

## **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Aos Administradores da  
**ASSOCIAÇÃO CRISTÃ DE MOÇOS DE SOROCABA**  
Sorocaba – SP

Examinamos as demonstrações financeiras da **ASSOCIAÇÃO CRISTÃ DE MOÇOS DE SOROCABA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2015 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

### **Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras**

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

### **Responsabilidade dos auditores independentes**

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações financeiras com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações financeiras. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro.

Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras da Entidade para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Entidade. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **ASSOCIAÇÃO CRISTÃ DE MOÇOS DE SOROCABA** 31 de dezembro de 2015, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

São Paulo, 24 de fevereiro de 2016.

## **ASSOCIAÇÃO CRISTÃ DE MOÇOS DE SOROCABA**

### **Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2015 e de 2014 Em Reais**

<b>ATIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e equivalentes de caixa – sem restrição		219.127	330.249
Aplicações financeiras - sem restrição		1.317.251	491.414
Contas a receber - líquido de provisão		339.939	345.917
Mensalidades a receber - líquido de provisão	03	268.777	290.448
Adiantamentos		81.728	28.160
Despesas antecipadas		17.777	19.021
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>2.244.599</b>	<b>1.505.209</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Depósitos judiciais		744.692	640.027
Aplicações financeiras – sem restrição		-	55.000
Imobilizado – sem restrição	04	13.424.873	13.012.868
Intangível		54.499	21.668
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>14.224.064</b>	<b>13.729.563</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>16.468.663</b>	<b>15.234.772</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **ASSOCIAÇÃO CRISTÃ DE MOÇOS DE SOROCABA**

### **Balanços Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2015 e de 2014 Em Reais**

<b>PASSIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Fornecedores		122.159	97.125
Obrigações sociais e fiscais	05	438.951	441.533
Provisão de férias e encargos		534.435	502.174
Empréstimos e financiamentos	06	74.972	210.152
Contingências a pagar	08	266.366	266.366
Outros passivos circulantes		12.585	13.141
<b>Total do passivo circulante</b>		<b><u>1.449.468</u></b>	<b><u>1.530.491</u></b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Empréstimos e financiamentos	06	-	74.972
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b><u>-</u></b>	<b><u>74.972</u></b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Patrimônio líquido		15.019.195	13.629.309
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b><u>15.019.195</u></b>	<b><u>13.629.309</u></b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b><u><u>16.468.663</u></u></b>	<b><u><u>15.234.772</u></u></b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **ASSOCIAÇÃO CRISTÃ DE MOÇOS DE SOROCABA**

### **DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

**Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e de 2014**

**Em Reais**

<b>RECEITAS</b>	<b>Nota</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Receitas de mensalidades – Fefiso	10	5.308.854	5.257.369
Receitas vinculadas às operações		9.585.727	7.921.537
Receitas financeiras		181.082	182.252
Receita de eventos		198.834	111.511
Subvenções específicas e Doações	07 e 12	59.734	153.455
Outras receitas		137.508	168.046
Trabalho voluntário (ACM / Proj.Sementinha)		89.802	69.004
Doações (ACM / Proj. Sementinha)		24.387	21.764
(-) Bolsas mensalidades Fefiso (Filantropia)	10	(1.100.994)	(1.132.765)
(-) Bolsas concedidas Fefiso		(159.494)	-
(-) Devoluções / Cancelamentos - Fefiso		(31.313)	(35.665)
(-) Descontos concedidos - Fefiso		(463.931)	(422.833)
(-) Outras deduções - Fefiso		(110.868)	(137.720)
(-) Outras deduções		(8.901)	(15.583)
(-) Aplicação do convênio Prefeitura - Vôlei		(54.750)	(80.000)
<b>Total das receitas</b>		<b>13.655.677</b>	<b>12.060.372</b>
<b>DESPESAS</b>			
Despesas com pessoal e encargos		(7.578.999)	(6.876.679)
Projetos Assistenciais - Sementinha	11	(311.697)	(356.092)
Demais projetos assistenciais		(326.708)	(344.802)
Trabalho voluntário - ACM		(76.073)	(37.916)
Administrativas e gerais		(2.696.367)	(2.425.192)
Depreciação / Amortização		(930.349)	(836.291)
Financeiras		(160.240)	(138.133)
Outras despesas		(185.358)	(69.924)
<b>Total das despesas</b>		<b>(12.265.791)</b>	<b>(11.085.029)</b>
<b>Superávit/(déficit) do exercício</b>		<b>1.389.886</b>	<b>975.343</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## ASSOCIAÇÃO CRISTÃ DE MOÇOS DE SOROCABA

### DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO POR ÁREA DE ATUAÇÃO Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e de 2014 Em Reais

ÁREA		
<b>RECEITAS EDUCAÇÃO</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Receitas de mensalidades – Fefiso	5.308.854	5.257.369
Receitas vinculadas às operações	697.111	518.811
Receitas financeiras	80.184	83.000
Trabalho Voluntário	13.445	-
(-) Bolsas mensalidades – Fefiso (Filantropia)	(1.100.994)	(1.132.765)
(-) Bolsas concedidas - Fefiso	(159.494)	-
(-) Devoluções / Cancelamentos – Fefiso	(31.313)	(35.665)
(-) Descontos concedidos – Fefiso	(463.931)	(422.833)
(-) Outras deduções – Fefiso	(110.868)	(137.720)
<b>Total das receitas</b>	<b><u>4.232.994</u></b>	<b><u>4.130.197</u></b>
<b>DESPESAS</b>		
Despesas com pessoal e encargos	(1.837.820)	(1.865.524)
Administrativas e gerais	(1.111.520)	(989.251)
Depreciação / Amortização	(39.546)	(37.587)
Financeiras	(46.355)	(36.944)
Outras despesas	(2.623)	(613)
Trabalho Voluntário	(13.445)	-
<b>Total das despesas</b>	<b><u>(3.051.309)</u></b>	<b><u>(2.929.919)</u></b>
<b>Resultado Líquido – Educação</b>	<b><u><u>1.181.685</u></u></b>	<b><u><u>1.200.278</u></u></b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**ASSOCIAÇÃO CRISTÃ DE MOÇOS DE SOROCABA**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO POR ÁREA DE ATUAÇÃO**  
**Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e de 2014**  
**Em Reais**

---

**ÁREA**

<b>RECEITAS ASSISTÊNCIA SOCIAL - Projeto Sementinha</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Receitas de subvenções e Donativos	207	1.004
Receitas de convênios e subvenções – P.M.S.	-	62.700
Receitas de convênios e subvenções – N.F. Paulista	4.777	9.750
Receitas financeiras	-	70
Trabalho voluntário	11.488	31.088
Doações	24.387	21.765
<b>Total das receitas</b>	<b>40.859</b>	<b>126.377</b>
<b>DESPESAS</b>		
Despesas com pessoal e encargos	(133.144)	(174.240)
Administrativas e gerais	(132.097)	(118.566)
Depreciação / Amortização	(7.840)	(8.250)
Financeiras	-	(22)
Outras despesas	(2.741)	(2.161)
Trabalho voluntário	(11.488)	(31.088)
Doações	(24.387)	(21.765)
<b>Total das despesas</b>	<b>(311.697)</b>	<b>(356.092)</b>
<b>Resultado Líquido – Projeto Sementinha</b>	<b>(270.838)</b>	<b>(229.715)</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## ASSOCIAÇÃO CRISTÃ DE MOÇOS DE SOROCABA

### DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO POR ÁREA DE ATUAÇÃO Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e de 2014 Em Reais

ÁREA		
<b>RECEITAS DEMAIS ATIVIDADES</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Receitas vinculadas às operações	8.888.616	7.402.725
Receitas financeiras	100.898	99.182
Receitas de eventos	198.834	111.512
Subvenções específicas e Doações	54.750	80.000
Outras receitas	137.508	168.046
Trabalho voluntário	64.869	37.916
( - ) Outras deduções	(8.901)	(15.583)
( - ) Aplicação do convênio Prefeitura – Vôlei	(54.750)	(80.000)
<b>Total das receitas</b>	<b>9.381.824</b>	<b>7.803.798</b>
<b>DESPESAS</b>		
Despesas com pessoal e encargos	(5.741.178)	(5.011.154)
Demais projetos assistenciais	(326.708)	(344.803)
Administrativas e gerais	(1.584.848)	(1.435.940)
Depreciação / Amortização	(890.803)	(798.704)
Financeiras	(113.885)	(101.188)
Outras despesas	(182.735)	(69.313)
Trabalho Voluntário	(62.628)	(37.916)
<b>Total das despesas</b>	<b>8.902.785</b>	<b>(7.799.018)</b>
<b>Resultado Líquido – Demais atividades</b>	<b>479.039</b>	<b>4.780</b>
<b>Superávit / (Déficit) do exercício</b>	<b>1.389.886</b>	<b>975.343</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



## **ASSOCIAÇÃO CRISTÃ DE MOÇOS DE SOROCABA**

### **DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e de 2014 Em Reais**

	<b>Patrimônio Social</b>	<b>Superávit Déficit do exercício</b>	<b>Total</b>
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013</b>	<b>12.653.966</b>	<b>-</b>	<b>12.653.966</b>
Superávit do exercício		975.343	975.343
Transf. de superávit de recursos sem restrição	975.343	(975.343)	
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2014</b>	<b>13.629.309</b>	<b>-</b>	<b>13.629.309</b>
Superávit do exercício		1.389.886	1.389.886
Transf. de superávit de recursos sem restrição	1.389.886	(1.389.886)	
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015</b>	<b>15.019.195</b>	<b>-</b>	<b>15.019.195</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **ASSOCIAÇÃO CRISTÃ DE MOÇOS DE SOROCABA**

### **DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA**

**Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e de 2014**

**Em Reais**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Resultado do período</b>	<b>1.389.886</b>	<b>975.343</b>
<b>Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:</b>		
Depreciação e amortização	939.640	844.541
Variação monetária e encargos sobre empréstimos	17.741	24.761
Perdas (ganhos) na alienação sobre o ativo imobilizado	665	-
<b>Redução (aumento) do ativo</b>		
Aplicações financeiras – sem restrição	(825.837)	1.039.268
Contas a receber	5.978	(78.423)
Outros ativos	(80.317)	(224.874)
<b>Aumento (redução) do passivo</b>		
Fornecedores	25.033	(11.330)
Obrigações sociais e fiscais	(2.582)	(4.504)
Provisão de férias e encargos	32.260	40.289
Outros passivos	(557)	257.201
<b>Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais</b>	<b><u>1.501.910</u></b>	<b><u>2.862.272</u></b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Aquisições de ativo imobilizado	(1.338.115)	(2.705.599)
Adições do intangível	(47.025)	(10.187)
<b>Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos</b>	<b><u>(1.385.140)</u></b>	<b><u>(2.715.786)</u></b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
Recebimentos de empréstimos e financiamentos	-	269.900
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	(227.892)	(220.650)
<b>Geração (utilização) de caixa em atividades de financiamentos</b>	<b><u>(227.892)</u></b>	<b><u>49.250</u></b>
<b>Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes</b>	<b>(111.122)</b>	<b>195.736</b>
Caixa e equivalentes no início do período	330.249	134.513
Caixa e equivalentes no fim do período	219.127	330.249
<b>Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes</b>	<b>(111.122)</b>	<b>195.736</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **ASSOCIAÇÃO CRISTÃ DE MOÇOS DE SOROCABA**

### **DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO**

**Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e de 2014**

**Em Reais**

<b>DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>	<b>2015</b>	<b>%</b>	<b>2014</b>	<b>%</b>
<b>DESCRIÇÃO</b>				
<b>1 - RECEITAS</b>				
1.1) Receitas de mensalidades escolares	5.308.854		5.257.369	
1.2) Outras Receitas Operacionais	10.095.992		8.445.317	
1.3) Provisão para devedores duvidosos	-		-	
1.4) Bolsas e descontos	(774.507)		(611.801)	
1.5) (-) Aplicação do convênio Prefeitura - Vôlei	(54.750)		(80.000)	
<b>2- INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS</b>				
2.1) Materiais, energia, serv. terceiros e outros	2.939.045		2.514.805	
<b>3 - VALOR ADICIONADO BRUTO: (1-2)</b>	<b>11.636.544</b>		<b>10.496.080</b>	
<b>4 - RETENÇÕES</b>				
4.1) Depreciação, amortização e exaustão	930.349		836.291	
<b>5 - VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE</b>	<b>10.706.195</b>		<b>9.659.789</b>	
<b>6 - VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA</b>				
6.1) Receitas Financeiras	181.082		182.253	
<b>7 - VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5+6)</b>	<b>10.887.277</b>		<b>9.842.042</b>	
<b>8 - DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>				
8.1) Pessoal e encargos	7.578.999	69,62%	6.876.679	69,87%
8.2) Impostos, taxas e contribuições	18.753	0,17%	18.227	0,19%
8.3) Juros e Aluguéis	160.240	1,47%	138.133	1,40%
8.4) Gratuidades Filantrópicas - Educação	1.100.994	10,11%	1.132.765	11,51%
8.5) Gratuidades Filantrópicas - Assistência Social	638.405	5,86%	700.895	7,12%
8.6) Gratuidades Filantrópicas- Assist. Social-Educação	-	-	-	-
8.7) Superávit do Exercício	1.389.886	12,77%	975.343	9,91%
<b>VALOR ADICIONADO DISTRIBUIDO</b>	<b>10.887.277</b>	<b>100%</b>	<b>9.842.042</b>	<b>100%</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **ASSOCIAÇÃO CRISTÃ DE MOÇOS DE SOROCABA**

### **Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e de 2014 Em Reais**

---

#### **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

O objetivo da Associação é promover o aperfeiçoamento espiritual, moral, intelectual, físico e social da mocidade, procurando especialmente cultivar o caráter cristão de seus associados, atividades relacionadas com o ensino geral para em todos os seus níveis.

#### **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira e levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade – ITG 2002 específica para Entidades sem Finalidades de Lucros e a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para preparação de suas demonstrações financeiras.

#### **RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

##### **a) Moeda funcional e de apresentação**

As Demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

##### **b) Apuração de receitas e despesas do exercício**

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.

### **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 premissas que incluem a provisão para contingências e provisão estimativa 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 entidade 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 outros passivos.

### **e) Ativos circulantes e não circulantes**

#### **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**

As aplicações financeiras são registradas ao custo acrescido das receitas auferidas até a data do balanço.

#### **Mensalidades a receber**

Conforme mencionado na nota (a), as mensalidades a receber, são contabilizadas pelo regime de competência, deduzidas das perdas efetivadas.

#### **Imobilizado**

Demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações registradas pelo método linear.

#### **Redução ao valor recuperável**

O ativo imobilizado e intangível tem o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. A Entidade não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de provisão em 31 de dezembro de 2015.

#### 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 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.

#### g) Gratuidades

Estão demonstradas conforme legislação vigente lei n.º 12.101/09 e alterações e decreto n.º 8.242/14.

#### h) Doações

As doações recebidas são reconhecidas como receita quando recebidas. Demais despesas e receitas são apuradas pelo regime de competência.

#### i) Aplicação de recursos

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

### 3. MENSALIDADES A RECEBER

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Mensalidades exercício de 2015	268.777	-
Mensalidades exercício de 2014	131.452	290.448
Mensalidades exercício de 2013	34.602	52.581
Mensalidades exercício de 2012	52.579	74.867
Mensalidades exercícios anteriores	51.020	60.526
<b>Total</b>	<b>538.430</b>	<b>478.422</b>
Provisão estimativa p/ créditos de liquidação duvidosa	(269.653)	(187.974)
<b>Total líquido de provisão</b>	<b>268.777</b>	<b>290.448</b>

#### 4. MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO

<u>Descrição</u>	<u>Taxa Anual</u> %	<u>Saldo</u>	<u>Adições</u> R\$	<u>Baixas</u> R\$	<u>Transf.</u> R\$	<u>Saldo</u>
		<u>31.12.2014</u> R\$				<u>31.12.2015</u> R\$
<b>Custo</b>						
Terreno – Sede	-	584.597				584.597
Edificações – Sede	4	6.538.855	103.651			6.642.506
Terreno – Acampamento	-	228.726				228.726
Edificações – Acampamento	4	2.121.076	99.461			2.220.537
Terreno – Jardim São Paulo	-	1.075.268				1.075.268
Edificações – Jardim São Paulo	4	7.593.427	1.059.819			8.653.246
Edificações – Clínicas	4	134.064				134.064
Móveis e Utensílios e Equip.	10	2.063.643	35.170	(17.499)		2.081.314
Computadores e Periféricos	20	469.628	40.014			509.642
Biblioteca	10	181.916				181.916
Veículos	20	188.713				188.713
Terreno Zona Norte	-	490.000				490.000
<b>Total</b>		<b>21.669.913</b>	<b>1.338.115</b>	<b>(17.499)</b>		<b>22.990.529</b>
<b>Depreciação Acumulada</b>						
Edificações – Sede		(3.794.353)	(262.933)			(4.057.286)
Edificações – Acampamento		(877.101)	(87.235)			(964.336)
Edificações – Jardim São Paulo		(2.430.343)	(322.838)			(2.753.181)
Edificações – Clínicas		(55.279)	(5.363)			(60.642)
Móveis e utensílios		(977.428)	(148.098)	16.834		(1.108.692)
Computadores e periféricos		(292.440)	(64.986)			(357.426)
Biblioteca		(132.957)	(7.549)			(140.506)
Veículos		(97.144)	(26.443)			(123.587)
<b>Total</b>		<b>(8.657.045)</b>	<b>(925.445)</b>	<b>16.834</b>		<b>(9.565.656)</b>
<b>TOTAL</b>		<b>13.012.868</b>	<b>412.670</b>	<b>(665)</b>		<b>13.424.873</b>

#### 5. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

	2015	2014
Salários a pagar	257.485	257.436
FGTS a recolher	55.569	54.044
IRRF a recolher	69.999	76.853
INSS a recolher	43.817	38.069
PIS a recolher	-	7.151
Outros	12.081	7.980
<b>Total</b>	<b>438.951</b>	<b>441.533</b>

## 6. EMPRÉSTIMOS

	<u>Tipo</u>	<u>Venc.</u>	<u>Taxa</u>	<u>Circulante</u>	<u>Não Circulante</u>	<u>2015 Total</u>	<u>2014 Total</u>
BNDES	Financiamento	16/05/2016	6,25 % a.a.	81.215	-	81.215	309.107
Juros a apropriar				(6.243)	-	(6.243)	(23.983)
<b>Total</b>				<b>74.972</b>	<b>-</b>	<b>74.972</b>	<b>285.124</b>

## 7. SUBVENÇÕES ESPECÍFICAS E DOAÇÕES

Durante os exercícios de 2015 e de 2014, a entidade recebeu subvenções e doações de órgãos públicos e privados, cujos valores contabilizados em receitas, estão assim demonstrados:

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Subvenção - Prefeitura Municipal de Sorocaba	-	62.700
Termo de Parceria Prefeitura de Mun. de Sorocaba	54.750	80.000
Secretaria da Fazenda S.P. – Nota Fiscal Paulista	4.777	9.750
Doações diversas	207	1.005
<b>Total</b>	<b>59.734</b>	<b>153.455</b>

## 8. CONTINGÊNCIAS A PAGAR

A Entidade responde por processos judiciais que envolvem responsabilidades contingenciais. Conforme posição dos Consultores Jurídicos, em 31 de dezembro de 2015, os processos envolvem risco de perda remota. Dessa forma, a Administração da Entidade, com base na opinião de seus consultores legais, optou em manter a provisão no montante de R\$ 266.366. (Em 2014 – R\$ 266.366).

## 9. DEPÓSITO JUDICIAL – IMUNIDADE PIS

A Entidade está discutindo judicialmente a obrigatoriedade do pagamento do PIS – Programa de Integração Social sobre a folha de pagamento. Em decorrência de tal discussão os valores não estão sendo depositados judicialmente.



## 10. DEMONSTRATIVO DA BASE DE CÁLCULO PARA APURAÇÃO DAS GRATUIDADES EDUCACIONAIS

O quadro abaixo tem como objetivo demonstrar a base de cálculo para apuração do percentual de 20% de gratuidades, conforme determinado pela Lei n.º 12.101/09 e alterações e o Decreto n.º 8.242/14.

	DESCRIÇÃO	2015	2014
		Valores em Reais	Valores em Reais
1.1	Mensalidades/semestralidades/anuidades a receber no início do exercício	478.422	378.066
1.2	(+) Receita bruta de mensalidades/semestralidades/anuidades do exercício	5.308.854	5.257.369
1.3	(-) Bolsas de estudo integrais	(796.994)	(823.865)
1.4	(-) Bolsas de estudo parciais	(304.000)	(308.900)
1.5	(-) Devoluções/cancelamentos de mensalidades/semestralidades/anuidades do exercício	(31.313)	(35.665)
1.6	(-) Descontos concedidos sobre mensalidades/semestralidades /anuidades do exercício	(463.931)	(422.833)
1.7	(-) Perdas no recebimento de mensalidades semestralidades anuidades	-	-
1.8	(-) Mensalidades/semestralidades/anuidades a receber no final do exercício	(538.431)	(478.422)
	<b>(=) Total da receita efetivamente recebida (Base de cálculo)</b>	<b>3.652.607</b>	<b>3.565.750</b>
	Valor total das gratuidades educacionais concedidas	1.100.994	1.132.765
	<b>Percentual (%) de gratuidades sobre receita</b>	<b>30,14%</b>	<b>31,77%</b>

Conforme demonstrativo acima foi concedido nos exercícios de 2015 e de 2014 montantes de R\$ 1.100.994 e de R\$ 1.132.765 respectivamente em gratuidades educacionais que representaram 189 bolsas integrais (Em 2014 foram 210) e 147 bolsas parciais (Em 2014 foram 159).

## 11. DEMONSTRATIVO DAS GRATUIDADES EM “ASSISTÊNCIA SOCIAL” CONCEDIDAS

O projeto em Assistência Social demonstrado abaixo foi elaborado conforme tipificação da Resolução CNAS 109.

	2015		2014	
	Média de Beneficiários	Valores em Reais	Média de Beneficiários	Valores em Reais
<b>Projetos Assistenciais</b>				
Projeto Sementinha	50	311.697	50	356.092
<b>Total</b>	<b>50</b>	<b>311.697</b>	<b>50</b>	<b>356.092</b>
<b>DESCRIÇÃO DAS DESPESAS</b>				
Despesas com pessoal e encargos		133.144		174.240
Administrativas e gerais		132.097		118.566
Depreciação / Amortização		7.840		8.250
Financeiras		-		22
Outras despesas		2.741		2.161
Trabalho voluntário		11.488		31.088
Doações		24.387		21.765
<b>Total</b>		<b>311.697</b>		<b>356.092</b>

## 12. APLICAÇÃO DE SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS ESPECÍFICOS

Em atendimento a ITG 2002 a Entidade está demonstrando a aplicação dos recursos e as responsabilidades decorrentes de tais recursos, conforme abaixo:

### Exercício de 2015

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades Decorrentes	Recebido R\$	Aplicado R\$
<b>Modalidade:</b> Proteção Social Básica: (P.N.A. S - Política Nacional Assistência Social). <b>Órgão:</b> Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo.	Projeto Nota Fiscal Paulista	Utilizar os créditos da Nota Fiscal Paulista para os atendimentos assistenciais das crianças do Projeto Sementinha.	4.777	4.777
<b>Modalidade:</b> Esportiva. <b>Órgão:</b> Secretaria de Esportes da Prefeitura de Sorocaba.	Equipe de Vôlei	Oferecer treinamento de alto nível na respectiva modalidade esportiva (Voleibol Masculino e Feminino), buscando obter a melhor performance nas competições em que participar representando a Prefeitura Municipal de Sorocaba.	54.750	54.603
<b>Modalidade:</b> Proteção Social Básica. <b>Órgão:</b> Pessoas Físicas	Demais projetos assistenciais	O valor referente a doações diversas é aplicado totalmente nos materiais e manutenção do Projeto Sementinha.	207	207
<b>Total</b>			<b>59.734</b>	<b>59.587</b>

Em 2015 não houve repasse municipal para o Projeto Sementinha.

Durante o exercício de 2015, para manutenção do “equipe de vôlei” os valores repassados através de “Termo de Compromisso” não foram utilizados em sua totalidade, a Entidade devolveu para a Prefeitura de Sorocaba o montante de R\$ 147 através de depósito bancário.

## Exercício de 2014

Modalidade e Órgão	Projeto	Responsabilidades Decorrentes	Recebido R\$	Aplicado R\$
<b>Modalidade:</b> Proteção Social Básica: (P.N.A. S - Política Nacional Assistência Social), tem como objetivo prevenir situações de risco por meio do desenvolvimento de potencialidade (item 2.5.1) e oferecer um espaço inclusivo e protetivo para crianças e adolescentes de 07 a 14 anos em situação de vulnerabilidade pessoal e social através de atividades desportivas, sociais, culturais, de educação e lazer, como meio de inserção social e fortalecimento dos vínculos relacionais. <b>Órgão:</b> C.M.A. S (Conselho Municipal de Assistência Social), junto com o C.M.D.C. A (Conselho Municipal da Criança e do Adolescente). Regime: E.C. A (Estatuto da Criança e do Adolescente), em seu artigo 53.	Sementinha	Atendimentos assistenciais destinados às famílias e indivíduos, em que se encontra em situação de risco pessoal e social, vulneráveis. Tem como objetivo prevenir situações de risco por meio do desenvolvimento de potencialidade. Implantação, desenvolvimento e ampliação dos programas de assistência social.	62.700	294.989
<b>Modalidade:</b> Proteção Social Básica: (P.N.A. S - Política Nacional Assistência Social). <b>Órgão:</b> Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo.	Projeto Nota Fiscal Paulista	Utilizar os créditos da Nota Fiscal Paulista para os atendimentos assistenciais das crianças do Projeto Sementinha.	9.751	9.751
<b>Modalidade:</b> Esportiva. <b>Órgão:</b> Secretaria de Esportes da Prefeitura de Sorocaba.	Equipe de Vôlei	Oferecer treinamento de alto nível na respectiva modalidade esportiva (Voleibol Masculino e Feminino), buscando obter a melhor performance nas competições em que participar representando a Prefeitura Municipal de Sorocaba.	80.000	72.447
<b>Modalidade:</b> Proteção Social Básica. <b>Órgão:</b> Pessoas Físicas	Demais projetos assistenciais	O valor referente a doações diversas é aplicado totalmente nos materiais e manutenção do Projeto Sementinha.	1.004	1.004
<b>Total</b>			<b>153.455</b>	<b>378.191</b>

Durante os exercícios de 2014 e de 2013, para manutenção do “projeto sementinha” os valores repassados através de “convênio público” foram utilizados em sua totalidade e a Entidade aplicou os montantes de R\$ 232.289 e de R\$ 158.968, respectivamente decorrente de recursos próprios.

Durante o exercício de 2014, para manutenção do “equipe de vôlei” os valores repassados através de “convênio público” não foram utilizados em sua totalidade, a Entidade devolveu para a Prefeitura de Sorocaba o montante de R\$ 7.553 através de depósito bancário.

### **13. RENÚNCIA FISCAL**

Em atendimento a ITG 2002 a entidade tem os tributos mencionados abaixo com base de sua renúncia fiscal: INSS Quota Patronal, PIS sobre receitas, COFINS sobre receitas, ISS sobre receitas, IPTU, IPVA, IRPJ, CSLL, IRRF s/ aplicações financeiras.

### **14. ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA**

Em atendimento a legislação vigente os valores relativos às isenções previdenciárias gozadas durante os exercícios de 2015 e de 2014, correspondem aos montantes de R\$ 1.770.647 e de R\$ 1.609.994, respectivamente.

### **15. ADEQUAÇÃO A LEI DE DIRETRIZES E BASES**

Durante os exercícios de 2015 e de 2014 a Entidade atendeu aos requisitos da Lei de Diretrizes e Bases.

### **16. COBERTURA DE SEGUROS**

A entidade mantém cobertura de seguros em montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades.

### **17. TRABALHO VOLUNTÁRIO**

Durante os exercícios de 2015 e de 2014 a Entidade apurou um custo de R\$ 89.802 e de R\$ 69.004, respectivamente decorrente de serviços voluntários utilizando o critério de reconhecimento do valor justo pela prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

### **18. INSTRUMENTOS DERIVATIVOS**

Os instrumentos financeiros estão apresentados no balanço patrimonial pelos valores de custo, acrescidos das receitas auferidas e despesas incorridas, os quais se aproximam dos valores de mercado. A Administração dessas operações é efetuada mediante definição de estratégias de operação e estabelecimento de sistemas de controles.

A Entidade não mantém instrumentos financeiros não registrados contabilmente e, tampouco, possui em 31 de dezembro de 2015 e de 2014 operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

## 19. DEMONSTRAÇÃO DA GRATUIDADE

Para atender os requisitos da legislação vigente lei n.º 12.101/09 e alterações decreto n.º 8.242/14 a Entidade está demonstrando abaixo quadro de gratuidades:

<b>Educação Superior COM PROUNI (artigo 13-A Lei 12.101/2009)</b>	
Total de alunos matriculados (*)	<b>1296</b>
Alunos bolsa integral	189
Número total de alunos com bolsa integral	<b>189</b>
Alunos Pagantes	<b>1107</b>
Alunos bolsa parcial de 50%	<b>147</b>
Benefícios complementares convertidos em bolsa integral	<b>0</b>
<b>Testes</b>	
Atende a quantidade mínima de bolsas 1/5?	OK
Atende a quantidade mínima de bolsas 1/9?	OK
Benefícios complementares (limite de até 25% do total de bolsas integrais)	