

ASSOCIAÇÃO NÓBREGA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL - ANEAS

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017, 2016 E 2015 - (Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	2017	2016	2015
Circulante		353.491	357.933	294.483
Caixa equivalente de caixa	8	101.915	113.818	94.013
Títulos e valores mobiliários	9	223.791	214.799	179.736
Contas a receber	10	14.888	12.292	9.978
Estoque		574	606	710
Outras contas a receber	11	11.261	15.966	9.404
Despesas antecipadas		1.062	452	642
Não circulante		1.618.619	1.571.909	1.561.300
Empréstimos - Partes Relacionadas	17	42.429	36.127	27.859
Depósito judicial	16b	28.972	23.459	21.979
Outras contas a receber	11	750	3.000	-
Investimentos		243	234	230
Propriedade para investimentos	12	843.216	846.449	854.677
Imobilizado	13	701.864	662.002	655.913
Intangível		1.146	638	642
Total do ativo		1.972.110	1.929.842	1.855.783

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016 - (Em milhares de Reais)

	Nota	2017	2016
Receita operacional líquida	19	323.765	302.819
Custo dos serviços prestados	20	(290.407)	(235.498)
Superávit bruto		33.358	67.321
Despesas por natureza			
Com vendas	20	(4.525)	(2.086)
Gerais e administrativas	20	(26.495)	(46.564)
Outras (despesas) receitas operacionais, líquida	20	(5.056)	5.585
(Déficit) superávit antes do resultado financeiro		(2.718)	24.256
Resultado Financeiro		(308)	(2.991)
Recetta Financeira	21	36.713	43.219
Despesas Financeiras		(308)	(2.991)
Resultado financeiro, líquido		36.405	40.228
Superávit do exercício		33.687	64.484

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016 - (Em milhares de Reais)

	2017	2016
Superávit do exercício	33.687	64.484
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total	33.687	64.484

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016 - (Em milhares de Reais)

	2017	2016
Fluxos de caixa das atividades operacionais	33.687	64.484
Supervit do exercício	33.687	64.484
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	25.375	28.024
Reversão de perdas por redução ao valor recuperável do ativo imobilizado e propriedades para investimentos	390	2.505
Resultado na venda de ativos imobilizados e propriedades para investimentos	2.390	6.032
Provisão para créditos liquidação duvidosa	1.701	1.519
Atualização monetária dos depósitos judiciais	(1.737)	(591)
Juros apropriados sobre títulos e valores mobiliários	(21.093)	(22.909)
Provisão para contingências	2.564	5.114
Saldo em 31 de dezembro de 2017	932.850	934.254

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016 - (Em milhares de Reais)

	Patrimônio social	Ajustes de avaliação patrimonial	Superávit acumulado	Total
Saldo em 01 de janeiro de 2016 (representado)	804.892	956.584	52.309	1.813.785
Transferência para patrimônio social	52.309	-	(52.309)	-
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	-	(11.165)	11.165	-
Superávit do exercício	-	-	64.484	64.484
Saldo em 31 de dezembro de 2016 (representado)	857.201	945.419	75.649	1.878.269
Transferência para patrimônio social	75.649	-	(75.649)	-
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	-	(11.165)	11.165	-
Superávit do exercício	-	-	33.687	33.687
Saldo em 31 de dezembro de 2017	932.850	934.254	44.852	1.911.956

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - (Em milhares de Reais)

1. Contexto operacional: A Associação Nóbrega de Educação e Assistência Social - ANEAS é uma entidade sem fins lucrativos e econômicos, de caráter beneficente de assistência social, com atuação nas áreas educacional, assistencial, cultural e religiosa, com Título de Utilidade Pública Estadual de São Paulo conforme Decreto n.º 41.567 de 24 de janeiro de 1997, Título de Utilidade Pública Estadual do Rio de Janeiro conforme Decreto n.º 179.775 e Resolução SEASDH n.º 267 de 23 de julho de 2010, Título de Utilidade Pública Municipal de São Paulo conforme Decreto 56.228 de 01 de julho de 2015 e com o CEBAS MEC (Certificado de Beneficência e Assistência Social na área de Educação - Processo nº 71000.115008.2009-64 - com validade até 31/12/2014 - conforme Portaria 701 do MEC - SERES de 18/11/2014 - Protocolo de renovação MEC/SERES/SIDOC emitido em 01/12/2014 - Processo nº 23000.013794/2014-81 que encontra-se aguardando análise, conforme SEU/MEC 0608107 emitida em 27 de março de 2017 e procedeu novamente, conforme obrigação legal e em entrega da documentação em meio físico, junto ao Ministério da Educação - MEC para renovação MEC/SERES/triênio 2018 a 2020 conforme protocolo emitido em 11/12/2017 - Processo nº 23000.047949/2017-25 o qual encontra-se aguardando análise.

2. Base de preparação: a. **Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada em Assembleia Geral da Associação em 20 de março de 2018.

3. Base de mensuração: As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros não derivativos mensurados e atualizados pelo valor justo por meio do resultado.

4. Moeda funcional e moeda de apresentação: Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Associação. Todas as informações financeiras são apresentadas em Real e foram arredondadas para milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

5. Uso de estimativas e julgamentos: Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utiliza julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Associação. Os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente. a. **Incertezas sobre premissas e estimativas:** As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material no exercício a finalizar-se em 31 de dezembro de 2018 estão incluídas nas seguintes notas explicativas: • **Nota explicativa 10 -** provisão para crédito liquidação duvidosa; • **Nota 6g -** Prazo de vida útil da propriedade para investimentos; • **Nota 6f -** Prazo de vida útil do ativo imobilizado; • **Nota explicativa 16a -** provisão para contingência. **Mensuração do valor justo:** A Associação utiliza o modelo de precificação de ativos e passivos não financeiros. Questões significativas de avaliação são reportadas para a Administração da Associação. Ao mensurar o valor justo de um ativo ou passivo, a Associação usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (inputs) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma: • **Nível 1:** preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos. • **Nível 2:** inputs, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços). • **Nível 3:** inputs, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis). Informações adicionais sobre as premissas utilizadas na mensuração dos valores justos estão incluídas nas seguintes notas explicativas: • **Notas explicativa 24 -** instrumentos financeiros.

6. Principais práticas contábeis: As práticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente pela Associação em todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras. a. **Instrumentos financeiros:** (i) **Ativos financeiros não derivativos:** A Associação reconhece os empréstimos e recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Associação se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. A Associação deprecia ou reconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expirarem ou quando a Associação transfere os direitos de recebimento dos valores de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pela Associação nos ativos financeiros não reconhecidos como um ativo ou passivo individual. Os ativos ou passivos financeiros são mensurados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, somente quando, a Associação tem o direito legal de compensar os valores e tentar a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. A Associação tem os seguintes ativos financeiros não derivativos: ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado, empréstimos e recebíveis. **Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado:** Um ativo financeiro é classificado como mantido para negociação e seja designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se a Associação gerencia tais investimentos e toma decisões de compra e venda baseadas em seus valores justos de acordo com a gestão de riscos documentada e a estratégia de investimentos da Associação. Os custos da transação, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos no resultado como incorridos. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos não reconhecidas no resultado do exercício. Os ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado abrangem aplicações financeiras e títulos e valores mobiliários. **Empréstimos e recebíveis:** Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos a qualquer perda por redução ao valor recuperável. Os recebíveis abrangem contas a receber de alunos, outras contas a receber e mútuo a receber. **Caixa e equivalentes de caixa:** Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, bancos e aplicações financeiras com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizadas na quitação das obrigações de curto prazo, sendo que serão negociadas no resultado do exercício de acordo com o contrato. • **Ativos financeiros não derivativos:** Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos a qualquer perda por redução ao valor recuperável. Os recebíveis abrangem contas a receber de alunos, outras contas a receber e mútuo a receber. **Caixa e equivalentes de caixa:** Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, bancos e aplicações financeiras com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizadas na quitação das obrigações de curto prazo, sendo que serão negociadas no resultado do exercício de acordo com o contrato. • **Ativos financeiros não derivativos:** Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos a qualquer perda por redução ao valor recuperável. Os recebíveis abrangem contas a receber de alunos, outras contas a receber e mútuo a receber.

7. Informações operacionais divulgadas

Balancos patrimoniais por área de atuação

Ativo	2017		2016	
	Total	Atividade	Total	Atividade
Circulante	353.491	171.135	1.193	181.163
Caixa equivalente de caixa	101.915	99.243	244	2.428
Títulos e valores mobiliários	223.791	56.835	177	166.779
Contas a receber	14.888	6.782	358	7.748
Estoque	574	574	-	605
Outras contas a receber	11.261	7.114	305	3.842
Despesas antecipadas	1.062	587	109	366
Total do circulante	353.491	171.135	1.193	181.163
Não circulante	1.618.619	560.071	7.732	1.050.816
Empréstimos - Partes Relacionadas	42.429	3.012	38	39.379
Depósito judicial	28.972	2.130	225	26.617
Outras contas a receber	750	-	-	750
Investimentos	243	209	1	32
Propriedade para investimentos	843.216	-	-	843.216
Imobilizado	701.864	554.138	7.447	140.279
Intangível	1.146	582	21	543
Total do não circulante	1.618.619	560.071	7.732	1.050.816
Total do Ativo	1.972.110	731.206	8.925	1.231.979

Demonsrações dos resultados abrangentes

	31/12/2016	Ajustes	31/12/2016
Superávit do exercício	70.326	(5.842)	64.484
Outros resultados abrangentes	-	-	-
Resultado abrangente total	70.326	(5.842)	64.484

Despesas operacionais 302.819 302.819
Custos e despesas operacionais (272.721) (5.842) (278.563)
Resultado financeiro 40.228 40.228
Superávit do exercício 70.326 (5.842) 64.484

Demonsrações dos fluxos de caixa

	31/12/2016	Ajustes	31/12/2016
Superávit do exercício	70.326	(5.842)	64.484
(Reversão) perdas por redução ao valor recuperável de títulos e valores mobiliários	(3.337)	5.842	2.505
Outros ajustes no superávit do exercício	12.589	-	12.589
Movimentações de ativos e passivos	(3.468)	-	(3.468)
Fluxo de caixa das atividades operacionais	76.110		76.110
Fluxo de caixa das atividades de investimento	(56.305)		(56.305)
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	19.805		19.805
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	94.013	-	94.013
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	113.818	-	113.818

Demonsrações dos resultados abrangentes

	31/12/2016	Ajustes	31/12/2016
Superávit do exercício	70.326	(5.842)	64.484
Outros resultados abrangentes	-	-	-
Resultado abrangente total	70.326	(5.842)	64.484

8. Ovas normas e interpretações não efetivas: Uma série de novas normas, alterações de normas e interpretações serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2018 e não foram adotadas na preparação destas demonstrações financeiras. Aquelas que podem ser relevantes para a Empresa estão mencionadas abaixo. A Empresa não planeja adotar estas normas de forma antecipada. **IFRS 9 Financial Instruments (Instrumentos Financeiros):** O CPC 48 / IFRS 9 Instrumentos Financeiros, estabelece requerimentos para reconhecer e mensurar ativos financeiros, passivos financeiros e a mensuração de perdas esperadas de crédito para ativos financeiros e contratuais. Esta norma substitui o CPC 38 / IAS 39 Instrumentos Financeiros: Reconhecimento e Mensuração. **Classificação e mensuração dos ativos financeiros:** O CPC 48 / IFRS 9 traz uma nova abordagem na classificação e mensuração de ativos financeiros, a qual considera tanto o modelo de negócios em que os ativos são admitidos e suas características de fluxo de caixa. A norma classifica os ativos financeiros nas seguintes categorias: (i) ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado (CA); (ii) ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA); e (iii) ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado (VJR). A norma elimina as categorias propostas pelo IAS 39 (CPC 38) de mantidos até o vencimento, empréstimos e recebíveis e disponíveis para venda. A Associação está em processo de avaliação e classificação de seus instrumentos financeiros de acordo com o CPC 48. **Classificação dos passivos**

Este documento foi assinado digitalmente por: Jornal Empresas e Negócios Ltda.. Para verificar a assinatura clique no link: <https://portaldeassinaturas.com.br/Verificar/9EA0-09D1-60C9-1558>