

ASSOCIAÇÃO DA IMACULADA VIRGEM MARIA
 Curitiba - Paraná - CNPJ 80.637.838/0001-20

BALANÇO PATRIMONIAL EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

Ativo	Em Reais		
	2018	2017	
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	Nota nº 3.1 e 4	6.734.124	5.200.279
Mensalidades a Receber	Nota nº 3.3 e 5	1.960.173	2.034.350
Adiant. a Colaboradores e Fornecedores	Nota nº 3.3	608.906	795.598
Títulos a Receber		5.666	5.666
Cheques a Depositar	Nota nº 3.3	341.306	466.042
Contas a Receber		112.677	68.448
Despesas do Exercício Seguinte		-	2.180
		9.762.852	8.572.563
Não Circulante			
Aplicação Financeira Longo Prazo	Nota nº 3.2	1.454.684	1.246.811
Títulos a Receber de Terceiros	Nota nº 6.1	300.000	300.000
Contratos de Mútuo	Nota nº 6.2	2.940.269	900.000
Depósito Judicial de IPTU	Nota nº 6.3	114.632	99.003
Investimentos		17.106	12.673
		4.826.691	2.558.487
Imobilizado	Nota nº 3.4 e 7		
Custo		71.059.557	65.679.213
Depreciação		(24.473.711)	(21.863.403)
Terrenos		13.017.987	12.823.087
Obras em Andamento		2.538.790	2.229.248
Marcas e Patentes		16.278	16.278
		62.158.900	58.884.422
Total do Ativo		76.748.443	70.015.473
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	Nota nº 8	661.397	760.874
Obrigações Sociais, Trabalhistas e Fiscais	Nota nº 9	2.211.454	1.297.567
Financiamento a Curto Prazo		453.267	-
Obrigações a Pagar		67.669	63.192
		3.393.787	2.121.633
Não Circulante			
Financiamento a Longo Prazo		1.762.063	0
Adiantamento de Mensalidades	Nota nº 10	1.736.316	1.733.246
		3.498.379	1.733.246
Patrimônio Social			
Patrimônio Social		46.140.652	41.157.445
Superávit do Exercício		4.079.431	4.906.940
Superávit Exercício Anterior		25.791	78.460
Reserva de Reavaliações		19.610.403	20.017.749
		69.856.277	66.160.594
Total do Passivo e Patrimônio Social		76.748.443	70.015.473

As Notas Explicativas são Parte Integrante das Demonstrações Financeiras

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31/12/2018 E 31/12/2017
 (Valores Expressos em Reais)

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 é atualmente constituída da Matriz e 42 filiais distribuídas nos Estados do Paraná, Santa Catarina e São Paulo, compostas de 13 escolas e 29 casas que destinam-se principalmente as atividades Religiosas e as Atividades de Assistência Social.
 A Associação é constituída de religiosas professoras denominadas "Imãs Servas de Maria Imaculada" que regem-se através de Estatuto Social devidamente registrado e de acordo com a Legislação em Vigor e pelo "Código de Direito Canônico".

NOTA 02 - Apresentação das Demonstrações Financeiras
 A Associação elabora as suas demonstrações financeiras consolidando as atividades desenvolvidas pela Matriz, pelas escolas e pelas casas de assistência social. As mesmas foram elaboradas de acordo as práticas contábeis emanadas da Legislação societária, Normas e Instruções do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) quando aplicável.
 Na elaboração das demonstrações financeiras, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações financeiras incluem portanto, estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, provisões para perdas, e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.
 Todos os valores apresentados nas demonstrações financeiras, incluindo os valores inseridos nas notas explicativas, estão expressos em Reais.
 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
 As principais práticas contábeis que foram adotadas na elaboração das referidas demonstrações financeiras estão descritas a seguir:
3.1 Caixa e Equivalentes de Caixa - Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, limites utilizados de conta garantida e aplicações financeiras.
3.1.1 Aplicações Financeiras - são investimentos, de liquidez imediata e temporária, de curto prazo, de alta liquidez, resgatáveis em até 90 dias e com risco insignificante de mudança de valor. Estão avaliados pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.
3.2 Aplicações Financeiras de Longo Prazo - Estão avaliados pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.
3.3 Mensalidades a Receber, Adiantamentos e Cheques a Depositar - estão demonstrados pelo valor de realização incluindo quando aplicáveis rendimentos e variações monetárias incorridas. As mensalidades a receber correspondem aos valores a receber no curso normal das atividades da Associação. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.
 As mensalidades a receber são avaliadas no momento inicial pelo valor presente e deduzidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é estabelecida quando existe uma evidência objetiva de que as escolas não serão capazes de cobrar todos os valores devidos de acordo com os prazos originais das mensalidades a receber. O valor da provisão é a diferença entre o valor contábil e o valor recuperável. No caso de acordos para valores refinanciados, as mensalidades a receber não considera encargos financeiros, atualização monetária ou multa.
 O valor da anuidade é calculado com base em critérios estabelecidos na Lei 9.870/1999 regulamentada pelo Decreto Nº 3.274/1999 através de Planilha de Custos. O índice é variável de acordo com os custos e aprimoramentos didático-pedagógico aprovados por cada um dos estabelecimentos de ensino. O valor total é válido por um ano e dividido em 13 parcelas, sendo a primeira paga no ato da matrícula.
3.4 Ativo Imobilizado - Está demonstrado ao custo de aquisição ou construção. A depreciação é calculada pelo método linear, utilizando-se taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens, de acordo com as taxas divulgadas na Nota Explicativa nº 07. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil de ativo separado, Beneficiários, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros e depreciados ao longo da vida útil restante do ativo relacionado. 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 conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 15.

3.5 Ajuste da Vida Útil Estimada
 Os bens do imobilizado e intangível, e outros ativos, são avaliados anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis, primariamente utilizando o contexto de indícios internos e externos que interferiram na recuperação desses ativos, com base sempre em eventos ou alterações significativas, que indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.
 Para fins de avaliação do valor recuperável, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa - UGC).

Revisão e Ajuste da Vida Útil Estimada
 Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, durante o exercício.
3.5 Apuração do Resultado - As Receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.
 A receita compreende o valor presente pela prestação de serviços de educação e é reconhecida tendo como base o parcelamento da anuidade em mensalidades estabelecido em contrato.
 A receita de juros é reconhecida em base proporcional ao tempo, levando em consideração o principal em aberto e a taxa efetiva ao longo do período até o vencimento, quando se determina que essa receita será apropriada à Entidade.
 Não há condições estabelecidas a serem cumpridas pela Associação que pudesse afetar o reconhecimento da receita no resultado do exercício.

NOTA 04 - Caixa e Equivalentes de Caixa

	31/12/2018	31/12/2017
Caixa	655.063	757.400
Bancos Conta Movimento	1.157.131	524.154
Aplicação Financeira	4.921.930	3.918.724
	6.734.124	5.200.279

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins.

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT (DÉFICIT) EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

	Em Reais		
	2018	2017	
Receita de Serviços			
Ensino (Anuidades)	40.014.655	37.173.030	
Materiais e Apostilas	2.612.027	2.545.482	
Residência c/ Formação Integral	0	11.095	
Cursos Livres	635.962	531.698	
	43.262.644	40.261.305	
Receita com Assistência Social			
Convênios e Auxílios	346.949	476.333	
Doações e Recuperações	428.120	138.261	
	775.069	614.595	
Receita Operacional Bruta antes das Gratuidades	44.037.712	40.875.899	
Filantropia Concedida	Nota nº 12	(6.543.380)	(6.002.011)
Receita Operacional Líquida	37.494.333	34.873.889	
Custos dos Serviços Prestados	Nota nº 13	(31.234.600)	(28.421.654)
Resultado Bruto	6.259.732	6.452.234	
Despesas Administrativas	(3.718.751)	(3.291.127)	
Resultado Financeiro	Nota nº 14	425.640	634.217
Resultado Operacional Líquido	2.966.622	3.795.324	
Outros Resultados	Nota nº 15	1.946.547	1.767.638
Assistência Social		(833.738)	(656.022)
	4.079.431	4.906.940	

As Notas Explicativas são Parte Integrante das Demonstrações Financeiras

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL EM 31 DE DEZEMBRO

Descrição dos Ajustes e Reclassificação	Em Reais				
	Patrimônio Social	Resultado de Exercícios Anteriores	Reserva de Reavaliação	Superávit do Exercício	TOTAL
Saldo em 31 de Dezembro de 2016	35.635.931	118.816	20.386.855	5.375.727	61.517.329
- Incorporação de Resultado do Exercício Anterior/Superávit	5.494.543	(118.816)	-	(5.375.727)	-
- Reversão de Provisão p/ Perdas com Mensalidades	0	77.710	-	-	77.710
- Ajustes no Ativo Imobilizado	26.971	750	-	-	27.721
- Realização de Reserva de Reavaliação	-	-	(369.106)	-	(369.106)
- Superávit do Exercício	-	-	-	4.906.940	4.906.940
Saldo em 31 de Dezembro de 2017	41.157.445	78.460	20.017.749	4.906.940	66.160.594
- Incorporação de Resultado do Exercício Anterior/Superávit	4.985.400	(78.460)	-	(4.906.940)	-
- Reversão de Provisão p/ Perdas com Mensalidades	125.464	24.848	-	-	150.312
- Ajustes no Ativo Imobilizado	-	943	-	-	943
- Realização de Reserva de Reavaliação	(2.193)	-	(407.346)	-	(409.539)
- Superávit do Exercício	-	-	-	4.079.431	4.079.431
Saldo em 31 de Dezembro de 2018	46.140.652	25.791	19.610.403	4.079.431	69.856.277

As Notas Explicativas são Parte Integrante das Demonstrações Financeiras

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31/12/2018 E 31/12/2017 (Valores Expressos em Reais)

NOTA 05 - Mensalidades a Receber e Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa.
Anuidades

	31/12/2018	31/12/2017
Exercício 2018	1.718.207	1.635.740
Exercício 2015	-	770.163
Exercício 2016	665.342	534.851
Exercício 2017	652.425	-
Anuidades Renegociadas	-	79.358
Aulas Extra Curriculares	-	4.274
	3.161.438	3.024.397
Provisão PCLD 2018	(578.372)	(303.950)
Provisão PCLD 2015	-	(333.594)
Provisão PCLD 2016	-	(352.494)
Provisão PCLD 2017	-	(294.752)
	(1.201.266)	(990.037)
TOTAL	1.960.173	2.034.350

A provisão para créditos de liquidação duvidosa 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).

NOTA 06 - Ativo Não Circulante: Os valores apresentados nas Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2018 referem-se ao seguinte:

6.1 Títulos a Receber de Terceiros - Valor integrante de uma ação de rescisão de Contrato, cumulada com pedido de restituição de quantias pagas e indenização por Danos Morais e Materiais, movida pela Associação em 19 de Outubro de 2012 julgada parcialmente procedente em 09 de janeiro de 2015.
6.2 Contratos de Mútuo - Valores repassados a Associação Hospitalar Bom Jesus através de 03 Contratos de Mútuo, para serem restituídos em 12, 36 e 60 parcelas mensais, respectivamente, com taxas de juro de 0,58% ao mês nos dois primeiros e 1,36% ao mês no contrato de prazo maior.
6.3 Depósitos Judiciais IPTU - Refere-se a uma Ação Declaratória e Condenatória cujo objeto refere-se a declaração de imunidade relativa ao IPTU e Condenação do município à restituição dos valores pagos, feita pela Associação, contra o Município de Curitiba em 2003 e em andamento.
NOTA 07 - Imobilizado

Taxas Anuais de Depreciação	31/12/2018	31/12/2017
Terrenos	0	13.017.987
Imóveis	10%	59.266.076
Móveis e Utensílios	10%	4.851.311
Máquinas e Equipamentos	10%	2.929.104
Veículos	20%	2.290.118
Equip. de Informática, Vídeos e Mon.	20%	1.613.758
Instrumentos Musicais	10%	33.235
Centro de Estudos	0	75.956
Obras em Andamento	0	2.538.790
Marcas e Patentes	0	16.278
Total	86.632.612	80.747.826
(-) Depreciação Acumulada	(24.473.711)	(21.863.403)
Total do Imobilizado Líquido	62.158.900	58.884.422

* Os Imóveis da Associação são depreciados a taxas anuais especiais individualizados por unidade de acordo com a sua vida útil avaliada por especialistas.
Teste de Redução ao Valor Recuperável de Ativos - "Impairment" - De acordo com o CPC 01, "Redução ao Valor Recuperável de Ativos", os itens do ativo imobilizado, que apresentam sinais de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação, são revisados para determinar a necessidade de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização. Em 31 de dezembro de 2018 e 2017 não foram identificados eventos que indicassem a necessidade de efetuar cálculos para avaliar eventual redução do imobilizado ao seu valor de recuperação.
NOTA 08 - Fornecedores

	31/12/2018	31/12/2017
Duplicatas a Pagar	578.996	452.110
Serviços Prestados a Pagar	35.154	35.951
Fornecedores Obras em Andamento	47.247	272.813
Total Geral	661.397	760.874

NOTA 09 - Obrigações Sociais, Trabalhistas e Fiscais

	31/12/2018	31/12/2017
Obrigações Sociais e Trabalhistas		
Salários a Pagar	688.853	582.705
INSS a Recolher	127.999	107.761
FGTS a Recolher	160.758	149.300
IR - Fonte a Recolher	69.894	50.031
Contribuição Sindical a Recolher	-	795
Mensalidades/Sinpro	1.495	1.272
INSS Retido de Terceiros a Recolher	2.040	3.648
Proporcional para Férias	1.055.954	344.736
FGTS sobre Prop. para Férias	84.129	27.580
Total	2.191.122	1.267.829
Obrigações Tributárias		
COFINS-PIS-CSLL - a Recolher	129	6.732
IPTU a Recolher	19.663	19.663
ISS a Recolher/Prefeituras	541	3.344
Total	20.332	29.738
Total Geral	2.211.454	1.297.567

NOTA 10 - Passivo Não Circulante - Adiantamento de Mensalidades - O valor de R\$ 1.736.316 (R\$ 1.733.246 em 31/12/2017) refere-se a adiantamento de mensalidades do exercício subsequente.
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 2018, da necessidade de se reconhecer quaisquer provisões para contingências.
NOTA 12 - Filantropia Concedida
 No ano de 2018 e 2017 as bolsas de estudo na educação básica foram concedidas de acordo com a Lei nº 12.101/2009 alterada pela Lei nº 12.868/2013. A Concessão de gratuidades e de bolsas de acordo com os critérios definidos pode ser analisada no quadro demonstrado abaixo.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

	Em reais	
	2018	2017
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit/Déficit do Exercício	4.079.431	4.906.940
Ajustes para Conciliar o Superávit Líquido do Exercício ao Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais		
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	211.228	303.950
Depreciação e Amortização	2.610.308	1.647.082
INSS (Obras)	30.919	-
Alienação/Baixa de Imobilizado	69.121	12.543
Realização da Reavaliação por Depreciação	(407.346)	(369.106)
Baixas e Ajustes nas Mensalidades a Receber	20.243	8.471
	6.613.903	6.509.880
Redução (Aumento) nas Contas do Ativo:		
Aumento (Redução) nas Contas de Anuidades a Receber	74.177	2.143
Devedores Diversos	269.379	(901.511)
Outros Débitos	-	37.436
Tributos e Contribuições Sociais Compensáveis	(15.629)	(13.973)
Aumento (Redução) nas Contas do Passivo:		
Fornecedores	(99.478)	(80.646)
Tributos e Contribuições Sociais	913.887	242.132
Mensalidades Antecipadas	3.070	1.346.773
Outros Créditos	4.477	(1.167.942)
	7.763.787	5.974.293
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais		
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Investimentos	(3.707.258)	(1.750)