

Assistência e Promoção Social Exército de Salvação - APROSES

CNPJ 43.898.923/0001-15
 Rua Juá, 264 - Saúde - São Paulo/SP - CEP 04138-020 - São Paulo, 30 de Abril de 2016.
Demonstrações Financeiras

Balanço Patrimonial		Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Indireto	
Ativo	2015-R\$	Passivo	2015-R\$
Circulante	2.247.514	Circulante	8.369.771
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.566.671	Obrigações Trabalhistas	-
Caixa	195.551	Obrigações Fiscais e Sociais a Recolher	469.471
Bancos Conta Movimento	732.024	Obrigações Tributárias a Recolher	77.810
Bancos Conta Aplicações com Prazo	639.096	Fornecedores	1.271.907
Clientes e Outros Recebíveis	495.384	Outras Obrigações a Pagar	-
Clientes	449.434	Provisões Sociais e Trabalhistas	2.062.070
Créditos Diversos	45.950	Recettas de Exercícios Futuros	167.846
Outros Ativos Circulantes	185.458	Empréstimos a Pagar Intersociedades	4.320.667
Antecipação a Colaboradores	163.889	Não - Circulante	-
Pagamentos Antecipados	21.569	Projetos	-
Não - Circulante	25.210.252	Empréstimos Bancários	-
Realizável a Longo Prazo	324.277	(-) Juros sobre Financiamentos a apropriar	-
Valores mobiliários a receber	324.277	Patrimônio Líquido	19.087.995
Investimentos	-	Patrimônio Social	1.379.526
Imobilizado	24.885.975	Ajuste de Avaliação Patrimonial	17.482.373
Bens em Uso	29.639.746	Superávit / Déficit do Exercício	(125.523)
(-) Depreciação Acumulada	(4.753.770)	Resultados Acumulados	351.619
Total do Ativo	27.457.766	Total do Passivo	27.457.766

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Fins em 31 de Dezembro (Em Reais)			
Contas Especificações	Patrimônio Social	Superávit do Exercício	Reserva de Reavaliação
Saldo em 31/12/2014	6.872.754	(5.138.898)	17.482.373
Transferido para patrimônio	(5.138.898)	5.138.898	-
Ajuste de exercício anterior	(2.711)	-	(2.711)
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-
Realização do Ajuste de Avaliação	-	-	-
Deficit em 2015	-	(125.523)	(125.523)
Saldo em 31/12/2015	1.731.145	(125.523)	17.482.373

Notas Explicativas																				
1) Contexto operacional:	2015	2015																		
Contribuições Recebidas	101.533	101.533																		
Doações Recebidas	843.198	843.198																		
<p>1. Certificações: A APROSES é uma entidade que goza, nos termos dos artigos 150 e 195 da Constituição Federal e dos artigos 12 e 15 da Lei no. 9.532/97, de imunidade e isenção tributária a nível federal, estadual e municipal, sendo reconhecida como de utilidade pública no âmbito federal, estadual e municipal através dos Decretos no. 50.517, de 2 de maio de 1961, no. 8.668, de 26 de janeiro de 1965, e no. 8.971, de 28 de agosto de 1970, respectivamente, possuindo, ainda, os seguintes certificados emitidos por órgãos governamentais: (i) certificado de inscrição no Conselho Municipal de Assistência Social no. 255/2012, Decreto no. 38.877 de 21.12.99 - Validade: 30/04/2019; (ii) certificado de inscrição na Utilidade Pública Estadual: Certidão SJD/C no. 578/2015 - Lei no. 2.574/80 e Cadastro no Pró-Social: D.O.E 07.08.73, Decreto Estadual no. 9.486 de 13.09.1973 - Registro no. 2874; (iii) certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social emitido pelo Conselho Nacional de Assistência Social - CNAS no. 240.544/70, em 09.11.1970. Pedido de Renovação em 18/12/2014, Processo no. 71000.141741/2014-00. Em decorrência, a APROSES está isenta de recolhimento do imposto de renda e da contribuição social sobre eventual superávit apurado. Com relação aos demais tributos incidentes sobre as operações próprias de sua atividade, destacamos o seguinte: Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS: isenta. Programa de Integração Social - PIS: contribuição de 1% incidente sobre o montante da folha de pagamento. Imposto sobre a Prestação de Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN: isenta. Contribuição para o Instituto Nacional de Seguridade Social - INSS: isenta da quota patronal. Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF: sobre rendimento de aplicações financeiras. 1. Isenções Usufruídas: Em 2015, o montante da isenção da quota patronal da Contribuição para o Instituto Nacional do Seguro Social - INSS totalizou R\$ 2.256.233 sendo Área Social R\$ 968.476, Área Educacional R\$ 517.850 e Atividades Sustentáveis R\$ 769.908, estando apresentada na demonstração do superávit (déficit) como receita e custo de benefício usufruído.</p>																				
<p>2) Principais práticas contábeis: (a) Apuração do superávit ou déficit: As receitas com contribuições e doações são reconhecidas por ocasião de seus efetivos recebimentos e as despesas são reconhecidas pelo regime de competência. (b) Ativo circulante: Apresentado ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias auferidas. (c) Imobilizado: Demonstrado ao valor de custo de aquisição ou doação, combinado com os seguintes aspectos: Reavaliação de parcela dos bens (terrenos e edifícios), com base em laudo de avaliação emitido por empresa especializada e credenciada. Depreciação calculada pelo método linear, às taxas anuais mencionadas na Nota 7, que levam em consideração o prazo de vida útil-econômica dos bens. As taxas anuais de depreciação são as seguintes: (a) Edifícios - entre 2% e 20% ao ano e (b) veículos - 20% ao ano. Em 2012, a entidade aprovou laudo de avaliação de terrenos e edifícios emitido por empresa especializada e credenciada. Em consequência, foi contabilizado o ajuste de avaliação, no montante de R\$ 17.900.036, a crédito de reserva específica no patrimônio social. Na avaliação efetuada foram considerados os seguintes aspectos: Para determinados imóveis, considerando a sua localização, tipo de construção, conservação e valorização imobiliária, foi impraticável segregar ou atribuir valor aos terrenos e construções. Em decorrência, para alguns imóveis foram atribuídos valores somente para os terrenos e em outros casos a avaliação foi efetuada de forma geral, sem atribuir valor aos terrenos e construções. No caso dos terrenos recebidos em doação, cuja documentação contém cláusula restritiva quanto à possibilidade de venda do terreno (a entidade não pode aliená-lo sob qualquer hipótese), a avaliação foi efetuada somente para as edificações e, por esse motivo, estão apresentadas na rubrica "Benefícios em terrenos com restrições". (d) Passivos circulante e exigível a longo prazo: Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, estando o saldo apresentado na rubrica contas a pagar representado, substancialmente, por prestadores de serviços, entre outros. (e) Patrimônio Líquido: Representa o patrimônio inicial, acrescido ou deduzido do superávit ou déficit apurado anualmente, bem como por bens recebidos em doação. (f) Tributos Incidentes sobre as operações: 3) Apresentação das Demonstrações Contábeis: As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil e atendendo às Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade - CFC no. 1.409/2012 que aprovou a ITG 2002- CFC no. 1.152/2009, que aprovou a NBC T 19.18 - Adoção inicial da Lei no. 11.638/2007 e da Medida Provisória no. 449/2008 que alterou artigos da Lei 6.404/76 e especialmente a Resolução no. 877 de 2000 que aprovou a NBC T 10.19, alterada pelas Resoluções no. 926 e 966, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros, bem como à legislação vigente que normatiza as Entidades Beneficentes de Assistência Social, em especial o Decreto 2.536/1998 e Resolução 177/2000 CNAS. 4) Subvenções Governamentais: São provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda a documentação a disposição para qualquer fiscalização. A Entidade para a contabilização de suas subvenções governamentais atendeu a Resolução no. 1.143/08 do Conselho Federal de Contabilidade - CFC que aprovou a NBC T 19.4 - Subvenção e Assistência Governamentais. A Entidade recebeu no decorrer do período as seguintes subvenções do Poder Público Federal, Estadual, Municipal e Privados:</p>																				
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Concedentes</th> <th style="text-align: right;">2015</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Governos Federal</td> <td style="text-align: right;">151.982</td> </tr> <tr> <td>Governos Estaduais</td> <td style="text-align: right;">3.076</td> </tr> <tr> <td>Governos Municipais</td> <td style="text-align: right;">2.109.346</td> </tr> <tr> <td>Privados</td> <td style="text-align: right;">39.766</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td style="text-align: right;">2.304.170</td> </tr> </tbody> </table>			Concedentes	2015	Governos Federal	151.982	Governos Estaduais	3.076	Governos Municipais	2.109.346	Privados	39.766	Total	2.304.170						
Concedentes	2015																			
Governos Federal	151.982																			
Governos Estaduais	3.076																			
Governos Municipais	2.109.346																			
Privados	39.766																			
Total	2.304.170																			
<p>5) Doações e Contribuições Recebidas: Eventualmente a Entidade recebe doações e/ou contribuições de pessoas físicas e jurídicas, previstas no seu Estatuto Social, artigo 34 - Recursos Privados, incisos I e VI, conforme demonstrativo abaixo:</p>																				
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Terrenos</th> <th style="text-align: right;">2015</th> <th style="text-align: right;">Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Bens imóveis</td> <td style="text-align: right;">-</td> <td style="text-align: right;">-</td> </tr> <tr> <td>Com avaliação segregada</td> <td style="text-align: right;">12.029.154</td> <td style="text-align: right;">12.590.760</td> </tr> <tr> <td>Benefícios em terrenos com restrições</td> <td style="text-align: right;">166.452</td> <td style="text-align: right;">166.452</td> </tr> <tr> <td>Depreciação acumulada</td> <td style="text-align: right;">(1.452.485)</td> <td style="text-align: right;">(1.452.485)</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td style="text-align: right;">10.742.121</td> <td style="text-align: right;">11.304.727</td> </tr> </tbody> </table>			Terrenos	2015	Total	Bens imóveis	-	-	Com avaliação segregada	12.029.154	12.590.760	Benefícios em terrenos com restrições	166.452	166.452	Depreciação acumulada	(1.452.485)	(1.452.485)	Total	10.742.121	11.304.727
Terrenos	2015	Total																		
Bens imóveis	-	-																		
Com avaliação segregada	12.029.154	12.590.760																		
Benefícios em terrenos com restrições	166.452	166.452																		
Depreciação acumulada	(1.452.485)	(1.452.485)																		
Total	10.742.121	11.304.727																		
<p>Bens móveis e outros</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tbody> <tr> <td>Jazigos</td> <td style="text-align: right;">209.519</td> </tr> <tr> <td>Móveis e utensílios</td> <td style="text-align: right;">3.691.632</td> </tr> <tr> <td>Veículos</td> <td style="text-align: right;">282.238</td> </tr> <tr> <td>Computadores e periféricos</td> <td style="text-align: right;">647.484</td> </tr> <tr> <td>Maquinas e Equipamentos</td> <td style="text-align: right;">22.506</td> </tr> <tr> <td>Instalações</td> <td style="text-align: right;">(3.301.285)</td> </tr> <tr> <td>Depreciação</td> <td style="text-align: right;">24.885.975</td> </tr> </tbody> </table>			Jazigos	209.519	Móveis e utensílios	3.691.632	Veículos	282.238	Computadores e periféricos	647.484	Maquinas e Equipamentos	22.506	Instalações	(3.301.285)	Depreciação	24.885.975				
Jazigos	209.519																			
Móveis e utensílios	3.691.632																			
Veículos	282.238																			
Computadores e periféricos	647.484																			
Maquinas e Equipamentos	22.506																			
Instalações	(3.301.285)																			
Depreciação	24.885.975																			
<p>8) Ajustes de exercícios anteriores: Estão representados, substancialmente, pelos efeitos decorrentes do registro contábil de valores recebidos até o exercício findo em 31 de dezembro de 2014, podendo a sua composição ser assim demonstrada:</p>																				
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: left;">Ajuste do Contas a Receber</th> <th style="text-align: right;">2015</th> <th style="text-align: right;">Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Total</td> <td style="text-align: right;">(2.711)</td> <td style="text-align: right;">(2.711)</td> </tr> </tbody> </table>			Ajuste do Contas a Receber	2015	Total	Total	(2.711)	(2.711)												
Ajuste do Contas a Receber	2015	Total																		
Total	(2.711)	(2.711)																		
<p>9) Seguros: A entidade mantém cobertura de seguros em montantes considerados suficientes, pela administração, para fazer face a eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades. 10) Evento Subsequente: O Conselho Administrativo decidiu pelo encerramento das atividades das Unidades Ranchinho/SP mediante lavratura de Ata realizada em 10/04/2015, Lar do Outono/SP e Capanema-Centro Aberto/PR, mediante lavratura de Ata realizada em 28/08/2015. 11) Instrumentos financeiros: O valor contábil dos instrumentos financeiros registrados no balanço patrimonial equívale, aproximadamente, ao seu valor de mercado. A entidade não possui operações com instrumentos financeiros não refletidas nas demonstrações financeiras, assim como não realizou operações com derivativos financeiros. São Paulo, 31 de dezembro de 2015.</p>																				

Demonstração do Superávit e/ou Déficit dos Exercícios (Em Reais)	
Receita Bruta Serviços	2015
1 - Receita Bruta Prestação Serviço Educacional:	2.255.788
(+) Subvenções e/ou Convênios	-
Públicos para Custeio (NBC T 19.4)	1.259.837
(+) Doações Pessoas Físicas e/ou Jurídicas para Custeio (NBC T 10.19)	465.966
(+) Receitas Internas	4.584
(+) Rendimento sobre Aplicações Financeiras	7.550
(+) Receita de Isenção Usufruída	517.850
1.2 Receita Líquida de Prestação Serviço Educacional	2.255.788
1.4 (=) Superávit/Déficit Bruto Serviço Educacional (Lei No. 6.404/76, artigo 187 e NBC T 10.19)	2.255.788
1.5 (-) Despesas Operacionais Área Educacional:	(2.625.481)
1.5.1 (-) Despesas Administrativa e Operacional:	(2.625.481)
(-) Gastos com Pessoal e Encargos	(1.802.391)
(-) Benefícios	(20.034)
(-) Despesas Administrativas	(174.772)
(-) Manutenção	(63.461)
(-) Depreciação/Amortização	(17.459)
(-) Gerais	(3.807)
(-) Despesas Financeiras	(5.550)
(-) Manutenção Veículos	(18.676)
(-) Despesas Tributárias	(1.480)
(-) Despesa de Isenção Usufruída	(517.850)
1.6 (=) Superávit/Déficit Operacional Educacional (Lei No. 6.404/76, artigo 187 e NBC T 10.19)	(369.694)
3 - (+) Receita Bruta Prestação Área Social:	11.792.670
(+) Subvenções e/ou Convênios	-
Públicos para Custeio (NBC T 19.4)	1.044.332
(+) Doações Pessoas Físicas e/ou Jurídicas para Custeio (NBC T 10.19)	9.515.059
(+) Receitas Internas	145.648
(+) Rendimento sobre Aplicações Financeiras	119.154
(+) Receita de Isenção Usufruída	968.476
3.2 Receita Líquida de Prestação Área Social	11.792.670
3.4 (=) Superávit/Déficit Bruto Área Social (Lei No. 6.404/76, artigo 187 e NBC T 10.19)	11.792.670
3.5 (-) Despesas Operacionais Área Social:	(11.435.005)
3.5.1 (-) Despesas Administrativa e Operacional:	(11.435.005)
(-) Gastos com Pessoal e Encargos	(4.531.437)
(-) Benefícios	(2.506.514)
(-) Despesas Administrativas	(2.013.613)
(-) Manutenção	(412.437)
(-) Depreciação/Amortização	(510.666)
(-) Gerais	(295.818)
(-) Despesas Financeiras	(68.504)
(-) Manutenção Veículos	(108.633)
(-) Despesas Tributárias	(18.910)
(-) Despesa de Isenção Usufruída	(968.476)
3.6 (=) Superávit/Déficit Operacional Área Social (Lei No. 6.404/76, artigo 187 e NBC T 10.19)	357.665
4 - (+) Receita das Atividades Sustentáveis:	13.159.469
(+) Receita sobre Aplicações Financeiras	327
(+) Receita com Atividade Mercantil	12.389.234
(+) Receita de Isenção Usufruída	769.908
4.2 Receita Líquida de Atividades Sustentáveis	13.159.469
4.4 (=) Superávit Bruto das Atividades Sustentáveis (Lei No. 6.404/76, artigo 187 e NBC T 10.19)	13.159.469
4.5 (-) Despesas Operacionais Atividades Sustentáveis:	(13.272.963)
(-) Gastos com Pessoal e Encargos	(4.186.063)
(-) Benefícios	(138.234)
(-) Despesas Administrativas	(5.728.835)
(-) Manutenção	(548.658)
(-) Depreciação/Amortização	(409.381)
(-) Gerais	(807.812)
(-) Despesas Financeiras	(151.240)
(-) Manutenção Veículos	(365.312)
(-) Despesas Tributárias	(167.519)
(-) Despesa de Isenção Usufruída	(769.908)
4.6 (=) Superávit Operacional Atividades Sustentáveis (Lei No. 6.404/76, artigo 187 e NBC T 10.19)	(113.494)
5 - (+/-) Outras Receitas e Despesas (extraordinárias)	-
(-) Outras Despesas	-
(-) Despesa de Isenção Usufruída	-
(+) Venda de Bens	-
(+) Outras Receitas	-
(+) Receita de Isenção Usufruída	-
5.1 (-) Superávit/Déficit Outras Receitas e Despesas	-
6 - (=) Superávit/Déficit do Exercício (toda Entidade)	(125.523)

Oscar Percy Sanchez Mc Olinon
 Presidente

Júlio César Moreira dos Santos
 Contador CRC SP 300231/O-0

Ricardo Jung
 1º Tesoureiro CRA SP 49668-A

21º SUBDISTRITO SAÚDE - CAPITAL - SP

Av. Jabaquara, 1535 Sadde - Tel 5585-9822 Oficial: M^a Josepha da Cunha
Válido somente com os selos de autenticidade 1018AA968135,
1018AA968136 e 1018AA968137
Reconheço, por semelhança, as firmas de: OSCAR PERCY SANCHEZ MC
CLINTON, JULIO CESAR MOREIRA DOS SANTOS e RICARDO IUNG.
São Paulo, 10 de maio de 2016.
Em testemunho da verdade.

ORLANDO ALVES - ESCRIVENTE

Preço da firma R\$5,35 (s/valor) Total R\$16,05 (DP)



21º SUBDISTRITO
REG. CIVIL - SÃO PAULO
Thiago Luis Ferreira Palmeira
Escrivente

21º SUBDISTRITO SAÚDE - SP
REG. CIVIL - SÃO PAULO
Thiago Luis Ferreira Palmeira
Escrivente