

ASSOCIAÇÃO NORTE BRASILEIRA DE EDUCAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL
CNPJ 06.845.408/0001-40

DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
(em milhares de reais)

BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO
(em milhares de reais)

ATIVO	31/12/07		31/12/06		PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/07		31/12/06	
Ativo Circulante	190.775,06	176.299,79	186.995,80	172.879,69	Passivo Circulante	2.305,83	2.615,13	151,04	388,49
Disponibilidades	80,36	61,48	324,97	587,59	Obrigações Trabalhistas	5,26	226,74	145,78	161,76
Bancos c/movimento	186.590,41	172.230,61	186.590,41	172.230,61	Obrigações Sociais a Recolher	64,74	87,01	64,74	87,01
Créditos	3.509,71	3.255,86	3.509,71	3.255,86	Impostos Retidos a Recolher	39,94	0,00	39,94	0,00
Clientes	0,28	0,28	0,28	0,28	Adiantamentos de Clientes	446,17	840,43	446,17	840,43
Títulos a Receber	(268,68)	(136,89)	(268,68)	(136,89)	Mensalidades a Apropriar	677,87	519,47	677,87	519,47
Adiantamentos	237,89	141,30	237,89	141,30	Mensalidades a Apropriar	887,93	779,36	887,93	779,36
Adiantamentos a Fornecedores	224,92	130,39	224,92	130,39	Provisões	848,10	743,56	848,10	743,56
Adiantamentos a Colaboradores	12,97	10,91	12,97	10,91	Provisões para Férias	39,83	35,90	39,83	35,90
Valores a Recuperar	12,86	8,62	12,86	8,62	Transitórias	38,13	0,36	38,13	0,36
Tributos a Recuperar	18,80	14,32	18,80	14,32	Transitórias de Bancos	38,13	0,36	38,13	0,36
Despesas Antecipadas	18,80	14,32	18,80	14,32	Patrimônio Líquido	237.484,53	220.479,59	237.484,53	220.479,59
Despesas a Apropriar	29,32	27,48	29,32	27,48	Patrimônio Social	188.271,81	168.892,31	188.271,81	168.892,31
Ativo Não Circulante	29,32	27,48	29,32	27,48	Reserva de Reavaliação	32.197,31	32.197,31	32.197,31	32.197,31
Realizável a Longo Prazo	29,32	27,48	29,32	27,48	Superávit do Exercício	17.015,26	19.392,47	17.015,26	19.392,47
Créditos a Recuperar	29,32	27,48	29,32	27,48	Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	(2,64)	0,00	(2,64)
Depósitos Judiciais	29,32	27,48	29,32	27,48	Total do Ativo	239.790,36	223.094,72	239.790,36	223.094,72
Permanente	48.985,98	46.767,45	48.985,98	46.767,45	Total do Passivo	239.790,36	223.094,72	239.790,36	223.094,72
Imobilizado	37.085,31	34.834,21	37.085,31	34.834,21					
Construções/Edificações	701,25	502,71	701,25	502,71					
Equipamentos de Informática	2.057,64	1.541,41	2.057,64	1.541,41					
Instalações	2.361,41	2.145,91	2.361,41	2.145,91					
Máquinas e Equipamentos	1.198,71	1.013,11	1.198,71	1.013,11					
Móveis e Utensílios	12.950,03	12.102,03	12.950,03	12.102,03					
Terrenos	606,90	487,48	606,90	487,48					
Veículos	186,92	178,04	186,92	178,04					
Outras Imobilizações	207,18	153,24	207,18	153,24					
Licença de Uso de Software	(8.263,55)	(6.116,98)	(8.263,55)	(6.116,98)					
(-) Depreciações Acumuladas	(105,91)	(73,86)	(105,91)	(73,86)					

DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
(em milhares de reais)

	31/12/07	31/12/06
+ Receitas Operacionais Bruta	24.017,98	23.250,06
Mensalidades Escolares	23.323,93	21.622,71
Contribuições de Idosos	0,00	1.082,71
Juros e Multa sobre Mensalidades	283,16	173,22
Outras Receitas Operacionais (Taxas e Mensalidades Cursos Extras Curriculares)	410,89	371,40
(-) Deduções da Receita Operacional Bruta	(2.874,62)	(3.475,82)
Descontos e Devoluções	17,70	667,96
Bolsas de Estudos	2.856,92	2.807,86
= Receita Operacional Líquida	21.143,35	19.774,24
(-) Custos e Despesas Operacionais	24.606,22	21.774,66
Custos e Despesas Operacionais	16.730,11	14.921,21
Custos com Assistência Social	4.669,31	3.696,51
Custos com Assistência a Educação	3.206,71	3.156,81
= Resultado Operacional	(3.462,87)	(2.000,42)
+ Receitas Não Operacionais	20.612,03	21.428,00
(-) Despesas Não Operacionais	133,91	35,12
= Resultado Não Operacional	20.478,13	21.392,88
= Resultado do Exercício = Superávit	17.015,26	19.392,47

DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS
(em milhares de reais)

ORIGENS DE RECURSOS	31/12/07	31/12/06
Superávit do Exercício	17.015,26	19.392,47
Depreciação e Amortização	2.138,06	1.865,97
Alienação de Bens do Ativo Imobilizado	0,00	55,46
Baixa de Depreciação - Alienação de Bens do Ativo Imobilizado	0,00	(41,82)
Ajustes de Exercícios Anteriores	(10,32)	(2,64)
Ajuste de Exercício Anterior - recuperação de despesas com efeito no Capital Circulante	43,68	0,00
Transferência de Bens Imobilizado para a Mantenedora	0,50	7,46
Transferências de Bens Imobilizados Para as Mantidas	22,74	20,52
Baixa de Bens do Imobilizado	10,84	40,51
Baixa de Depreciação	(699,29)	(31,56)
Transitórias de Bancos	38,13	0,00
Aumento do Patrimônio Social - Bens Recebidos da Mantenedora	2,00	2,93
Aumento do Patrimônio Social - Bens Recebidos das Mantidas	21,24	25,04
Transferências Recebidas de Numerários da Mantenedora e Mantidas	15.917,47	14.619,33
TOTAL DAS ORIGENS	34.500,31	35.953,66

APLICAÇÕES DE RECURSOS	31/12/07	31/12/06
Aquisição de Bens do Imobilizado	4.410,41	3.505,36
Bens Recebidos Por Transferências da Mantenedora	2,00	2,93
Bens Recebidos Por Transferências das Mantidas	21,24	25,04
Aumento do Passivo Exigível a Longo Prazo	1,84	0,00
Redução do Patrimônio Social - Transf de Bens Imobilizados Para a Mantenedora	0,50	7,46
Redução do Patrimônio Social - Transf de Bens Imobilizados Para as Mantidas	22,74	20,52
Transferências Enviadas de Numerários Para Mantenedora e Mantidas	15.917,47	14.619,33
TOTAL DAS APLICAÇÕES	20.376,19	18.180,63

VARIAÇÃO DOS RECURSOS CIRCULANTES LÍQUIDOS

DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DOS RECURSOS CIRCULANTES LÍQUIDOS		
ATIVO CIRCULANTE	31/12/07	31/12/06
Início do Exercício	176.299,79	158.249,88
Final do Exercício	190.775,06	176.299,79
Varição	14.475,27	18.049,91
PASSIVO CIRCULANTE	2.615,13	2.338,25
Início do Exercício	2.267,70	2.615,13
Final do Exercício	(347,43)	276,88
Varição		
(=) VARIAÇÃO DOS RECURSOS CIRCULANTES LÍQUIDOS	14.822,71	17.773,03

DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DO VALOR ADICIONADO
(em milhares de reais)

DESCRIÇÃO	31/12/07	31/12/06
RECEITAS	21.666,18	20.756,49
Venda de Serviços	23.807,13	22.878,66
Outras Receitas Operacionais	410,85	371,40
Receitas Não Operacionais	522,83	261,30
(-) Deduções da receita	(2.874,62)	(2.754,88)
INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	8.659,31	7.831,41
Materiais, Energia, Serviço de Terceiros e Outros - Serviços Educacionais	6.010,94	5.532,98
Materiais, Energia, Serviço de Terceiros e Outros - Serviços Assistenciais	2.520,21	2.282,39
Materiais, Energia, Serviço de Terceiros e Outros - Serviços Administrativos	128,15	16,03
VALOR ADICIONADO BRUTO	13.006,87	12.925,08
RETENÇÕES	2.138,06	1.865,97
Depreciação, Amortização e Exaustão	2.138,06	1.865,97
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO (PRÓPRIO)	10.868,81	11.059,11
VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	20.089,21	21.166,70
Receitas Financeiras	20.089,21	21.166,70
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	30.958,02	32.225,81
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	30.958,02	32.225,81
Pessoal e Encargos - Serviços Educacionais	11.004,76	10.510,43
Pessoal e Encargos - Serviços Assistenciais	1.417,59	1.054,11
Pessoal e Encargos - Serviços com Assistência Educaional	1.514,65	1.249,72
Impostos, Taxas e Contribuições	5,75	19,08
Superávit do Exercício	17.015,26	19.392,47
VALOR ADICIONADO DISTRIBUIDO	30.958,02	32.225,81

MUTAÇÕES OCORRIDAS	CONTAS INTEGRANTES DO GRUPO PATRIMÔNIO LÍQUIDO							TOTAL DO GRUPO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
	PATRIMÔNIO SOCIAL	RESULTADO DO EXERCÍCIO	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	TRANSFERÊNCIAS ENVIADAS	TRANSFERÊNCIA DE BENS DO ATIVO	RESERVA DE REAVALIAÇÃO		AJUSTES DE INVENTÁRIO
SALDO EM 31/12/2005	153.800,68	15.475,92	0,00	0,00	0,00	0,00	32.197,39	(384,22)	201.089,77
(-) Ajustes de Exercícios Anteriores			(2,64)						(2,64)
(+) Bens recebidos em doação									0,00
(+) Transferências Recebidas				14.619,33					14.619,33
(-) Transferências Enviadas					(14.619,33)				(14.619,33)
(+) Transferências de Bens Recebidos das Mantidas						25,04			25,04
(+) Transferências de Bens Recebidos da Mantenedora						2,93			2,93
(-) Transferências de Bens Para as Mantidas						(20,52)			(20,52)
(-) Transferência de Bens Para a Mantenedora						(7,46)			(7,46)
(-) Ajuste Patrimonial	(384,22)								(384,22)
(-) Transferências de Obrigações Recebidas das Mantidas									0,00
(+) Superávit do Exercício 2006		19.392,47							19.392,47
(+) Incorporação à Conta Patrimônio Social	15.475,92	(15.475,92)		(14.619,33)	14.619,33			384,22	384,22
SALDO EM 31/12/2006	168.892,38	19.392,47	(2,64)	0,00	0,00	0,00	32.197,39	0,00	220.479,59
(-) Ajustes de Exercícios Anteriores	(12,96)		(10,32)						(23,28)
(+) Bens recebidos em doação									0,00
(+) Despesa bancária transferida para a Mantenedora									0,00
(+) Transferências Recebidas				15.917,47					15.917,47
(-) Transferências Enviadas					(15.917,47)				(15.917,47)
(+) Transferências de Bens Recebidos das Mantidas						21,24			21,24
(+) Transferências de Bens Recebidos da Mantenedora						2,00			2,00
(-) Transferências de Bens Enviados Para as Mantidas						(22,74)			(22,74)
(-) Transferências de Bens Enviados para a Mantenedora						(0,50)			(0,50)
(-) Ajuste Patrimonial									0,00
(+) Superávit do Exercício 2007		17.015,26							17.015,26
(+) Incorporação à Conta Patrimônio Social	19.392,47	(19.392,47)	12,96	(15.917,47)	15.917,47				12,96
SALDO EM 31/12/2007	188.271,88	17.015,26	0,00	0,00	0,00	0,00	32.197,39	0,00	237.484,53

NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2007 E 2006

Nota 1. Contexto Operacional

A Associação Norte Brasileira de Educação e Assistência Social – ANBEAS, é uma pessoa jurídica de direito privado, associação de fins não econômicos, de caráter filantrópico, assistencial e educacional. Atua como instrumento de promoção, defesa e proteção da infância, da adolescência, da juventude, de adultos e de idosos, em consonância com a Lei Orgânica da Assistência Social (LOAS), a Lei de Diretrizes e Bases da Educação Nacional (LDB), o Estatuto da Criança e do Adolescente (ECA), o Estatuto do Idoso e as demais legislações pertinentes.

Nota 2. Apresentação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas de acordo com os princípios fundamentais de contabilidade e com a Lei nº 6.404/76 (Lei das Sociedades por Ações) e suas alterações posteriores.

Os valores constantes das demonstrações foram efetuados em reais, moeda corrente nacional, no decorrer de todo o exercício.

Nota 3. Principais Práticas Contábeis

Dentre os principais procedimentos adotados para a elaboração das demonstrações financeiras, destacam-se os tópicos descritos a seguir:

- Foram atendidas a todas as normas constantes da Resolução nº 877 do Conselho Federal de Contabilidade – CFC, de 18 de abril de 2000, que aprovou a NBC T 10.19, que visa orientar o atendimento às exigências legais sobre procedimentos contábeis a serem cumpridos pelas pessoas jurídicas de direito privado de fins não econômicos, especialmente Entidades Beneficentes de Assistência Social;
- As receitas e despesas são contabilizadas pelo regime de competência;
- Os direitos e obrigações estão em conformidade com seus efetivos valores, conhecidos e calculáveis em Real;
- As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação, acrescidas dos rendimentos auferidos, até a data do Balanço;
- Os recursos oriundos de aplicações financeiras, destinam-se à aplicação em suas atividades fins, previstas no estatuto social;
- As transferências ocorridas entre mantenedora e mantidas não compõem o resultado do exercício;
- A entidade no exercício 2007 recebeu R\$ 421,544 de doações, sendo: R\$ 421,24 de Pessoas Físicas e R\$ 0,30 de Pessoas Jurídicas;
- O imobilizado de uso, demonstrado ao custo de aquisição e outros pelo o valor de reavaliação, é depreciado pelo método linear com base em taxas anuais que contemplam a vida útil dos bens;</