

**ABASE - ALIANÇA BRASILEIRA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E EDUCACIONAL**

CNPJ. 62.207.634/0001-77

Balanco Patrimonial 31 de Dezembro de 2017 e 2016 - (Em Reais 1)			
	31 de Dezembro 2017	2016	
<b>Ativo</b>			
<b>Ativo Circulante</b>	<b>NE</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Caixas e Equivalentes de Caixa	6	20.689.723,86	18.273.023,65
Clientes	7	1.249.453,62	1.069.819,45
Adiantamentos	9	129.242,56	129.193,41
Créditos a Receber	11	600.000,00	240.000,00
Despesas Antecipadas	10	15.490,42	11.465,33
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>22.683.910,46</b>	<b>19.823.531,84</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>			
Realizável a Longo Prazo	11	4.990.015,01	5.379.810,83
Investimento	12	30.602.078,44	-
Imobilizado (-) Deprec. Acumulada	13	39.205.331,30	70.834.599,32
Intangível (-) Amortização Acumulada	14	36.281,46	44.562,02
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>		<b>74.833.706,21</b>	<b>76.259.366,17</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>97.517.616,67</b>	<b>96.082.898,01</b>

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016 - (Em Reais 1)			
	31/12/2017	31/12/2016	
Saldo Inicial	74.090.038,10	73.360.359,60	
Transferência	-	(60.587,20)	
Superáv/Déficit do Exercício	1.743.622,48	593.248,70	
<b>Saldo Final</b>	<b>75.833.660,58</b>	<b>74.090.038,10</b>	

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis 31 de Dezembro de 2017 e 2016 - (Em Reais)**

**1. Contexto operacional:** ABASE - Aliança Brasileira de Assistência Social e Educacional, CNPJ 62.207.634/0001-77, é uma entidade de direito privado, de natureza confessional, beneficente e filantrópica, sem fins econômicos e lucrativos, de caráter educacional, cultural e de assistência social, constituída sob os ensinamentos e carisma do Padre André Coimbra. A ABASE tem por finalidade a educação e assistência social como instrumento de promoção, defesa e proteção da infância, da adolescência, da juventude e de adultos, em consonância com Lei Orgânica da Assistência Social (LOAS), a Lei de Diretrizes e Bases da Educação Nacional (LDB), o Estatuto da Criança e do Adolescente (ECA) e o Estatuto do Idoso. A ABASE mantém algumas instituições com o fim específico de prestar serviços educacionais e afins a sociedade, mediante o pagamento, pelos tomadores de tais serviços, de valores previamente ajustados. Tais instituições têm a finalidade de obter numerário para ser aplicado nas instituições beneméritas, ou de assistência social, mantidas pela ABASE. A ABASE mantém instituições prestadoras de assistência social, que destinam a amparar as crianças e adolescentes em situação de risco, que se encontrem matriculados em escola regular, mantendo-os em suas dependências em período diurno diverso daquele em que estudam. Aos quais são oferecidas além da alimentação básica, variada gama de informações técnicas e de desenvolvimento cultural, bem com recreação esportiva e formação humana e religiosa, complementares à sua formação como cidadãos. Tem como objetivo geral prestar assistência à criança, adolescente e seus familiares com vistas à promoção humana, qualidade de vida, fortalecimento de vínculos e desenvolvimento do protagonismo e da autonomia. Como Entidade Religiosa de ensino e de assistência social, aplica recursos em Gratuitidade nas Atividades Educacionais (Bolsas de Estudos) e Assistência Social (Projetos) direcionados as pessoas em situação de risco e vulnerabilidade social. As receitas auferidas pela Entidade, bem como o superávit de suas operações, não estão sujeitos a tributação, conforme legislação em vigor aplicável às entidades de fins não econômicos e com finalidade assistencial. Os Resultados dos períodos são aplicados na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais. Para manter-se como uma entidade sem finalidade de lucro, as seguintes condições devem ser seguidas pela entidade, as quais estão sendo rigorosamente cumpridas: a) Não remunerar, por nenhuma forma, seus dirigentes pelos serviços prestados. b) Aplicar integralmente seus recursos na manutenção e no desenvolvimento dos seus objetivos sociais. c) Manter escrituração completa de suas receitas e despesas em livros revestidos das formalidades necessárias a respectiva existência. d) Conservar em boa ordem, pelo prazo de dez anos, os documentos, com exceção da emissão, os documentos que comprovem a origem de suas receitas e a efetivação de suas despesas, assim como a realização de quaisquer outros atos ou operações que venham a modificar sua situação patrimonial. e) Conceder anualmente bolsas de estudo na proporção de 1 (uma) bolsa de estudo integral para cada 5 (cinco) alunos pagantes. **2. Apresentação das Demonstrações Contábeis:** As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as atuais Normas Brasileiras de Contabilidade e considerando também os aspectos a serem observados por entidade sem finalidade de lucro, em conformidade com a ITG 2002 (R1). Entidade sem Finalidade de Lucros aprovada pela Resolução 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade. As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CF. As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico. A moeda funcional e de apresentação das demonstrações contábeis é o real. **3. Formalidade da Escrituração Contábil Resolução 1.330/11 (NBC ITG 2000):** A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme por meio de registros contábeis, sob a forma de livros contábeis, de acordo com o conteúdo do número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no Diário da Entidade, e posteriormente registradas no Cartório de Registros de Pessoas Jurídicas. A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiem ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil hábil, revestida das formalidades intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na documentação contábil ou acatas pelos "usos e costumes". A entidade mantém em boa ordem a documentação contábil. **4. Uso de julgamentos e estimativas contábeis:** O uso de estimativa: A preparação das demonstrações financeiras requer que a Administração efetue estimativas e adoté premissas, no seu melhor julgamento possível, que podem afetar os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas, custos e despesas. Os valores efetivos podem ser diferentes daqueles estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo de identificação e estimativa das receitas e despesas e das premissas adotadas. **5. Principais práticas contábeis:** a) Caixa e Equivalentes de Caixa: Conforme determina a Resolução do CFC nº 1.296/10 (NBC - TG 03) - Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC nº 1.376/11 (NBC TG 26) - Apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor; b) Aplicações financeiras: registradas ao custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do exercício, equvalentes ao seu valor de recuperabilidade; c) Contas de resultado: o regime contábil para apropriação das receitas e despesas é o de competência; d) Ativo circulante e não circulante: registrados pelo valor de realização acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço quando aplicável; e) Clientes: referem-se a direitos a receber de alunos, pela conta prestação de serviços educacionais, registrados pelo custo da transação, reduzido pela estimativa de perdas por créditos incorríveis, sem necessidade de ajuste a valor presente; f) Depósitos judiciais: registrados ao custo histórico; g) Ativo imobilizado: são avaliados pelo custo que beneficia economicamente os recursos e os valores recuperáveis após redução ao valor recuperável, quando aplicável; h) Intangível: registrado ao custo histórico, deduzido da amortização, a qual é calculada pelo método linear considerando a vida útil do bem, reduzido ao valor recuperável se necessário; i) A entidade utiliza o método de depreciação linear definido com base na avaliação da vida útil estimada de cada ativo; j) Passivo circulante e não circulante: demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos; k) Prazos: Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes; l) Fornecedores: demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos dos encargos incorridos quando aplicáveis. O giro é de curto prazo. m) Provisão de férias e encargos: Foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, e incluem os encargos sociais correspondentes; n) Anuidades antecipadas: registradas pelo custo da transação firmado contratualmente, correspondente à parcela recebida antecipadamente por conta de serviço a ser prestado no exercício seguinte, momento em que será reconhecida a receita de ensino. o) Provisões para Contingências civis, trabalhistas e tributárias: constituídas pelo montante considerado suficiente para cobrir as eventuais perdas, sendo revisadas periodicamente com base na opinião de nossos assessores jurídicos. p) Ajustamento de resultado: as despesas incorridas em operações registradas pelo regime de competência. As receitas provenientes de doações e contribuições de terceiros são registradas por ocasião de seu recebimento, tendo em vista não haver razoável segurança de sua realização. q) Demonstração do Fluxo de Caixa: A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do CFC nº 1.296/10, que aprovou a NBC TG 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa, também de acordo com a Resolução 1.152/2009, que aprovou a NBC TG 13. r) Prestação de serviços educacionais: A receita é reconhecida na extensão em que foram realizados os procedimentos contábeis necessários à Apreciação e quando a entidade recebe a totalidade dos valores. Quando não são recebidos os valores totais em uma única operação, as receitas são reconhecidas de acordo com o regime de competência dos exercícios levando-se em consideração os períodos de referência. Além de outras prestações de serviço de ensino. s) Atividade educacional: concessão de bolsas integrais e parciais - Nas unidades educativas foram concedidas bolsas de estudo, cumprindo-se as exigências da Lei 12.101/09, e do Decreto nº 8.242/2014, além da portaria normativa do MEC de nº 15/2017, em tudo que se aplica às escolas mantidas pela instituição. t) Atividade socioassistencial: As despesas com a atividade socioassistencial foram efetuadas nos centros da ABASE, que prestam serviços de forma inteiramente gratuita, respeitando os níveis de complexidade do Sistema Único de Assistência Social - SUAS; u) Gratuitades: são contabilizadas em contas de resultado ao longo do todo o exercício. As gratuidades são demonstradas no grupo de contas devedoras de despesas, intituladas "Gratuidades - Educação e Gratuidades - Assistência Social", porém, para efeito demonstrativo, estes valores são revertidos dentro do próprio exercício no grupo de contas credoras do resultado com o título de "(-) Gratuidades - Educação/Assist. Social" e, seu efeito no resultado do exercício é nulo. v) Isenção usufruída: a entidade é imune da contribuição empresarial devida ao INSS sobre a folha de pagamento e sobre serviços tomados de autônomos, as respectivas contribuições dos valores que seriam devidos são registradas em conta de despesa, porém, para efeito demonstrativo, estes valores são revertidos dentro do próprio exercício no grupo de contas credoras do resultado com o título de "INSS Cota Patronal" e, seu efeito no resultado do exercício é nulo.

**6. Caixa e equivalentes de caixa**

Descrição	Caixa e Equivalentes de Caixa	
	2017	2016
Caixa e Equivalentes	20.689.723,86	18.273.023,65

Descrição	Caixa e Equivalentes de Caixa	
	2017	2016
Caixa	22.000,00	25.802,02
Bancos conta movimento	31.197,20	41.989,52
Aplicações Financeiras	20.636.526,66	18.205.232,11
<b>Total</b>	<b>20.689.723,86</b>	<b>18.273.023,65</b>

As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente convertíveis em montante conhecido de caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. **7. Clientes:** Os saldos a receber estão substancialmente representados por mensalidades escolares

Descrição	2017		2016	
Mensalidades a Receber	1.121.673,16	1.008.863,55	-	-
Mensalidades a Receber Inadimplência	3.164.066,38	2.621.312,30	-	-
(-) Prov. FV/ Créditos de Incorríveis	(3.036.236,32)	(2.489.356,92)	-	-
<b>Total</b>	<b>1.249.453,62</b>	<b>1.169.819,45</b>		

**8. Perda por redução ao valor recuperável de recebíveis - Estimativa de Créditos de Liquidação Duvidosa:** Constituída em montante considerado suficiente para cobrir perdas prováveis na realização dos créditos a receber, considerando dados históricos e a posição das mensalidades escolares vencidas (Nota nº 7). Os critérios utilizados para o cálculo dessa estimativa levam em consideração o percentual de recebimentos em atraso nos períodos e com base em experiências de períodos anteriores, conforme descritas nos parecerias abaixo. A administração revisa anualmente essa estimativa com base na recuperabilidade de seus créditos

Descrição	2017		2016	
Saldo Inicial	(2.460.356,40)	(1.647.508,20)	-	-
Novas Constituições	(576.929,52)	(812.848,20)	-	-
<b>Saldo Final</b>	<b>(3.036.285,92)</b>	<b>(2.460.356,40)</b>		

**Faixas de Vencimento**

Descrição	2017	2016
Vencidos até 30 dias	2.839.14	1.833,52
Vencidos entre 361 e 720 dias	7.241,64	6.352,26
Vencidos entre 721 e 1080 dias	5.439,64	3.279,55
Vencidos Acima de 1080 dias	15.490,42	11.465,33

**9. Adiantamentos**

Descrição	2017	2016
Adiantamento a Funcionários	13.022,40	21.035,42
Adiantamento de Férias	94.941,72	98.067,51
Adiantamento a Fomecedores	18.818,66	8.090,48
Adiantamentos Diversos	2.459,78	2.000,00
<b>Total</b>	<b>129.242,56</b>	<b>129.193,41</b>

**10. Despesas Antecipadas:** As despesas antecipadas são compostas por Seguros como segue abaixo:

Descrição	2017	2016
Seguro Respons. Civil	2.839,14	1.833,52
Seguro Veículos	7.241,64	6.352,26
Seguro Imóvel	5.439,64	3.279,55
<b>Total</b>	<b>15.490,42</b>	<b>11.465,33</b>

**11. Realizável a Longo Prazo:** Em 31 de dezembro os depósitos judiciais sobre as ações movidas pela entidade e outras contas a receber com expectativa de realização superior a um ano, são classificadas no realizável a longo prazo, da seguinte forma:

Descrição	2017	2016
Contas a Receber (11a - 11b)	3.164.867,66	3.657.120,25
Depósito Judicial - PIs	784.770,78	682.314,01
Depósito Judicial - PM Marília	31.099,98	31.099,98
Depósito Judicial - Caução	42.932,80	42.932,80
Depósito Judicial - RF - DEBCAD S	966.343,79	966.343,79
<b>Total</b>	<b>4.990.015,01</b>	<b>5.379.810,83</b>

Valor a Receber Venda de Bens Patrimoniais Atív. Tecnologia (11.a\*) 1.115.120,25  
 Valor a Receber Venda de Imóvel (2016) (11.b) 2.649.747,41

**Total** 3.764.867,66

**a. Contas a Receber - Longo Prazo - Créditos a receber referente a venda de Bens Patrimoniais:** Com o objetivo de segregar as atividades da ABASE, se restringindo a educação e assistência social, em 2013 a diretoria resolveu desvincular as atividades de uma filial cujo objeto era atuação na área de tecnologia da informação: Serviços de Internet. As formalizações dos contratos de venda de bens patrimoniais foram efetuadas primeiramente na data de 1º de setembro de 2013. Os valores foram determinados pela empresa AXIS Instituto - Desenvolvimento de Organizações. Na data de 22 de dezembro de 2015, as partes resolveram aditar o contrato referente ao recebimento da venda de bens. E as especificações para continuação dos pagamentos, que ficaram assim dispostos para conclusão de pagamento futuro:

Descrição	Posição - Valores a Receber - Venda de Bens Patrimoniais	
	2017	2016
Valor Original a Receber	1.589.737,20	1.589.737,20
Valor Recebido 2015 a 2016	(474.616,95)	-
<b>Valor a Receber Futuramente</b>	<b>1.115.120,25</b>	

**b. Contas a Receber - Longo Prazo - Créditos a receber referente a Venda de Imóvel:** Valor a receber futuramente referente a venda de imóvel realizada em 2016, na Cidade de Lins no Estado de São Paulo

Descrição	2017		2016	
Receber Venda de Imóvel	2.649.747,41	2.649.747,41	-	-
<b>Total</b>	<b>2.649.747,41</b>	<b>2.649.747,41</b>		

**12. Propriedades para Investimento:** Referem-se a terrenos e edificações considerando o ativo imobilizado para propriedades para investimentos, conforme demonstrado na nota explicativa nº 16, os quais foram disponibilizados para auferir rendimento de aluguel. A Entidade aplicou o pronunciamento técnico CPC 27 - Ativo Imobilizado até a data da alteração do uso e, após os terrenos e edificações se tornarem propriedades para investimentos conforme orientações do pronunciamento técnico CPC 28 - Propriedades para Investimentos.

Demonstração do Valor Adicionado Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016 - (Em Reais 1)				
Descrição	2017		2016	
	(Em Reais 1)	%	(Em Reais 1)	%
<b>1- Receitas</b>	<b>29.058.698,84</b>	<b>28.124.417,05</b>		
1.1) Receitas de Educação	19.195.250,18	17.079.003,98		
1.2) Receita com Subvenções	1.440.109,92	1.193.889,94		
1.3) Receita com Aluguéis	2.289.927,35	2.135.590,50		
1.4) Gratuidades Educação e Assistência Social	4.894.402,85	4.751.898,35		
1.5) Receitas com Trabalho Voluntário	1.002.986,14	1.250.407,74		
1.6) Outras Receitas	2.306.022,40	1.713.656,71		
<b>2- Insumos Adquiridos de Terceiros</b>	<b>10.021.811,24</b>	<b>13.424.745,46</b>		
2.1) Custos, Materiais, Energia, Serviços de Terceiros e Outros	10.021.811,24	13.424.745,46		
<b>3- Valor Adicionado Bruto (1-2)</b>	<b>19.036.887,60</b>	<b>14.699.671,59</b>		
3.1) Receitas financeiras	(2.040.825,19)	(1.195.356,35)		
4.1) Depreciação, amortização e exaustão	(1.897.504,18)	(1.849.230,50)		
4.2) Devedores e Duvidosos	(575.929,52)	(55.290,65)		
4.3) Contingências	432.608,51	709.224,80		
<b>5- Va Líquido Produzido pela Entidade (3-4)</b>	<b>16.996.062,41</b>	<b>13.504.315,24</b>		
<b>6- Va Recebido em Transferência</b>	<b>1.855.389,24</b>	<b>2.402.285,21</b>		
6.1) Receitas financeiras	(1.855.389,24)	(2.402.285,21)		
<b>7- Va Total a Distribuir (5+6)</b>	<b>18.851.451,65</b>	<b>15.906.600,45</b>	100%	100%
<b>8- Distribuição do Valor Adicionado</b>				
8.1) Pessoal e encargos	12.023.512,37	10.428.702,58	64%	66%
8.2) Impostos, taxas e contribuições	110.711,19	91.562,99	1%	0,6%
8.3) Juros, demais despesas financeiras	59.202,76	41.187,63	0,31%	0,26%
8.4) Gratuidades Educação e Assistência Social	4.894.402,85	4.751.898,35	26%	30%
8.5) Superávit/ (Déficit) do exercício	1.743.622,48	593.248,70	9%	4%
<b>8- Total Va Distribuído (igual ao Item 7)</b>	<b>18.851.451,65</b>	<b>15.906.600,45</b>	100%	100%

Descrição	2017		2016	
	Acumulada	Imobilizado Líquido	Acumulada	Imobilizado Líquido
Depreciação	29.180.232,05	24.049.489,93	(5.130.742,12)	24.049.489,93
Amortização	6.552.588,51	6.552.588,51	6.552.588,51	6.552.588,51
<b>Total</b>	<b>35.732.820,56</b>	<b>(5.130.742,12)</b>	<b>35.732.820,56</b>	<b>30.602.078,44</b>

Descrição	2016		2017	
	Taxa	Saldo	Adições	Baixas Saldo
Edificação	4%	29.180.232,05	-	29.180.232,05
Terrenos	0	6.552.588,51	-	6.552.588,51
<b>Total</b>		<b>35.732.820,56</b>		<b>35.732.820,56</b>

**13. Imobilizado:** O Imobilizado de uso está registrado pelo custo de aquisição ou de reavaliação deduzido da depreciação acumulada:

Descrição	2017		2016	
	Taxa	Custo	Depreciação Acumulada	Imobilizado Líquido
Edificação	4%	31.642.521,40	(5.593.635,76)	26.048.885,64
Terrenos	20%	891.309,42	(411.496,20)	479.813,22
Móveis	10%	1.136.956,95	(482.610,71)	654.346,24
Veículos	20%	741.462,14	(563.715,80)	177.746,34
Maq. e Equipamentos	10%	1.297.004,89	(801.555,44)	495.449,45
Biblioteca	10%	72.244,82	(72.244,82)	-
Ferramentas e Utensílios	10%	53.295,00	(27.835,48)	25.459,52
Computadores/Informática	20%	891.309,42	(411.496,20)	479.813,22
Instalações	10%	85.881,44	(77.873,24)	8.008,20
Beneficentias em Andamento	0	1.083.072,39	-	1.083.072,39
<b>Total</b>		<b>47.236.298,75</b>	<b>(8.030.967,45)</b>	<b>39.205.331,30</b>

Descrição	2016		2017	
	Taxa	Saldo	Adições	Baixas Saldo
Edificação				