

Associação da Imaculada Virgem Maria

CNPJ 80.637.838/0001-20

DEMONSTRAÇÕES PUBLICADAS EM 25 DE ABRIL DE 2014 NO JORNAL DO ESTADO (BEM
PARANÁ) EDIÇÃO 9.899 PÁGINA 21

ASSOCIAÇÃO DA IMACULADA VIRGEM MARIA

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

EXERCÍCIO 2013

Associação da Imaculada Virgem Maria

CNPJ 80.637.838/0001-20

ASSOCIAÇÃO DA IMACULADA VIRGEM MARIA		
Curitiba - Paraná - CNPJ 80.637.838/0001-20		
BALANÇO PATRIMONIAL		
Exercícios findos em 31 de dezembro		
Em reais		
	2013	2012
Circulante		
Caixa e Equivalente de caixa	1.237.953	683.261
Aplicação Financeira	2.533.655	1.959.207
Mensalidades a receber	1.315.315	1.206.700
Adiantamentos	348.655	349.184
Títulos a receber	76.916	357.442
Cheques a depositar	253.739	218.782
	5.766.233	4.774.576
Não Circulante		
Títulos a Receber de Terceiros	300.000	270.000
INSS a Recuperar	0	145.867
Deposito Judicial / PIS e IPTU	58.120	50.765
Investimentos	10.923	10.923
Imobilizado		
Custo	44.267.244	40.409.735
Depreciação	(14.146.259)	(12.388.081)
Terrenos	9.563.857	9.614.090
Obras em Andamento	1.597.122	1.768.943
Marcas e Patentes	16.278	16.128
	41.298.242	39.420.815
	41.667.285	39.898.370
Total do Ativo	47.433.518	44.672.946
Passivo e Patrimônio Social		
Circulante		
Fornecedores	217.852	274.582
Obrigações Fiscais	480.186	373.493
Financiamento a Curto Prazo	0	80.000
Obrigações a Pagar	714	4.000
Adiantamento de Mensalidades	194.402	119.378
Adiant.de Taxa de Material de Apoio	775.476	723.831
Adiant.Ref.Venda de Bens	0	0
	1.668.629	1.575.284
Patrimônio Social		
Patrimônio Social	24.553.791	20.323.774
Superavit do Exercício	2.430.884	3.920.608
Superavit Exercício Anterior	34.797	107.863
Reserva de Reavaliações	18.745.417	18.745.417
	45.764.888	43.097.662
Total do Passivo	47.433.518	44.672.946
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.		
Curitiba, 28 de março de 2014.		
Marcia Nahirnei Contadora CRC/PR 064763/O-4 CPF 042.614.779-04	MARIA OLIVA HLATCHUK Diretora Presidenta CPF 426.920.839-20	

Associação da Imaculada Virgem Maria

CNPJ 80.637.838/0001-20

ASSOCIAÇÃO DA IMACULADA VIRGEM MARIA		
Curitiba - Paraná - CNPJ 80.637.838/0001-20		
DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT (DÉFICIT)		
Exercícios findos em 31 de dezembro		
Em reais		
	2013	2012
Receita de Serviços		
Ensino (Anuidades)	21.674.481	19.390.770
Materiais e Apostilas	1.072.421	959.540
Residência c/ Formação Integral	41.800	145.663
Contraturno - Assistencial	120.000	
Cursos Livres	88.470	
	22.997.172	20.495.972
Receita com Assistência Social		
Convênios e Auxílios	382.507	303.256
Doações e Recuperações	124.098	104.793
	506.605	408.049
Receita Operacional Bruta antes das gratuidades	23.503.777	20.904.021
Filantropia Concedida	(4.016.555)	(3.882.427)
Receita Operacional Líquida	19.487.222	17.021.595
Custos dos Serviços Prestados	(15.962.460)	(13.383.793)
Resultado Bruto	3.524.762	3.637.801
Despesas Administrativas	(1.972.121)	(1.704.513)
Resultado Financeiro	248.036	157.583
Resultado operacional Líquido	1.800.676	2.090.872
Outros Resultados	937.637	2.095.454
Assistência Social	(307.429)	(265.717)
Superavit do Exercício	2.430.884	3.920.608
Curitiba, 28 de março de 2014.		
Marcia Nahirnei Contadora CRC/PR 064763/O-4 CPF 042.614.779-04	MARIA OLIVA HLATCHUK Diretora Presidenta CPF 426.920.839-20	

Associação da Imaculada Virgem Maria

CNPJ 80.637.838/0001-20

ASSOCIAÇÃO DA IMACULADA VIRGEM MARIA		
Curitiba - Paraná - CNPJ 80.637.838/0001-20		
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
Exercícios findos em 31 de dezembro		
Em reais		
	2013	2012
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit/Déficit do Exercício	2.430.884	3.920.608
Ajustes para conciliar o Superávit Líquido do exercício ao caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		
Provisão para Devedores Duvidosos	77.110	60.416
Depreciação e Amortização	1.906.361	1.465.967
INSS (Obras)	(42.411)	(57.985)
Baixa de Imobilizado	57.643	3.087
Ajustes nas mensalidades e Ativo Imobilizado	98	(184.288)
	4.429.684	5.207.805
Aumento nas contas de Anuidades a receber	(108.615)	(53.990)
Devedores Diversos	246.098	(457.489)
Fornecedores	(56.730)	202.861
Tributos e Contribuições Sociais	106.693	116.663
Mensalidades Antecipadas	126.668	38.748
Tributos e Contribuições Sociais Compensáveis	138.512	(6.882)
Outros Créditos	(30.000)	(8.000)
Caixa Líquido proveniente das atividades operacionais	4.852.311	5.039.717
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Aquisição de Imobilizado	(3.841.430)	(4.398.936)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Doações (Patrimônio Líquido)	201.545	24.500
Pagamentos de financiamentos	(83.286)	84.000
Aumento Líquido do Saldo de Caixas, Bancos e Aplicações Financeiras	1.129.140	749.281
Modificação na Posição Financeira		
Caixa, Bancos e Aplicações Financeiras no Início do Exercício	2.642.468	1.893.187
Caixa, Bancos e Aplicações Financeiras no Final do Exercício	3.771.608	2.642.468
	1.129.140	749.281
As Notas Explicativas são parte Integrante das Demonstrações Contábeis		
Curitiba, 28 de março de 2014.		
Marcia Nahirnei Contadora CRC/PR 064763/O-4 CPF 042.614.779-04		MARIA OLIVA HLATCHUK Diretora Presidenta CPF 426.920.839-20

Associação da Imaculada Virgem Maria

CNPJ 80.637.838/0001-20

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL					
em 31 de dezembro de 2013 e 2012					
em Reais					
Descrição dos Ajustes e Reclassificação	Patrimônio Social	Resultado de Exercícios Anteriores	Reserva de Reavaliação	Superavit/Déficit do exercício	TOTAL
31 de dezembro de 2011	17.664.835	60.350	20.889.780	2.129.437	40.744.402
- Incorporação de Resultado do Exercício Anterior/Superavit	2.189.787	(60.350)		(2.129.437)	-
- Reversão de Provisão p/ perdas com Mensalidades		89.229			89.229
- Doações Patrimoniais Recebidos	24.500				24.500
- Ajustes em Saldos de Ativo e Passivo	(2.268)	18.634			16.365
- Baixa por Venda/Doação/Cisão	446.920		(2.144.363)		(1.697.443)
- Superavit do Exercício				3.920.608	3.920.608
31 de dezembro de 2012	20.323.774	107.863	18.745.417	3.920.608	43.097.662
- Incorporação de Resultado do Exercício Anterior/Déficit	4.028.471	(107.863)		(3.920.608)	-
- Reversão de Provisão p/ perdas com Mensalidades		95.699			95.699
- Doações Patrimoniais Recebidos	201.545				201.545
- Ajustes em Saldos de Ativo e Passivo		(60.902)			(60.902)
- Superavit do Exercício				2.430.884	2.430.884
- Saldo em 31 de dezembro de 2013	24.553.791	34.797	18.745.417	2.430.884	45.764.888

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Associação da Imaculada Virgem Maria

CNPJ 80.637.838/0001-20

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2013

NOTA 01 - Contexto Operacional

A Associação da Imaculada Virgem Maria é uma Entidade Beneficente de Assistência Social com **atuação predominante na Educação**, sem fins lucrativos, fundada em 11 de abril de 1911 e tem as seguintes finalidades:

I. desenvolver atividades de Educação, especialmente as direcionadas para a Educação Básica na modalidade de Educação Infantil, Ensino Fundamental e Ensino Médio; **II.** oferecer e desenvolver o Ensino Técnico Profissionalizante e a Educação Superior de acordo com os princípios contidos na Lei das Diretrizes e Bases da Educação Nacional e na forma da legislação pertinente; **III.** promover congressos, cursos, palestras, seminários, simpósios e conferências sobre temas sociais, educacionais, e outros que julgar pertinente e que tenha domínio sobre os mesmos; **IV.** promover ações na área da cultura, incentivando estas atividades, tanto para lazer como incentivo a profissionalização dos atendidos; **V.** prestar atendimento em turno inverso ao ensino regular; **VI.** desenvolver ações de ensino que visem a promoção da integração ao mercado de trabalho e o incentivo ao empreendedorismo, especialmente voltado a jovens e pessoas carentes, através de oficinas voltadas para as atividades tipo de marcenaria, costura, padaria, música, artesanato, cerâmica, informática, comunicação e outras.

E, como atuação complementar, poderá praticar o atendimento na área de Assistência Social, através de serviços, programas ou projetos, definidos pela Política de Assistência Social na forma estabelecida pelo Sistema Único da Assistência Social – SUAS e na área da saúde de acordo com o Sistema Único da Saúde – SUS.

A Associação é constituída de 44 filiais distribuídas nos Estados do Paraná, Santa Catarina e São Paulo, entre estas, a Matriz, 13 escolas e as demais filiais caracterizam-se de Atividades Assistenciais.

NOTA 02 - Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações Contábeis foram elaboradas com base nas práticas contábeis emanadas da Legislação societária, Normas e Instruções do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) quando aplicável.

A Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC), cuja divulgação tornou-se obrigatória pela Lei nº 11.638, foi elaborada pelo método Indireto, Conforme NBC T 3.8 - Demonstração dos fluxos de caixa.

NOTA 03 - Principais práticas contábeis adotadas

a) Apuração do resultado - As Receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

b) Caixa e Equivalente de Caixa – Incluem o dinheiro em caixa e depósitos em bancos

c) Aplicações financeiras - são investimentos temporários e de curto prazo de alta liquidez resgatáveis em até 90 dias e estão avaliados pelo valor de aplicação acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

d) Ativo realizável a curto prazo e a longo prazo estão demonstrados pelo valor de realização incluindo quando aplicáveis rendimentos e variações monetárias incorridas.

e) Ativo Imobilizado - O imobilizado é demonstrado pelo custo histórico de aquisição ou de construção. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil de ativo separado, Benfeitorias, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros. Reparos e manutenção são apropriados ao resultado do período em que são incorridos.

Os ganhos e perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em “**outros resultados**” na demonstração de resultado.

Associação da Imaculada Virgem Maria

CNPJ 80.637.838/0001-20

Durante o exercício, a Associação contratou os serviços de empresa de avaliação dos bens do ativo imobilizado e conforme informações preliminares dos mesmos não verificaram a existência de indicadores de que determinados ativos imobilizados poderiam estar acima do valor recuperável, e conseqüentemente nenhuma provisão para perda de valor recuperável dos ativos imobilizados foi necessária.

O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação passarão a ser revistos no encerramento de cada exercício, a partir de 2013, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso.

f) Outros resultados. Representa os ganhos e gastos de manutenção com as associadas e o resultado líquido da alienação de bens do ativo imobilizado.

NOTA 04 - Filantropia concedida

No ano de 2013 a gratuidade concedida foi calculada de acordo com o art. 13º da Lei Nº 12.101 de 27 de novembro de 2009 cujo montante foi de 25,01% e aplicando-se o mesmo procedimento para o ano de 2012 foi de 29%.

	2013	2012
	R\$	R\$
Anuidades Gratuitas	3.854.755	3.699.627
Assistência à Criança e ao Adolescente	120.000	110.400
Residência c/Formação Integral	41.800	72.400
Total de Gratuidades	4.016.555	3.882.427
Assistência Social às Comunidades	307.429	265.717
	4.323.985	4.148.143

Bolsas conforme Lei nº 12.101		
Total de alunos 2013	100%	50%
5.280	785	441

NOTA 05 - Quota Patronal

A Associação calculou e registrou no exercício de 2013 os encargos devidos ao INSS adotando inclusive o procedimento de contabilização em função da circular datada de 17 de dezembro de 1998, da Regional de Arrecadação e Fiscalização (Curitiba II). Essa Circular apresentou um modelo de Plano de Contas, onde as isenções são registradas a crédito das próprias Contas de Despesas, os seguintes valores:

Associação da Imaculada Virgem Maria

CNPJ 80.637.838/0001-20

	2013	2012
Quota Patronal, SAT e outras entidades	2.320.525	1.988.258
Quota Patronal, SAT e Terceiros/Obras	42.411	57.985
	2.362.937	2.046.243

NOTA 06 - Realizável a Longo Prazo

	2013	2012
INSS a recuperar Quota Patronal	0	145.867
IPTU	58.120	50.765
Títulos a Receber de Terceiros	300.000	270.000
	358.120	466.632

INSS a recuperar - valor apurado e recolhido no período de abril de 1999 a outubro de 1999, suspenso através de Liminar em 11 de novembro de 1999. Baixado em 2013 por decisão da Diretoria devido ao tempo prescrito para qualquer ação judicial de cobrança.

NOTA 07 - Provisão para perdas.

A provisão para perdas com anuidades é constituída com base nos alunos efetivamente devedores e cujos pais a Associação tem conhecimento que não tem condições reais de pagamento, (levantamento feito escola por escola).

	2013	2012
Anuidades a receber	1.898.067	1.691.396
Provisão	(582.752)	(484.696)
	1.315.315	1.206.700

NOTA 08 - Resultado de exercícios futuros.

De acordo com a Legislação em vigor este agrupamento de contas passou a ser demonstrado no Passivo Não Circulante e se referem a antecipação de mensalidades do exercício subsequente.

NOTA 09 - Depreciação

A Depreciação ainda foi Calculada pelo método linear as taxas estabelecidas na legislação fiscal em vigor.

Associação da Imaculada Virgem Maria

CNPJ 80.637.838/0001-20

NOTA 10 - Gratuidades de Anuidades para filhos de funcionários/professores.

Por força de Lei (Convenção Coletiva de Trabalho) as escolas integrantes da Associação da Imaculada Virgem Maria Concedem Gratuidades das matrículas escolares e das mensalidades de acordo com as convenções coletivas de cada Sindicato Regional.

Como resultado desta determinação legal a Associação contabilizou em 2013 como despesa operacional o valor de R\$ 462.739,50.

Este Valor representa hoje 2,01% do total da Receita com ensino e não pode ser considerado como filantropia também por força da lei.

NOTA 11 – Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis

A Administração da Associação entende, com base nas informações fornecidas por seus consultores jurídicos, que os encaminhamentos e providências cabíveis para quaisquer contingências já foram tomadas em cada situação e são suficientes para preservar o patrimônio da Associação, não existindo indicações, em 31 de dezembro de 2013, da necessidade de se reconhecer quaisquer provisões para contingências.

Curitiba, 28 de março de 2014.

Marcia Nahirnei

Contadora CRC/PR 064763/O-4

CPF 042.614.779-04

Maria Oliva Hlatchuk

DIRETORA PRESIDENTA

CPF 426.920.839-20

Associação da Imaculada Virgem Maria

CNPJ 80.637.838/0001-20

Parecer do Conselho Fiscal e da Diretoria Administrativa

As integrantes do Conselho Fiscal da Associação da Imaculada Virgem Maria e as componentes da Diretoria Administrativa examinaram todas as contas integrantes do Balanço Patrimonial, de Resultados, Fluxos de Caixa, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, e as notas explicativas encerradas em 31 de dezembro de 2013, e encontraram contabilizados todos os atos e fatos que dizem respeito à Associação recomendando a sua aprovação pela exatidão ali representados.

Curitiba, 10 de março de 2014.

CONSELHO FISCAL :Deonisia Diadio, Veronica Gulicz, Tereza Melnicki.

DIRETORIA ADMINISTRATIVA: Maria Oliva Hlatchuk - **Diretora Presidenta**

Ana Derkacz-**Vice Diretora**, Irene Romankiv - **Secretária**, Marilda Cozar-**Tesoureira**

Bernadete Menik - **Conselheira**, Rosangela de Melo Campanharo- **Conselheira**, Maria Zelia Snak - **Conselheira**

Associação da Imaculada Virgem Maria

CNPJ 80.637.838/0001-20

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As

Conselheiras, Diretoras e Associadas da
Associação da Imaculada Virgem Maria

Examinamos as demonstrações financeiras individuais da Associação da Imaculada Virgem Maria, que compreendem o balanço patrimonial em **31 de dezembro de 2013** e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das práticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras.

A administração da Associação é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e aprovadas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e pelo Conselho Federal de Contabilidade, assim como pelos controles internos que a administração determinou como necessários para permitir a elaboração dessas demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Responsabilidade dos auditores independentes.

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações financeiras com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentadas nas demonstrações financeiras. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras da Associação para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Associação. Uma auditoria inclui também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras, individuais, acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação da Imaculada Virgem Maria em **31 de dezembro de 2013**, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Curitiba (PR), 10 de abril de 2014.

Guilherme Gonçalves d'Ávila Neto
Contador CRC (SC) nº 024.334/T-O

Uniaudi do Brasil
Auditores Independentes S/S
CRC (SC) nº 003985/O-5