

Fundação Paulista de Assistência à Infância

“Casa Dom Gastão”

C.N.P.J. 62.081.138/0001-10

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

1 Objetivos sociais

Fundação Paulista de Assistência à Infância, também designada como “Casa Dom Gastão”, C.N.P.J. 62.081.138/0001-10, instituída por Escritura Pública de 24 de outubro de 1923, é uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins econômicos, possui caráter exclusivamente beneficente, educacional, assistencial, filantrópico e promocional, que se rege pelo seu Estatuto Social e pela legislação aplicável.

A Fundação atua na área da Educação Básica, sendo portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS, expedido pelo Ministério da Educação – MEC.

A Fundação possui os principais registros sociais, que regulamentam a sua atuação social. No âmbito estadual a Associação é reconhecida como Utilidade Pública Estadual de São Paulo, pelo Decreto Lei nº 3.198 de 28 de agosto 1970 e Utilidade Pública Municipal pela Lei nº 4.845 de 25 de agosto de 1960.

Também, é portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS, tendo seu último certificado deferido pelo Ministério da Educação – MEC, conforme Portaria nº 1137, publicada no DOU em 03/11/2017, com validade de **01/01/2015 a 31/12/2017**, conforme se verifica nos autos do processo administrativo nº 23000.000922/2017-79.

Mantendo sua regularidade para renovação do CEBAS, foi protocolado o processo administrativo de nº 23000.028119/2017-07, em 10/07/2017, o qual encontra-se em fase de análise até data de encerramento desta demonstração contábil, conforme consulta pública ao MEC em Mar/2018.

A Fundação está registrada no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente sob o nº 002/CMDCA/1994, conforme Resolução nº 59/CMDCA/01.

2 Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

a. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis da Fundação foram elaboradas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, consubstanciadas nos pronunciamentos técnicos do Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC) e nas disposições aplicáveis às instituições sem fins lucrativos, ITG 2002 R1– Entidade Sem finalidade de Lucros, expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), que visam orientar o atendimento às exigências legais sobre procedimentos contábeis a serem cumpridos pelas pessoas jurídicas de direito privado sem finalidade de lucros.

b. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em reais.

Fundação Paulista de Assistência à Infância

“Casa Dom Gastão”

C.N.P.J. 62.081.138/0001-10

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

3 Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações contábeis.

a. Apuração do resultado

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o princípio de competência de exercício.

b. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos bancários de livre movimentação e investimentos financeiros, demonstrados pelo valor da aplicação, acrescidos dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço.

c. Aplicações financeiras

As aplicações financeiras com vencimento em prazos inferiores a 12 meses são demonstradas no ativo circulante, as aplicações financeiras em prazos superiores a 12 meses, são demonstradas no realizável a longo prazo, ambas pelo valor da aplicação, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

d. Adiantamentos

Referem-se a créditos com funcionários provenientes de férias, cuja apropriação da despesa ocorrerá em exercício seguinte.

e. Contas a receber

Valores a receber decorrente de aluguéis.

f. Despesas antecipadas

Refere-se a pagamento de prêmios de seguros, cujo período de vigência beneficia o exercício seguinte e estão representadas pelo seu valor nominal.

Fundação Paulista de Assistência à Infância

“Casa Dom Gastão”

C.N.P.J. 62.081.138/0001-10

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

g. Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção, deduzido da depreciação acumulada, reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada item do imobilizado.

Em dezembro de 2016 a Casa Dom Gastão realizou o levantamento físico dos bens integrantes do ativo imobilizado, conforme Laudo Técnico de Avaliação Patrimonial, assinado por especialistas.

Os bens foram avaliados utilizando-se o Método Comparativo Direto, que tem por objetivo apurar o valor dos bens através de similares em mercado, bem como a sua vida útil.

Os efeitos dos ajustes foram realizados em contrapartida do Patrimônio Líquido.

h. Redução ao valor recuperável

Os ativos sujeitos à depreciação ou amortização são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver indício de perda do valor recuperável (*impairment*), o valor contábil do ativo é testado. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável; ou seja, o maior valor entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo.

i. Passivos circulantes

Os passivos circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial.

O passivo para remuneração de funcionários, principalmente relativo aos encargos de férias, é provisionado à medida que vencem os períodos aquisitivos.

j. Provisões

Uma provisão é constituída no balanço, quando 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.

k. Patrimônio líquido

Constituído pela dotação inicial, acrescido ou reduzido dos superávits/déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição e que são empregados integralmente nos objetivos sociais da Fundação.

Fundação Paulista de Assistência à Infância

“Casa Dom Gastão”

C.N.P.J. 62.081.138/0001-10

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

4 Caixa e equivalentes de caixa

| | 2017 | 2016 |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Caixa | 449,72 | 4,30 |
| Bancos conta movimento | 83.102,40 | 31,00 |
| Bancos conta poupança | 301.152,21 | 269.074,35 |
| Aplicações financeiras | <u>256.061,70</u> | <u>369.376,57</u> |
| | <u>640.766,03</u> | <u>638.486,22</u> |

As aplicações financeiras referem-se substancialmente a fundos de investimentos que acompanham as variações diárias da taxa de juros do CDI ou da taxa SELIC, mediante aplicação de seus recursos em cotas de fundos de investimentos.

5 Imobilizado

| Ativo Imobilizado | Taxa média depreciação ao a.a | 2017 | | | 2016 |
|--------------------------------------|----------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| | | Custo | Depreciação Acumulada | Saldo líquido | |
| Imóveis | 4% | 1.793.024,68 | 427.984,66 | 1.365.040,02 | 954.075,30 |
| Reformas e benfeitorias em imóveis | 0% | 341.880,00 | - | 341.880,00 | 477.900,00 |
| Máquinas e equipamentos | 10% | 5.756,42 | 505,68 | 5.250,74 | 5.756,42 |
| Aparelhos e equipamentos telefônicos | 10% | 575,00 | 131,64 | 443,36 | 575,00 |
| Lavanderia | 10% | 17.296,00 | 2.397,00 | 14.899,00 | 17.296,00 |
| Condicionares de ar | 10% | 783,00 | 156,60 | 626,40 | 783,00 |
| Copa e cozinha | 10% | 10.550,52 | 1.737,48 | 8.813,04 | 10.550,52 |
| Equipamentos de informática | 10% | 4.968,17 | 1.194,48 | 3.773,69 | 4.968,17 |
| Móveis e utensílios | 10% | 75.166,01 | 8.014,32 | 67.151,69 | 75.166,01 |
| Veículos | 20% | 11.524,00 | 1.152,36 | 10.371,64 | 11.524,00 |
| Instrumentos musicais | 10% | 31.395,66 | 3.867,24 | 27.528,42 | 31.395,66 |
| Brinquedos e materiais esportivos | 10% | 13.422,20 | 223,70 | 13.198,50 | - |
| Bens religiosos | 0% | 1.914,58 | 330,96 | 1.583,62 | 1.914,58 |
| Totais | | 2.308.256,24 | 447.696,12 | 1.860.560,12 | 1.591.904,66 |

A movimentação do imobilizado e intangível pode ser assim demonstrada:

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| No início do Exercício | 1.591.904,66 | 1.106.908,05 |
| Aquisições | 355.302,20 | 663.594,61 |
| Baixas | - | (229.823,42) |
| Depreciação | (86.646,74) | (66.815,54) |
| Baixa de Depreciação | - | 118.040,96 |
| No fim do Exercício | 1.860.560,12 | 1.591.904,66 |

Fundação Paulista de Assistência à Infância

“Casa Dom Gastão”

C.N.P.J. 62.081.138/0001-10

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

6 Contas e títulos a pagar

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Fornecedores de materiais | 20.000,00 | 25.400,00 |
| Fornecedores de serviços | 2.274,06 | 220.535,88 |
| Outras contas a pagar | 13.942,84 | - |
| | <u>36.216,90</u> | <u>245.935,88</u> |

7 Obrigações trabalhistas e fiscais

| | 2017 | 2016 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Salários | 36.299,36 | 36.075,55 |
| Provisões de férias e encargos | 120.455,32 | 105.552,74 |
| Encargos s/ salários | 13.026,34 | 11.857,07 |
| Impostos e contribuições a recolher s/ prestação de serviços | 6.492,23 | 4.227,16 |
| | <u>176.273,25</u> | <u>157.712,52</u> |

8 Provisão para contingências

Respalhada pela representação de seus assessores jurídicos, a Administração da Fundação não tem conhecimento de contingências trabalhistas, cíveis ou fiscais, bem como de outras naturezas, que requeiram a constituição de provisão para futura perda.

9 Patrimônio Líquido

a. Patrimônio Social

Os superávits da Fundação são empregados integralmente nos seus objetivos sociais comentados na Nota Explicativa 1. O Patrimônio Social acumula valores recebidos de ajustes e parcelas de superávits (déficits) de exercícios anteriores. O valor do superávit é incorporado ao Patrimônio Social, conforme Resolução CFC N.º 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros.

b. Dissolução ou extinção

Na eventual possibilidade de encerramento das atividades da Fundação, por meio de anuência de 2/3 (dois terços) de seus membros, deliberada pelo Conselho de Benfeitores e prévia aprovação do Arcebispo Metropolitano de São Paulo, seu patrimônio social, descontado o passivo e respeitados os direitos e doações condicionais, será destinado à outra Fundação de igual finalidade, preferencialmente registrada no CNAS (Conselho Nacional de Assistência Social) e à escolha do Conselho de Benfeitores, na forma da legislação vigente.

Fundação Paulista de Assistência à Infância

“Casa Dom Gastão”

C.N.P.J. 62.081.138/0001-10

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

10 Receitas de convênios e parcerias públicas

| | 2017 | 2016 |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|
| P.M.S.P. - Secretaria da Educação (a) | <u>1.079.609,46</u> | <u>964.760,97</u> |

Descrição dos convênios:

(a) *PMSP- Secretaria Municipal de Educação - Termo de Convênio nº 008/DRE-IP/2015-RP referente Processo 2015-0.068.217-5 (validade: 01/07/2015 a 31/12/2017)*

Constitui objeto do convênio o atendimento a crianças por meio do Centro Educação Infantil/Creche, segundo as diretrizes técnicas da Secretaria Municipal de Educação e de acordo com o Plano de Trabalho aprovado pela Diretoria Regional de Educação – DRE.

11 Despesas com pessoal

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Salários | (583.693,99) | (544.683,01) |
| Provisões de férias, 13º salário e encargos | (152.678,42) | (137.731,02) |
| Encargos sociais | (70.437,62) | (93.362,09) |
| Benefícios | (23.283,59) | (20.458,02) |
| Outras despesas com pessoal | <u>(10.337,13)</u> | <u>(30.730,65)</u> |
| | <u>(840.430,75)</u> | <u>(826.964,79)</u> |

12 Despesas administrativas e gerais

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Prestadores de serviços - PJ | (114.467,14) | (112.923,39) |
| Despesas com manutenção do imóvel | (104.584,80) | (54.125,76) |
| Depreciação | (86.646,74) | (66.815,54) |
| Alimentação | (66.329,54) | (67.226,04) |
| Materiais de consumo | (48.793,48) | (51.029,36) |
| Utilidades e serviços | (47.361,83) | (56.561,36) |
| Seguros | (2.994,38) | (2.477,03) |
| Outras | <u>(18.151,08)</u> | <u>(40.559,94)</u> |
| | <u>(489.328,99)</u> | <u>(451.718,42)</u> |

Fundação Paulista de Assistência à Infância

“Casa Dom Gastão”

C.N.P.J. 62.081.138/0001-10

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

13 Receitas (despesas) de serviços voluntários

Conforme determinado pela ITG 2002, para efeito de cumprimento à resolução aplicável a entidades sem finalidade de lucros, a Fundação Paulista de Assistência à Infância identificou e mensurou os trabalhos voluntários recebidos durante os exercícios de 2017 e 2016.

O valor do trabalho voluntário foi reconhecido com base em valores de mercado correspondentes a cada um dos serviços recebidos.

Nenhum dos valores teve o desembolso de caixa correspondente, tendo sido reconhecidos, como receita e despesa operacional nas demonstrações de resultados dos períodos.

14 Doações

| | 2017 | 2016 |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Associados – pessoas jurídicas | 353.956,45 | 117.405,18 |
| Cooperadores diversos | 59.680,46 | 23.623,60 |
| Donativos em gêneros | <u>1.271,51</u> | <u>21.083,33</u> |
| | <u>414.908,42</u> | <u>162.112,11</u> |

15 Imunidades / Isenções tributárias usufruídas

A Fundação é imune de Impostos e de Contribuições para a Seguridade Social por força do artigo 150, inciso VI, alínea “c” e do art. 195, § 7º, ambos da Constituição Federal.

O artigo 14 do Código Tributário Nacional estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, todos previstos no Estatuto Social da Fundação e seu cumprimento (operacionalização) podem ser comprovados por meio da sua escrituração contábil.

O julgamento do STF proferido em 23 de fevereiro de 2017, como procedente da ADIN nº 2018, declarou inconstitucionais as alterações na Lei 8.812/91, promovidas pela Lei 9.732/98, e determinou que a questão da regulação da imunidade tributária prevista no artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal deve ser feito por lei complementar e não por lei ordinária. Desta forma, os processos do CARF que versam sobre a questão de imunidade tributária de entidades de assistência social foram suspensos.

A Fundação, em atendimento à ITG 2002 (R1), a título de demonstração, vem evidenciando suas contribuições sociais usufruídas. Esses valores anuais equivalem à Isenção (Imunidade) Usufruída – INSS sobre a folha de pagamento de salários e COFINS sobre as receitas de prestação de serviços.

Fundação Paulista de Assistência à Infância

“Casa Dom Gastão”

C.N.P.J. 62.081.138/0001-10

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

| | 2017 | 2016 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Custo da Isenção Usufruída-I.N.S.S.-Empresa | 143.001,96 | 129.948,32 |
| Custo da Isenção Usufruída-I.N.S.S.-RAT | 14.300,22 | 12.994,84 |
| Custo da Isenção Usufruída-I.N.S.S.-Terceiros | <u>41.470,56</u> | <u>37.685,01</u> |
| | <u>198.772,74</u> | <u>180.628,17</u> |

16 Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS

A certificação das entidades beneficentes de assistência social é concedida às pessoas jurídicas de direito privado, sem fins lucrativos, reconhecidas como entidades beneficentes de assistência social com a finalidade de prestação de serviços nas áreas de assistência social, saúde e educação e que atendam ao disposto na Lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009. Em 15 de outubro de 2013 foi publicada a Lei nº 12.868 que entre outros alterou dispositivos da Lei 12.101 de 27 de novembro de 2.009.

A Fundação foi registrada no Conselho Nacional de Assistência Social (CNAS) pelo processo nº 079276/1958-80 em 23 de janeiro de 1959, tendo seu Certificado de Entidade de Assistência Social original deferido em 25 de junho de 1963 conforme Processo nº 00000.028967/1963-00.

A Fundação teve seu Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) **renovado** pelo Processo nº 23000.000922/2017-79, conforme Portaria nº 1137, publicada no DOU em 03/11/2017, com validade de **01/01/2015 a 31/12/2017**.

Mantendo sua regularidade para renovação do CEBAS, foi protocolado o processo administrativo de nº 23000.028119/2017-07, em 10/07/2017, o qual encontra-se em fase de análise até data de encerramento desta demonstração contábil, conforme consulta pública ao MEC em Mar/2018.

Para atender os requisitos da legislação, Fundação utiliza-se de sua receita integral, nos serviços socioassistenciais prestados, de forma gratuita, de modo que os usuários **não contribuem** com nenhum tipo de remuneração ou contraprestação, tendo com isso a gratuidade integral dos seus serviços prestados. Portanto, a Fundação aplica inteiramente seus recursos em gratuidades, dando total cumprimento ao disposto no Artigo 13, Seção II, da Lei 12.101 de 27 de novembro de 2009.

Atividades desenvolvidas:

A Fundação promove o acesso à educação infantil, de acordo com o conteúdo programático do Plano Nacional de Educação e a Lei de Diretrizes e Bases da Educação (LDB), especificamente às suas prioridades e metas.

A Fundação possui Certificado de Credenciamento Educacional, com atuação na área de educação, conforme Portaria nº 129 de 15/08/2017 publicada no DOC de 19/08/2017, com validade até 19 de agosto de 2020.

Fundação Paulista de Assistência à Infância

“Casa Dom Gastão”

C.N.P.J. 62.081.138/0001-10

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

Os serviços prestados são oferecidos gratuitamente, para crianças na faixa etária de dois até cinco anos, de segunda a sexta feira, das 07:10 às 17:10 hs. Elas recebem alimentação, realizam atividades pedagógicas e de aprendizado.

O acesso ao serviço é realizado através de demanda identificada pela Secretaria da Educação e abrange usuários da região do Bom Retiro e entorno. As características marcantes dos usuários são crianças moradoras de cortiços, sendo que muitos são de origem nordestina ou imigrantes coreanos e bolivianos, que vieram para São Paulo em busca de melhor situação financeira e de vida.

No exercício de 2017 a Fundação realizou os seguintes atendimentos:

| Educação Básica | 2017 |
|---|-------------|
| Número de alunos matriculados | 160 |
| Número de alunos gratuitos – 100% | 160 |
| Bolsistas integrais com perfil da Lei 12.101/2009 | 65 |

O custo do atendimento gratuito pode ser assim demonstrado:

| | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Custo do atendimento gratuito | 1.472.873,98 | 1.396.188,69 |
| (-) Convênio P.M.S.P. (nota 10) | <u>(1.079.609,46)</u> | <u>(964.760,97)</u> |
| Gratuidade oferecida pela Fundação | <u>393.264,52</u> | <u>431.427,72</u> |

* Os valores foram extraídos da Demonstração do Resultado

17 Cobertura de seguros

A Fundação adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

18 Partes relacionadas

A Fundação não efetuou nenhuma transação ou contratou partes relacionadas e os conselheiros da Entidade não são remunerados.

Fundação Paulista de Assistência à Infância

“Casa Dom Gastão”

C.N.P.J. 62.081.138/0001-10

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016

(Em Reais)

19 Instrumentos financeiros

A Fundação opera apenas com instrumentos financeiros não-derivativos que incluem aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a pagar e outras dívidas, cujos valores são representativos a respectivos valores de mercado.

Maria José de Sousa Brito
Diretora - Presidente
C.P.F. 446.356.803-04

Ana Célia Pereira Gomes
Diretora – Financeira
C.P.F. 805.164.083-72

Juliana Iazzetti Venturini
Contadora - CRC 1SP 245105/O-9
Monello Contadores
CRC 2SP 014827/O-0