

---

# **Associação Parceiros da Educação**

***Demonstrações financeiras em  
31 de dezembro de 2017  
e relatório do auditor independente***



## **Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras**

Aos Administradores  
Associação Parceiros da Educação

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras da Associação Parceiros da Educação ("Associação"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2017 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Parceiros da Educação em 31 de dezembro de 2017, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas".

### **Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Associação, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras**

A administração da Associação é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas" e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Associação continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Associação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Associação são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Associação Parceiros da Educação

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras**

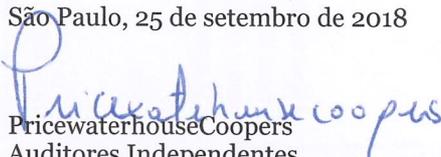
Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

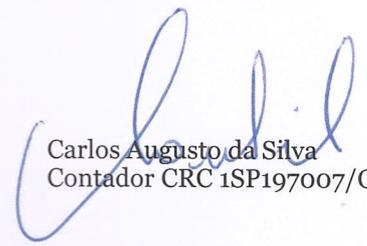
Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Associação.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Associação. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Associação a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 25 de setembro de 2018

  
PricewaterhouseCoopers  
Auditores Independentes  
CRC 2SP000160/O-5

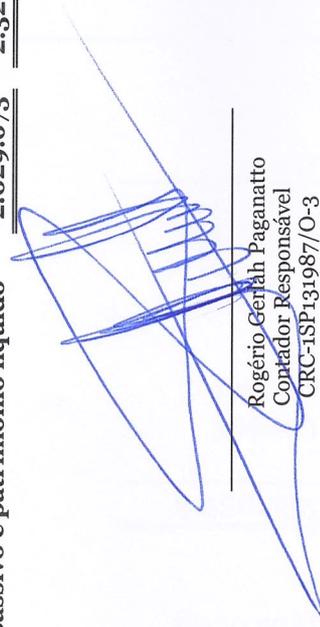
  
Carlos Augusto da Silva  
Contador CRC 1SP197007/O-2

Associação Parceiros da Educação

Balanco patrimonial em 31 de dezembro  
Em reais

Ativo	2017	2016	Passivo e patrimônio líquido	2017	2016
<b>Circulante</b>			<b>Circulante</b>		
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 3)	1.851.220	2.107.713	Fornecedores (Nota 7)	274.055	404.600
Outros créditos (Nota 5)	82.738	88.775	Salários e encargos sociais (Nota 8)	327.176	350.494
Despesas antecipadas (Nota 5.1)	63.075	120.170	Impostos e contribuições a recolher	15.706	38.070
			Adiantamento a clientes (Nota 9)	51.295	-
	<b>1.997.033</b>	<b>2.316.658</b>	Projetos a executar (Nota 10)	29.499	-
				<b>697.731</b>	<b>793.164</b>
<b>Não circulante</b>			<b>Patrimônio líquido</b>		
Imobilizado e Intangível (Nota 6)	32.640	4.020	Patrimônio social (Nota 11)	1.331.942	1.527.514
<b>Total do ativo</b>	<b>2.029.673</b>	<b>2.320.678</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>2.029.673</b>	<b>2.320.678</b>

  
 Jair Ribeiro da Silva Neto  
 Diretor - Presidente  
 CPF: 022.718.058-56

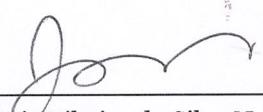
  
 Rogério Gerlach Paganatto  
 Contador Responsável  
 CRC-1SP131987/O-3  
 CPF: 129.306.908-60

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

# Associação Parceiros da Educação

## Demonstração do resultado Exercícios findos em 31 de dezembro Em reais

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Receitas das atividades</b>		
Doações (Nota 12)	8.864.008	8.503.730
Receitas financeiras (Nota 13)	166.216	404.280
Descontos obtidos	640	180
Receitas diversas	7.058	-
Subvenções	196.200	-
Gratuidades e voluntariados (Nota 14)	304.433	237.730
	<u><b>9.538.555</b></u>	<u><b>9.145.920</b></u>
<b>Despesas das atividades</b>		
Despesas administrativas (Nota 15)	(1.130.508)	(1.192.611)
Despesas com projetos próprios (Nota 16)	(5.614.039)	(7.737.396)
Gratuidades e voluntariados (Nota 14)	(304.433)	(237.730)
Despesas com pessoal (Nota 17)	(2.597.652)	(2.312.656)
Despesas tributárias	(34.881)	(113.448)
Despesas financeiras	(52.614)	(19.297)
	<u><b>(9.734.127)</b></u>	<u><b>(11.613.138)</b></u>
<b>Déficit do exercício</b>	<u><b>(195.572)</b></u>	<u><b>(2.467.219)</b></u>

  
\_\_\_\_\_  
Jair Ribeiro da Silva Neto  
Diretor - Presidente  
CPF: 022.718.058-56

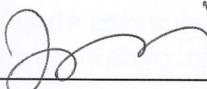
  
\_\_\_\_\_  
Rogério Gerlach Paganatto  
Contador Responsável  
CRC-1SP131987/O-3  
CPF: 286.452.098-29

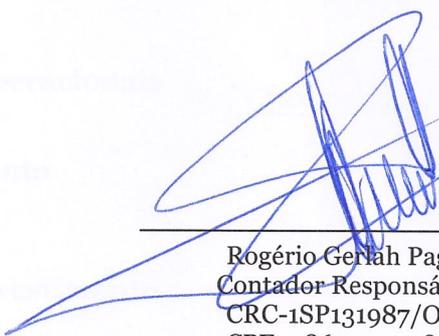
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

# Associação Parceiros da Educação

## Demonstração das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro Em reais

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Superávit/(Déficit)</u>	<u>Total</u>
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2015</b>	<b><u>3.915.651</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>3.915.651</u></b>
Déficit do exercício	-	(2.467.219)	(2.467.219)
Transferência do resultado	(2.467.219)	2.467.219	
Ajuste de exercícios anteriores	79.082	-	79.082
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016</b>	<b><u>1.527.514</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>1.527.514</u></b>
Déficit do exercício	-	(195.572)	(195.572)
Transferência do resultado	(195.572)	195.572	
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017</b>	<b><u>1.331.942</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>1.331.942</u></b>

  
\_\_\_\_\_  
Jair Ribeiro da Silva Neto  
Diretor - Presidente  
CPF: 022.718.058-56

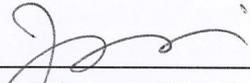
  
\_\_\_\_\_  
Rogério Genah Paganatto  
Contador Responsável  
CRC-1SP131987/O-3  
CPF: 286.452.098-29

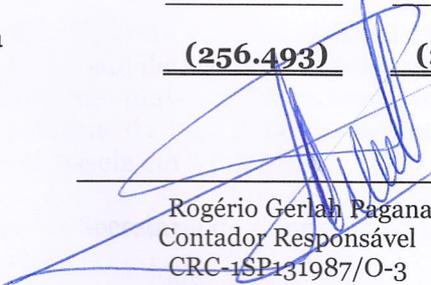
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

# Associação Parceiros da Educação

## Demonstração dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro Em reais

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
(Déficit)/Superávit do exercício	(195.572)	(2.467.219)
Depreciações	2.970	1.341
<b>Ajuste</b>		<b>79.082</b>
<b>Déficit do exercício ajustado</b>	<b><u>(192.602)</u></b>	<b><u>(2.386.796)</u></b>
(Aumento) diminuição em outros créditos	6.037	230
(Aumento) diminuição em despesas antecipadas	57.095	39.108
Aumento (diminuição) fornecedores, salários, imp. e contribuições	(176.227)	(146.400)
Aumento (diminuição) adiantamento de clientes	51.295	-
Aumento (diminuição) projetos a executar	29.499	-
<b>Caixa líquido proveniente nas atividades operacionais</b>	<b><u>(224.903)</u></b>	<b><u>(2.493.858)</u></b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>		
Aquisição de ativo imobilizado	(31.590)	-
<b>Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento</b>	<b><u>(31.590)</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b><u>(256.493)</u></b>	<b><u>(2.493.858)</u></b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim exercício</b>	1.851.220	2.107.713
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início exercício</b>	2.107.713	4.601.571
<b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b><u>(256.493)</u></b>	<b><u>(2.493.858)</u></b>

  
Jair Ribeiro da Silva Neto  
Diretor - Presidente  
CPF: 022.718.058-56

  
Rogério Gerlan Paganatto  
Contador Responsável  
CRC-1SP131987/O-3  
CPF: 286.452.098-29

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## **Associação Parceiros da Educação**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2017 e 2016 Em reais**

---

#### **1. Contexto operacional**

A Associação Parceiros da Educação ("Associação"), iniciou suas atividades em 02 de julho de 2004, é uma associação sem fins lucrativos e tem por objeto a promoção da assistência social; a promoção da cultura, defesa e conservação do patrimônio histórico e artístico; a promoção de parcerias com a rede pública de educação para custeio e auxílio em atividades educacionais; a promoção do voluntariado e auxílio a creches, orfanatos e abrigos; e a promoção de estudos e pesquisas, produção e divulgação de informações e conhecimentos técnicos e científicos.

##### **• Benefícios concedidos**

A Associação Parceiros da Educação tem como principal atividade a promoção de parcerias com Escolas Públicas de São Paulo por meio do Programa Parceiros da Educação que foi criado pela Associação em 2006, que potencializa os investimentos públicos nas escolas, tornando-as mais capazes e produtivas, com um objetivo central: melhorar o aproveitamento escolar dos alunos. A Associação promoveu de janeiro a dezembro de 2017 parcerias com 201 escolas públicas com, aproximadamente, 90.500 alunos beneficiados.

##### **• Projetos**

#### **Programa Parceiros da Educação**

• A Associação Parceiros da Educação desenvolve parcerias com escolas públicas de São Paulo, por meio do Programa Parceiros da Educação, criado em 2004. A Associação identifica empresas e escolas públicas que necessitam e têm interesse em estabelecer parcerias.

• Cada escola apoiada apresenta características e necessidades específicas, portanto contamos com uma equipe técnica operacional que elabora, em conjunto com a equipe de gestores e professores da escola, um plano de ação considerando 4 apoios fundamentais para melhoria da qualidade do ensino: Apoio ao Pedagógico; Apoio à Gestão Escolar; Integração Família na Escola e Apoio à Infraestrutura.

• Equipe Técnica Operacional: Parte dos recursos recebidos por meio de doações são direcionados à manutenção da equipe técnica operacional, formada por 28 colaboradores (26 funcionários, 2 estagiários), cujo objetivo é trabalhar em processos de monitoramento e replicação de parcerias entre empresas/empresários e escolas públicas.

#### **Educação Compromisso de São Paulo**

A realização do projeto surgiu a partir de ação pioneira de parceria entre a Sociedade Civil e o Governo do Estado de São Paulo no âmbito da Secretaria de Educação do Estado de São Paulo, com a participação de associações, fundações, empresas e organizações não governamentais na formulação, implantação e acompanhamento de um plano estratégico que visa a melhoria da qualidade do ensino paulista. O objetivo do programa Educação Compromisso de São Paulo se baseia em 5 pilares:

"Valorizar e investir no desenvolvimento do Capital Humano da Secretaria da Educação do Estado de São Paulo"

"Aprimorar as ações e a gestão pedagógica da Rede Estadual de Educação com foco no resultado dos alunos"

## **Associação Parceiros da Educação**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2017 e 2016 Em reais**

---

"Expandir e aperfeiçoar a política de Educação Integral"

"Viabilizar mecanismos organizacionais e financeiros para operacionalizar o Programa"

"Mobilizar, engajar e responsabilizar a Rede, os Alunos e a Sociedade em torno do processo de ensino-aprendizagem"

#### **2 Apresentação das demonstrações contábeis e descrição das principais práticas contábeis**

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e ITG 2002 e aprovado pelo Conselho Federal de Contabilidade. Elas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

Estão contabilizados, adicionalmente, o valor justo dos trabalhos voluntários (Nota 14), de acordo com a Norma ITG 2002 (R1), aprovada pela Resolução CFC nº 1.409/12, bem como estão divulgados os valores das gratuidades (Nota 14).

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados.

Na elaboração das demonstrações contábeis foi necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações, incluindo estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, provisões necessárias para passivos e outras avaliações como valor justo dos trabalhos voluntários. O resultado real pode apresentar variação em relação a essas estimativas. A Associação Parceiros da Educação revisa essas estimativas e premissas pelo menos quando da preparação das demonstrações contábeis.

As demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2017 foram aprovadas pelos Associados em 04 de maio de 2018.

##### **2.1 Moeda funcional e moeda de apresentação**

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Associação e, também, a sua moeda de apresentação.

##### **2.2 Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional e aplicações financeiras, cujo vencimento das operações na data da efetiva aplicação for igual ou inferior a 90 dias e apresentam risco insignificante de mudança de valor justo, que são utilizadas pela Associação para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

**Notas explicativas da administração às demonstrações  
financeiras em 31 de dezembro de 2017 e 2016  
Em reais**

---

**2.3 Ativos financeiros**

A administração classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado (déficit/superávit) e empréstimos e recebíveis. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

Os títulos e valores mobiliários são classificados como "Títulos para negociação". Incluem os títulos e valores mobiliários adquiridos com o objetivo de serem negociados frequentemente e de forma ativa, sendo contabilizados pelo valor de mercado, em que as perdas e os ganhos realizados e não realizados sobre esses títulos são reconhecidos no resultado.

**(a) Mensurados ao valor justo por meio do resultado (déficit/superávit)**

Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado (déficit/superávit) são ativos financeiros mantidos para negociação ativa e frequente. Os ativos dessa categoria são classificados como ativos circulantes. Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado (déficit/superávit) são apresentados na demonstração do déficit/superávit na rubrica "Receitas financeiras" no período em que ocorrem, a menos que o instrumento tenha sido contratado em conexão com outra operação. Neste caso, as variações são reconhecidas na mesma linha do déficit/superávit afetada pela referida operação.

**(b) Empréstimos e recebíveis**

Incluem-se nesta categoria os empréstimos concedidos e os recebíveis que são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, não cotados em um mercado ativo. São incluídos como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço (estes classificados como ativos não circulantes). Os empréstimos e recebíveis da Associação compreendem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e demais contas a receber. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando método da taxa de juros efetiva.

**2.4 Imobilizado**

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada. As depreciações são calculadas pelo método linear às taxas que levam em conta a vida útil dos bens, conforme demonstrado na Nota 6.

**2.5 Redução ao valor recuperável de ativos não financeiros (*impairment*)**

Os ativos não financeiros são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver indício de perda do valor recuperável (*impairment*), o valor contábil do ativo é testado. Uma perda pela redução do valor recuperável é reconhecida pelo excesso do valor contábil do ativo sobre seu valor recuperável. Este último é o maior valor entre o valor justo menos os custos de venda e o valor em uso.

## Associação Parceiros da Educação

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2017 e 2016 Em reais

---

#### 2.6 Fornecedores

As contas a pagar a fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal das atividades, sendo reconhecidas ao valor da fatura ou do contrato correspondente. As referidas contas a pagar são classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas no passivo não circulante.

#### 2.7 Tributos incidentes sobre as operações

A Associação Parceiros da Educação é uma entidade sem fins lucrativos, isento de recolhimento do imposto de renda, da contribuição social sobre o lucro líquido, contribuição para o financiamento da seguridade social e possui isenção do ITCMD (Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação) no Estado de São Paulo (nota 18).

Com relação aos demais tributos incidentes sobre as operações próprias da atividade, destacamos os seguintes:

(a) Programa de Integração Social (PIS) - contribuição de 1% incidente sobre o montante da folha de pagamentos; (b) contribuição para o Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) - pagamento integral da contribuição patronal e de empregados; (c) IRRF sobre rendimentos de aplicações financeiras - retenção feita regularmente pelas instituições financeiras; (d) ITCMD fora do Estado de São Paulo.

#### 2.8 Demais ativos e passivos circulantes

Os ativos são demonstrados pelo custo de aquisição, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidos e deduzidos por provisão para ajuste ao valor de realização, quando aplicável. Os passivos registrados são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, incluindo, quando aplicável, os correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data do balanço.

#### 2.9 Patrimônio social

Constituído pela dotação inicial de seus outorgantes instituidores e por doações recebidas de terceiros, acrescido ou diminuído do superávit ou déficit apurado em cada exercício.

#### 2.10 Apuração do superávit/déficit

As receitas com doações e contribuições são reconhecidas contabilmente quando recebidas. Demais despesas e receitas são apuradas pelo princípio da competência.

### 3 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bens numerários	814	1.280
Contas-correntes	160.132	105.739
Aplicações Financeiras (*)	1.690.274	2.000.695
<b>Total</b>	<b><u>1.851.220</u></b>	<b><u>2.107.713</u></b>

## Associação Parceiros da Educação

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2017 e 2016 Em reais

#### 4 Aplicações financeiras

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Certificados de depósitos bancários		
Banco Santander	1.623.901	1.755.162
Banco do Brasil	58.687	177.535
Banco Bradesco	7.686	67.999
<b>Total</b>	<b><u>1.690.274</u></b>	<b><u>2.000.695</u></b>

Representados por Certificados de Depósito Bancário (CDBs), remunerados a taxa média de 99% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), podendo ser resgatados a qualquer momento, sem prejuízo do rendimento auferido.

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e de 2016, a Associação não efetuou operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

#### 4.1 Instrumentos financeiros

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ativos financeiros mensurados pelo valor justo		
Caixa, bancos e aplicações financeiras.	1.851.220	2.107.713
Outros créditos e outros valores	145.813	208.945
<b>Total</b>	<b><u>1.997.033</u></b>	<b><u>2.316.658</u></b>
Passivos financeiros mensurados pelo valor justo		
Fornecedores	274.055	404.600
Salários e encargos sociais	327.176	350.494
Impostos e contribuições a recolher	15.704	38.070
Adiantamentos clientes	51.295	-
<b>Total</b>	<b><u>668.230</u></b>	<b><u>793.164</u></b>

#### 5 Outros Créditos

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Adiantamentos a funcionários	65.769	80.677
Impostos e encargos a compensar	16.968	8.098
<b>Total</b>	<b><u>82.738</u></b>	<b><u>88.775</u></b>

## Associação Parceiros da Educação

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2017 e 2016

Em reais

#### 5.1 Despesas antecipadas

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Mundel Consultoria em Educação	-	86.585
Mauna Soares de Baldini Rocha	-	4.965
Mathema	18.494	-
Editora Magia	14.113	-
RGN Treinamento	7.149	-
W&S Assessoria	18.000	-
Outros	5.319	28.621
	<u><b>63.075</b></u>	<u><b>120.170</b></u>

Referem-se a serviços de consultoria em implantação, dimensionamento e planejamento de projetos e na revisão do marco lógico do modelo de gestão para resultados (escolas). Serviços contratados durante o ano de 2017 com parte da prestação do serviço a ser realizada durante o ano de 2018.

#### 6 Imobilizado

	<u>2017</u>			<u>2016</u>		
	<u>Custo</u>	<u>Aquisição</u>	<u>Depreciação Acumulada</u>	<u>Líquido</u>	<u>Líquido</u>	<u>Taxas anuais de Depreciação - %</u>
Móveis e equipamentos de uso	3.714		(1.845)	1.869	2.237	10
Equipamentos de informática	5.488	22.816	(5.943)	22.361	1.783	20
Instalações		8.774	(366)	8.408		10
	<u><b>9.202</b></u>	<u><b>31.590</b></u>	<u><b>(8.153)</b></u>	<u><b>32.640</b></u>	<u><b>4.020</b></u>	

A movimentação do imobilizado pode ser assim demonstrada:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
No início do exercício		5.360
Aquisição de bens	4.020	-
Depreciação	31.590	-
No final do exercício	(2.970)	(1.341)
	<u><b>32.640</b></u>	<u><b>4.020</b></u>

## Associação Parceiros da Educação

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2017 e 2016 Em reais

#### 7 Fornecedores

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
C.P. Bazzani (1)	-	33.764
Falconi (2)	-	195.752
Instituto Superior de Educação - Iseesp (3)	250.000	-
D Moura Artes (4)	20.000	-
Instituto ABCD	-	20.707
Pricewaterhousecoopers	-	28.446
CR Codolo	-	6.880
Fundação Cesgranrio	-	36.667
Instituto de Qualidade - IQE	-	31.510
Outros	4.055	50.874
<b>Total</b>	<b><u>274.055</u></b>	<b><u>404.600</u></b>

**C.P. Bazzani. (1)** - Aulas de reforço e recuperação de alunos com dificuldade de aprendizagem

**Falconi (2)** - Implantação, dimensionamento e planejamento de projetos; e revisão do marco lógico do modelo de gestão para resultados (escolas)

**Instituto Superior de Educação - Iseesp (3)** - Formação de Professores para atuar com recuperação de aprendizagem

**D Moura Artes (4)** - Elaboração de itens para avaliação e sequencias didáticas para anos iniciais.

#### 8 Salários e encargos sociais

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obrigações sociais	49.957	72.884
Salários a pagar	-	100
Provisão de Férias, 13º salário e encargos	277.219	277.510
<b>Total</b>	<b><u>327.176</u></b>	<b><u>350.494</u></b>

#### 9 Adiantamento a cliente

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Consórcio Shopping Center JK Iguatemi *	51.295	-
<b>Total</b>	<b><u>51.295</u></b>	<b><u>-</u></b>

\*Valor recebido antecipado referente ao plano de ação da escola Republica do Paraguai, que será executado em 2018.

## Associação Parceiros da Educação

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2017 e 2016 Em reais

#### 10 Projetos a executar

	<u>Saldos em</u> <u>31/12/2016</u>	<u>Valores</u> <u>Recebidos</u>	<u>Receitas</u> <u>Financeiras</u>	<u>Gastos</u> <u>realizados</u>	<u>Saldos em</u> <u>31/12/2017</u>
Programa de ação Cultural - Proac	-	230.680	2.718	(203.899)	29.499
	<u>-</u>	<u>230.680</u>	<u>2.718</u>	<u>(203.899)</u>	<u>29.499</u>

O projeto "Conexões Culturais: museu, comunidade e escola" prevê, por meio de visitas a museus, promover a ampliação do repertório sociocultural de alunos, professores e das famílias do entorno de 20 escolas integrantes do Programa de Ensino Integral da Secretaria da Educação do Estado de São Paulo e contribuir para a inserção cultural em prol de uma formação mais plural dos participantes. Aos alunos, professores e famílias será oferecida a oportunidade de realizar visitas culturais a museus; aos professores, será destinado material de orientação para a melhor e adequada fruição das visitas. O resultado do projeto será apresentado e discutido junto ao público geral interessado por meio de um debate sobre processos de mediação educativa em museus e da divulgação e disponibilização gratuita de material educativo digital de apoio às visitas culturais através do portal da instituição proponente e outras mídias sociais.

Descrição: O projeto constitui-se na criação de um programa de visitas a museus que busca promover a ampliação do repertório sociocultural da família, alunos e professores de vinte (20) escolas integrantes do Programa de Ensino Integral da Secretaria da Educação do Estado de São Paulo, totalizando um público de 4.440 pessoas. Além de atender diretamente esse público, o projeto irá desenvolver material educativo digital que ficará disponível para download gratuito para professores e outros públicos interessados. Além disso, será promovido um debate ao final do projeto, que poderá atingir até 100 pessoas presencialmente em um auditório, e que terá transmissão online, podendo atingir um público mais amplo e variado de até quinhentos (500) espectadores online simultaneamente.

Visitas Culturais: O projeto prevê realizar visitas a equipamentos culturais - especificamente o Museu Afro Brasil, o Museu da Imigração, o Memorial da Resistência e a Pinacoteca do Estado de São Paulo - possibilitando, por meio da interação com novos conteúdos e experiências, a geração de novas conexões entre visitantes, seus repertórios culturais, os museus e seus acervos. Cada visita será acompanhada por dois arte-educadores preparados, que trabalharão a experiência como um todo, aproveitando os diferentes momentos do processo: a preparação e imersão temática, a saída do lugar de origem, o trajeto, a visita ao equipamento e o retorno, com a devida amarração e encerramento. Espera-se proporcionar uma experiência afetiva e mais efetiva durante a vivência da visita cultural, em que haja identificação, produção de conhecimento e aprendizado. Para tal, os arte-educadores irão trabalhar sempre de maneira

## Associação Parceiros da Educação

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2017 e 2016 Em reais

alinhada aos núcleos educativos das instituições participantes, de modo que o visitante fique à vontade, se sinta acolhido, se aproxime, se relacione com os conteúdos e estabeleça as suas próprias conexões, a partir do cruzamento das experiências individuais e daquelas propostas pelas exposições e pelas atividades de mediação.

A ampliação do repertório sócio-cultural e da visão de mundo dos participantes são os grandes resultados esperados dessas experiências de contato com universos culturais diversificados e muitas vezes desconhecidos ou pouco acessados pelos públicos-alvo desse projeto.

#### 11 Patrimônio social

De acordo com seu estatuto social, a Associação não distribuirá, sob hipótese alguma, lucros, dividendos ou quaisquer outras vantagens a seus instituidores, mantenedores e dirigentes, aplicando no País toda a sua renda em cumprimento de suas finalidades e objetivos definidos no seu estatuto social.

#### 12 Doações

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Doações de Pessoas Físicas	1.369.298	1.526.258
Doações de Pessoas Jurídicas	7.494.710	6.977.472
<b>Total</b>	<b><u>8.864.008</u></b>	<b><u>8.503.730</u></b>

As doações passaram a ser classificadas por projetos a partir de 2016, como segue:

Educação Compromisso de São Paulo	2.738.416	2.455.000
Programa Parceiros da Educação	6.125.592	6.048.730
<b>Total</b>	<b><u>8.864.008</u></b>	<b><u>8.503.730</u></b>

#### 13 Receitas Financeiras

As receitas financeiras referem-se a rendimentos de aplicações financeiras em CDBs.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Receitas financeiras	166.216	404.280
<b>Total</b>	<b><u>166.216</u></b>	<b><u>404.280</u></b>

## Associação Parceiros da Educação

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2017 e 2016 Em reais

#### 14 Valor justo dos trabalhos voluntários e gratuidades

Foi elaborado pela Administração da Associação Parceiros um estudo ao valor de mercado de quanto seriam os gastos com as prestações de serviços Voluntários:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Serviços de advocacia	10.800	10.800
Eventos	56.700	71.200
Membros do conselho	50.042	66.735
Estrutura física	93.445	37.049
Limpeza e conservação	4.894	4.661
Telefonia	49.650	47.285
Espaço físico	38.902	-
<b>Total</b>	<b><u>304.433</u></b>	<b><u>237.730</u></b>

Esses valores foram reconhecidos na demonstração do superávit na rubrica de receitas com gratuidades e voluntariados, com contrapartida em despesas com gratuidades e voluntariados.

O valor dos trabalhos voluntários descritos acima, estão apresentados de acordo com a Interpretação ITG-2002 aprovada pela Resolução CFC nº 1409/12. Foi determinado a partir do valor justo de mercado, caso a Entidade houvesse a necessidade de pagar a um terceiro para que ele prestasse o mesmo serviço prestado pelo voluntário.

Nesse sentido a administração fez sua melhor estimativa de valor justo com base em informações do próprio prestador de serviço, uma vez que, em geral, ele também presta o mesmo serviço para outras associações, mas com remuneração, e/ou com base em informações de mercado, especialmente no caso de prestação de serviços para a qual há um mercado ativo e maduro, onde as informações sobre o custo de serviços é amplamente divulgado ou de fácil obtenção, sempre considerando o porte e complexidade das operações da Associação.

Para aluguel os custos de gratuidades foram baseados nos custos de aluguel na região considerando o metro quadrado que a Associação ocupa no prédio; e, o mesmo raciocínio foi feito para as demais despesas como água e luz, tecnologia e recepção, no qual foram orçados quanto seria este serviço no mercado.

## Associação Parceiros da Educação

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2017 e 2016 Em reais

#### 15 Despesas administrativas

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Serviços prestados por terceiros	(352.968)	(738.244)
Propaganda e publicidade	(322.466)	(91.935)
Material de consumo	(92.899)	(74.672)
Bens duráveis de pequeno valor	(83.471)	-
Despesas com veículo	(60.164)	-
Outras despesas administrativas	(57.983)	(167.935)
Viagens no País	(31.350)	(21.132)
Lanches e refeições	(25.437)	-
Ocupação	(24.123)	-
Transportes	(19.699)	(97.352)
Material didático	(11.810)	-
Gráfica	(10.732)	-
Condução	(8.135)	-
Coffee break	(6.331)	-
Uniformes	(6.275)	-
Fretes e carretos	(5.909)	-
Licença de Uso/ Locação de Software	(4.203)	-
Despesas de depreciação e amortização	(2.970)	(1.341)
Matérias para oficina	(2.115)	-
Eventos	(1.468)	-
<b>Total</b>	<b><u>(1.130.508)</u></b>	<b><u>(1.192.611)</u></b>

#### 16 Despesas com projetos

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Educação Compromisso de São Paulo	(1.868.476)	(1.753.609)
Programa Parceiros da Educação	(3.745.563)	(5.983.787)
<b>Total</b>	<b><u>(5.614.039)</u></b>	<b><u>(7.737.396)</u></b>

Conforme NE 1 - Contexto Operacional, com as especificações dos projetos.

## Associação Parceiros da Educação

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2017 e 2016 Em reais

#### 17 Despesas com pessoal

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Salários	(1.124.111)	(1.001.801)
Férias	(130.117)	(143.047)
13º salário	(102.362)	(104.560)
Aviso Prévio	(40.954)	-
Encargos sociais	(506.765)	(550.349)
Benefícios	(487.245)	(157.335)
Estagiários	(179.115)	(100.446)
Autônomos	(3.375)	-
Processo Trabalhista	(15.853)	-
Outras despesas com pessoal	(7.755)	(255.118)
<b>Total</b>	<b><u>(2.597.652)</u></b>	<b><u>(2.312.656)</u></b>

#### 18 Renúncia fiscal

Em atendimento ao item 27, letra "c" da ITG 2002 (R1) - entidade sem finalidade de lucros, a Associação apresenta a seguir a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016:

- IRPJ (Imposto de Renda da Pessoa Jurídica)
- CSLL (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido)

A Associação é isenta do pagamento de Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e de Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), de acordo com o artigo 15 da Lei no 9.532/97:

- ITCMD (Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação).

A Associação possui imunidade ao ITCMD - Imposto de Transmissão Causa Mortis e Doação, reconhecida pela Secretaria da Fazenda nos termos do art. 7º do Decreto 46.655/02. A Declaração tem validade para o período 20/09/2015 a 19/09/2017. A Associação está no processo de renovação sobre o protocolo 1000041-795576/2017.

#### 19 Demandas judiciais

Não há registro de demandas judiciais ou extrajudiciais relevantes, contra a Associação, que figurem com probabilidade de perda provável ou possível.

## Associação Parceiros da Educação

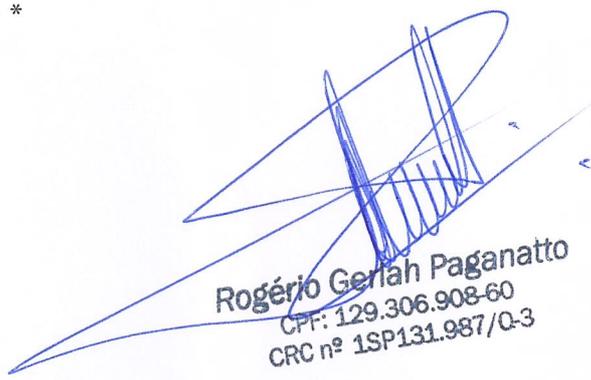
### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2017 e 2016 Em reais

---

#### 20 Outras informações

A Associação não mantém planos de pensão, previdência privada ou qualquer outro plano de aposentadoria ou de benefícios para os empregados e dirigentes pós sua saída ou plano de benefícios a dirigentes e empregados na forma de planos de bônus ou de participações.

\* \* \*



Rogério Geriah Paganatto  
CPF: 129.306.908-60  
CRC nº 1SP131.987/Q-3