

---

***CENPEC - Centro de  
Estudos e Pesquisa  
em Educação,  
Cultura e Ação  
Comunitária***

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



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

Aos Administradores  
CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisa em  
Educação, Cultura e Ação Comunitária

### **Opinião**

---

Examinamos as demonstrações contábeis do CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisa em Educação, Cultura e Ação Comunitária ("CENPEC"), 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 contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do CENPEC 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, aplicáveis 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 contábeis". Somos independentes em relação ao CENPEC, 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 contábeis**

---

A administração do CENPEC é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis 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 contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

Os responsáveis pela governança do CENPEC são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.



CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisa em  
Educação, Cultura e Ação Comunitária

### Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis


Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis.

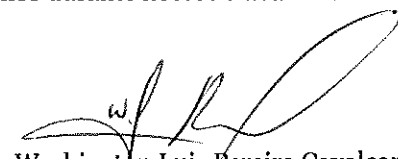
Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, 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 do CENPEC.
- 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 do CENPEC. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 o CENPEC a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se essas demonstrações contábeis 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, 19 de abril de 2018

  
PricewaterhouseCoopers  
Auditores Independentes  
CRC 2SP000160/O-5

  
Washington Luiz Pereira Cavalcanti  
Contador CRC 1SP172940/O-6

**CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em  
Educação, Cultura e Ação Comunitária**

**Balanco patrimonial em 31 de dezembro**  
Em reais

<b>Ativo</b>	<b>Nota</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>Passivo e patrimônio líquido</b>	<b>Nota</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.822	16.056	Fornecedores	8	520.916	314.876
Recursos próprios		2.812	16.035	Obrigações trabalhistas e sociais	9	300.408	286.885
Vinculados a projetos		10	21	Obrigações tributárias	10	251.677	196.682
Ativos financeiros a valor justo	5	1.456.057	2.117.632	Passivos contingentes	11	80.000	-
Vinculados a projetos		829.971	612.060	Outras contas a pagar	12	-	119.483
Recursos próprios		626.086	1.505.572	Provisão de férias	13	857.909	793.726
Realizáveis		1.398.525	489.694	Financiamentos		23.855	43.748
Créditos a receber	6	1.258.487	355.854	Impostos parcelados		-	9.207
Despesas antecipadas		140.038	133.840	Verbas de projetos a aplicar	14	1.128.219	1.950.042
		2.857.404	2.623.382			3.162.984	3.714.649
Não circulantes				Patrimônio líquido -			
Imobilizado	7	2.689.693	2.863.650	Patrimônio social	19	2.384.697	1.776.595
Intangível		584	4.212				
		2.690.277	2.867.862				
<b>Total do ativo</b>		<b>5.547.681</b>	<b>5.491.244</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>5.547.681</b>	<b>5.491.244</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

**CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em  
Educação Cultural e Ação Comunitária**

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

	<b>Nota</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Receitas das atividades</b>			
Recursos de órgãos governamentais	15.a	2.546.071	2.046.851
Patrocínios de projetos	15.a	14.051.129	18.452.032
Prestações de Serviços	15.a	4.547.401	3.028.869
Doações	15.a	800.903	-
Receitas financeiras	15.a	19.856	199.925
Gratuidades recebidas	18.b	96.697	112.408
		<u>22.062.058</u>	<u>23.840.085</u>
Impostos sobre prestação de serviços	15.a	<u>(335.255)</u>	<u>(248.189)</u>
		<u>21.726.802</u>	<u>23.591.896</u>
<b>Despesas das atividades</b>			
Com projetos	15.b	(15.554.248)	(18.239.762)
Gerais e administrativas	16	(5.467.756)	(5.350.466)
Gratuidades concedidas	18.b	(96.697)	(112.408)
		<u>(21.118.700)</u>	<u>(23.702.636)</u>
<b>Superávit (Déficit) do exercício</b>		<u>608.102</u>	<u>(110.737)</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

**CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em  
Educação, Cultura e Ação Comunitária**

**Demonstração das mutações do patrimônio líquido**  
Em reais

---

	<u>Patrimônio social</u>	<u>Superávit (déficit) do exercício</u>	<u>Total</u>
<b>Em 31 de dezembro de 2015</b>	1.887.332	-	1.887.332
Déficit do exercício		(110.737)	(110.737)
Destinação do déficit acumulado	<u>(110.737)</u>	<u>110.737</u>	<u>-</u>
	<u>1.776.595</u>	<u>-</u>	<u>1.776.595</u>
<b>Em 31 de dezembro de 2016</b>			
	1.776.595	-	1.776.595
Superávit do exercício		608.102	608.102
Destinação do superávit acumulado	<u>608.102</u>	<u>(608.102)</u>	<u>-</u>
<b>Em 31 de dezembro de 2017</b>	<u>2.384.697</u>	<u>-</u>	<u>2.384.697</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

**CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em  
Educação, Cultura e Ação Comunitária**

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Superávit / (Déficit) do exercício</b>	<u>608.102</u>	<u>(110.737)</u>
<b>Ajustes</b>		
Depreciação e amortização	<u>193.819</u>	<u>186.002</u>
Variações nos ativos e passivos a valor justo		
(Aumento) diminuição de ativos financeiros	661.575	152.641
(Aumento) diminuição de créditos a receber	(902.633)	1.342.362
(Aumento) diminuição de despesas antecipadas	(6.198)	(36.922)
Aumento (diminuição) de fornecedores	206.040	(498.079)
Aumento (diminuição) de obrigações trabalhistas e sociais	13.523	70.791
Aumento (diminuição) de obrigações tributárias	54.995	4.128
Aumento (diminuição) de passivos contingentes	80.000	(250.000)
Aumento (diminuição) de financiamentos	(19.893)	43.747
Aumento (diminuição) de impostos parcelados	(9.207)	(4.583)
Aumento (diminuição) de verbas de projetos a aplicar	(821.823)	(896.954)
Aumento (diminuição) de provisão de férias e outras contas a pagar	<u>(55.300)</u>	<u>55.282</u>
<b>Caixa líquido utilizado nas atividades operacionais</b>	<u>3.000</u>	<u>57.678</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Aquisição de bens do ativo imobilizado e intangível	(18.199)	(62.977)
Baixa de bens do ativo imobilizado e intangível	<u>1.965</u>	<u>-</u>
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<u>(16.234)</u>	<u>(62.977)</u>
<b>Aumento (diminuição) líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	(13.234)	(5.299)
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	<u>16.056</u>	<u>21.355</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício</b>	<u><u>2.822</u></u>	<u><u>16.056</u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

# **CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2017**

Em reais

---

## **1 Contexto operacional**

O CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária ("Entidade"), constituído em 15 de maio de 1987, é uma instituição de educação e assistência social, sem fins lucrativos, qualificada como Organização da Sociedade Civil de Interesse Público (OSCIP), desde 10 de outubro de 2015, imune a impostos na forma do artigo 150 VI 'c' da Constituição Federal, cuja administração se pauta pelo rigoroso cumprimento das exigências estabelecidas no artigo 14 do CTN e no artigo 12 da Lei Federal 9.532/1997. Tem sede na Rua Minas Gerais, 228 - Consolação - São Paulo - SP e tem como objetivos:

- a proposição e a execução de estudos, pesquisas e ações nas áreas de educação, cultura e ação comunitária, por meio do estabelecimento de parcerias com órgãos públicos e privados e instituições nacionais e internacionais, em trabalhos nas áreas mencionadas;
- a elaboração de materiais (impressos, vídeos e outros) que subsidiem a implementação de projetos em escolas, instituições da sociedade civil e órgãos públicos; e
- a implementação de projetos comunitários, podendo participar e receber participações de outras instituições do gênero.

Para a manutenção de suas atividades e desenvolvimento de projetos, o CENPEC obtém recursos de doações, patrocínios a projetos e repasses de verbas públicas destinadas a projetos sociais.

## **2 Base de preparação e apresentação**

As presentes demonstrações contábeis foram examinadas e aprovadas pelo Conselho Fiscal da Entidade em 10 de abril de 2018.

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a Resolução CFC nº 1.409/12, que aprovou a ITG 2002 - "Entidades sem Finalidade de Lucros", com aplicação subsidiária da NBC TG 1000 (CPC PME - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas"). Elas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

A preparação das demonstrações contábeis em conformidade com as referidas normas requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Entidade no processo de aplicação das políticas contábeis.

## **3 Resumo das principais políticas contábeis**

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

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

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a Entidade atua ("moeda funcional"). As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade e, também, a sua moeda de apresentação.



## **CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2017**

Em reais

---

### **3.2 Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimento inferior até três meses da data da efetiva aplicação (com risco insignificante de mudança de valor).

### **3.3 Ativos financeiros**

A administração classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado (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 ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado (superávit) são ativos financeiros mantidos para negociação ativa e frequente. Os ativos dessa categoria são classificados no ativo circulante. Os ganhos ou as perdas decorrentes de variações no valor justo de ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado (superávit) são apresentados na demonstração do superávit na rubrica "Receitas financeiras" no período em que ocorrem.

#### **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 classificados no ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data do balanço (estes classificados no ativo não circulante). Os empréstimos e recebíveis da Entidade compreendem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e demais contas a receber. Os empréstimos e recebíveis são contabilizados pelo custo amortizado, usando o método da taxa de juros efetiva, sempre que aplicável. Durante os exercícios de 2017 e de 2016 a Entidade não operou com instrumentos financeiros derivativos.

### **3.4 Demais ativos circulantes**

Os demais ativos circulantes estão demonstrados ao valor de custo ou de realização.

### **3.5 Imobilizado**

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição ou doação, menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada.

Os terrenos não são depreciados. A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear para alocar seus custos, menos o valor residual, durante a vida útil, que é estimada como segue:

- . Edificações - 25 anos.
- . Computadores - 5 anos.
- . Móveis utensílios e equipamentos - 10 anos.

Os valores residuais, a vida útil e os métodos de depreciação dos ativos são revisados e ajustados, se necessário, quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior que seu valor recuperável estimado.

## **CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2017**

Em reais

---

### **3.6 Intangível**

Está representado por licenças de *softwares* adquiridas que são capitalizadas com base nos custos incorridos na sua aquisição e preparo dos *softwares* para sua utilização. Esses custos são amortizados durante sua vida útil estimável em cinco anos.

### **3.7 Redução ao valor recuperável de ativos**

Os ativos não financeiros, principalmente o imobilizado, 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.

### **3.8 Verbas de projetos a aplicar**

Estão representados pelos valores recebidos e ainda não utilizados no financiamento dos projetos sociais executados pela Entidade.

### **3.9 Provisões**

As provisões são reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação presente legal ou implícita como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

### **3.10 Demais passivos circulantes**

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos encargos e variações monetárias incorridas.

### **3.11 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. O CENPEC, no exercício, não efetuou qualquer distribuição de seu patrimônio social, a qualquer título.

### **3.12 Apuração do resultado - Superávit ou (Déficit)**

Os recursos provenientes de patrocínios com uso de leis de incentivos fiscais e não incentivados são contabilizados como receitas quando aplicados nos projetos; em decorrência, os montantes ainda não utilizados ficam registrados no passivo circulante, representando a parcela que ainda deverá ser aplicada nos projetos, acrescida dos rendimentos financeiros auferidos decorrentes de sua aplicação. As receitas de doações e contribuições associativas, são reconhecidas por ocasião do seu efetivo recebimento.

## **CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2017**

Em reais

---

As despesas com projetos, assim como as demais despesas e receitas, são contabilizadas observando o regime de competência de exercícios.

As receitas e despesas financeiras também são contabilizadas observando o regime de competência de exercícios.

Todas as receitas foram aplicadas no país, no desenvolvimento dos objetivos institucionais do CENPEC.

### **3.13 Benefícios a empregados**

A Entidade não mantém planos de pensão, previdência privada ou qualquer outro plano de aposentadoria ou de benefícios para os empregados e dirigentes após sua saída.

Adicionalmente, também não mantém plano de benefícios a dirigentes e empregados na forma de planos de bônus ou de participações.

O CENPEC, no exercício, não efetuou qualquer distribuição de parcela de seu patrimônio ou renda a seus empregados, a qualquer título.

### **3.14 Trabalho voluntário**

O trabalho voluntário, de membros integrantes dos órgãos de administração, no exercício de suas funções, e de voluntários com termos de adesão, é quantificado com base na atividade desenvolvida, no volume mensal de horas e no custo da hora, calculado com base na média de mercado para a prestação do serviço, como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. O custo incorrido com o trabalho voluntário é registrado mensalmente na linha de despesas gerais e administrativas, ou despesas com projetos, dependendo da natureza de atuação do voluntário.

### **3.15 Ativos e Passivos Contingentes**

Referem-se a direitos e obrigações potenciais decorrentes de eventos passados e cuja ocorrência depende de eventos futuros.

- **Ativos Contingentes** - Não são reconhecidos, exceto quando da existência de evidências que assegurem elevado grau de confiabilidade de realização, usualmente representado pelo trânsito em julgado da ação e pela confirmação da capacidade de sua recuperação por recebimento ou compensação com outro exigível.

- **Passivos Contingentes** - Essas contingências, coerentes com práticas conservadoras adotadas, são avaliadas por assessores legais e levam em consideração a probabilidade que recursos financeiros sejam exigidos para liquidar as obrigações e que o montante das obrigações possa ser estimado com suficiente segurança. As contingências são classificadas como prováveis, para as quais são constituídas provisões; possíveis, que somente são divulgadas sem que sejam provisionadas; e remotas, que não requerem provisão e divulgação. Os valores das contingências são quantificados utilizando-se modelos e critérios que permitam a sua mensuração de forma adequada, apesar da incerteza inerente ao prazo e valor.

**CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em  
Educação, Cultura e Ação Comunitária**

**Notas explicativas da administração às demonstrações  
contábeis em 31 de dezembro de 2017**

Em reais

**4 Caixa e equivalentes de caixa**

Compostos por contas correntes e aplicações e estão assim representados:

<b>Contas correntes</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Itaú Unibanco	20	943
Banco do Brasil	2.703	15.026
Banco Bradesco	1	1
Caixa	88	66
Próprios	<u>2.812</u>	<u>16.035</u>
Itaú Unibanco	<u>10</u>	<u>21</u>
Vinculados a projetos	<u>10</u>	<u>21</u>
<b>Total</b>	<b><u>2.822</u></b>	<b><u>16.056</u></b>

**5 Ativos financeiros a valor justo**

<b>Aplicações financeiras a valor justo</b>	<b>Vencimento</b>				<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>Até 1 ano</b>	<b>De 1 ano até 5 anos</b>	<b>Acima de 5 anos</b>	<b>Indeterminado</b>		
Itaú Unibanco Aplicação-CDI Crédito Diferenciado	-	-	-	-	-	247.486
Itaú Unibanco Aplic. AUT MAIS CDB-DI	-	566.265	-	-	566.265	778.675
Bradesco Aplic. Aut. Mais Invest Plus	59.821	-	-	-	59.821	193.586
Bradesco DI Special	-	-	-	-	-	285.825
<b>Próprios</b>	-	-	-	-	<b>626.086</b>	<b>1.505.752</b>
Banco do Brasil - Fundo de Aplicação CP Automático	-	-	-	327.717	327.717	432.762
Banco do Brasil - Poupança (Fundação Casa)	-	-	-	460.512	460.512	-
Itaú Unibanco - Aplic. AUT MAIS CDB-DI	41.742	-	-	-	41.742	37.005
Itaú Unibanco - Aplic. AUT MAIS CDB-DI	-	-	-	-	-	142.293
<b>Vinculados a Projetos</b>	-	-	-	-	<b>829.971</b>	<b>612.060</b>
<b>Total</b>					<b><u>1.456.057</u></b>	<b><u>2.117.631</u></b>

**6 Créditos a receber**

Referem-se a notas fiscais emitidas e ainda não recebidas ou a valores a receber de financiadores e patrocinadores, cujas despesas relativas aos projetos em curso foram incorridas pela Entidade e os correspondentes recursos, não foram repassados até a data das demonstrações contábeis.

**CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em  
Educação, Cultura e Ação Comunitária**

Notas explicativas da administração às demonstrações  
contábeis em 31 de dezembro de 2017

Em reais

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Secretaria de Educação do Estado do Amazonas	1.044.720	251.898
Anhanguera Educacional	96.752	-
Comunitas	11.853	-
Organização dos Estados Ibero-americanos-OEI	45.162	-
Todos pela Educação	60.000	-
Fundação Volkswagen	-	90.029
Titans Group	-	7.908
Instituto Minidi Pedroso	-	5.983
Outros créditos	-	36
<b>Total</b>	<b><u>1.258.487</u></b>	<b><u>355.854</u></b>

**7 Imobilizado e intangível**

	<u>2017</u>		<u>2016</u>		
	Custo	Depreciação/ amortização acumulada	Líquido	Líquido	Taxa anual de depreciação - %
<b>Imobilizado</b>					
Terrenos (*)	1.453.292	-	1.453.292	1.453.292	
Imóveis (*)	1.254.614	(374.156)	880.458	930.806	4
Móveis e utensílios	524.086	(449.089)	74.997	109.172	10
Equipamentos de escritório	197.821	(180.041)	17.780	25.668	10
Equipamentos telefônicos	80.551	(67.440)	13.111	19.377	10
Instalações	707.592	(524.544)	183.048	254.709	10
Computadores e periféricos	1.120.805	(1.053.798)	67.007	70.626	20
<b>Total Imobilizado</b>	<b><u>5.338.761</u></b>	<b><u>(2.649.068)</u></b>	<b><u>2.689.693</u></b>	<b><u>2.863.650</u></b>	
<b>Intangível</b>					
Programa de computador	381.033	(380.449)	584	4.212	20
<b>Total</b>	<b><u>5.719.794</u></b>	<b><u>(3.029.517)</u></b>	<b><u>2.690.277</u></b>	<b><u>2.867.862</u></b>	

(\*) Os itens do imobilizado não apresentam qualquer restrição quando a utilização ou alienação.

A movimentação do imobilizado e intangível pode ser assim demonstrada:

**CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em  
Educação, Cultura e Ação Comunitária**

**Notas explicativas da administração às demonstrações  
contábeis em 31 de dezembro de 2017**

**Em reais**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
No início do exercício	2.867.862	2.990.887
Aquisição de bens	18.199	62.977
Baixa de imobilizado	(1.965)	-
Depreciação e amortização	<u>(193.819)</u>	<u>(186.002)</u>
<b>No final do exercício</b>	<b><u>2.690.277</u></b>	<b><u>2.867.862</u></b>

A composição das aquisições realizadas pode ser assim demonstrada:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Computadores e periféricos	<u>18.199</u>	<u>62.977</u>
<b>Total</b>	<b><u>18.199</u></b>	<b><u>62.977</u></b>

**8 Fornecedores**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Prestadores de serviços	519.546	308.223
Outros fornecedores	<u>1.370</u>	<u>6.653</u>
<b>Total</b>	<b><u>520.916</u></b>	<b><u>314.876</u></b>

Referem-se ao valor provisionado em despesas incorridas no exercício de 2017, pelo regime de competência, substancialmente vinculadas a projetos já encerrados, cujo faturamento e liquidação financeira ocorreram nos primeiros dias do exercício de 2018.

**9 Obrigações trabalhistas e sociais**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Instituto Nacional da Seguridade Social (INSS) a recolher	202.658	225.727
Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (FGTS) a recolher	64.240	61.158
Rescisões trabalhistas a pagar	33.437	-
Contribuição sindical a recolher	<u>73</u>	<u>-</u>
<b>Total</b>	<b><u>300.408</u></b>	<b><u>286.885</u></b>

**CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em  
Educação, Cultura e Ação Comunitária**

**Notas explicativas da administração às demonstrações  
contábeis em 31 de dezembro de 2017**

Em reais

**10 Obrigações tributárias**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	155.210	145.091
COFINS	71.242	19.541
Programa de Integração Social (PIS) a recolher	10.429	9.921
Impostos Sobre Serviços (ISS)	5.777	9.530
Retenções (PIS, COFINS e CSLL) a recolher	9.019	12.599
<b>Total</b>	<b><u>251.677</u></b>	<b><u>196.682</u></b>

**11 Ativos e passivos contingentes**

a) Ativos Contingentes: não existem ativos contingentes contabilizados.

b) Provisões e Contingências:

I- Ações trabalhistas: há processos trabalhistas classificados como perda provável no montante de R\$80.000. Não há ações trabalhistas que estão estimadas como perda possível.

II - Ações fiscais: há processos fiscais junto à Prefeitura Municipal de São Paulo ainda em fase administrativa considerados de perda possível. Os processos judiciais junto à Prefeitura Municipal de São Paulo, que estão estimados como perda possível, totalizam o montante de R\$ 6.290.078.

III - Ações Cíveis: há processos cíveis classificados como perda possível no montante de R\$ 428.352.

**12 Outras contas a pagar**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Recursos vinculados a devolver (i)	-	116.849
Outras contas	-	2.634
<b>Total</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>119.483</u></b>

(i) Refere-se a devolução de recursos de projetos vinculados.

**CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em  
Educação, Cultura e Ação Comunitária**

**Notas explicativas da administração às demonstrações  
contábeis em 31 de dezembro de 2017**

Em reais

**13 Provisão de férias**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Férias + 1/3 de férias	637.851	590.131
INSS sobre férias	162.652	150.483
FGTS sobre férias	51.028	47.210
PIS sobre férias	<u>6.378</u>	<u>5.902</u>
<b>Total</b>	<b><u>857.909</u></b>	<b><u>793.726</u></b>

Constituída com base na remuneração dos empregados, incluindo as férias vencidas e proporcionais acrescidas dos encargos sociais correspondentes.

**14 Verbas de projetos a aplicar**

Referem-se a contribuições e verbas recebidas antecipadamente para aplicação em projetos em curso ou a serem iniciados, cujo desembolso será efetuado nos meses subsequentes, conforme demonstrado a seguir:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Fundação Itaú Social	-	599.080
Fundação Casa	730.080	364.255
Fundação Tide Azevedo Setúbal	145.000	224.535
Pearson Management Services Ltd.	-	217.424
Anhanguera Educacional	-	210.838
Seduc Amazônia	-	171.894
Samsung Eletronics	160.000	125.000
Instituto Camargo Correia	41.743	37.016
Fundação Volkswagen	30.657	-
Global Giving	<u>20.739</u>	-
<b>Total</b>	<b><u>1.128.219</u></b>	<b><u>1.950.042</u></b>

**15 Projetos**

A Entidade controla as receitas e despesas com projetos, de forma analítica e as apropria contabilmente, quando do efetivo empenho das despesas incorridas, relacionando-as às correspondentes receitas, conforme descrito na Nota 3.12.

Todos os projetos possuem orçamento individualizado demonstrando as fontes de recursos financeiros e os correspondentes cronogramas previstos das entradas dos recursos em caixa, bem como as aplicações dos mesmos de forma detalhada por categoria e natureza de gasto. Tal controle permite à administração da Entidade o gerenciamento individualizado dos projetos e ações sociais, bem como a adequada apuração de resultados individualizados.



## **CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária**

**Notas explicativas da administração às demonstrações  
contábeis em 31 de dezembro de 2017**

**Em reais**

---

Os recursos de órgãos governamentais para custeio de projetos são repassados com suporte em contratos administrativos, convênios ou termos de parceria, em conformidade com a legislação aplicável, para aplicação em atividades de interesse público executadas pelo CENPEC, não constituindo fato gerador do ISS.

Os recursos de parceiros privados para patrocínio a projetos são repassados com suporte em contratos que preveem sua aplicação em atividades compreendidas no objeto social do CENPEC sem contrapartidas que constituam fato gerador de ISS.

As receitas de prestação de serviços compreendidos no objeto social do CENPEC foram suportadas pela correspondente nota fiscal de serviços e as receitas de doação, em recibos de doação.

**CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em  
Educação, Cultura e Ação Comunitária**

Notas explicativas da administração às demonstrações  
contábeis em 31 de dezembro de 2017  
Em reais

(a) Recursos de patrocinadores:

Recursos de patrocinadores / Projetos	Educação com Arte	Olimpíada Escrevendo o Futuro	Prêmio Itaú Unicef	Programa Jovens Urbanos	Assessoria Educação Integral	Prêmio Respostas para o Amanhã	Anhanguera Educacional	Outros	2017	2016
Recursos de órgãos governamentais	2.546.071	-	-	-	-	-	-	-	2.546.071	2.046.851
Patrocínio de projetos	-	3.966.309	2.162.800	2.062.821	1.677.442	-	-	4.181.757	14.051.129	18.452.032
Prestação de Serviços	-	-	-	-	-	1.780.394	907.590	1.859.417	4.547.401	3.028.869
Doações	-	-	-	-	-	-	-	800.903	800.903	-
Receitas financeiras	-	144	19	103	21	21	21	19.527	19.856	199.925
(-) Impostos incidentes	(1.518)	-	-	-	-	(137.970)	(45.600)	(150.167)	(335.255)	(248.189)

**CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em  
Educação, Cultura e Ação Comunitária**

**Notas explicativas da administração às demonstrações  
contábeis em 31 de dezembro de 2017**  
Em reais

(b) Despesas operacionais com projetos:

<b>Projetos/despesas</b>	<b>Educação com Arte</b>	<b>Olimpíada Escrevendo o Futuro</b>	<b>Prêmio Itaú Unicef</b>	<b>Programa Jovens Urbanos</b>	<b>Assessoria Educação Integral</b>	<b>Prêmio Respostas para o Amanhã</b>	<b>Curso Prática Pedagógica</b>	<b>Outros</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Salários e encargos	2.118.299	1.625.859	1.003.075	1.101.306	728.135	428.231	356.827	2.948.979	10.310.711	6.700.469
Serviços prestados por terceiros	71.053	974.145	296.971	198.288	312.751	330.814	189.443	1.128.146	3.501.611	9.426.499
Viagens e transportes	14.610	37.400	89.572	57.347	30.801	42.202	23.523	67.046	362.501	694.945
Material pedagógico, apoio e produção de materiais	188.101	188.101	225.905	27.353	57.276	17.132	-	3.000	22.706	314.280
Tecnologia da Informação	69.016	53.004	25.306	3.783	8.796	278.124	2.800	39.235	480.064	374.907
Correios e remessas	146	31.950	1.528	127	121	51	42	2.581	36.546	90.034
Direitos autorais	-	6.205	-	-	-	-	-	1.438	7.643	94.634
Tarifas bancárias	9.481	3.985	3.876	1.390	2.113	1.086	543	3.924	26.398	27.528
Demais gastos	73.847	27.752	39.824	32.076	33.241	16.160	3.778	60.623	287.301	516.466
<b>Total</b>	<b>2.544.553</b>	<b>2.986.205</b>	<b>1.487.505</b>	<b>1.451.593</b>	<b>1.133.090</b>	<b>1.096.668</b>	<b>579.956</b>	<b>4.274.678</b>	<b>15.554.248</b>	<b>18.239.762</b>

## **CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2017**

**Em reais**

---

(c) Abaixo breve resumo dos principais projetos:

### **Educação com Arte: Oficinas Culturais**

Este projeto é custeado com recursos governamentais e, com base no Estatuto da Criança e do Adolescente (ECA), visa garantir o acesso à experiência cultural e artística para adolescentes e jovens que cumprem medida de privação de liberdade.

### **Olimpíada de Língua Portuguesa Escrevendo o Futuro**

A Olimpíada de Língua Portuguesa: Escrevendo o Futuro é uma iniciativa do Ministério da Educação (MEC) e da Fundação Itaú Social, com participação técnica do CENPEC. Desenvolve ações de formação de professores com o objetivo de contribuir para o ensino da língua portuguesa, utilizando a metodologia que considera os gêneros textuais. A Olimpíada tem caráter bienal e, em anos pares, realiza um concurso de produção de textos que premia as melhores produções de alunos de escolas públicas de todo o país. Nos anos ímpares, desenvolve ações de formação presencial e a distância, além da realização de estudos e pesquisas, elaboração e produção de recursos e materiais educativos.

### **Prêmio Itaú-Unicef**

Desde 1995, por meio desse prêmio, a Fundação Itaú Social, o Fundo das Nações Unidas para a Infância - UNICEF e o CENPEC investem na mobilização de organizações da sociedade civil para ampliar e adensar ações voltadas ao desenvolvimento integral de crianças e adolescentes, em parcerias com escolas públicas. Outras organizações se uniram nessa mobilização, como a União Nacional dos Dirigentes Municipais de Educação - Undime, o Colegiado Nacional de Gestores Municipais de Assistência Social - CONGEMAS e o Canal Futura.

### **Programa Jovens Urbanos**

O Programa Jovens Urbanos é responsável pela formação de jovens de 16 até 20 anos que habitam as metrópoles. Sua metodologia formativa tem como objetivo promover o desenvolvimento de sensibilidades e o envolvimento reflexivo dos jovens com os territórios da cidade, oferecendo oportunidades para que conheçam e explorem espaços onde estão concentradas práticas juvenis, artísticas, tecnológicas, relativas ao mundo do trabalho, das políticas, das ciências, de promoção da saúde, de lazer e de esportes.

### **Assessoria em Educação Integral**

Com a iniciativa da Fundação Itaú Social e a coordenação técnica do CENPEC, os projetos que fazem parte das Políticas de Educação Integral buscam principalmente assessorar o poder público na implementação dessas políticas em todo o Brasil. As principais ações realizadas são: formação de educadores e gestores de escolas públicas e organizações que atuam junto ao poder público; assessoria na elaboração e implementação de diretrizes da educação integral para estados, municípios e integrantes das redes; e acompanhamento das propostas pedagógicas nas escolas e nas organizações da sociedade civil.

### **Prêmio Respostas para o Amanhã**

É uma iniciativa da Samsung Electronics e Organização dos Estados Ibero-americanos (OEI) que premia práticas educativas de professores das áreas de Ciências da Natureza, Matemática e suas

## **CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária**

**Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2017**

Em reais

tecnologias que tenham como objetivo a elaboração de projetos de uma turma de alunos de escolas públicas de Ensino Médio, que apresentem soluções simples para as questões identificadas em suas comunidades, visando contribuir para uma sociedade mais sustentável.

### **Curso Práticas Pedagógicas**

Desenvolvimento de metodologia de educação à distância para possibilitar aos universitários dos cursos de pedagogia o contato com boas práticas de ensino. Este produto acadêmico é desenvolvido como uma espécie de “curso” em que os estudantes serão desafiados a tomar decisões sobre possibilidades de atuação a partir da análise de diferentes contextos e onde possam ter maior apropriação das práticas de sala de aula.

### **16 Despesas das atividades gerais e administrativas**

Referem-se, substancialmente, a despesas relacionadas à operação e manutenção das atividades do CENPEC. No exercício não houve qualquer distribuição de parcela ou patrimônio ou renda do CENPEC, a qualquer título. As despesas estão assim representadas:

<u>Descrição</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Salários e encargos	3.892.562	3.161.409
Serviços prestados por pessoas jurídicas	570.481	1.286.515
Provisões trabalhistas	80.000	9.014
Depreciação e amortização	193.819	186.002
Tecnologia da Informação	358.628	350.230
Instalações	157.356	95.434
Tarifas bancárias e juros passivos	38.085	51.114
Taxas e impostos	36.654	69.477
Serviços prestados por pessoas físicas	5.000	5.945
Demais gastos	135.171	130.496
<b>Total</b>	<b><u>5.467.756</u></b>	<b><u>5.350.466</u></b>

### **17 Imposto de renda e contribuição social**

O CENPEC é imune a impostos na forma do artigo 150 VI 'c' da Constituição Federal cuja administração se pauta pelo rigoroso cumprimento das exigências estabelecidas no artigo 14 do CTN e no artigo 12 da Lei Federal 9.532/1997 para fruição da imunidade ao Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ). Também por cumprir os requisitos legais estabelecidos no artigo 15 da Lei Federal 9.532/1997, o CENPEC é isento da Contribuição Social sobre o Lucro líquido (CSLL).

## CENPEC - Centro de Estudos e Pesquisas em Educação, Cultura e Ação Comunitária

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2017

Em reais

O cálculo da renúncia fiscal referente ao IRPJ e CSLL está demonstrado a seguir:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Imposto de Renda	128.025	-
Contribuição Social	<u>54.730</u>	-
<b>Total</b>	<u><b>182.755</b></u>	<u>-</u>

### 18 Informações adicionais

#### (a) Seguros

É política de a Entidade manter a cobertura de seguros efetuada junto à Sul América Seguros para os bens do imobilizado sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, tendo em vista a natureza de sua atividade.

#### (b) Gratuidade recebida e trabalhos voluntários

Atendendo ao ITG 2002, foram calculadas, por seu valor justo, as gratuidades e trabalhos voluntários prestados nos exercícios de 2017 e de 2016, que estão registrados na demonstração do resultado nas contas de Receitas de Gratuidades Recebidas e de Despesas Gerais e Administrativas. O CENPEC, no exercício, não efetuou qualquer distribuição de parcelas de seu patrimônio ou renda, a título de gratuidades.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Conselheiros	34.200	53.800
Prestação de serviços	<u>62.497</u>	<u>58.608</u>
<b>Total</b>	<u><b>96.697</b></u>	<u><b>112.408</b></u>

### 19 Patrimônio líquido

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende a somatória dos valores do superávit e déficit ocorridos.

Os recursos da Entidade foram aplicados integralmente em suas finalidades institucionais, no país, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

### 20 Eventos subsequentes

Não ocorreram eventos relevantes que mereçam destaque entre 31 de dezembro de 2017 e a data da divulgação deste relatório.

\*\*\*