9 – RECEITAS ANTECIPADAS

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Mensalidades Antecipadas	546	535
Total	<u>546</u>	<u>535</u>

10 - PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS

As provisões para contingências são estabelecidas pela Administração da Entidade, levando-se em consideração a opinião dos assessores jurídicos, por valores considerados nas estimativas de perdas. Há três tipos principais de estimativas:

Provável - a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é maior do que a de não ocorrer.

Possível - a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é menor que provável, mas maior que remota.

Remota - a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é pequena.

Foram provisionados os valores atuais conforme abaixo:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Contingência trabalhista	10	8
Total	<u>10</u>	<u>8</u>

PTM

[Handwritten signature]



ASSOCIAÇÃO DE PROTEÇÃO À MATERNIDADE, À INFÂNCIA E À ADOLESCÊNCIA
CNPJ Nº 73.062.325/0001-72

11 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Social é apresentado em valores atualizados e compreende a somatória dos valores dos Superávits e Déficits, ocorridos. Os Recursos da Entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

12 – PROJETOS FINANCIADOS PARCIALMENTE COM VERBAS PÚBLICAS

A Entidade recebeu recursos dos seguintes convênios com a Prefeitura Municipal de São Paulo e Osasco:

	2017			2016		
Atividade Educacional – Convênio P.M.O	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Custo Total	Recursos Públicos	Recursos Próprios	Custo Total
CEI – Pe Domingos Tonini	724	143	867	779	0	779
Soma	724	143	867	779	0	779
Atividade Assistencial – Convênio – PMSP						
C.C.A N. Sra. dos Remédios	550	57	607	508	88	596
C.C.A Criança Crescendo Cidadã	487	12	499	428	83	511
Núcleo de Convivência para Idosos	203	20	223	198	31	229
Soma	1.240	89	1.329	1.134	202	1.336
TOTAL	1.964	232	2.196	1.913	202	2.115

Os recursos públicos foram captados para aplicação em custeio de projetos específicos, sendo que a Entidade complementa os custos como contrapartida que são considerados como gratuidades nas Atividades Educacionais e Atividades Assistenciais para efeito de informações relevantes.

Breve histórico das atividades de entidade:

Atividades Educacionais

A ASPROMATINA tem como atividade preponderante a educação básica, tendo como finalidade o desenvolvimento integral do educando, assegurando-lhe a formação comum indispensável para o exercício da cidadania e fornecendo-lhe meio para progredir no trabalho e em estudos posteriores. Existem dois estabelecimentos:

- Colégio Nossa Senhora dos Remédios – Unidades I e II

Na unidade I são oferecidos cursos de Ensino Fundamental I, Fundamental II e Ensino Médio e na Unidade II o curso de Educação Infantil, todos de caráter particular. Nestas atividades são concedidas bolsas de estudo para alunos em situação de vulnerabilidade social conforme análise assistencial, baseada na legislação vigente.

1/4/2

8



ASSOCIAÇÃO DE PROTEÇÃO À MATERNIDADE, À INFÂNCIA E À ADOLESCÊNCIA
CNPJ Nº 73.062.325/0001-72

- Centro de Educação Infantil (CEI) Pe. Domingos Tonini

A ASPROMATINA mantém o Centro de Educação Infantil (CEI) Pe. Domingos Tonini onde o custo de manutenção é dividido entre os órgãos públicos e a entidade. O valor investido pela entidade, como contra partida, é considerado na gratuidade.

Atividades Assistenciais

- Centro de Convivência para Crianças e Adolescentes (CCA)

A ASPROMATINA mantém o funcionamento de 2 (dois) CCA's, sendo CCA Nossa Senhora dos Remédios e CCA Criança Crescendo Cidadã com atendimento total de 270 crianças e adolescentes em período de contra turno escolar. Essas unidades atendem gratuitamente, conveniadas com a Prefeitura Municipal de São Paulo.

- Núcleo de Convivência para Idoso

A ASPROMATINA mantém o funcionamento de um núcleo para convivência onde atende gratuitamente 100 idosos, sendo 60 presenciais e 40 domiciliares, conveniada com a Prefeitura Municipal de São Paulo.

13 – CONCESSÃO DE GRATUIDADES

Entidade praticou as seguintes gratuidades:

	2017			2016		
	Anuidade	Qtde. Bolsas	Qtde Pagantes	Anuidade	Qtde. Bolsas	Qtde Pagantes
Atividade Educacional –Bolsas de Estudo						
Colégio N.Senhora dos Remédios	1.688	154	771	1.524	153	754
Centros de Educação Infantil-CEI	143	24		0	0	
Soma	1.831	178		1.524	153	
Projeto ao Aluno Bolsista						
Atividade Assistencial – Projetos Assistenciais	Custo	Assistidos		Custo	Assistidos	
C.C.A N. Sra. Dos Remédios	57	150		88	150	
C.C.A Criança Crescendo Cidadã	12	120		83	120	
Núcleo de Convivência para Idosos	20	60		32	60	
Soma	89	330		203	330	
TOTAL GERAL	1.920			1.727		
Receita Anual Efetivamente Recebida - (Nota 5)	8.171			6.295		
% de Gratuidade	23,50%			27,43%		

No quadro acima a gratuidade correspondente à anuidade refere-se a bolsas integrais (100%) e parciais (50%). A quantidade de bolsas baseada em dezembro de cada ano considera apenas bolsas integrais (100%) uma vez que as bolsas parciais de 50% não fazem parte do cálculo de 5 x 1.

Seguindo a legislação em vigor, Lei 12.101 de 27/11/2009 e as alterações da Lei 12.868/ 13, de 15/10/2013, art. 13, III, a entidade cumpre o critério de 5 x 1, ou seja, a cada 5 pagantes 1 bolsista 100%. Foram oferecidas bolsas de estudo, para alunos em situação de vulnerabilidade na proporção mínima

YPR



ASSOCIAÇÃO DE PROTEÇÃO À MATERNIDADE, À INFÂNCIA E À ADOLESCÊNCIA
CNPJ Nº 73.062.325/0001-72

15 – BENS RECEBIDOS EM DOAÇÃO

Os bens recebidos em doação são registrados no ativo imobilizado sendo a contra partida no não circulante do passivo. A realização do imobilizado é feita pela depreciação, com igual valor realizado no passivo, ambos levados ao resultado do exercício. A movimentação do exercício é a mesma apresentada na nota 6.

16 - SEGREGAÇÃO PATRIMONIAL

A segregação patrimonial das Atividades de Educação e Assistência Social, pode ser resumida como segue:

	2017			2016		
	EDUCACIONAL	ASSISTENCIAL	TOTAL	EDUCACIONAL	ASSISTENCIAL	TOTAL
ATIVO						
Circulante	6.904	27	6.931	6.665	546	7.211
Realizáveis	(29)	37	8	8	0	8
Não Circulante	3.412	73	3.485	3.742	88	3.830
Total	10.287	137	10.424	10.415	634	11.049
PASSIVO						
Circulante	1.090	64	1.154	1.168	546	1.714
Não Circulante	50	73	123	54	88	142
Patrimônio Líquido	9.147	0	9.147	9.193	0	9.193
Total	10.287	137	10.424	10.415	634	11.049

17 – RENÚNCIA FISCAL

Em atendimento ao item 27, letra "c" da ITG 2002 - R1 - Entidade sem finalidade de lucros, a Entidade apresenta a seguir a relação dos tributos, objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016:

	2017	2016
IRPJ (Imposto de Renda da Pessoa Jurídica)		
CSLL (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido)		
ISSQN (Imposto sobre Prestação de Serviços de Qualquer Natureza)		
COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social)	240	240
QUOTA PATRONAL DO INSS	1.318	1.634
PIS (Programa de Integração Social)*	55	29

*PIS – Programa de Integração Social. Em 2016 a Instituição entrou com uma ação ordinária, com pedido de tutela antecipada, para a suspensão da exigibilidade da Contribuição do PIS, sendo deferido o pedido pela 22ª Vara Federal de São Paulo, na data de 08 de julho de 2016 (Processo nº 001476613 2016.4036100). Aguarda julgamento final.

PP

[Handwritten signature]



ASSOCIAÇÃO DE PROTEÇÃO À MATERNIDADE, À INFÂNCIA E À ADOLESCÊNCIA
CNPJ Nº 73.062.325/0001-72

18- TRABALHO VOLUNTÁRIO

Atividade	Quantidade	Horas/Ano	Valor Hora R\$	2017	2016
				Total R\$	Total R\$
Presidente	1	1.920	93,7	180	169
Diretores	5	960	93,7	90	84
Conselho Fiscal	3	144	93,7	13	13
Total	9	3.024		283	266
Educação				248	233
Assistência Social				35	33

19 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Entidade não participa de operações envolvendo instrumentos financeiros destinados a reduzir a exposição a riscos de mercado, moeda e/ou taxa de juros, haja vista não possuir operações com essas características. O valor contábil dos demais instrumentos financeiros apresentados nos balanços patrimoniais não difere substancialmente dos valores de mercado.

20 – SEGUROS

Os seguros são contratados por valores considerados suficientes pela Entidade para cobrir eventuais riscos e perdas sobre parte dos ativos.

São Paulo, 31 de dezembro de 2017.


Pe. Mario Pistor
CPF 311.361.330-20
Presidente


Rogério Gerlach Paganatto
CRC 1SP 131.987
Contador