



# ASSOCIAÇÃO JESUÍTA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL - AJEAS

CNPJ: 17.211.202/0001-85

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
(Em Reais)

a receber e outros ativos a receber. O cálculo da PCLD é baseado nos títulos vencidos a mais de 90 dias.

	2017	2016
11. Estoques		
Publicações editadas .....	3.848.261	4.271.782
Material de fabricação .....	646.658	915.599
Estoque em consignação .....	262.309	272.224
Estoque para revenda .....	101.354	260.387
Outros estoques .....	849.623	803.744
	<b>5.708.205</b>	<b>6.529.736</b>

Em 31 de dezembro de 2017, a Associação possuía provisão para perdas em estoques de produtos acabados no montante de R\$ 5.758.861 (R\$ 6.107.096 em 31 de dezembro de 2016). A Associação constitui a provisão para perdas em estoques com base na expectativa de realização destes.

**12. Propriedade para investimento**  
As propriedades para investimento da Associação são contabilizadas ao custo, conforme apresentado a seguir:

	Saldo em 31/12/2016	Adições	Transfe-rências	Saldo em 31/12/2017
Terenos .....	9.333.000	-	-	9.333.000
Prédios e edificações .....	8.739.429	-	-	8.739.429
Imobilizações em andamento .....	-	-	-	-
<b>Total custo</b> .....	<b>18.072.429</b>	-	-	<b>18.072.429</b>
Depreciação .....	(2.360.586)	(349.858)	-	(2.710.444)
<b>Total depreciação</b> .....	<b>(2.360.586)</b>	<b>(349.858)</b>	-	<b>(2.710.444)</b>
<b>Propriedade para investimento líquido</b> .....	<b>15.711.843</b>	<b>(349.858)</b>	-	<b>15.361.985</b>

	Saldo em 31/12/2015	Adições	Transfe-rências	Saldo em 31/12/2016
Terenos .....	9.333.000	-	-	9.333.000
Prédios e edificações .....	8.449.000	-	290.429	8.739.429
Imobilizações em andamento .....	-	142.221	(148.208)	(290.429)
<b>Total custo</b> .....	<b>17.924.221</b>	<b>142.221</b>	<b>(148.208)</b>	<b>18.072.429</b>
Depreciação .....	(2.023.350)	(337.226)	-	(2.360.586)
<b>Total depreciação</b> .....	<b>(2.023.350)</b>	<b>(337.226)</b>	-	<b>(2.360.586)</b>
<b>Propriedade para investimento líquido</b> .....	<b>15.900.871</b>	<b>(199.011)</b>	-	<b>15.711.843</b>

**a. Mensuração do valor justo:** Em 31 de dezembro de 2017 o valor justo de todas as propriedades para investimentos foram mensuradas em R\$ 31.532.783 (R\$ 30.138.367 em 2016).

**13. Imobilização**  
As movimentações do custo e da depreciação do imobilizado nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016 estão demonstradas nos quadros abaixo:

	Saldo em 31/12/2016	Adições	Baixas	Transfe-rências	Saldo em 31/12/2017
Terenos .....	43.277.037	219.586	-	-	43.496.683
Prédios e edificações .....	42.378.096	420.414	-	-	42.798.510
Veículos .....	1.112.379	328.607	(120.022)	-	1.320.964
Móveis e utensílios .....	6.644.777	413.532	(25.987)	-	7.032.322
Bens de terceiros .....	4.055	-	-	-	4.055
Equipamentos e instalações .....	7.300.555	513.598	-	-	7.814.153
Imobilizações em andamento (a) .....	-	1.642.736	-	-	1.642.736
<b>Total do custo</b> .....	<b>100.716.959</b>	<b>3.538.473</b>	<b>(146.009)</b>	-	<b>104,109.423</b>
Depreciação .....	(8.276.897)	(1.309.760)	-	-	(9.586.657)
Veículos .....	(501.779)	(223.351)	92.050	-	(633.080)
Móveis e utensílios .....	(5.226.730)	(340.446)	39.508	-	(5.527.668)
Equipamentos e instalações .....	(3.817.375)	(477.678)	-	-	(4.295.053)
<b>Total da depreciação</b> .....	<b>(17.822.781)</b>	<b>(2.351.235)</b>	<b>131.558</b>	-	<b>(20,042.458)</b>
<b>Total imobilizado líquido</b> .....	<b>82.894.178</b>	<b>1.187.238</b>	<b>(14.451)</b>	-	<b>84,066.965</b>

	Saldo em 31/12/2015	Adições	Baixas	Transfe-rências	Saldo em 31/12/2016
Terenos .....	43.677.097	-	(400.000)	-	43.277.097
Prédios e edificações .....	41.234.246	-	(536.706)	1.680.556	42.378.096
Veículos .....	845.487	404.484	(137.592)	-	1.112.379
Móveis e utensílios .....	5.788.060	567.033	(16.279)	305.943	6.644.777
Bens de terceiros .....	4.055	-	-	-	4.055
Equipamentos e instalações .....	7.900.902	-	(294.404)	(305,943)	7.300.555
Imobilizações em andamento .....	1.192.247	498.309	-	(1.680.556)	-
<b>Total do custo</b> .....	<b>100.832.114</b>	<b>1.469.826</b>	<b>(1.384.981)</b>	-	<b>100,716.959</b>
Depreciação .....	(6.988.138)	(1.383.617)	94.858	-	(8.276.897)
Veículos .....	(467.465)	(135.795)	101.481	-	(501,779)
Móveis e utensílios .....	(4.876.227)	(350.503)	-	-	(5,226.730)
Equipamentos e instalações .....	(3.307.255)	(749.127)	239.007	-	(3,817,375)
<b>Total da depreciação</b> .....	<b>(15,639,085)</b>	<b>(2,619,042)</b>	<b>435,246</b>	-	<b>(17,822,781)</b>
<b>Total imobilizado líquido</b> .....	<b>84,993,029</b>	<b>(1,149,216)</b>	<b>(949,635)</b>	-	<b>82,894,178</b>

**a. Imobilizado em andamento:** O valor de imobilizado em andamento refere-se substancialmente a obras e benfeitorias na Faculdade Jesuítas - FAJE

**14. Partes Relacionadas**  
**A. Saldos com partes relacionadas**

	2017	2016
<b>Ativo circulante</b>		
Fundação Dona Mindóca .....	11.197	-
Associação Antônio Vieira - ASAV .....	130.151	-
<b>Total</b> .....	<b>141.348</b>	-
<b>Ativo não circulante</b>		
Associação Antônio Vieira - ASAV .....	-	116.671
Companhia de Jesus .....	-	14.901
<b>Total</b> .....	-	<b>131.572</b>

**B. Passivo circulante**

	2017	2016
Empréstimos - partes relacionadas	-	-
Adiantamento de Nôbre de Educação e Assistência Social - ANEAS - mútuo (a) .....	-	37.087.672
Associação Nôbre de Educação e Assistência Social - ANEAS - conta corrente .....	-	3.272.577
Fundação Dona Mindóca .....	-	9.436
<b>Total</b> .....	-	<b>40,369,249</b>

(a) O saldo de partes relacionadas com a ANEAS refere-se ao mútuo. A ANEAS concede à Associação crédito em conta corrente, para que a mesma aplique estes recursos em consonância com as finalidades preconizadas em seu Estatuto Social. Este contrato não prevê atualização monetária e também não possui cláusulas de garantias e o prazo para quitação do saldo devido verificado entre as partes, independente de utilização do total do crédito disponibilizado, deverá ser quitado num prazo máximo de 36 meses, contados a partir da data de liberação do valor inicial que originou a operação.

Em atendimento à ITG 2002(R1) Entidades em finalidade de lucros. A Associação adota trabalho voluntariado para desenvolver suas atividades. Estes voluntários com o termo de adesão ao trabalho voluntário e com os valores estimados e registrados contabilmente como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Também para os diretores da Associação que compõe o quadro de pessoal-chave de sua administração e não recebem remuneração pela prestação dos seus serviços, conforme a sua previsão estatutária. Os valores por estimativa foram registrados contabilmente e são demonstrados a seguir:

	2017	2016
Custo estimado com voluntariado .....	1.557.446	1.389.257
<b>Total</b> .....	<b>1.557.446</b>	<b>1.389.257</b>

**Pessoal chave da Administração - Corpo Diretivo:** Os diretores da Associação compõe o quadro de pessoal-chave de sua administração e não recebem remuneração pela prestação dos seus serviços, conforme a sua previsão estatutária.

**16. Gastos a Incurrir em convênios**  
A seguir apresentamos os convênios em andamento no exercício e sua movimentação demonstrando o total de recursos recebidos pela Associação bem como os montantes utilizados na execução dos convênios (consumo).

	2017	2016
Convênios com entidades privadas (a) .....	2.727	23.056
Convênio - Fapemig (b) .....	242.194	241.857
<b>Total</b> .....	<b>244.921</b>	<b>264.913</b>

**a. Convênios com entidades privadas - para o Serviço Jesuíta a Migrantes e Refugiados - SJMR Serviço de Apoio Zamni Aythi**  
A Associação desenvolve ações humanitárias relacionadas à execução do Serviço Jesuíta aos Migrantes e Refugiados - Belo Horizonte, com o objetivo de proteger a dignidade e os direitos da população migrante e refugiada mais vulnerável no Brasil, acompanhando seu processo de inclusão e autonomia, incidindo na sociedade para que reconheça a riqueza da diversidade humana.

**Convênio com entidades privadas**

	Saldo 31/12/2016	Valores recebidos	Valores realizados	Ajuste	Saldo 31/12/2017
Associação Educação Integral e Assistência Social - SEIAS .....	14.639	105.000	(118.142)	-	1.497
Vicariato Episcopal para Ação Social .....	(33.153)	52.589	(18.435)	229	1.230
Fundação Luterana de Diaconia .....	3.942	-	(3.942)	-	-
Centro Franciscano Defesa Direito - CEFAD .....	37.628	20.000	(57.628)	-	-
<b>Total</b> .....	<b>23.056</b>	<b>177.589</b>	<b>(198.147)</b>	<b>229</b>	<b>2.727</b>

**b. Convênio - FAPEMIG**  
Refere-se a convênio firmado com a Fundação de Amparo à Pesquisa do Estado de Minas Gerais-FAPEMIG, com vigência até 28/02/2020, cujo objetivo é estabelecer normas e regular procedimentos para a concessão e pagamento de bolsas implementadas nos programas: Programa de Bolsas de Iniciação Científica e Tecnologia - PIBIC, Programa de Apoio à Pós-Graduação-PAPG e de Bolsas de Iniciação Científica Júnior - BIC-JR estabelecidas pela FAPEMIG, compreende-se dentro desse objetivo o apoio e fomento ao desenvolvimento científico e tecnológico, e pesquisa, a difusão e a capacitação tecnológica. Constitui obrigação da FAPEMIG, entre outras, acompanhar o desenvolvimento dos trabalhos técnicos e financeiros, através dos relatórios específicos. Além do Convênio dos Programas de Bolsas de Estudos, fomos beneficiados com recursos destinados a projetos de diversas em modalidades, demonstradas abaixo:

	Saldo 31/12/2016	Valores recebidos	Valores realizados	Saldo 31/12/2017
FAPEMIG - Bolsas sanduíche .....	3.524	70	(3.594)	-
FAPEMIG - Bolsas convênios .....	236.371	244.922	(260.453)	220.841
FAPEMIG - Simpósio .....	(1.563)	1.563	-	-
FAPEMIG - Memorial Pe. Libânio .....	-	-	(3.553)	(3.553)
FAPEMIG - Simpósio Levinás .....	-	-	(3.385)	(3.385)
FAPEMIG - Obra Pe. Vaz .....	-	31.229	(1.708)	29.521
FAPEMIG - XIII Simpósio .....	-	-	(1.230)	(1.230)
<b>Total</b> .....	<b>241.857</b>	<b>277.811</b>	<b>(277.474)</b>	<b>242.194</b>

**Valores recebidos** - referem-se aos montantes recebidos ou captados para a realização dos convênios.

**Valores realizados** - referem-se aos gastos que foram efetuados nos projetos ao longo do exercício social.

**Outros convênios e parcerias na Educação Superior**  
**Convênio com FUNDEP:** A Associação, por meio de sua filial FAJE, para desempenho de suas atividades, firma contrato com a Fundação de Desenvolvimento e Pesquisa - FUNDEP/UFMG - Universidade Federal de Minas Gerais, para que, por meio de projeto apresentado, disponibilize professor com dedicação exclusiva para ministrar cursos/palestras por prazo determinado.

**Convênio com CNPQ:** A Associação, por meio de sua filial FAJE, tem contrato firmado com o Conselho Nacional de Desenvolvimento Científico e Tecnológico - CNPQ, fundação vinculada ao Ministério da Ciência e Tecnologia, celebrado em 28/04/2005, como Termo de Depósito - Processo 402763/2003-3, Termo nº 2005/008926, com vigência de cinco anos, prorrogado automaticamente por mais cinco anos, referente depósito feito a título gratuito, de equipamentos de informática, a serem utilizados exclusivamente na realização de atividades científicas. Estes equipamentos estão classificados com o título de "Bens de Terceiros - CNPQ".

**Termo de cooperação CAPES:** A Associação, por meio de sua filial FAJE, tem Termo de Cooperação Técnica firmado com a Fundação de Aperfeiçoamento de Pessoal de Nível Superior - CAPES, que contém em sua Instituições que possuem cursos de pós-graduação "Stricto Sensu" avaliados pela CAPES, para formação de especialistas em nível de mestrado e doutorado, nas áreas de: Ciências, Tecnologia e Cultura, especificamente no seguimento da instituição na área de Ciências Teológica e Filosófica. Constitui objeto do presente Termo a cooperação entre os participantes para execução do Programa de Suporte a Pós-Graduação de Instituições de Ensino Particulares - PROSUP e PNPd, com vigência de janeiro/2017 a dezembro/2017. Tem por objetivo apoiar discentes de programas de pós-graduação "stricto sensu" com recursos financeiros destinados ao custeio de mensalidades de bolsas de estudos e pagamento de taxas escolares, contribuindo para a manutenção de padrões de excelência na formação de recursos humanos de alto nível, imprescindíveis ao desenvolvimento do País.

**PROEX:** O PROEX, com vigência até 31/03/2018, é destinado ao Programa de pós-graduação "stricto sensu" avaliado pela CAPES com nota 6 (seis) e 7 (sete), para dar continuidade a metas estabelecidas para o período acadêmico vigente, liberando valores de capital para aquisição de equipamentos, instalações, aquisição de livros importados e nacionais, e outros recursos, para o bom funcionamento do programa e a liberação para custo proporcionando aos alunos que reúnem condições intelectuais ingressantes no Programa, condições e apoio na participação em Congressos Nacionais e Internacionais com o pagamento da taxa de inscrição, passagem aérea, locomoção urbana, hospedagem e alimentação, para representarem da AJEAS-FAJE na apresentação de comunicações em eventos científicos, nacionais e internacionais além de financiamento para manutenção do aluno participar da bolsas sanduíche para pesquisa.

**Convênio com SEPLAG:** A Associação, por meio de sua filial FAJE, firmou convênio em abril de 2013 com a Secretaria de Estado e Planejamento e Gestão - SEPLAG, com vigência de 05 (cinco) anos, para concessão de descontos nas mensalidades praticadas nos cursos ofertados para os funcionários da instituição, extensivo aos dependentes.

**17. Adiantamento clientes**

	2017	2016
Assinaturas de revistas .....	3.342.747	3.291.885
Produtos e serviços gráficos .....	46.195	72.682
Mensalidades antecipadas .....	33.016	30.063
Adiantamento de alugueis .....	23.865	29.625
<b>Total</b> .....	<b>3,445,823</b>	<b>3,425,255</b>

O saldo de adiantamento de clientes nas demonstrações financeiras refere-se, substancialmente, assinaturas de revistas, recebidas antecipadamente e que serão reconhecidas ao resultado do exercício de acordo com o regime de competência.

**18. Provisão para contingências e depósitos judiciais**  
**a. Provisão para contingências**  
A Associação é parte envolvida em processos trabalhistas, cíveis e fiscais, e estão discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando apelações, são amparadas por depósitos judiciais. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela administração, amparada pela opinião de seus consultores legais externos. Para o montante das perdas consideradas como prováveis, foram constituídas provisões nos montantes indicados a seguir:

	2017	2016
Trabalhista .....	1.468.196	1.370.376
<b>Total de contingências</b> .....	<b>1.468.196</b>	<b>1.370.376</b>

As movimentações na provisão para contingências no exercício de 2017 estão apresentadas a seguir:

	2016	de provisão	Baixa	2017
Trabalhistas e previdenciárias .....	1.370.376	250.000	(152.180)	1.468.196
<b>Total</b> .....	<b>1.370.376</b>	<b>250.000</b>	<b>(152.180)</b>	<b>1.468.196</b>

Além dos processos acima mencionados, em 31 de dezembro de 2017 existem outros processos e obrigações fiscais e trabalhistas avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível no montante de R\$ 36.101.539 (R\$ 27.933.734 em 2016), que refere-se, substancialmente, ao processo que possui como objeto anular o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) concedido no período de 01/01/2007 a 31/12/2009. A Associação também possui processo Administrativo, no qual a Secretaria de Regulação e Supervisão da Educação Superior do Ministério da Educação (MEC), por meio da Portaria nº 1179, de 17 de novembro de 2017, indeferiu o pedido de renovação do Cebas, válido para o triênio de 01/01/2013 a 31/12/2015. A Administração da Associação, amparado pelos seus assessores jurídicos, avalia que a natureza do processo e as razões que levaram ao indeferimento do pedido de renovação do Cebas não possui risco de perda provável em âmbito judicial.

**b. Depósitos judiciais**  
A Associação possuía contabilizado em 31 de dezembro 2017 o montante R\$ 54.881 (R\$ 45.332 em 2016) de depósitos judiciais correspondentes a processos de origem trabalhista. Por não estarem relacionados diretamente com o saldo de provisão de contingência, tais valores estão classificados no ativo não circulante.

**19. Patrimônio líquido**  
**Patrimônio social:** Conforme estatuto social, a Associação deve aplicar integralmente seus recursos na manutenção de seus objetivos institucionais, não podendo, como consequência, não poderá superar qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas a título de lucro ou de participação no seu superávit. Dessa forma, o superávit ou déficit do exercício é integralmente incorporado ao patrimônio social. No caso de dissolução ou extinção da Associação, após deliberação da Assembléia Geral sobre restituição das doações ao patrimônio da AJEAS pela Associação Nôbre de Educação e Assistência Social - ANEAS e outras instituições ligadas à Companhia de Jesus, satisfato seu passivo, o eventual patrimônio será destinado à instituição congênera com registro no Conselho Nacional de Assistência Social - CNAS, escolhida em Assembléia Geral.

**Ajuste de avaliação patrimonial (reavaliação de bens):** O ajuste de avaliação patrimonial foi constituído em decorrência da atribuição do "custo considerado" no momento da aplicação pela primeira vez das normas da CPC, da rubrica de imóveis do ativo imobilizado, com base em laudo de avaliação elaborado por consultoria especializada. A reserva de reavaliação está sendo realizada por depreciação ou baixa dos bens reavaliados contra o superávit acumulado. Não foram constituídos o imposto de renda e a contribuição social diferidos em decorrência de a Associação possuir imunidade tributária.

**20. Receita operacional**

	2017	2016
Receita com vendas de livros .....	19.181.953	19.444.348
Receitas de ensino .....	5.327.570	4.916.122
Receitas com alugueis (nota 26) .....	1.653.366	1.699.738
Receita com doações .....	1.860.556	1.373.375
Receita com convênios .....	475.621	335.899
Receitas com trabalhos voluntários (nota 15) .....	1.557.446	1.389.257
Outras receitas .....	1.215.138	875.330
<b>Total</b> .....	<b>31,271,559</b>	<b>30,034,069</b>

Cancelamentos e devoluções  
Cebas CEBAS (nota 23.a) .....

Bolsas institucionais (nota 23.b) .....

**21. Despesa por natureza**  
**Despesas por função**

	2017	2016
Custos dos produtos vendidos e serviços prestados .....	(17.450.724)	(16.662.719)
Despesas com vendas .....	(1.295.956)	(1.086.781)
Despesas gerais e administrativas .....	(21.048.782)	(20.508.414)
Outras despesas operacionais, líquida .....	(11.339.094)	(335.904)
<b>Total</b> .....	<b>(40,934,556)</b>	<b>(38,593,818)</b>