

Notas Explicativas

FOLHA: 000001

0060 ASSOCIAÇÃO PROEX DE SOROCABA

DATA: 29/01/2018

CNPJ: 50.817.345/0001-00

PERÍODO: 12/2017

I - CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO PRÓ EX DE SOROCABA, inscrita no CNPJ 50.817.345/0001-00, fundada em 30 de abril de 1983, é uma Organização da Sociedade Civil de direito privado, sem fins lucrativos e econômicos, com objetivos voltados à promoção de atividades e finalidades de relevância pública e social, que oferta serviços na área de educação, assistência social e saúde.

A ASSOCIAÇÃO PRÓ EX DE SOROCABA tem como missão oferecer serviço educacional especializado (Ensino Fundamental - Ciclo I) e promover através de um conjunto articulado de ações a habilitação e a reabilitação de pessoas com deficiência intelectual ou associadas, fortalecendo os vínculos familiares e comunitários, assim como a autonomia, a independência, a segurança, o acesso aos direitos, contribuindo assim para a sua inclusão à vida comunitária.

II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, considerando a resolução CFC 1.409/12 que aprova a ITG 2002 - OSC sem Finalidade de Lucro e NBC TG 07 Subvenção e assistência governamental.

a) Balanço Patrimonial e Demonstração de Resultado do período

Apresentados e elaborados de acordo com a as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicáveis à entidades em decorrência da obrigatoriedade da convergência às Normas Internacionais da Contabilidade, instituídas pela lei nº 11.638/07 e alterada pela lei nº 11941/09 e de acordo com o CPC 26 - Apresentação das demonstrações contábeis, emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pela Deliberação CVM nº 676/11, além de considerar a legislação específica anteriormente citada.

III - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação As demonstrações financeiras estão apresentadas e em reais que é a moeda funcional da Entidade.

b) Apuração das Receitas/Despesas e de apresentação

As receitas da OSC são obtidas através de convênios e projetos com órgãos públicos e privados, doações, eventos e demais ações para captação de recursos.

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco-legais.

As contas patrimoniais, as receitas e despesas são segregadas por área de atuação, bem como por projeto/convênio/subvenção evidenciando a gratuidade praticada, e são segregadas das demais contas da Organização.

As subvenções/convênios governamentais foram reconhecidas como receita ao longo do período e confrontadas com as despesas correspondentes, em base sistemática, observado o disposto na NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais.

c) Estimativas Contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e

Notas Explicativas

FOLHA: 000002

0060 ASSOCIAÇÃO PROEX DE SOROCABA

DATA: 29/01/2018

CNPJ: 50.817.345/0001-00

PERÍODO: 12/2017

premissas que incluem a provisão para contingencia e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A OSC revisa as estimativas e premissas, pelo menos 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) Ativo circulante e não circulante

Caixa e equivalente 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. Além disso, as disponibilidades com restrição, aquelas que referem-se a subvenções/convênios que exigem obrigações, estão contabilizadas separadamente das demais contas da OSC.

Aplicações Financeiras

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços que não excedam o seu valor de mercado ou realização.

Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações acumuladas e perdas de redução a valor recuperável (Impairment) acumuladas, quando necessárias.

f) 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 aplicáveis, os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxa de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação são prováveis que ocorram nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

g) 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.

h) Gratuidades e Assistência Social

Estão demonstradas conforme legislação vigente lei nº 12.101/09, 12.868/2013 e decreto nº 8.242/2014. Todos os serviços são prestados de forma gratuita para todos os usuários, sem a exigência de qualquer contraprestação, pagamento, contribuição por parte do usuário.

i) Doações

Notas Explicativas

FOLHA: 000003

0060 ASSOCIAÇÃO PROEX DE SOROCABA

DATA: 29/01/2018

CNPJ: 50.817.345/0001-00

PERÍODO: 12/2017

As doações são reconhecidas como receita quando são efetivamente recebidas.

- a) Pessoas físicas: R\$ 13.625,84
- b) Pessoas jurídicas: R\$ 22.687,00
- c) Associados (pessoas físicas e jurídicas): R\$ 20.455,73

j) Aplicação de Recursos

As rendas, recursos e eventual resultado operacional da entidade foram aplicados integralmente no território nacional e na manutenção e no desenvolvimento de suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e Investimentos Patrimoniais.

A entidade não remunera, não distribui, entre os seus associados, diretores, conselheiros, benfeitores, instituidores, doadores, ou equivalentes, eventuais excedentes operacionais, brutos ou líquidos, resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, auferidos mediante o exercício de suas atividades, por qualquer forma ou título, em razão de competências, funções ou atividades que lhes são atribuídos pelo estatuto social.

k) Renúncia/Benefício Fiscal:

A Organização da Sociedade Civil possui certificado de entidade beneficente de assistência social - CEBAS, portanto faz jus a isenções/renúncias/benefícios fiscais permitidas em Lei, conforme portaria SNAS 81/2015 publicado no DOU em 30/07/2015 e com validade de 30/07/2015 a 29/07/2018.

Em 2017 usufruiu das seguintes isenções:

Cota Patronal:	R\$ 124.340,78
Terceiros:	R\$ 27.976,69
SAT:	R\$ 12.434,09

TOTAL:	R\$ 164.751,56
---------------	-----------------------

A entidade reconhece as isenções em seu balanço patrimonial em contas de compensação.

IV: RECEBIMENTO DE RECURSO PÚBLICO E PRESTAÇÃO DE CONTAS:

Assistência Social:

- a) Sias (termo aditivo) R\$ 63.831,60
- Juros financeiros: R\$ 65,61

- No valor total recebido, foi realizado um montante de R\$ 62.810,26, o valor restante de R\$ 1.086,95 foi devolvido aos órgãos públicos no exercício.

- b) Sias Esfera Municipal: R\$ 5.400,00
- Juros financeiros: R\$ 2,07

- c) Sias Esfera Estadual: R\$ 12.000,00
- juros financeiros: R\$ 2,68

- d) Sias Esfera Federal: R\$ 35.500,00
- Juros financeiros: R\$ 59,89

Notas Explicativas

FOLHA: 000004

0060 ASSOCIAÇÃO PROEX DE SOROCABA

DATA: 29/01/2018


CNPJ: 50.817.345/0001-00

PERÍODO: 12/2017

- No montante realizado, há uma diferença entre receita/custo, no qual será reembolsado no período de 2018.

Educação:

- a) Secretaria Educação P.M.S: R\$ 495.000,00
juros financeiros: R\$ 631,13



MARCIA CRISTINA NEUBAUER MONTENEGRO DUARTE
FUNÇÃO: PRESIDENTE
CPF: 202.601.268-70



RAFAEL MINOTTI
FUNÇÃO: CONTABILISTA
CPF: 315.089.438-77
TC/CRC: 1SP298015/O1