
Instituto Acaia

***Demonstrações contábeis em
31 de dezembro de 2016
e relatório do auditor independente***



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Aos Administradores
Instituto Acaia

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do Instituto Acaia ("Instituto"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2016 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 Instituto Acaia em 31 de dezembro de 2016, 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" e com a ITG 2002 - "Entidades sem Finalidade de Lucros".

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 Instituto, 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 Instituto 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 com a ITG 2002 - "Entidades sem Finalidade de Lucros", 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 do Instituto 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 Instituto ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Instituto Acaia

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:

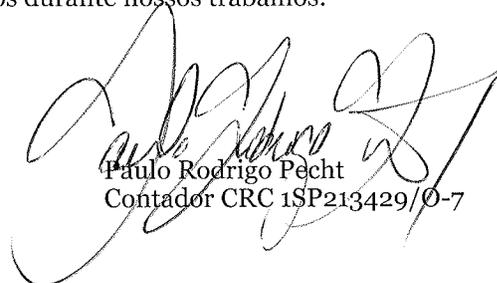
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa 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 Instituto.
- 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 Instituto. 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 Instituto 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, 30 de março de 2017



Paulo Roberto Pecht
PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes
CRC 2SP000160/O-5



Paulo Roberto Pecht
Contador CRC 1SP213429/O-7

Índice

Demonstrações contábeis	
Balanço patrimonial	2
Demonstração do Resultado	3
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	4
Demonstrações dos fluxos de caixa	5
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis	
1 Contexto operacional	7
2, Resumo das principais políticas contábeis	8
	8
2.1 Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis	
3 Caixa e equivalentes de caixa	10
4 Banco - conta-movimento	10
5 Aplicações financeiras	10
6 Imobilizado	10
7 Outras obrigações e contas a pagar	11
8 Doações recebidas	11
9 Doações destinadas a projetos	11
10 Outras receitas operacionais	12
11 Projetos	13
12 Imunidade e isenção tributária	16
13 Outras informações	16
14 Ativos e Passivos Contingentes	17
15 Patrimônio Social	18
16 Eventos Subsequentes	18

Instituto Acaia

Balanco patrimonial em 31 de dezembro
Em reais

	2016	2015	2016	2015
Ativo			Passivo e patrimônio líquido	
Circulante			Circulante	
Caixa	1.470	4.142	Contas a pagar (Nota 7a)	457.059
Banco - conta movimento (Nota 4)	1.185	1.088	Obrigações trabalhistas e previdenciárias	1.063.607
Aplicação financeira (Nota 5)	10.980.995	464.800	Obrigações tributárias	22.125
Valores a receber	17.396	11.376	Outras obrigações (Nota 7b)	832.564
Adiantamento a fornecedores	5.374	32.283		
Adiantamento de férias	126.639	158.137	Não circulante	
Outros valores a receber (Nota 10)	739.152	-	Outras obrigações (Nota 7b)	3.081.771
Outros créditos	29.637	16.520		
Estoque de mercadorias	16.874	15.393	Total do passivo	5.457.126
	11.918.722	703.739		4.364.468
Não circulante			Patrimônio social	
Investimentos	50.000	50.000	Dotação (Nota 15)	10.000.000
Imobilizado (Nota 6)	3.738.832	3.639.203	Superávit acumulado	28.474
	3.788.832	3.689.203	Superávit/(déficit) do exercício	221.954
Total do ativo	15.707.554	4.392.942	Total do passivo e patrimônio líquido	10.250.429
				15.707.554
				4.392.942

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

José Carlos dos Santos
CRC 1SP 220747/O-1

Instituto Acaia

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

	2016	2015
Receitas		
Doações de pessoa física (Nota 8)	10.677.409	9.287.208
Doações de pessoa jurídica (Nota 8)	425.908	550.502
Doações de projetos específicos (Nota 9 (b))	4.224	254.882
Receitas financeiras	301.082	134.046
Receita com projeto artesanais	85.827	38.360
Trabalho voluntário (Nota 12 (b))	12.886	2.598
Outras receitas operacionais (Nota 10)	772.326	225.475
	<u>12.279.662</u>	<u>10.493.071</u>
Despesas com atividades sociais		
Despesas com pessoal (Nota 13 (b))	(5.469.114)	(4.501.420)
Despesas gerais e administrativas (Nota 13 (a))	(5.988.706)	(5.482.906)
Despesas financeiras	(26.398)	(22.276)
Despesas com depreciação e amortização	(573.490)	(520.116)
	<u>(12.057.708)</u>	<u>(10.526.717)</u>
Superávit/(déficit) do exercício	<u>221.954</u>	<u>(33.646)</u>

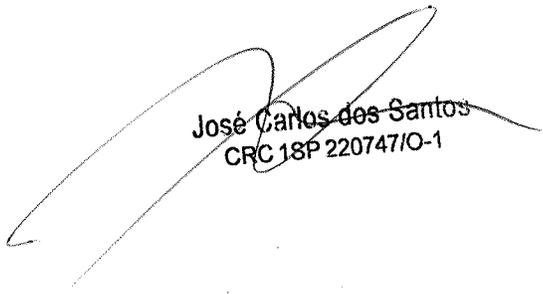

José Carlos dos Santos
CRC 1SP 220747/O-1

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

Instituto Acaia

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

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávit/ déficit acumulado</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2014	62.120	-	62.120
Déficit do exercício de 2015	-	(33.646)	(33.646)
Incorporação ao Patrimônio Social	(33.646)	33.646	-
Saldos em 31 de dezembro de 2015	28.474	-	28.474
Dotação (Nota 15)	10.000.000	-	10.000.000
Superávit do exercício de 2016		221.954	221.954
Incorporação ao Patrimônio Social	221.954	(221.954)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2016	10.250.429	-	10.250.429


José Carlos dos Santos
CRC 18P 220747/O-1

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

Instituto Acaia
Demonstração de fluxo de caixa
 Em reais

	2016	2015
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit/(déficit) do exercício	221.954	(33.646)
Ajustes de receitas e despesas		
Depreciação e amortização	573.490	520.116
Provisões de contingências	676.395	-
Resultado ajustado do exercício	1.471.839	486.470
(Aumento)/diminuição em valores a receber	(6.020)	5.923
(Aumento)/diminuição em adiantamento a fornecedores	26.909	54.824
(Aumento)/diminuição em adiantamento de férias	31.498	(6.047)
(Aumento)/diminuição de estoque de mercadorias	(1.481)	1.675
(Aumento)/outros valores a receber	(739.152)	-
(Aumento)/diminuição em outros créditos	(13.116)	629
Aumento/(diminuição) de contas a pagar	136.444	118.214
Aumento/(diminuição) de obrigações trabalhistas e previdenciárias	22.870	51.672
Aumento/(diminuição) de obrigações tributárias	11.864	(2.979)
Aumento/(diminuição) de outras obrigações	245.084	(43.689)
Variações de ativos e obrigações	(285.100)	180.222
Caixa Líquido proveniente das atividades operacionais	1.186.739	666.692
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de bens do ativo imobilizado	(703.506)	(448.461)
Baixa de ativo imobilizado	30.387	-
Investimento - Título de Capitalização	-	(50.000)
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	(673.119)	(498.461)

Instituto Acaia
Demonstração de fluxo de caixa
Em reais

Fluxos de caixa das atividades de financiamento

Dotação	10.000.000	-
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	10.000.000	-
Aumento/(redução) líquido de caixa e equivalente de caixa	10.513.620	168.231
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	470.030	301.799
Caixa e equivalente de caixa no fim do exercício	10.983.650	470.030
	10.513.620	168.231



José Carlos dos Santos
CRC 1SP 220747/O-1

Instituto Acaia

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2016

Em reais

1 Contexto operacional

O Instituto Acaia foi constituído em 3 de abril de 2001 sob a forma de associação sem fins lucrativos e caráter filantrópico. Conforme artigo 20 do Estatuto Social, o Instituto Acaia tem por objetivo precípua promover serviços socioassistenciais, em caráter pessoal ou agregado pelo núcleo familiar que se encontrem em situação de vulnerabilidade, exclusão pela pobreza e/ou no acesso às demais políticas públicas na infância, adolescência, juventude ou adulto, através da formação, educação, profissionalização, cultura e apoio a distúrbios psicológicos, em São Paulo e Mato Grosso do Sul.

Em 8 de outubro de 2007, foi constituída a filial de Corumbá, com o nome-fantasia de Acaia Pantanal, iniciando efetivamente suas atividades em janeiro de 2008.

Em 28 de junho de 2016, foi constituída a filial em São Paulo-SP, com o nome fantasia de ateli escola acaia, com educação infantil e ensino fundamental I, cujo funcionamento foi autorizado conforme Portaria DRE 101 de 09/11/2016 e publicada no DOE de 10/11/2016, Seção I, pg.32, com início das aulas em 30/01/2017.

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas, sendo que 100% das atividades sociais são realizadas de forma gratuita.

O Instituto Acaia vem desenvolvendo suas ações através de três programas:

(a) Ateliê Acaia

Em 2016, foram 368 frequentadores, divididos da seguinte maneira:

- Período integral: 12 - de 3 a 5 anos – Grupo Infantil
- Manhãs: 90 – de 6 a 11 anos
- Tardes: 96 – de 12 a 18 anos incompletos
- Noturno: 70 - adultos acompanhados de crianças pequenas
- Barracos-Escola (Ações Externas): 100 - idades variadas

(b) Centro de Estudar Acaia Sagarana

Em 2016, educou 36 (trinta e seis) alunos concluintes do ensino médio da rede pública na continuidade dos seus estudos, cuja meta é ampliar suas possibilidades de ingresso nas universidades da rede pública.

(c) Filial - Acaia Pantanal

No ano de 2016 as atividades desenvolvidas pelo Acaia Pantanal foram: (a) Escola Jatobazinho (Extensão da Escola Municipal Rural do Polo Porto Esperança e Extensões, criada através do Decreto no. 565 da Prefeitura Municipal de Corumbá, de 5 de fevereiro de 2009, em parceria com a Prefeitura Municipal de Corumbá mediante celebração de convênio, vem contribuindo com a educação rural em Corumbá – MS); (b) Oficinas Jatobazinho, (c) Formação de Educadores; (d) Alunos Bodoquena; (e) Relações com a Comunidade; e, (f) Atividades Complementares. Este conjunto de ações concentra esforços que se complementam.

Frequentadores:

- 80 crianças e adolescentes

Instituto Acaia

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2016

Em reais

- 58 famílias
- 4 escolas rurais da região das águas
- 28 educadores, professores e monitores participaram da Formação de Educadores.
- 60 crianças foram atendidas nas atividades complementares
- 85 pesquisadores, parceiros, visitantes e alunos de faculdades

2 Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma.

2.1 Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a Resolução CFC nº 1409/12, que aprovou a ITG 2002 – “Entidades sem finalidade de lucros” (“ITG 2002”) combinada com a NBC TG1000 (“CPC PME – “Contabilidade para pequenas e médias empresas”). Elas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

A preparação de demonstrações financeiras 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. A área da demonstração financeira que requer maior nível de julgamento e possui maior complexidade refere-se à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado.

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

(a) Apuração do superávit/(déficit)

As receitas e as despesas são apropriadas pelo regime de competência do exercício.

As doações são reconhecidas como receitas ao longo do período dos projetos e confrontadas com as despesas que pretendem compensar.

As doações não específicas, destinadas ao custeio normal das operações, desvinculadas de qualquer obrigação futura e que não há base de alocação da doação ao longo dos períodos beneficiados, são registradas diretamente no resultado como receita de doações no momento de seu recebimento.

As doações recebidas com destinação para projetos específicos e ações sociais do Instituto são registradas no passivo circulante e não circulante em “Outras obrigações”, sendo reconhecidas como receita ao longo do período que sejam realizadas as destinações (gastos/obrigações) especificadas nessas doações.

Instituto Acaia

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2016

Em reais

(b) Ativo circulante

Demonstrado ao custo de aquisição, acrescido dos rendimentos e variações monetárias auferidos até a data de balanço e, quando aplicável, ajustado aos respectivos valores de mercado.

(c) Passivo circulante

Demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, incluindo, quando aplicável, os encargos e as variações monetárias incorridos até a data do balanço.

(d) Ativo não circulante

O investimento é composto pela aquisição em 2016 de um título de capitalização de R\$ 50.000,00. O imobilizado e o intangível são demonstrados ao custo de aquisição combinado com os seguintes aspectos: (i) as depreciações do imobilizado são calculadas pelo método linear, com base em taxas anuais que contemplam a vida útil-econômica dos bens, sendo 5% para embarcações, 10% para instalações, máquinas e equipamentos e móveis e utensílios e 20% para computadores, periféricos e ferramentas; e (ii) as benfeitorias em propriedades de terceiros representam os gastos para construção e reforma das instalações do Instituto Acaia, sendo esses amortizados num período de dez anos, conforme prazo estabelecido no contrato de comodato do terreno.

(e) Caixa e equivalentes de caixa

Para fins da demonstração dos fluxos de caixa, incluem caixa, conta-corrente em banco (considerado na rubrica "Banco conta-movimento") e aplicação financeira com prazo original igual ou inferior a 90 dias.

(f) 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.

3 Caixa e equivalentes de caixa

Instituto Acaia

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2016

Em reais

Nas datas dos balanços, os saldos de caixa e equivalentes de caixa estavam compostos do seguinte modo:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caixa e bancos	2.655	5.230
Aplicação financeira (nota 5)	10.980.995	464.800
	<u>10.983.650</u>	<u>470.030</u>

4 Banco - conta-movimento

Refere-se a disponibilidades de recursos em conta-corrente mantidas em banco de primeira linha. Em 31 de dezembro de 2016 representam o valor de R\$ 1.185 (R\$ 1.088 -2015).

5 Aplicações financeiras

As aplicações financeiras referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários (CDB) emitidos pelo Banco Bradesco S.A., com taxas pré-fixadas entre 93,5% e 96% da DI ao ano, totalizando R\$ 442.778 em 2016 (R\$ 230.757 em 2015), Fundos de Investimentos com rentabilidade média de 1,09% ao mês totalizando R\$ 271.751 em 2016 (R\$ 234.043 em 2015) e Fundos de Investimentos Itaú com rentabilidade 2,66% em dezembro de 2016 totalizando R\$ 10.266.466.

6 Imobilizado

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>Taxa anual de depreciação - %</u>
Máquinas e equipamentos	468.356	485.169	10
Móveis e utensílios	462.157	471.960	10
Benfeitorias em propriedades de terceiros	5.074.668 (i)	4.706.552 (i)	10
Embarcações	96.427	127.337	5
Tratores	66.000	66.000	25
Veículos	70.461		20
Computadores e periféricos	320.077	324.682	20
Ferramentas	10.874	10.874	20
Obras em Andamento	264.068 (ii)	86.983	
	<u>6.833.088</u>	<u>6.279.557</u>	
Depreciação acumulada	<u>(3.094.256)</u>	<u>(2.640.354)</u>	
	<u>3.738.832</u>	<u>3.639.203</u>	

(i) As benfeitorias em propriedades de terceiros referem-se às reformas efetuadas na sede localizada em São Paulo e em Corumbá (Acaia Pantanal), onde os imóveis são cedidos em comodato para o Instituto

Instituto Acaia

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2016

Em reais

Acaia.

(ii) Em 2016, o total de Obras em Andamento no montante de R\$ 264.068, refere-se a obras no Acaia Pantanal para a alojamento da coordenação e horta, com previsão de conclusão em 2017.

O total de baixas do ativo imobilizado em 2016 foi de R\$ 149.976, deduzidas as baixas de depreciação de R\$ 82.462 e o valor residual de R\$ 37.126, totalizando R\$ 30.387.

7 Outras obrigações e contas a pagar

(a) Contas a pagar

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Fornecedores nacionais	204.179	315.578
Acordos judiciais a pagar	146.786	
Mútuo com terceiros	100.000	
Seguros a pagar	875	
Aluguéis a pagar	<u>5.219</u>	<u>5.037</u>
	<u>457.059</u>	<u>320.615</u>

(b) Outras obrigações

Refere-se a aquisições do ativo imobilizado, cuja receita será reconhecida na proporção da despesa de depreciação conforme a vida útil do bem, com período inferior a 360 dias.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Outras Obrigações	3.736.969	3.628.761
Outros valores a pagar (1)	<u>177.366</u>	<u>40.490</u>
	<u>3.914.335</u>	<u>3.669.251</u>

1)O valor de R\$ 3.736.969 (R\$ 3.628.761 em 2015) registrado nesta rubrica se refere a valores recebidos os quais serão registrados no resultado de Doações à medida que se cumpra as obrigações atreladas a estas doações.

8 Doações recebidas

A Entidade reconheceu, durante o exercício de 2016, doações de pessoas físicas no montante de R\$ 10.677.409 (R\$ 9.287.208 em 2015) e de pessoa jurídica no montante de R\$ 425.908 (R\$ 550.502 em 2015).

Instituto Acaia

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2016

Em reais

9 Doações destinadas a projetos

(a) Doações do Fundo Municipal da Criança e Adolescente (FUMCAD)

Em 2016 o Instituto Acaia não recebeu subvenção da Prefeitura Municipal de São Paulo.

(b) Doações de projetos específicos

No exercício de 2016 a Entidade não recebeu doação do Instituto Credit Suisse Hedging-Griffo (R\$ 245.484 em 2015) referente a projeto realizado em parceria no Ateliê Acaia. A Entidade recebeu em 2016 o valor de R\$ 5.664 referente ao Projeto Escola de Moda – Termo de Convênio com Fundo Social de Solidariedade do Estado de São Paulo - FUSSESP e R\$ 170.129 referente ao Projeto Barraco Escola – CONDECA conforme termo de Fomento firmado com a Secretaria de Assistência Social do Estado de São Paulo.

A s receitas dos projetos são reconhecidas conforme as prestações de contas, sendo reconhecido em 2016 o valor de R\$ 4.224 (R\$ 9.398 em 2015) referente ao Projeto Escola da Moda.

10 Outras receitas operacionais

A Entidade obteve durante o exercício de 2016 o valor de R\$ 761.542 (R\$ 223.883 em 2015) referente a créditos da Nota Fiscal Paulista, sendo resgatados os créditos no valor de R\$ 22.390, os créditos bloqueados totalizam o valor de R\$ 526.358 e o créditos a liberar totalizam o valor de R\$ 212.794 e ocorrendo também neste período o crédito de R\$ 2.594 (R\$ 1.592 em 2015) de descontos obtidos. A Entidade recebeu indenização no valor de R\$ 8.190 da seguradora Liberty Seguros referente a perda de equipamentos.

Instituto Acaia

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2016

Em reais

11	Projetos	Ateliê Acaia		Acaia Sagarana		Acaia Pantanal		ateliesscola acaia		Total	
		2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
(a)	Recursos de patrocinadores										
	Doações de pessoas físicas	8.186.176	7.193.300	1.204.241	730.350	2.887.409	2.569.421	1.836		12.279.662	10.493.071
	Doações de pessoas jurídicas	6.772.964	6.351.487	1.200.100	730.350	2.702.509	2.205.371	1836		10.677.409	9.287.208
	Doações de projetos específicos	258.292	238.653			167.616	311.849			425.908	550.502
	Financeiras	4.224	254.882							4.224	254.882
	Descontos obtidos	282.168	82.883	4.141		14.772	51.163			301.081	134.046
	Outras receitas	83	769			2.512	824			2.595	1.593
	Trab. voluntários	769.732	223.668				214			769.732	223.882
	Receita com Projeto das Artesãs	12.886	2.598							12.886	2.598
		85.827	38.360							85.827	38.360
	Total de recursos recebidos	8.186.176	7.193.300	1.204.241	730.350	2.887.409	2.569.421	1.836		12.279.662	10.493.071

José Carlos dos Santos
CRC 1SP-220747/O-1

Instituto Acaia

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2016

Em reais

(b) Despesas operacionais com projetos

Projetos/despesas	Ateliê		Acaia Sagarana		Acaia Pantanal		ateliesscola acaia		Total	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Despesas com pessoal	4.235.608	3.699.817	119.693	92.675	1.113.813	708.928			5.469.114	4.501.420
13º salário	230.118	220.767	4.605	4.890	49.740	45.386			284.463	271.043
Assistência médica	283.431	327.153	14.780	7.086	3.870	815			302.081	335.054
Férias	316.173	304.230	4.858	6.395	68.044	64.370			389.075	374.995
Proventos	2.425.712	2.433.065	56.726	52.808	540.001	509.183			3.022.439	2.995.056
Encargos	234.372	274.964	34.893	19.774	69.209	66.174			338.474	360.912
Trabalho voluntário	12.886	2.598							12.886	2.598
Processos trabalhistas	634.469	25.000			379.617				1.014.086	25.000
Outras	98.447	112.040	3.831	1.722	3.332	23.000			105.610	136.762
Depreciação e amortização	217.721	212.892			355.769	307.223			573.490	520.115
Despesas financeiras	13.003	8.859	2.237	2.237	11.158	11.180			26.398	22.276
Despesas bancárias	9.636	8.226	2.237	2.237	10.655	11.089			22.528	21.552
Outras despesas financeiras	3.367	631			503	91			3870	722
Juros passivos		2								2
Relações públicas	4.289	24.405			581	25			4.870	24.430
Despesas com localização	836.481	899.729	39.280	29.936	854.431	349.010	18.270		1.748.462	1.278.675
Despesas com alimentação	296.111	304.899	74.841	72.000	172.246	118.831	5.417		548.615	495.730

14 de 18

José Carlos dos Santos
CRC-1SP 2207470-1

Instituto Acaia

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2016

Em reais

Despesas de manutenção	<u>178.587</u>	<u>280.876</u>	<u>330</u>	<u>484</u>	<u>92.792</u>	<u>275.067</u>	<u>271.709</u>	<u>556.427</u>
Despesas administrativas	<u>417.883</u>	<u>398.743</u>	<u>68.720</u>	<u>68.720</u>	<u>134.809</u>	<u>484.745</u>	<u>758.840</u>	<u>952.208</u>
Despesas com profissionais	<u>1.143.557</u>	<u>1.106.548</u>	<u>927.878</u>	<u>725.750</u>	<u>649.760</u>	<u>343.138</u>	<u>2.765.163</u>	<u>2.175.436</u>
	<u>7.343.239</u>	<u>6.936.768</u>	<u>1.232.979</u>	<u>991.802</u>	<u>3.385.360</u>	<u>2.598.147</u>	<u>12.057.708</u>	<u>10.526.717</u>

Instituto Acaia

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2016 Em reais

12 Isenção tributária

A Entidade atende aos requisitos da legislação sendo isenta do imposto de renda (com base no artigo 1500 da Constituição Federal) e isenta da contribuição social sobre o superávit (com base na Lei 9.532/97), e da cota patronal do Instituto Nacional do Seguro Social (INSS), do Seguro Acidente do Trabalho (SAT) e da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) (com base na Lei no 8.212/91).

Seguem os valores das isenções usufruídas durante o exercício:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cota patronal INSS, SAT e terceiros	873.071	779.043
PIS sobre folha	36.320	34.781
PIS sobre receita financeira	1.974	882
COFINS sobre receita financeira	12.147	5.426
ITCMD sobre doações	441.778	391.383
IRPJ	54.347	33.346
CSLL	<u>28.581</u>	<u>20.237</u>
Total	1.448.217	1.265.098

(a) Gratuidades concedidas

As atividades desenvolvidas pelo Instituto Acaia, através dos seus projetos em sua sede social, filial e nos Barracos Escolas, são ações de plena gratuidade (100%). Nesse contexto, durante o exercício de 2016, o montante das despesas com atividades sociais foi de R\$ 12.057.708 (2015 - R\$ 10.526.717), demonstrado na nota 11 (b).

(b) Gratuidades recebidas e trabalho voluntário

A entidade recebeu no ano de 2016 em serviços no montante de R\$ 72.570 (2015 - R\$ 58.377) em prestação de serviço, sendo R\$ 12.886 (2015 - R\$ 2.598) referente a serviços de voluntários indicados pelo Ministério da Justiça e R\$ 59.684 (2015 - 55.779) referente a serviços de auditoria.

13 Outras informações

(a) Despesas gerais e administrativas referem-se a:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Serviços de profissionais diversos	2.765.163	2.043.797
Despesas com manutenção e instalação	965.051	1.128.104
Despesas com alimentação	525.687	495.730
Despesas com treinamento e material de ensino	290.812	252.546
Despesas médicas	7.146	3.692
Bolsas-auxílio	279.918	265.583

Instituto Acaia

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2016

Em reais

Material gráfico e publicitário	105.701	160.023
Despesas com doações	269.368	204.586
Despesas com locomoção	431.405	484.988
Outras	<u>348.455</u>	<u>443.857</u>
	<u>5.988.706</u>	<u>5.482.906</u>

(b) Despesas de pessoal

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proventos	3.022.441	2.995.056
Férias	389.075	374.995
13º salário	284.463	271.043
Encargos sociais	338.474	360.912
Trabalho voluntário	12.886	2.598
Processos trabalhistas	1.014.086	25.000
Outras	<u>407.689</u>	<u>471.816</u>
	<u>5.469.114</u>	<u>4.501.420</u>

14 Ativos e Passivos Contingentes

a) Ativos Contingentes: não existem ativos contingentes contabilizados.

b) Provisões e Contingências:

I – Ações Cíveis: Não existem ações cíveis.

II- Ações Trabalhistas: Ações com Perda Provável.

Contingências Reconhecidas no Balanço: Ação trabalhista estimada como perda provável no valor de R\$ 701.395 (25.000 em 2015).

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Acordos judiciais pagos	190.905	-
Acordos judiciais a pagar	146.786	-
Provisões de processos trabalhistas	<u>676.395</u>	<u>25.000</u>
	<u>1.014.086</u>	<u>25.000</u>

Instituto Acaia

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2016

Em reais

Não existem ações trabalhistas estimadas com perda possível.

O Instituto Acaia, com base na opinião de seus advogados, não está envolvido em quaisquer outros processos administrativos ou judiciais, que possam afetar significativamente os resultados de suas operações.

15 Patrimônio Social

Em 2016 o Instituto Acaia recebeu a título de dotação o valor de R\$ 10.000.000, aplicado em um fundo particular. Conforme previsto em novo Estatuto de 02/02/2017, o Fundo Patrimonial tem por objetivo assegurar a continuidade do Instituto Acaia para que seus núcleos e projetos em franco desenvolvimento não venham sofrer solução de continuidade.

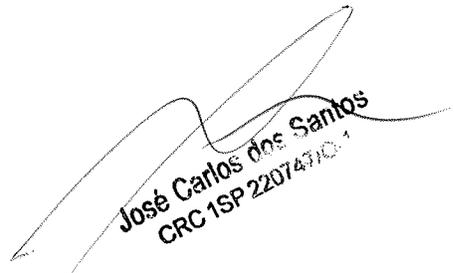
16 Eventos Subsequentes

Para complemento do fundo patrimonial em janeiro de 2017 o Instituto Acaia recebeu 4.445.102 ações do Itaú Unibanco (ITUB4) a preço nominal de R\$ 68.174.530 ajustadas na data do recebimento a valor de mercado, totalizando o valor de R\$ 163.090.792 e em fevereiro de 2017 foram recebidas 1.111.276 ações a preço nominal de R\$ 16.516.784 ajustadas na data do recebimento a valor de mercado, totalizando o valor de R\$ 44.517.717.

Data	Quantidade	Valor nominal	Ajustes a valor de mercado	Total
18/01/2017	4.445.102	68.174.530	94.916.262	163.090.792
10/02/2017	1.111.276	16.516.784	28.000.933	44.517.717
	5.556.378	84.691.314	122.917.195	207.608.509

* * *


Instituto Acaia
Presidente
Fernão Bracher


José Carlos dos Santos
CRC 1SP 22074710-1