

**BALANÇO**



**CORPO DE PATRULHEIROS MIRINS DE SANTO ANDRÉ - CNPJ: 44.185.817/0001-57  
BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FIMDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016  
EM REAIS**

ATIVO CIRCULANTE	NOTA	2017	2016
Caixas e equivalentes de caixa	3b / 4	1.093.927	1.105.044
Contas a receber		530.267	327.093
Adiantamentos a terceiros		16.087	70.016
Despesa do exercício seguinte		1.275	2.989
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>1.641.556</b>	<b>1.505.142</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>			
Título de capitalização		100.000	100.000
<b>IMOBILIZADO</b>	3d / 5	178.995	214.905
<b>INTANGÍVEL</b>		2.467	799
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>281.462</b>	<b>315.704</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>1.923.018</b>	<b>1.820.846</b>

PASSIVO CIRCULANTE	NOTA	2017	2016
Fornecedores	3g	-	2.395
Impostos e contribuições a recolher	6	1.279	1.435
Obrigações com empregados		345.038	260.266
Outras contas a pagar		2.316	3.364
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>348.633</b>	<b>267.460</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Patrimônio social	3i	1.553.386	1.612.924
Superávit (Déficit) do exercício		20.999	(59.538)
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>1.574.385</b>	<b>1.553.386</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>1.923.018</b>	<b>1.820.846</b>

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FIMDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016 - Em Reais			
	Nota	2017	2016
<b>RECEITA OPERACIONAL</b>			
Com Restrição			
Receitas operacionais	7	3.139.884	2.672.762
Receitas administrativas	7	925.058	735.286
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>		<b>4.064.942</b>	<b>3.408.048</b>
Custos dos serviços prestados	8	(3.174.804)	(2.668.652)
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>		<b>890.138</b>	<b>739.396</b>
<b>DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>		<b>(921.002)</b>	<b>(870.809)</b>
Despesas gerais e administrativas	9	(919.774)	(869.716)
Despesas tributárias		(1.228)	(1.092)
<b>RESULTADO ANTES DAS DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS</b>		<b>(30.864)</b>	<b>(131.413)</b>
Despesas financeiras		(11.956)	(9.918)
Receitas financeiras		63.819	81.793
<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO</b>	3a	<b>20.999</b>	<b>(59.538)</b>

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DOS EXERCÍCIOS FIMDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016			
	Nota	2017	2016
<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO</b>		<b>20.999</b>	<b>(59.538)</b>
<b>OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RESULTADO ABRANGENTE TOTAL</b>		<b>(20.999)</b>	<b>(59.538)</b>

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FIMDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016 - EM REAIS**

	Patrimônio Social	Déficit do exercício	Total
<b>Em 31 de dezembro de 2015</b>	<b>1.143.304</b>	<b>469.620</b>	<b>1.612.924</b>
Aumento do patrimônio social	469.620	(469.620)	-
<b>Déficit do Exercício</b>	<b>-</b>	<b>(59.538)</b>	<b>(59.538)</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2016</b>	<b>1.612.924</b>	<b>(59.538)</b>	<b>1.553.386</b>
Redução do patrimônio social	(59.538)	59.538	-
Superávit do Exercício	-	20.999	20.999
<b>Em 31 de dezembro de 2017</b>	<b>1.553.386</b>	<b>20.999</b>	<b>1.574.385</b>

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FIMDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E 2016 - EM REAIS			
ATIVIDADES OPERACIONAIS	2017	2016	
Superávit (Déficit) do exercício	20.999	(59.538)	
Ajustes por:			
Depreciação e amortização	40.243	39.442	
Perdas estimadas em crédito de liquidação duvidosa	61.036	-	
	<b>122.278</b>	<b>(20.096)</b>	
<b>Variações dos ativos e passivos operacionais</b>			
Contas a receber	(264.211)	85.284	
Adiantamentos a terceiros	53.929	237.055	
Despesa do exercício seguinte	1.714	(2.989)	
Fornecedores	(2.395)	2.395	
Impostos e contribuições a recolher	(157)	(68)	
Obrigações com empregados	84.772	(136.954)	
Outros débitos	(1.047)	2.522	
<b>CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS (UTILIZADO NAS) ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>(5.117)</b>	<b>167.149</b>	
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
Aquisição de bens do imobilizado e intangíveis	(6.000)	(9.953)	
Investimentos Realizados	-	(50.000)	
<b>CAIXA LÍQUIDO UTILIZADO NAS ATIVIDADES INVESTIMENTO</b>	<b>(6.000)</b>	<b>(59.953)</b>	
<b>Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(11.117)</b>	<b>107.196</b>	
<b>Caixa e equivalentes de caixa</b>			
No início do exercício	1.105.044	997.848	
No fim do exercício	1.093.927	1.105.044	
<b>Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(11.117)</b>	<b>107.196</b>	

**CORPO DE PATRULHEIROS MIRINS DE SANTO ANDRÉ**

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FIMDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017 E DE 2016 EM REAIS**

**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

O CORPO DE PATRULHEIROS MIRINS DE SANTO ANDRÉ (a seguir denominada CPMSA), foi constituída em Agosto de 1962, é uma Associação Civil de direito privado, de caráter assistencial, sem fins lucrativos, com personalidade jurídica distinta de seus associados, administrada por voluntários do Rotary Clube de Santo André e cujo objetivo é promover através da inclusão social a inserção de adolescentes ou jovens ao mercado de trabalho oferecendo aprendizagem voltada a ética, cidadania e cidadania.

**2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2017 foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária e o CPC para Pequenas e Médias Empresas emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e levam em consideração a Interpretação ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros - do Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As demonstrações contábeis foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor para os registros iniciais, que depois podem sofrer variação do custo histórico.

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da Administração no processo de aplicação das políticas contábeis. Baseado neste fato, os resultados reais podem ser diferentes dos resultados considerados por estas estimativas.

A Administração da CPMSA autorizou a emissão destas Demonstrações Contábeis em 23 de março de 2018 e aprovou para publicação.

A moeda funcional da CPMSA é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação de suas demonstrações contábeis.

**3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

**a. APURAÇÃO DO SUPERÁVIT (DÉFICIT)**

O resultado das operações (receitas e despesas) é apurado pelo regime de competência dos exercícios. A receita com contribuição é reconhecida quando seu valor puder ser mensurado de forma confiável, bem como os custos incorridos relacionados, e for provável que os benefícios econômicos associados com a transação fluam para a CPMSA.

**b. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerários, depósitos bancários e aplicações financeiras que estão classificadas como mantidas para negociação e são registradas ao valor justo quando da mensuração inicial e na data de encerramento das demonstrações contábeis. Os ganhos auferidos são contabilizados no resultado do exercício (vide nota explicativa n° 4).

**c. PERDAS ESTIMADAS EM CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSAS**

A perda estimada com créditos de realização duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a CPMSA não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber. Os valores são estimados com base na análise de riscos de realização dos recebíveis, julgados pela CPMSA como suficientes para cobertura das perdas financeiras. O valor da perda estimada de 31 de dezembro de 2017 totaliza o montante de R\$ 61.036.

**d. IMOBILIZADO**

O imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição menos as depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear a taxas anuais que levam em consideração as taxas aceitas pela legislação fiscal (vide nota explicativa n° 5).

**e. AVALIAÇÃO DO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS (TESTE DE "IMPAIRMENT")**

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando tais evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. Para o exercício de 2017 e 2016 não houve necessidade de constituída de impairment.

**f. DEMAIS ATIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES**

Os demais ativos circulantes e não circulantes estão demonstrados pelos valores de custo, acrescidos ou reduzidos, quando aplicável, dos respectivos rendimentos ou estimativa para perdas.

**g. FORNECEDORES**

São registrados e mantidos nas demonstrações contábeis pelo valor nominal dos títulos representativos dessas obrigações.

**h. DEMAIS PASSIVOS CIRCULANTES**

Os demais passivos circulantes estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis estão apresentados a valor presente.

**i. PATRIMÔNIO SOCIAL**

O patrimônio social está registrado pelo valor dos resultados acumulados nos exercícios.

**4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

A composição de caixa e equivalentes de caixa por banco e modalidade em 31 de dezembro de 2017 e 2016 pode ser assim demonstrada:

DESCRIÇÃO	R\$	
	2017	2016
Caixas	1.791	237
Conta Corrente	-	1
Banco Bradesco	1	1
Banco Itaú	10	10
<b>Aplicações</b>		
Banco Bradesco	-	540.725
Banco Itaú	262.211	541.408
Invest Plus Bradesco	-	22.663
Invest Facil Bradesco	16.749	-
Banco Bradesco (investimento)	610.743	-
CDB	-	-
Fic RF Multi-Índices	202.422	-
<b>TOTAL</b>	<b>1.093.927</b>	<b>1.105.044</b>

**5. IMOBILIZADO**

DESCRIÇÃO	R\$				Taxa Anual %
	2017	Adições	2016	Adições	
Terrenos	11.335	-	11.335	-	11.335
Custo	42.543	-	42.543	-	42.543
Depreciação	(13.368)	(1.701)	(11.667)	(1.702)	4
<b>Edifícios e Construções</b>	<b>29.175</b>	<b>(1.701)</b>	<b>30.876</b>	<b>(1.702)</b>	<b>32.578</b>
Custo	32.476	1.400	31.076	-	31.076
Depreciação	(17.754)	(3.213)	(18.211)	(6.788)	10
<b>Máquinas e equipamentos</b>	<b>14.722</b>	<b>(1.813)</b>	<b>12.865</b>	<b>(6.788)</b>	<b>19.653</b>
Custo	95.912	2.875	93.037	5.567	87.470
Depreciação	(42.601)	(9.552)	(33.049)	(8.904)	(24.145)
<b>Móveis e utensílios</b>	<b>53.311</b>	<b>(6.677)</b>	<b>59.988</b>	<b>(3.337)</b>	<b>63.325</b>
Custo	22.753	-	22.753	-	22.753
Depreciação	(22.753)	-	(22.753)	-	20
<b>Veículos</b>					
Custo	184.408	-	184.408	4.385	180.023
Depreciação	(113.956)	(25.719)	(84.567)	(22.048)	(62.519)
<b>Equip. de informática</b>	<b>70.452</b>	<b>(25.719)</b>	<b>89.841</b>	<b>(17.663)</b>	<b>117.504</b>
<b>TOTAL</b>	<b>178.995</b>	<b>(35.910)</b>	<b>214.905</b>	<b>29.490</b>	<b>244.395</b>

**6. OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS**

DESCRIÇÃO	R\$	
	2017	2016
Férias de Empregados e Aprendizizes a Pagar	147.427	17.730
Saleto a Pagar	132.085	130.749
13º Salário a Pagar	-	60.104
INSS a Recolher	50.280	38.081
FGTS a Recolher	7.801	7.424
Receitas a pagar	4.477	2.252
PIS a Recolher S/Folha de Pagto	3.124	2.252
Contr. Sindical a Recolher	44	3.926
<b>TOTAL</b>	<b>345.038</b>	<b>260.266</b>

**7. DISTRIBUIÇÃO DA RECEITA**

DESCRIÇÃO	R\$	
	2017	2016
<b>Receita operacional</b>		
Aprendiz	2.918.856	2.532.385
Isonção Usuária do INSS	121.591	128.619
Estagiários	99.437	11.759
<b>Receitas administrativas</b>		
Receita Taxas Aprendiz	830.815	685.790
Outras Receitas (Evento Benef. Torneio de Pôquer)	50.878	24.211
Receita Projeto COOP	-	15.000
Aluguel	4.800	6.200
Receita Taxas Estagiário	-	3.084
Receita Taxas Apadrinhamento	3.380	1.000
Doação	11.851	-
Outras Receitas (APAE)	23.334	-
<b>TOTAL</b>	<b>4.064.942</b>	<b>3.408.048</b>

**8. CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS**

DESCRIÇÃO	R\$	
	2017	2016
Ordenados p/Adm. - Aprendiz	1.349.803	1.227.793
Vale Transporte - Aprendiz	423.374	338.479
INSS - Aprendiz	388.729	350.956
Vale Refeição - Aprendiz	222.216	173.073
Assist.Médica - Aprendiz	190.565	164.451
Provisão de Férias - Aprendiz	160.424	122.329
Isonção Usuária do INSS	121.591	128.619
Provisão do 13º Sal. - Aprendiz	114.923	96.152
Perda estimada com créditos duvidosos	61.036	-
Ordenados p/Adm. - Estagiários	54.492	7.998
FGTS - Aprendiz	29.352	25.518
PIS - Aprendiz	14.672	13.242
Despesas Exame Admisional e Demissional (Aprendiz)	18.482	9.809
Seguro de Vida (Aprendiz)	5.779	6.480
Estagiário	19.366	2.773
<b>TOTAL</b>	<b>3.174.804</b>	<b>2.668.652</b>

**9. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS**

DESCRIÇÃO	R\$	
	2017	2016
Ordenados P/Administração	435.507	415.015
Vale Refeição	63.422	63.487
Provisão de Férias de Empregados	53.522	45.294
FG.TS.	39.888	43.503
Serviços Prestados	54.452	43.340
Despesas o/Manutenção Predial	76.848	39.305
Provisão do 13º Salário	30.889	36.156
Depreciações e Amortizações	40.185	39.442
Energia Elétrica	20.146	19.242
Serviços Terceiros Pessoa Física	-	16.635
Vale Transporte p/Administração	18.201	15.737
Despesas o/Sistema	12.502	11.572
Outros	742.12	80.888
<b>TOTAL</b>	<b>919.774</b>	<b>869.716</b>

**10. IMPOSTO DE RENDA (IRPJ) E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCROS (CSLL)**

A CPMSA é isenta do pagamento do IRPJ e CSLL, exceto quanto aos encargos relativos aos rendimentos e ganhos de capital auferidos em aplicações financeiras, de acordo com o previsto no parágrafo 1º do artigo nº 12 da Lei nº 9.532/97 e do artigo nº 10 da Lei nº 9.718/98.