

EDUCANDÁRIO SANTO AGOSTINHO - CNPJ 45.406.964/0001-72

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 31 DE DEZEMBRO DE 2019

	31/12/2020		31/12/2019	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
ATIVO				
Circulante				
Caixa e Equivalente de Caixa				
Caixa	-	-		
Bancos c/Movimento	150.265,74	130.967,55		
Aplicações Financeiras	1.850.913,59	1.602.729,14		
Total Caixa e Equivalencia de Caixa	2.001.179,33	1.733.696,69		
Outros Ativos Circulantes				
Outros Créditos	22.804,34	12.517,59		
Valores a Receber				
Créditos Funcionários	22.804,34	10.447,59		
Adiantamento Diversos	-	2.070,00		
Despesas do Exercício Seguinte	1.771,95	1.589,96		
Premios de Seguro a Propriar	1.771,95	1.589,96		
Total de Outros Ativos Circulantes	24.576,29	14.107,55		
Total do Circulante	2.025.755,62	1.747.804,24		
Não Circulante				
Outros Creditos				
Depositos Judiciais	-	-		
Imobilizado				
Bens Imóveis	165.571,22	165.571,22		
Bens Móveis	400.840,92	396.290,92		
(-) Depreciações	(327.805,24)	(313.142,44)		
Total do Imobilizado	238.606,90	248.719,70		
Total do Ativo Não Circulante	238.606,90	248.719,70		
Total do Ativo	2.264.362,52	1.996.523,94		
PASSIVO				
Circulante				
Fornecedores	324,20	25.648,99		
Obrigações Tributárias	2.686,56	3.105,14		
Obrigações e Encargos Trabalhistas	164.111,54	199.238,42		
Outras Obrigações a Pagar	62.887,96	62.861,57		
Total do Passivo Circulante	230.010,26	290.854,12		
Patrimônio Líquido				
Patrimônio Social	1.705.669,82	1.178.957,36		
Ajuste Exercício Anterior	1.389,32	526.712,46		
Superavit do Exercício	327.293,12	2.034.352,26		
Total do Patrimônio Líquido	2.034.352,26	1.705.669,82		
Total do Passivo	2.264.362,52	1.996.523,94		

Aline Peres Pereira
Presidente

Roberto Maia
Tesoreroiro

Selma Sueli Santos
CT CRC 1SP093935/O-5

EDUCANDÁRIO SANTOS AGOSTINHO - CNPJ 45.406.964/0001-72

Demonstração do Resultado do Período
para os exercícios findos em 31 de Dezembro de 2020 e 31 de Dezembro de 2019

		31/12/2020	31/12/2019
Receitas Operacionais			
Contribuições e Doações	13	6.017,05	28.899,10
Subvenção Prefeitura Municipal de Sorocaba	14	1.362.026,25	1.575.405,00
Convênio Fundação Dom Aguirre	13	33.000,00	33.000,00
Festas e Eventos Beneficentes	13	3.497,05	170.988,54
Receitas Diversas	13	177.403,18	533.942,04
Total das Receitas Operacionais		1.581.943,53	2.342.234,68
Custo da Gratuidade e Serviços Prestados			
(-) Custo da Gratuidade		(1.232.298,09)	(1.783.171,50)
(-) Custo Festas e Eventos Beneficentes	17	(4.655,64)	(51.284,36)
INSS - Cota Patronal - Benefício Usufruído	17	218.233,90	280.385,87
(-) Imp., Taxas, Contr.Federais - Benefícios Obtidos	17	(218.233,90)	(280.385,87)
Total do Custo da Gratuidade e Serviços Prestados	16	(1.236.953,73)	(1.834.455,86)
Despesas Operacionais			
Despesas Gerais e Administrativas		(17.937,36)	(47.624,32)
Despesas Tributárias		(34.762,88)	(59.505,32)
Total das Despesas Operacionais		(52.700,24)	(107.129,64)
Resultado Financeiro			
Juros de Aplicações Financeiras	15	38.823,38	110.679,05
Outras Receitas Financeiras	15	35,50	20.891,10
Despesas Financeiras		(3.855,32)	(5.506,87)
Total do Resultado Financeiro		35.003,56	126.063,28
Superavit do Exercício		327.293,12	526.712,46
Aline Peres Pereira Presidente	Roberto Maia Tesoureiro	Selma Sueli Santos CT CRC 1SP093935/O-5	

EDUCANDÁRIO SANTO AGOSTINHO

45.406.964/0001-72

Demonstração dos Fluxos de Caixa
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2020 e Dezembro de 2019

	31/12/2020	31/12/2019
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Superavit do Exercício	327.293,12	526.712,46
Ajuste por:		
Depreciação	14.662,80	16.582,82
Ajuste de Exercícios Anteriores	1.389,32	-
Superávit Ajustado	343.345,24	543.295,28
Variações nos Ativos e Passivos		
Atividades Operacionais		
Outros Ativos Circulantes	2.070,00	(2.045,60)
Outros Creditos	-	50.600,00
Adiantamentos a Empregados	(12.356,75)	3.434,05
Depositos Judiciais	-	84.000,00
Despesas do Exercício Seguinte	(181,99)	205,89
Fornecedores	(25.324,79)	21.508,56
Obrigações Tributárias	(418,58)	405,26
Obrigações/Encargos e Provisões Trabalhistas	(35.126,88)	24.350,84
Outras Obrigações a Pagar	26,39	62.642,67
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	(71.312,60)	245.101,67
Fluxo de Caixa - Atividades de Investimentos		
Atividades Investimentos		
Aquisição do Imobilizado	(4.550,00)	(50.276,50)
Caixa Líquido Utilizado nas Atividades de Investimentos	(4.550,00)	(50.276,50)
Fluxo de Caixa - Atividades de Financiamentos		
Geração Líquida de Caixa	267.482,64	738.120,45
Caixa a Equivalentes de Caixa - Início do Período	1.733.696,69	995.576,24
Caixa a Equivalentes de Caixa - Final do Período	2.001.179,33	1.733.696,69
Aumento do Saldo de Caixa	267.482,64	738.120,45

Aline Peres Pereira
PresidenteRoberto Maia
TesoureiroSelma Sueli Santos
CT CRC 1SP093935/O-5

EDUCANDÁRIO SANTO AGOSTINHO
CNPJ 45.406.964/0001-72

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido
para os exercícios findos em 31 de Dezembro de 2020 e 31 de Dezembro de 2019

	Patrimônio Social	Superávits do Exercício	Total Patrimônio Social
Saldos em 31 de Dezembro de 2018			
Integração ao Patrimônio Social	563.651,30	615.306,06	1.178.957,36
Superavit do Exercício de 2019	615.306,06	(615.306,06)	526.712,46
		526.712,46	526.712,46
Saldos em 31 de Dezembro de 2019			
Integração ao Patrimônio Social	1.178.957,36	526.712,46	1.705.669,82
Ajuste Exercício Anterior	526.712,46	(526.712,46)	1.389,32
Superavit do Exercício de 2020	1.389,32	327.293,12	327.293,12
		327.293,12	327.293,12
Saldos em 31 de Dezembro de 2020	1.707.059,14	327.293,12	2.034.352,26

Aline Peres Pereira
Presidente

Roberto Maia
Tesoureiro

Selma Sueli Santos
CT CRC 1SP093935/O-5

EDUCANDÁRIO SANTO AGOSTINHO

CNPJ Nº 45.406.964/0001-72

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

1. Contexto Operacional

O Educandário Santo Agostinho, fundado em 01 de Fevereiro de 1917, registrado em 21 de Março de 1917, sob o número 14 do livro 01 de Inscrição de Pessoas Jurídicas, cujos Estatutos foram reformados em 23/12/1961, registrado sob o nº 11708 do livro nº 03 de Inscrições de Associações (Pessoas Jurídicas) é uma sociedade civil beneficente sem fins lucrativos, com prazo de duração indeterminado, com sede e foro no município de Sorocaba, Estado de São Paulo. Tem por finalidade a educação e prestação de assistência social, moral, espiritual e material á menores carentes oriundos de comunidade desfavorecida, sem distinção de cor, raça, religião ou nacionalidade, e se rege pelo Estatuto Social e pela Legislação aplicável sendo que para atingir sua finalidade, organizará e manterá os serviços que se fizerem necessários.

Objetivos Sociais

- Promover o bem estar do menor, proporcionando-lhe o acolhimento temporário e oferecendo-lhe alimentação regular, serviços de assistência social, orientação familiar e pedagógica.
- Desenvolver o senso de identidade e de autonomia.
- Criar condições para os menores conhecerem e descobrirem novos sentimentos, valores, idéias, costumes e papéis sociais.
- Inserir os menores nas relações éticas e morais que permeiam a sociedade na qual estão inseridos.
- Incentivar o processo de construção da autoconfiança e auto-estima do menor.
- Valorizar ações de cooperação e solidariedade, desenvolvendo atitudes de ajuda, colaboração e compartilhando vivências.
- Adotar hábitos de autocuidado, valorizando as atitudes relacionadas com a higiene, alimentação, conforto, segurança, proteção do corpo e cuidados com a aparência.
- Relacionar-se com outros menores, e demais profissionais da entidade, demonstrando suas necessidades e interesses.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2020, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/09 que alteram artigos da Lei 6.404/76 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações financeiras.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, conforme Resolução nº 1.374/11 NBC TG e Resolução nº 1.367/11 NBC TG 26 (R5) e outras Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e aplicáveis às Entidades sem Fins Lucrativos, e especialmente a Resolução nº 1409 de 2012 que aprovou a ITG 2002 (R1), que estabelecem critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

3. Formalidade da Escrituração Contábil Resolução 1.330/11 (NBC ITG 2000 R1)

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

Os registros contábeis contem o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no "Diário" da Entidade.

A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apóiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelo "usos e costumes". A Entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

4. Principais práticas contábeis

Reconhecimento de Receita, Custos e Despesas

É obedecido regime de competência de exercícios para o reconhecimento das receitas, custos e despesas do período, separadas de acordo com a sua natureza, assim demonstrado no Resultado do Exercício:

a) Caixa e equivalente de caixa

Conforme determina a Resolução do CFC Nº 1.296/10 NBC – TG 03 (R3) demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC Nº 1.376/11 NBC TG 26 (R5) Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

b) Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos até a data do encerramento do exercício.

c) Outros Ativos Circulantes

Créditos diversos, créditos funcionários correspondente a Adiantamento Férias e Seguros a apropriar.

d) Imobilizado

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou de construção, deduzido da depreciação e leva em consideração vida útil e utilização dos bens NBC TG27 (R4) aprovada pela resolução CFC nº 1.177/09. A Entidade mantém coberturas de seguros em montante considerado suficiente para cobrir eventuais sinistros.

e) Passivo Circulante e Não Circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

f) Ajustes a valor presente

Em cumprimento a Resolução 1.151/09 NBC TG 12 e a Lei 11.638/07 a Entidade não efetuou o ajuste de valor presente das contas de Ativos e Passivos Circulantes (saldos de curto prazo), pois a Administração entendeu que tais fatos não representam efeitos relevantes.

Ainda em entendimento as legislações supracitadas a Entidade não efetuou o Ajuste ao Valor Presente dos elementos dos Ativos e Passivos não Circulantes, pois a Administração entendeu que essas rubricas não se enquadram nos critérios de aplicação e mensuração da Resolução 1.151/09 que aprova NBC TG 12.

g) Apuração do Superávit ou Déficit

As receitas provenientes de subvenções são registradas no momento de seu crédito; as doações são registradas por ocasião do recebimento dos recursos na entidade. As despesas são registradas pelo regime de competência.

O superávit do exercício de 2020 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 1409 de 2012 que aprovou a ITG 2002 (R1) em especial no item 15 que descreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser incorporado ao Patrimônio Social, após aprovado pela assembleia dos associados.

h) Demonstrações de fluxo de caixa

A demonstração do fluxo de caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC Nº 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução do CFC Nº 1.296 que aprovou a NBC TG 03 (R3) – Demonstrações dos fluxos de Caixa.

Na elaboração do Fluxo de Caixa a Entidade optou pelo método INDIRETO.

5. Caixa e Equivalentes de Caixa

	31/12/2020	31/12/2019
Caixa	0,00	0,00
Bancos Conta Movimento	150.265,74	130.967,55
Aplicações Financeiras	1.850.913,59	1.602.729,14
Total	2.001.179,33	1.733.696,69

6. Outros Ativos Circulantes

	31/12/2020	31/12/2019
Adiantamentos a Empregados	22.804,34	10.447,59
Prêmios de Seguros a Apropriar	1.771,95	1.589,96
Outros Créditos	0,00	2.070,00
Total	24.576,29	14.107,55

7. Depósitos Judiciais (NC)

	31/12/2020	31/12/2019
Depósito Judicial	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

8. Imobilizado

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou de construção. A Entidade mantém coberturas de seguros em montante considerado suficiente para cobrir eventuais sinistros.

	31/12/2020	31/12/2019
Edifícios e Benfeitorias	32.664,97	32.664,97
Veículos	70.713,14	70.713,14
Construção em Andamento	132.906,25	132.906,25
Máquinas, Equipos e Ferramentas	32.226,88	30.636,88
Instalações/Alarques/Cob.Metálicas	144.279,24	144.279,24
Equipamentos Tecnológico/Informática	42.956,52	39.996,52
Móveis e Utensílios	87.555,69	87.555,69
Aparelhos e Brinquedos	23.109,45	23.109,45
(-) Depreciações	(327.805,24)	(313.142,44)
Total do Ativo Imobilizado	238.606,90	248.719,70

9. Obrigações Trabalhistas

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa os saldos credores dos encargos sociais e folha de pagamento.

	31/12/2020	31/12/2019
Salários e Ordenados a Pagar	56.764,16	69.174,34
Previdência Social	7.004,03	8.127,46
Provisões para Férias e Encargos	91.138,46	111.343,77
FGTS	9.204,89	10.592,85
Total	164.111,54	199.238,42

10. Obrigações Tributárias e Retidas de Terceiros

	31/12/2020	31/12/2019
I.R.R.Fonte	1.239,92	1.857,29
Pis s/Folha a Recolher	1446,64	900,29
ISS Ret. na Fonte	0,00	0,00
Retenção Contr. Sociais 4,65%	0,00	347,56
Total	2.686,56	3.105,14

11. Outras Obrigações

	31/12/2020	31/12/2019
Contr. Sind. E Assoc. a Recolher	140,96	159,27
Convenio Medico a Pagar	44,70	0,00
Proc. Mundo Novo	62.702,30	62.702,30
Total	62.887,96	62.861,57

12. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido compreende o Patrimônio Social acrescido dos resultados acumulados (superávit ou déficit) de cada exercício encerrado.

	31/12/2020	31/12/2019
Superávit Patrimonial	1.705.669,82	1.178.957,36
Ajuste Ano anterior	1.389,32	
Superávit do Exercício	327.293,12	526.712,46
Total	2.034.352,26	1.705.669,82

13. Receitas Operacionais

	31/12/2020	31/12/2019
Contribuições e Doações	6.017,05	28.899,10
Convenio Fundação Dom Aguirre	33.000,00	33.000,00
Festas e Eventos Beneficentes	3.497,05	170.988,54
Receitas Diversas	177.403,18	533.942,04
Total	219.917,28	766.829,68

14. Subvenções e Parcerias

	31/12/2020	31/12/2019
Subvenção Prefeitura Municipal Sorocaba	1.362.026,25	1.575.405,00
Total	1.362.026,25	1.575.405,00

15. Outras Receitas

	31/12/2020	31/12/2019
Juros de Aplicações Financeiras	38.823,29	55.749,68
Outras Receitas Financeiras	0,09	75.820,47
Outras Receitas	35,50	0,00
Total	38.858,88	131.570,15

16. Demonstrativo das Gratuidades Concedidas em 2020

	31/12/2020	31/12/2019
RECEITAS		
Contribuições e Doações	6.017,05	28.899,10
Subvenção Prefeitura Municipal de Sorocaba	1.362.026,25	1.575.405,00
Convenio Fundação Dom Aguirre	33.000,00	33.000,00
Festas e Eventos Beneficentes	3.497,05	170.988,54
Receitas Diversas	216.266,05	665.512,19
Total da Receita efetivamente recebida (B.Calculo)	1.620.802,41	2.473.804,83
Obrigação gratuidade sobre a receita recebida	20%	20%
Aplicação Mínima em Gratuidade (Art.13 Lei nº 12.101/09)	324.160,48	494.760,96
Total da Gratuidade Concedida	1.236.953,73	1.834.455,86
Gratuidade Concedida a Maior que a Obrigação	912.793,25	1.339.694,90

17. Isenção das Contribuições Sociais Usufruídas

O Educandário Santo Agostinho é uma entidade social sem fins lucrativos e econômicos, de direito privado, previsto no artigo 12º da Lei 9.532/1997 e artigo 1º da Lei nº12.101/2009 e suas modificações 12.868/2013, como também seu decreto regulamentador nº8.242/2014, reconhecida como Entidade Beneficente de Assistência Social (isenta). O valor relativo á isenção previdenciária, como se devido fosse, gozado no exercício findo em dezembro de 2020 e no exercício findo em 2019 foram:

	31/12/2020	31/12/2019
ISENÇÃO DE CONTRIBUIÇÕES USUFRUIDAS		
INSS	174.662,12	224.652,79
SAT – Seguro Acidente de Trabalho	4.357,18	5.573,31
Terceiros	39.214,60	50.159,77
Total da Isenção	218.233,90	280.385,87

18. Imunidade Tributária

O Educandário Santo Agostinho é imune á incidência de impostos por força do art. 150, inciso Vm alínea “C” e seu parágrafo 4º e art 195, parágrafo “7” da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988 (CF/1988).

19. Característica da Imunidade Tributária:

O Educandário Santo Agostinho é uma entidade educacional e social sem fins lucrativos e econômicos, previsto no artigo 9º do Código Tributário Nacional (CTN/1966), e por isso imune, no qual usufrui das seguintes características:

A instituição é regida pela Constituição Federal. A imunidade não pode ser revogada, nem mesmo por emenda constitucional. Não há o fato gerador (nascimento da obrigação tributária). Não há o direito (Governo) de instituir, nem cobrar tributo.

Sorocaba-SP 31 de dezembro de 2020

Aline Peres Pereira
Presidente

Roberto Maia
1º Tesoureiro

Selma Sueli Santos
CT CRC 1SP093935/O-5

EDUCANDÁRIO SANTO AGOSTINHO

CNPJ 45.406.964/0001-72

PARECER DO CONSELHO FISCAL ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

Os abaixo assinados, Membros do Conselho Fiscal do **Educandário Santo Agostinho**, de acordo com os poderes que lhes são outorgados pelo Estatuto Social da Entidade, examinaram o Balanço Patrimonial, a Demonstração de Resultado do Exercício, a Demonstração dos Fluxos de Caixa, a Demonstração das Mutações do Patrimônio social, as Notas Explicativas, os documentos e livros que dão suporte à contabilidade do exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e são de parecer favorável à sua integral aprovação.

Sorocaba, 23 de Março de 2021.

Luiz Alberto Reze

Roderlei de Jesus Bisam

Paulo Raimundo Ribeiro dos Santos