

**EDUCANDÁRIO SANTO AGOSTINHO**

**CNPJ 45.406.964/0001-72**

**BALANÇO PATRIMONIAL**

**E**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**2021**

**EDUCANDARIO SANTO AGOSTINHO - CNPJ 45.406.964/0001-72**

**BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 31 DE DEZEMBRO DE 2020**

|  | 31/12/2021 |                     | 31/12/2020                         |    |                | 31/12/2021          |  | 31/12/2020          |  |
|--|------------|---------------------|------------------------------------|----|----------------|---------------------|--|---------------------|--|
|  |            |                     |                                    |    |                |                     |  |                     |  |
| <b>ATIVO</b>                               |            |                     |                                    |    | <b>PASSIVO</b> |                     |  |                     |  |
| <b>Circulante</b>                          |            |                     | <b>Circulante</b>                  |    |                |                     |  |                     |  |
| <b>Caixa e Equivalente de Caixa</b>        |            |                     | Fornecedores                       |    |                |                     |  |                     |  |
| Caixa                                      |            | -                   | Obrigações Tributárias             | 9  |                | 27.532,10           |  | 324,20              |  |
| Bancos c/Movimento                         |            | 269,79              | Obrigações e Encargos Trabalhistas | 8  |                | 3.335,88            |  | 2.686,56            |  |
| Aplicações Financeiras                     |            | 1.831.456,49        | Outras Obrigações a Pagar          | 10 |                | 212.680,61          |  | 164.111,54          |  |
| <b>Total Caixa e Equivalencia de Caixa</b> | <b>5</b>   | <b>1.831.726,28</b> | <b>Total do Passivo Circulante</b> |    |                | <b>63.927,35</b>    |  | <b>62.887,96</b>    |  |
| <b>Outros Ativos Circulantes</b>           |            |                     | <b>Patrimônio Líquido</b>          |    |                | <b>307.475,94</b>   |  | <b>230.010,26</b>   |  |
| <b>Outros Créditos</b>                     |            | <b>27.269,91</b>    | Patrimônio Social                  |    |                | 2.034.352,26        |  | 1.705.669,82        |  |
| Valores a Receber                          |            | 27.269,91           | Ajuste Exercício Anterior          |    |                | -                   |  | 1.389,32            |  |
| Créditos Funcionários                      |            |                     | Déficit/Superávit do Exercício     | 11 |                | (256.008,39)        |  | 327.293,12          |  |
| Adiantamento Diversos                      |            |                     | <b>Total do Patrimônio Líquido</b> |    |                | <b>1.778.343,87</b> |  | <b>2.034.352,26</b> |  |
| <b>Despesas do Exercício Seguinte</b>      |            | <b>1.610,11</b>     |                                    |    |                |                     |  |                     |  |
| Prêmios de Seguro a Apropriar              |            | 1.610,11            |                                    |    |                |                     |  |                     |  |
| <b>Total de Outros Ativos Circulantes</b>  | <b>6</b>   | <b>28.880,02</b>    |                                    |    |                |                     |  |                     |  |
| <b>Total do Circulante</b>                 |            | <b>1.860.606,30</b> |                                    |    |                |                     |  |                     |  |
| <b>Não Circulante</b>                      |            |                     |                                    |    |                |                     |  |                     |  |
| <b>Imobilizado</b>                         |            |                     |                                    |    |                |                     |  |                     |  |
| Bens Imóveis                               |            | 165.571,22          |                                    |    |                |                     |  |                     |  |
| Bens Móveis                                |            | 400.840,92          |                                    |    |                |                     |  |                     |  |
| (-) Depreciações                           |            | (341.198,63)        |                                    |    |                |                     |  |                     |  |
| <b>Total do Imobilizado</b>                | <b>7</b>   | <b>225.213,51</b>   |                                    |    |                |                     |  |                     |  |
| <b>Total do Ativo Não Circulante</b>       |            | <b>225.213,51</b>   |                                    |    |                |                     |  |                     |  |
| <b>Total do Ativo</b>                      |            | <b>2.085.819,81</b> | <b>Total do Passivo</b>            |    |                | <b>2.085.819,81</b> |  | <b>2.264.362,52</b> |  |

Luiz Alberto Reze  
Presidente

Valdir Piccini Peres  
Tesoureiro

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 2021 e 31 de Dezembro de 2020

|  | 31/12/2021            | 31/12/2020            |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Receitas Operacionais</b>                     |                       |                       |
| Contribuições e Doações                          | 12<br>2.156,60        | 6.017,05              |
| Subvenção Prefeitura Municipal de Sorocaba       | 13<br>1.584.180,00    | 1.362.026,25          |
| Convênio Fundação Dom Aguirre                    | 12<br>22.500,00       | 33.000,00             |
| Festas e Eventos Beneficentes                    | 12<br>3.448,90        | 3.497,05              |
| Receitas Diversas                                | 12<br>57.389,26       | 177.403,18            |
| <b>Total das Receitas Operacionais</b>           | <b>1.669.674,76</b>   | <b>1.581.943,53</b>   |
| <b>Custo da Gratuidade</b>                       |                       |                       |
| (-) Custo da Gratuidade                          | (1.899.944,97)        | (1.232.298,09)        |
| (-) Custo Festas e Eventos Beneficentes          | (7.456,69)            | (4.655,64)            |
| (-) Custo Contribuição Seguridade Social         | (314.726,37)          | (218.233,90)          |
| Isenção Usufruída Contribuição Seguridade Social | 314.726,37            | 218.233,90            |
| <b>Total do Custo da Gratuidade</b>              | <b>(1.907.401,66)</b> | <b>(1.236.953,73)</b> |
| <b>Despesas Operacionais</b>                     |                       |                       |
| Despesas Gerais e Administrativas                | (50.629,30)           | (17.937,36)           |
| Despesas Tributárias                             | (38.112,80)           | (34.762,88)           |
| <b>Total das Despesas Operacionais</b>           | <b>(88.742,10)</b>    | <b>(52.700,24)</b>    |
| <b>Resultado Financeiro</b>                      |                       |                       |
| Juros de Aplicações Financeiras                  | 14<br>73.382,65       | 38.823,38             |
| Outras Receitas Financeiras                      | 14<br>1,02            | 35,50                 |
| Despesas Financeiras                             | (2.923,06)            | (3.855,32)            |
| <b>Total do Resultado Financeiro</b>             | <b>70.460,61</b>      | <b>35.003,56</b>      |
| <b>Déficit/Superávit do Exercício</b>            | <b>(256.008,39)</b>   | <b>327.293,12</b>     |

Luiz Alberto Reze  
Presidente

Valdir Piccini Peres  
Tesoureiro

Selma Sueli Santos  
CT CRC 1SP093935/O-5


**EDUCANDARIO SANTO AGOSTINHO**  
**CNPJ 45.406.964/0001-72**

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido  
para os exercícios findos em 31 de Dezembro de 2021 e 31 de Dezembro de 2020

|   | Patrimônio Social   | Superávits do Exercício | Total Patrimônio Social |
|---|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Saldos em 31 de Dezembro de 2019</b> | <b>1.178.957,36</b> |                         | <b>1.178.957,36</b>     |
| Integração ao Patrimônio Social         | 526.712,46          | (526.712,46)            | 1.389,32                |
| Ajuste Exercício Anterior               | 1.389,32            |                         | 327.293,12              |
| Superávit do Exercício de 2020          |                     | 327.293,12              |                         |
| <b>Saldos em 31 de Dezembro de 2020</b> | <b>1.707.059,14</b> | <b>327.293,12</b>       | <b>2.034.352,26</b>     |
| Integração ao Patrimônio Social         | 327.293,12          | (327.293,12)            | (256.008,39)            |
| Déficit do Exercício de 2021            |                     | (256.008,39)            |                         |
| <b>Saldos em 31 de Dezembro de 2021</b> | <b>2.034.352,26</b> | <b>(256.008,39)</b>     | <b>1.778.343,87</b>     |

  
Luiz Alberto Rezes  
Presidente

  
Valdir Piccini Peres  
Tesorero

  
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 2021

### 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 2021, 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 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 N° 1.296/10 NBC – TG 03 (R3) demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC N° 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, apresentando um saldo de R\$1.831.456,49.

##### **c) Outros Ativos Circulantes**

Créditos diversos, créditos funcionários correspondente a Adiantamento Férias e Prêmios de 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 Déficit do exercício de 2021 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 N° 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução do CFC N° 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

|                        | 31/12/2021          | 31/12/2020          |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Caixa                  | 0,00                | 0,00                |
| Bancos Conta Movimento | 269,79              | 150.265,74          |
| Aplicações Financeiras | 1.831.456,49        | 1.850.913,59        |
| <b>Total</b>           | <b>1.831.726,28</b> | <b>2.001.179,33</b> |

#### 6. Outros Ativos Circulantes

|                                | 31/12/2021       | 31/12/2020       |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Adiantamentos a Empregados     | 27.079,39        | 22.804,34        |
| Prêmios de Seguros a Apropriar | 1.610,11         | 1.771,95         |
| Outros Créditos                | 190,52           | 0,00             |
| <b>Total</b>                   | <b>28.880,02</b> | <b>24.576,29</b> |

### 13. Subvenções e Parcerias

|   | 31/12/2021          | 31/12/2020          |
|---|---------------------|---------------------|
| Subvenção Prefeitura Municipal Sorocaba | 1.584.180,00        | 1.362.026,25        |
| <b>Total</b>                            | <b>1.584.180,00</b> | <b>1.362.026,25</b> |

### 14 Outras Receitas

|                                 | 31/12/2021       | 31/12/2020       |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Juros de Aplicações Financeiras | 73.382,65        | 38.823,29        |
| Outras Receitas Financeiras     | 1,02             | 0,09             |
| Outras Receitas                 | 5.487,28         | 35,50            |
| <b>Total</b>                    | <b>78.870,95</b> | <b>38.858,88</b> |

### 15. Demonstrativo das Gratuidades Concedidas em 2021

|   | 31/12/2021          | 31/12/2020          |
|---|---------------------|---------------------|
| RECEITAS  |                     |                     |
| Contribuições e Doações                                   | 2.156,60            | 6.017,05            |
| Subvenção Prefeitura Municipal de Sorocaba                | 1.584.180,00        | 1.362.026,25        |
| Convênio Fundação Dom Aguirre                             | 22.500,00           | 33.000,00           |
| Festas e Eventos Beneficentes                             | 3.448,90            | 3.497,05            |
| Receitas Diversas   | 130.772,93          | 216.262,06          |
| <b>Total da Receita efetivamente recebida (B.Calculo)</b> | <b>1.743.058,43</b> | <b>1.620.802,41</b> |
| Obrigação gratuidade sobre a receita recebida             | 20%                 | 20%                 |
| Aplicação Mínima em Gratuidade                            | 348.611,69          | 324.160,48          |
| Total da Gratuidade Concedida                             | 1.907.401,66        | 1.236.953,73        |
| <b>Gratuidade Concedida a Maior que a Obrigação</b>       | <b>1.558.789,97</b> | <b>912.793,25</b>   |


### 16. Isenção das Contribuições Sociais Usufruídas

O Educandário Santo Agostinho é uma entidade social sem fins lucrativos e econômicos, de direito privado, reconhecida como Entidade Beneficente de Assistência Social (isenta), e que atende cumulativamente os requisitos da Lei Complementar nº 187 de 16/12/2021. O valor relativo à Imunidade/isenção das Contribuições a Seguridade Social, no exercício findo em dezembro de 2021 e no exercício findo em 2020 foram:

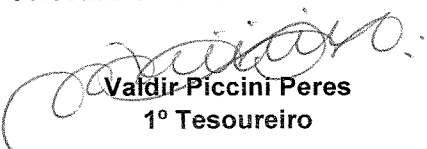
|   | 31/12/2021        | 31/12/2020        |
|---|-------------------|-------------------|
| IMUNIDADE/ISENÇÃO DE CONTRIBUIÇÕES USUFRUIDAS |                   |                   |
| INSS  | 251.781,09        | 174.662,12        |
| SAT – Seguro Acidente de Trabalho             | 6.294,53          | 4.357,18          |
| Terceiros                                     | 56.650,75         | 39.214,60         |
| <b>Total da Isenção</b>                       | <b>314.726,37</b> | <b>218.233,90</b> |

### 17. Imunidade Tributária

O Educandário Santo Agostinho é imune à 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).

  
**Luiz Alberto Reze**  
Presidente

Sorocaba-SP 31 de dezembro de 2021

  
**Valdir Piccini Peres**  
1º Tesoureiro

  
**Selma Sueli Santos**  
CT CRC 1SP093935/O-5