

BALANÇO PATRIMONIAL
31.12.15



MOVIMENTO DE EDUCAÇÃO DE BASE
MEB

CNPJ (MF) Nº 33.599.119/0001-81

Movimento de
Educação de Base

FONE: (61) 3225-2999

BRASÍLIA-DF

MOVIMENTO DE EDUCAÇÃO DE BASE-MEB
SCS QUADRA 03 BLOCO A ENTRADA 75
CNPJ (MF) N° 33.599.119/0001-81

BALANÇO PATRIMONIAL DO PERÍODO ENCERRADO EM 31.12.15 E 31.12.14 EM (R\$)

	2015	2014
Ativo Circulante	5.526.358,21	6.663.833,11
Disponível	5.180.556,72	6.399.893,27
Banco C/Movimento – Recursos sem Restrição	878,97	719,81
Banco C/Movimento – Recursos com Restrição	2.768,72	269,69
Aplicações Financeiras-Recursos sem Restrição	817.617,50	552.008,79
Aplicações Financeiras-Recursos com Restrição	4.359.291,53	5.846.894,98
Créditos a Receber	345.801,49	263.939,84
Adiantamentos	56.500,00	-0-
Impostos a recuperar	263.939,84	263.939,84
Despesas antecipadas	25.361,65	-0-
Ativo não circulante	6.314.272,45	6.314.328,72
Imobilizado		
Bens do Ativo Fixo	6.750.102,91	6.738.926,91
Intangível	4.880,00	4.880,00
(-) Depreciações Acumuladas	(439.578,08)	(428.833,81)
(-) Amortizações	(1.132,38)	(644,38)
Total do ativo	11.840.630,66	12.978.161,83
Compensação		
Gratuidade de encargos patronais	393.444,92	95.110,50
Total	393.444,92	95.110,50
Passivo + Patrimônio Líquido		
Passivo Circulante	4.675.464,75	6.128.121,28
Obrigações sociais	97.912,54	126.588,80
Obrigações tributárias	7.680,08	5.635,87
Recursos vinculados ao projeto	4.497.834,79	5.966.238,78
Empréstimos	40.000,00	-0-
Cauções	32.037,34	29.657,83
Patrimônio líquido	7.165.165,91	6.850.040,55
Patrimônio Social	1.077.594,88	789.066,86
Ajuste ao valor de mercado	5.772.445,67	5.772.445,67
Superávit do exercício	315.125,36	288.528,02
Total do passivo e patrimônio líquido	11.840.630,66	12.978.161,83
Compensação		
Gratuidade de encargos patronais	393.444,92	95.110,50
Total	393.444,92	95.110,50

Brasília-DF, 31 de dezembro de 2015



GABRIELLE CIPRIANI
Secretário




JOSÉ RIBAMAR DE OLIVEIRA
Contador CRC-DF N° 4.634/O-9
CPF N° 044.859.203-72

1º Ofício de Brasília-DF
Nº de Protocolo e Registro
911969
Selo de Autenticidade e Integridade

CARTORIO MARCELO RIBAS
OFÍCIO DE REG. DE TÍTULOS E DOCUMENTOS
SUPER CENTER - ED. VENÂNCIO 2.000
SCS QD. 08, Bl. B-60, Sala 140-E, 19º Andar
Brasília-DF - Fone : 3224-4026

Documento Protocolado, Registrado e
Digitalizado sob o número 00911969.

Em 26/07/2016 Dou fé.


Titular: Marcelo Caetano Ribas
Subst.: Edlene Misuel Pereira
Geralda do Carmo Abreu Rodrigues
Francineide Gomes de Jesus
Selo: TJDFT20160210041011GZVC
Para consultar www.tjdf.jus.br


MOVIMENTO DE EDUCAÇÃO DE BASE-MEB
SCS QUADRA 03 BLOCO A ENTRADA 75
CNPJ (MF) Nº 33.599.119/0001-81
DEMONSTRATIVO DE SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO ENCERRADO DE 31.12.15 E
31.12.14 EM (R\$)

	2015	2014
RECEITAS	7.758.177,01	5.531.339,76
Receitas Com Restrições	6.950.860,24	4.673.465,08
Convênio 794.231/2013-AL	1.214.619,96	783.150,53
Convênio 792.950/2013-CE	1.226.285,45	908.981,84
Convênio 793.326/2013-MA	1.228.145,29	792.938,29
Convênio 792.869/2013-PI	743.208,38	427.144,60
Convênio 792.114/2013-RN	1.168.295,19	993.575,37
Convênio 792.263/2013-SP	494.834,78	345.359,62
Projeto Misereor 1296	760.475,31	387.967,27
Projeto Misereor 1314	114.995,88	34.347,56
Receitas Sem Restrições	807.316,77	857.874,68
Contrato SEMED	174.574,61	48.218,91
Projeto Cidadania Participativa	10.192,29	25.936,99
Arraial das Letras	14.097,38	452.379,31
MEB Brasília	420.331,21	303.837,61
Receitas Financeiras	188.121,28	27.501,86
CUSTOS E DESPESAS	(7.443.051,65)	(5.443.311,40)
Custos Operacionais Prestação Serviços	(3.299.720,33)	(2.079.481,38)
Gastos Com Pessoal	(3.825.627,67)	(3.066.633,49)
Despesas Administrativas	(278.906,77)	(228.035,95)
Reformas e Manutenção Instalações	(12.318,03)	(12.121,16)
Tributárias	(11.224,11)	(38.707,92)
Depreciações	(11.232,27)	(14.179,51)
Financeiras	(4.022,47)	(4.151,99)
Superávit/Déficit do exercício	315.125,36	88.028,36

Brasília-DF, 31 de dezembro de 2015



GABRIELE CIPRIANI
Secretário



JOSÉ RIBAMAR DE OLIVEIRA
Contador CRC-DF Nº 4.634/O-9
CPF Nº 044.859.203-72

MOVIMENTO DE EDUCAÇÃO DE BASE-MEB
SCS QUADRA 03 BLOCO A ENTRADA 75
CNPJ (MF) Nº 33.599.119/0001-81

NOTA EXPLICATIVA DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31.12.15 E 31.12.14 EM (R\$)

1. Contexto operacional

O Movimento de Educação de Base – MEB é uma associação civil de direito privado de fim não econômico. Foi fundado em 1961, registrado em 1978 no Registro de Pessoas Jurídicas no livro A-02 sob o nº00000354; Inscrição de Entidade e Organização de Assistência Social do Distrito Federal Nº 134/2014; Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social (31/12/2014).

O MEB tem por finalidade o desenvolvimento de Ações de Assessoramento e Defesa e Garantia de Direitos no âmbito da Assistência Social, através de programas socioassistenciais, educacionais e culturais, tendo como público alvo os grupos mais vulneráveis e comunidades em situação de risco social, buscando sua inclusão na vivência da cidadania e o acesso às políticas públicas de assistência social.

2. Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis e financeiras do exercício de 2015 foram registradas em moeda corrente nacional, em unidade de reais, e foram elaboradas consoantes às práticas contábeis emanadas da lei 6.404/76 (reformulada pela Lei 11.638/07), e alterações posteriores, bem como em conformidade com as normas contábeis vigentes, em especial a resolução CFC nº 877/2000, que aprovou a NBC T-10-19, norma específica para as instituições de caráter social, sem fins lucrativos, sendo que a adoção integral NBC/TG nº 2002 aprovada pela resolução CFC nº 1409 a partir do exercício de 2013.

2.1. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, saldo bancários de livre movimentação, saldo bancários em conta vinculada e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da contratação. Os quais são utilizados na liquidação das obrigações de curto prazo.

2.2. Reconhecimento da receita

A entidade reconhece a receita quando, o valor da receita pode ser mensurado com segurança; é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a Entidade; e critérios específicos tenham sido atendidos para cada uma das atividades da Entidade.

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Entidade, A receita é apresentada líquida de eventuais impostos, cancelamentos, abatimentos e descontos conforme quadro abaixo.

RECEITAS	VALORES
Receitas Com Restrições	6.950.860,24
Receitas Sem Restrições	807.316,77
TOTAL DAS RECEITAS	7.758.177,01



As Despesas realizadas e comprovadas conforme documentação hábil, tendo todo o valor gasto em 2015, proveniente de custos e despesas das operações continuadas demonstradas no quadro abaixo.

CUSTOS E DESPESAS	TOTAL
Custos operacionais prestação de serviços	3.299.720,33
Gastos com pessoal	3.825.627,67
Custos e despesas	317.703,65
TOTAL	7.443.051,65

Todos os recursos da entidade foram aplicados na manutenção de suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social.

2.3. Impostos a recuperar

São impostos retidos indevidamente no valor de R\$ 263.939,84 (duzentos e sessenta e três mil, novecentos e trinta e nove reais e oitenta e quatro centavos) sobre as aplicações financeiras do MEB durante os exercícios de 2005 a 2009. Os quais estão em processo de restituição solicitado junto a Receita Federal do Brasil.

2.4. Apuração do superávit

As receitas e despesas são apuradas por competência.

O déficit e/ou Superávit é incorporado ao patrimônio social em conformidade com a Resolução CFC 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 – Entidade sem fins lucrativos.

2.5. Imobilizado

O Ativo Imobilizado está registrado pelo custo de aquisição, acrescido das adições ocorridas, deduzidas da depreciação acumulada até o encerramento do Balanço.

Componentes	2015	2014
Edificações	6.500.000,00	6.500.000,00
Máquinas e equipamentos	74.166,62	71.166,62
Móveis e utensílios	34.962,72	30.132,72
Computadores e periféricos	140.973,57	137.627,57
Total	6.750.102,91	6.738.926,91
Intangível		
Registro da marca MEB	4.880,00	4.880,00
Depreciações e amortizações	(440.710,46)	(429.478,19)
Edificações	(234.766,47)	(234.766,47)
Móveis e utensílios	(20.467,75)	(17.193,98)
Máquinas e equipamentos	(46.437,46)	(39.245,79)
Computadores e periféricos	(137.906,40)	(137.627,57)
Intangível	(1.132,38)	(644,38)
Total	6.314.272,45	6.314.328,72

2.6. Ajuste a custo atribuído

O MEB efetuou o registro do custo atribuído (meemed cost) de Terrenos, Edificações e Dependências, em conformidade com o Pronunciamento Técnico 37 – Adoção Inicial das Normas Internacionais de Contabilidade, ICPC 10 – Interpretação sobre a Aplicação Inicial

ao Ativo Imobilizado emitido pelo CPC, baseada em avaliação efetuada por avaliadores independentes. Em dezembro de 2012, houve em acréscimo nos bens do imobilizado no montante de R\$ 5.772.445,67, correspondente ao registro do custo atribuído.

2.7. Recursos vinculados a projeto

Os recursos vinculados a projetos que representam o saldo de bancos, conta captação, conta movimento e aplicações financeiras possuem utilização restrita e somente poderão ser utilizados em projetos para fazer frente a obrigações do contrato de gestão dos projetos.

2.8. Patrimônio Social

Os superávits da Entidade são empregados integralmente em seus objetivos sociais. O patrimônio social acumula valores recebidos de ajustes contábeis e parcelas de superávits/déficits de exercícios anteriores. O superávit do exercício será transferido para a conta patrimônio social após a aprovação do conselho fiscal em conformidade com as exigências legais, estatutárias e de acordo com a Resolução 1.409/12.

Na eventual possibilidade de encerramento das atividades da Entidade, nos termos e condições previstos em seu Estatuto Social, o seu patrimônio Social será revertido em benefício de outra Organização Social congênere qualificada no âmbito do Distrito Federal ou ao patrimônio do Estado, observado o disposto no Artigo 61 do Código Civil (Lei Federal nº 10.406, de 10 de janeiro de 2002).

2.9. Gratuidade

As gratuidades estão demonstradas nas contas de compensação ativas e passivas, devidamente respaldadas com documentação hábil e respectivas planilhas. Observado que todos os recursos utilizados nas despesas realizadas tiveram 100% de valor revertido nas gratuidades no âmbito das áreas de atuação do MEB.

2.10. Aspectos Tributários

O Movimento de Educação de Base – MEB, Brasília é uma Entidade de assistência social, sem fins lucrativos, com foco principal a educação popular, em decorrência, o MEB está isento ou imune de recolhimento do imposto de renda e da contribuição social sobre o eventual superávit apurado, da contribuição previdenciária (quota patronal) ao INSS, da Contribuição para Financiamento da Seguridade Social – COFINS e do Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISSQN. Atualmente, a Entidade vem recolhendo o



Programa de Integração Social - PIS calculado à alíquota de 1% sobre o montante da folha de salários.

O valor de isenção usufruída relativa à cota Patronal INSS + SAT + Terceiros perfizeram no ano de 2015 o valor de R\$ 393.292,83 conforme quadro abaixo.


Competência	Base de calculo Inss	%INSS	Valor Isenção
Janeiro	126.832,52	22,50	28.537,32
Fevereiro	127.318,91	22,50	28.646,76
Março	124.303,94	22,50	27.968,39
Abril	129.312,99	22,50	29.095,43
Maiο	129.861,51	22,50	29.218,84
Junho	125.778,94	22,50	28.300,27
Julho	152.705,04	22,50	34.358,64
Agosto	147.600,10	22,50	33.210,03
Setembro	139.078,58	22,50	31.292,68
Outubro	139.336,77	22,50	31.350,78
Novembro	140.368,39	22,50	31.582,89
Dezembro	137.824,27	22,50	31.010,46
13º Salário	127.645,93	22,50	28.720,34
TOTAL	1.747.967,89		393.292,83

Demonstrativo de Base de cálculo da Isenção do SAT + Terceiros do INSS sobre RPA – MEB – 2015.

Competência	Base de cálculo	%SAT+Terc	Valor Isenção
Agosto	1.050,00	2,50	26,25
Outubro	533,34	2,50	13,34
Dezembro	4.500,00	2,50	112,50
TOTAL	6.083,34		152,09

Movimento de
Brasília-DF, 31 de dezembro de 2015
Educação de Base


GABRIELE CIPRIANI
Secretário


JOSÉ RIBAMAR DE OLIVEIRA
Contador CRC-DF Nº 4.634/O-9
CPF Nº 044.859.203-72

MOVIMENTO DE EDUCAÇÃO DE BASE-MEB
SCS QUADRA 03 BLOCO A ENTRADA 75
CNPJ (ME) Nº 33.599.119/0001-81
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DO PERÍODO
ENCERRADO EM 31.12.15 E 31.12.14 EM (R\$)

Componentes	Patrimônio social	Superávit	Reservas	Total
Saldo 31.12.13	789.066,86	200.499,66	5.772.445,67	6.762.012,19
Déficit do exercício	-0-	88.028,36	-0-	88.028,36
Saldo 31.12.14	789.066,86	288.528,02	5.772.445,67	6.850.040,55
Transferência p/pat. social	288.528,02	(288.528,02)	-0-	-0-
Superávit do exercício		315.125,36	-0-	315.125,36
Saldo 31.12.15	1.077.594,88	315.125,36	5.772.445,67	7.165.165,91

Brasília-DF, 31 de dezembro de 2015


GABRIELE CIPRIANI
Secretário


JOSÉ RIBAMAR DE OLIVEIRA
Contador CRC-DF Nº 4.634/O-9
CPF Nº 044.859.203-72

Movimento de
Educação de Base

MOVIMENTO DE EDUCAÇÃO DE BASE-MEB
SCS QUADRA 03 BLOCO A ENTRADA 75
CNPJ (MF) Nº 33.599.119/0001-81
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO DO PERÍODO
ENCERRADO EM 31.12.15 E 31.12.14 EM (R\$)

Eventos	2015	2014
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit/ Déficit do exercício	315.125,36	88.028,36
Ajuste para Conciliar o Resultado e as Disponibilidades Geradas pelas Atividades Operacionais		
Depreciação/ Amortização	11.232,27	14.179,51
Contas a receber	(81.861,65)	1.509,52
Variações dos Passivos		
Aumento (Redução) obrigações tributárias	(26.245,88)	132.079,67
Aumento (Redução) outras obrigações	(1.426.410,65)	5.456.651,92
Disponibilidades Líquidas geradas e aplicadas nas atividades Operacionais	(1.208.160,55)	5.692.448,98
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Aquisição de imobilizados	(11.176,00)	(5.008,00)
Ajuste de exercício anterior		
Utilização de caixa em atividades de Investimentos	(11.176,00)	(5.008,00)
Aumento (Redução) nas disponibilidades	(1.219.336,55)	5.687.440,98
Saldo Inicial de caixa	6.399.893,27	712.452,29
Saldo final de caixa	5.180.556,72	6.399.893,27
	(1.219.336,55)	5.687.440,98

Educação de Base


GABRIELE CIPRIANI
Secretário

Brasília-DF, 31 de dezembro de 2015


JOSÉ RIBAMAR DE OLIVEIRA
Contador CRC-DF Nº 4.634/O-9
CPF Nº 044.859.203-72