

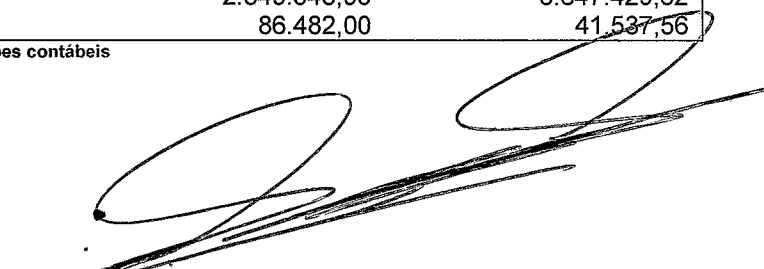
MARTINS
ASSESSORIA
CONTÁBIL e EMPRESARIAL

Rua 7 de Setembro, 12-46
Centro - CEP 17015-032
Bauru - SP - Tel: (14) 3878-9500
contabilidade2@martinsassessoria.com.br
www.martinsassessoria.com.br

CASA DO GAROTO – CNPJ: 45.016.649/0001-39			
Balanco Patrimonial			
Ano: 2021			
	2021	N	2020
ATIVO	6.681.441,19		8.684.430,91
Ativo Circulante	4.732.961,33		6.627.606,81
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.542.175,58		2.076.273,49
Caixa	299,73		207,50
Bancos Contas Movimento	58.345,98	5	256.921,67
Aplicações Financeiras	1.483.529,87	6	1.819.144,32
Clientes e Outros Recebíveis	3.172.759,48		4.484.247,20
Subvenções Governamentais (A. Social)	3.119.582,22	7	3.551.647,00
Serviços Prestados	-		1.850,37
Mensalidades Escolares (A. Educacional)	54.821,92		1.011.399,27
(-) EPCLD	(1.644,66)		(80.649,44)
Outros Ativos Circulantes	18.026,27	8	67.086,12
Adiantamentos	8.208,78		4.714,62
Reembolso Folha	9.817,49		62.371,50
Ativo Não Circulante	1.948.479,86		2.056.824,10
Investimentos	1.530.763,47	9	1.530.763,47
Imóveis	1.530.763,47		1.530.763,47
Imobilizado	417.716,39		526.060,63
Bens Móveis	863.720,71	10	1.364.606,57
Bens de Terceiros	360.812,78	10a	267.869,78
(-) Perda p/Desvalorização (Impairment)	(305.874,28)		(500.902,42)
(-) Depreciação Acumulada	(500.942,82)		(605.513,30)
PASSIVO	6.681.441,19		8.684.430,91
Passivo Circulante	4.245.410,21	11	4.995.463,73
Fornecedores	941,73		21.464,35
Obrigações Sociais e Trabalhistas	39.907,02		154.146,19
Obrigações Fiscais	493,98		3.417,51
Receitas a Realizar (Área Educação)	-		91.406,07
Projeção de Juros Ativo	34.829,69	6a	6.612,45
Provisão para Curto Prazo	77.116,23	12	185.924,03
Subvenções/Auxílios a Realizar	3.656.296,92	14b	4.532.493,13
Empréstimo de Mútuo	435.824,64	37	-
Patrimônio Líquido	2.436.030,98	13	3.688.967,18
Patrimônio Social	2.349.548,98		3.647.429,62
Superávit do Período	86.482,00		41.537,56

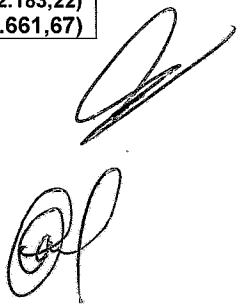
As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

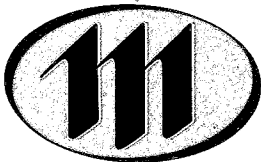

Casa do Garoto
Pe. Celso Leite da Silva
Presidente
CPF: 970.696.984-53


Martins Assessoria Contábil e Empresarial Ltda
Marcelo Francisco Sanches
Técnico em Contabilidade
CRC: 1SP168133/O-1

CASA DO GAROTO – CNPJ: 45.016.649/0001-39			
Demonstração de Resultado do Período			
Ano: 2021			
	2021	N	2020
Atividades Fins			
Área Social			
Receitas			
Subvenções	3.514.565,91	14	3.253.393,37
Municipais	3.358.148,18		2.942.583,56
Estaduais	-		22.068,59
Federais	156.417,73		288.741,22
Auxílios	75.611,56		61.218,71
Municipais	75.611,56		61.218,71
Doações e Contribuições	5.341,96	19	1.500,00
De Pessoa Física	1.600,40		1.500,00
De Pessoa Jurídica	3.741,56		-
Receitas com Voluntários	173.220,99		164.530,98
Diretoria	173.220,99		164.530,98
(=) Receita Bruta – Área Social	3.768.740,42		3.480.643,06
Despesas Gerais			
	(3.770.497,97)		(3.286.665,78)
Despesas de Funcionamento	(149.734,33)		(92.139,98)
Despesas Operacionais	(1.300.147,32)	21	(1.252.223,77)
Despesas com Pessoal	(2.054.988,03)	21	(1.916.378,73)
Despesas com Voluntários	(173.220,99)		(164.530,98)
Depreciações e Amortizações	(92.407,30)		(58.136,75)
(=) Déficit Liq. Antes do Res. Financeiro – Área Social	(1.757,55)		(2.767,15)
(+/-) Outras Receitas e Despesas			
	170,34		5.288,70
(+) Receitas Financeiras	5.363,63		7.506,09
(-) Despesas Financeiras	(5.193,29)		(2.217,39)
(=) Superávit Líquido – Assist. Social	(1.587,21)		2.521,55
Área Educacional			
Receitas			
Mensalidades Escolares	3.084.452,10		3.238.375,00
Mensalidades Escolares	3.084.452,10	23	3.238.375,00
I/- Bolsas	(1.021.885,80)		(1.002.264,00)
I/- Bolsas 100% - Lei 12.101/09	(441.837,60)		(499.416,00)
I/- Bolsas 50% - Lei 12.101/09	(540.595,80)		(456.048,00)
I/- Bolsas Convenção Coletiva	(39.452,40)		(46.800,00)
I/- Descontos Concedidos	(359.928,79)		(463.238,32)
I/- Descontos e Bonificações	(359.928,79)		(463.238,32)
Doações e Contribuições	4.770,71	19	1.064,74
De Pessoa Física	-		1.064,74
De Pessoa Jurídica	4.770,71		-
Outras Receitas	114.973,42	20	119.477,80
Outras Receitas Acadêmicas	114.973,42		119.477,80
Locação de Espaço Virtual	-		-
Receita com Voluntário	115.480,66		109.687,32
Diretoria	115.480,66		109.687,32
(=) Receita Bruta – Área Educacional	1.937.862,30		2.003.102,54
Despesas Gerais			
	(2.083.712,24)		(2.172.995,57)
Despesas de Funcionamento	(37.493,82)		(25.872,34)
Despesas Operacionais	(286.246,12)	22	(345.241,00)
Despesas com Pessoal	(1.599.573,53)	22	(1.627.938,73)
Despesas com Voluntários	(115.480,66)		(109.687,32)
Depreciações e Amortizações	(44.918,11)		(64.256,18)
(=) Déficit Liq. Antes do Res. Financeiro – Área Educacional	(145.849,94)		(169.893,03)
(+/-) Outras Receitas e Despesas			
	(22.194,72)		(52.290,19)
(+) Receitas Financeiras	4.247,18		9.893,13
(-) Despesas Financeiras	(26.441,90)		(62.183,32)
(=) Déficit Líquido – Educacional	(168.044,66)		(222.183,22)
(=) Déficit Líquido – Atividades Fins	(169.631,87)		(219.661,67)

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis





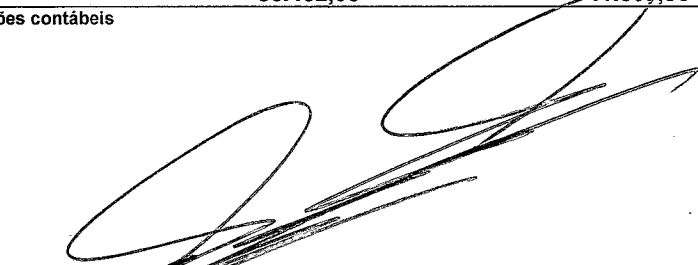
MARTINS
ASSESSORIA
CONTABIL e EMPRESARIAL

Rua 7 de Setembro, 12-46
Centro - CEP 17015-032
Bauru - SP - Tel: (14) 3878-9500
contabilidade2@martinsassessoria.com.br
www.martinsassessoria.com.br

CASA DO GAROTO – CNPJ: 45.016.649/0001-39			
Demonstração de Resultado do Período			
Ano: 2021			
	2021	N	2020
Atividades Sustentáveis			
Receitas			
Receitas de Locações			
De Imóveis	210.700,07	9	198.637,22
De Imóveis	210.700,07		198.637,22
(=) Receita Bruta – Atividades Sustentáveis	210.700,07		198.637,22
Despesas Gerais			
Despesas Operacionais	(11.714,62)		(5.601,30)
Depreciação e Amortização	(9.551,98)	9a	(5.601,30)
Depreciação e Amortização	(2.162,64)		-
(=) Superávit Liq. Antes do Res. Financeiro – Atividade Sustentável	198.985,45		193.035,92
(+/-) Outras Receitas e Despesas Operacionais			
(+/-) Outras Receitas e Despesas Operacionais	57.128,42	16	68.163,31
(+/-) Receitas Financeiras	16.619,19		9.755,54
(+/-) Crédito Nota Fiscal Paulista	4.175,90		1.120,09
(+/-) Venda de Imobilizado	21.000,00	16a	-
(+/-) Receita com Eventos	22.261,00		21.145,00
(+/-) Aviso Prévio Descontado	6.023,00		8.794,81
(+/-) Outras Receitas	153,55		39.955,47
(-) Despesas Financeiras	(13.104,22)		(12.607,60)
(=) Superávit Líquido – Ativ. Sustentáveis	256.113,87		261.199,23
(=) Superávit do Período	86.482,00		41.537,56

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


Casa do Garoto
Re. Célio Leite da Silva
Presidente
CPF: 970.696.984-53


Martins Assessoria Contábil e Empresarial Ltda
Marcelo Francisco Sanches
Técnico em Contabilidade
CRC: 1SP168133/O-1

CASA DO GAROTO – CNPJ: 45.016.649/0001-39		
Demonstração de Fluxo de Caixa		
Método Indireto		
Ano: 2021		
	2021	2020
1- ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit do Período	86.482,00	41.537,56
EPCLD	(79.004,78)	4.323,55
Transferido p/ Patrimônio	(1.349.482,65)	129.665,81
Ajustes de Exercícios Anteriores	10.064,45	-
Baixa Impairment por Cisão	(195.028,15)	-
Baixa Depreciação por Cisão	(217.068,52)	-
Baixa Depreciação por venda de imobilizado	(26.990,00)	-
Depreciações e Amortizações	139.488,05	122.392,93
Superávit/Déficit do Exercício Ajustado	(1.631.539,60)	297.919,85
Acréscimo / Decréscimo do AC + ANC		
Valores a Receber	1.390.492,50	(16.594,54)
Adiantamento	49.059,85	(33.675,11)
Total de Acréscimos/Decréscimos do AC + ANC	1.439.552,35	(50.269,65)
Acréscimo / Decréscimo do PC + PNC		
Fornecedores	(20.522,62)	(40.261,32)
Provisões	(108.807,80)	35.738,38
Contas a Pagar	346.879,18	(48.218,09)
Receitas a Realizar	(91.406,07)	(7.971,48)
Subvenções a Realizar	(876.196,21)	608.183,21
Total de Acréscimos/Decréscimos do PC + PNC	(750.053,52)	547.470,70
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(942.040,77)	795.120,90
2- ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Novas aquisições de ativo Imobilizado	407.942,86	(14.300,44)
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	407.942,86	(14.300,44)
(1+2) VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	(534.097,91)	780.820,46
CAIXA E EQUIVALENTES NO INÍCIO DO PERÍODO	2.076.273,49	1.295.453,03
VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO	(534.097,91)	780.820,46
CAIXA E EQUIVALENTES NO FINAL DO PERÍODO	1.542.175,58	2.076.273,49

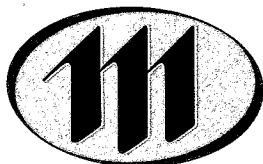
As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



Casa do Garoto
Pe. Celio Leite da Silva
Presidente
CPF: 970.696.984-53



Martins Assessoria Contábil e Empresarial Ltda
Marcelo Francisco Sanches
Técnico em Contabilidade
CRC: 1SP168133/O-1



MARTINS
ASSESSORIA
CONTABIL e EMPRESARIAL

Rua 7 de Setembro, 12-46
Centro - CEP 17015-032
Bauru - SP - Tel: (14) 3878-9500
contabilidade2@martinsassessoria.com.br
www.martinsassessoria.com.br

CASA DOGAROTO – CNPJ: 45.016.649/0001-39				
Demonstração do Valor Adicionado				
Ano: 2021 – em reais				
	2021	%	2020	%
DESCRIÇÃO				
1 – RECEITAS	7.352.730,83		7.218.900,51	
1.1) Receitas com Educação	2.177.539,72		2.355.588,80	
1.2) Receitas Social	3.590.177,47		3.314.612,08	
1.3) Receitas de Aluguéis	210.700,07		198.637,22	
1.4) Receitas com Doações	10.112,67		2.564,74	
1.5) Gratuidades Educação	1.021.885,80		1.002.264,00	
1.6) Receitas com Trabalho Voluntário	288.701,65		274.218,30	
1.7) Outras Receitas	53.613,45		71.015,37	
2 – INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	2.071.875,22		1.995.296,69	
2.1) Custos, Materiais, Energia, Serv.de Terc. e Outros	2.071.875,22		1.995.296,69	
3 – VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)	5.280.855,61		5.223.603,82	
4 – RETENÇÕES	(499.416,84)		(585.631,25)	
4.1) Depreciação, amortização e exaustão	(139.488,05)		(122.392,93)	
4.2) Descontos e Bonificações	(359.928,79)		(463.238,32)	
5 – VALOR LIQUIDO ADICIONADO (3-4)	4.781.438,77		4.637.972,57	
6 – VA RECEBIDO EM TRANSFERENCIA	26.230,00		27.154,76	
6.1) Receitas financeiras	26.230,00		27.154,76	
7 – VA TOTAL A DISTRIBUIR (5+6)	4.807.668,77	100%	4.665.127,33	100%
8 – DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO				
8.1) Pessoal e encargos	3.654.561,56	76,01%	3.544.317,46	75,98%
8.2) Juros, demais despesas financeiras	44.739,41	0,93%	77.008,31	1,65%
8.3) Gratuidades Educação	1.021.885,80	21,26%	1.002.264,00	21,48%
8.4) Superávit do Período	86.482,00	1,80%	41.537,56	0,89%
8 – TOTAL VA DISTRIBUIDO (igual ao item 7)	4.807.668,77	100%	4.665.127,33	100%

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


Casa do Garoto
Pe. Célio Leite da Silva
Presidente
CPF: 970.696.984-53



Martins Assessoria Contábil e Empresarial Ltda
Marcelo Francisco Sanches
Técnico em Contabilidade
CRC: 1SP168133/O-1

CASA DO GAROTO – CNPJ: 45.016.649/0001-39				
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido				
Findos em 31/12/2021 (em reais)				
CONTAS ESPECIFICAÇÕES	PATRIMÔNIO SOCIAL	AJUSTES	RESULTADO DO PERÍODO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
Saldo em 31 de dezembro de 2019	3.211.530,30	-	306.233,51	3.517.763,81
Transferido p/Patrimônio	435.899,32	-	(306.233,51)	129.665,81
Resultado de 2020	-	-	41.537,56	41.537,56
Saldo em 31 de dezembro de 2020	3.647.429,62	-	41.537,56	3.688.967,18
Transferido p/Patrimônio	41.537,56	-	(41.537,56)	-
Transferido p/ Áreas – Cisão Parcial	(1.349.482,65)	-	-	(1.349.482,65)
Resultado em 01/11/2021	-	-	(834.705,97)	(834.705,97)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	10.064,45	-	10.064,45
Saldo em 01 de novembro de 2021	2.339.484,53	10.064,45	(834.705,97)	1.514.843,01
Transferido p/Patrimônio	(834.705,97)	-	834.705,97	-
Resultado em 31/12/2021	-	-	921.187,97	921.187,97
Ajustes de Exercícios Anteriores	10.064,45	(10.064,45)	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.514.843,01	-	921.187,97	2.436.030,98

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



Casa do Garoto
Pe. Célio Leite da Silva
Presidente
CPF: 970.696.984-53



Martins Assessoria Contábil e Empresarial Ltda
Marcelo Francisco Sanches
Técnico em Contabilidade
CRC: 1SP168133/O-1

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS DE 31/12/2021.

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A **CASA DO GAROTO** é uma **ASSOCIAÇÃO** sem fins lucrativos e econômicos, de caráter beneficente de assistência social, com atividade preponderante na área de assistência social, conforme o artigo 2º do Estatuto Social, declarada com Título de Utilidade Pública Federal, conforme publicação no Diário Oficial da União em 13 de março de 1985, Título de Utilidade Pública Estadual, conforme Lei n.º 1218 de 1952, Título de Utilidade Pública Municipal, conforme Lei Municipal n.º 4.575 de 31/08/2000, Registrado no Conselho Municipal de Assistência Social, Registrado no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente sob n.º 020 com validade até 31/12/2024, com Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) conforme Portaria No.334 do Ministério do Desenvolvimento Social de 27/12/2019, publicada no Diário Oficial da União e protocolo No 71000.068989/2017-53 protocolado dia 01/11/2017 de forma tempestiva em análise. Em 17/12/2020 foi protocolado o pedido de renovação do CEBAS de forma tempestiva para o próximo triênio n.º 235874.0027505/2020 que permanece aguardando decisão anterior. Tem como finalidade estatutária, conforme artigo 3º:

- a) oferecer e desenvolver a educação básica, constituída pela educação infantil, ensino fundamental, ensino médio e cursos profissionalizantes;
- b) oferecer e desenvolver a educação para o exercício da cidadania e inclusão social;
- c) oferecer e desenvolver a educação religiosa;
- d) promover congressos, cursos, palestra, seminários, simpósios e conferências sobre temas sociais, humanos, culturais, científicos, econômicos, políticos e religiosos relevantes para seus destinatários e assistidos;
- e) promover ações de defesa e promoção de crianças, adolescentes, jovens, adultos e idosos;
- f) promover ações de proteção e de promoção da família;
- g) apoiar instituições beneficentes com objetivos congêneres ou afins, através de parcerias, promovendo atividades conjuntas e mantendo intercâmbios educacionais, culturais, assistenciais, beneficentes e informativos;
- h) concorrer para o desenvolvimento do princípio de solidariedade humana, através do respeito à dignidade humana, inspirado nos princípios cívicos, cristãos, democráticos e rogacionistas;
- i) amparar e assistir pessoas socialmente excluídas e/ou com vulnerabilidade social, por meio de auxílio financeiro e/ou material em atendimento, tais como, aquisição de gêneros alimentícios, de remédios, de roupas, de material escolar, de material didático, de utensílios, de livros e outros;

j) promover ações beneficentes, filantrópicas no atendimento de seus assistidos e destinatários, na promoção da coletividade, do bem comum, no interesse social, com a concessão de gratuidades na prestação de seus serviços e na concessão de usos de seus bens moveis e imóveis.

NOTA 02- APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2021, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei No. 11.941/09 que alteraram artigos da Lei No. 6.404/76 em relação aos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações financeiras. As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC Nº. 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC No. 1.376/11 (NBC TG26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002 para as Entidades sem Finalidade de Lucros, que estabelece 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.

NOTA 03-FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO CFC Nº 1.330/11 (NBC ITG2000)

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

O registro contábil contém 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, e posteriormente transmitidas via ECD para Receita Federal do Brasil.

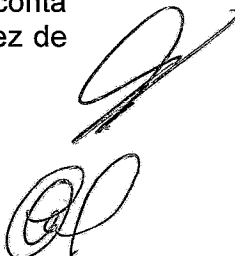
A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos "usos e costumes".

A entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 04 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) **Caixa e Equivalentes de Caixa:** Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC -TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26) – 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 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor;

b) Aplicações de Liquidez Imediata: As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço;

c) Ativos circulantes e não circulantes. – Contas a receber de clientes -As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado;

d) Estimativa p/ Crédito de Liquidação Duvidosa (EPCLD): Esta estimativa foi constituída em montante considerado suficiente pela Administração para suprir as eventuais perdas na realização dos créditos. Esta estimativa foi calculada seguindo os critérios estabelecidos pela Entidade (média de inadimplência dos últimos três anos), e assim atendendo a Resolução CFC N°1409/12 (NBC - ITG 2002) em seu item 14 e o Parecer de Orientação da CVM 21/90;

e) Imobilizado –Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas na Nota 10 e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC No. 1.177/09 (NBC – TG 27). O valor de recuperação dos bens e direitos do imobilizado e intangível são periodicamente avaliados para que se possa efetuar o registro de perdas potenciais ou uma revisão dos critérios das taxas de depreciação na finalidade de atender a Lei. Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido;

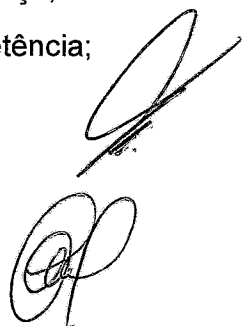
f) Passivo Circulante e Não Circulante: Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. – **Provisões** –Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido;

g) Prazos: Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes;

h) Provisão de Férias e Encargos: Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço;

i) Provisão de 13º Salário e Encargos: Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do balanço;

j) As Despesas e as Receitas: Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência;



k) Apuração do Resultado: O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato - valores recebidos ou a receber) e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado;

l) Estimativas contábeis: A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e requer que a Administração da Entidade use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do Ativo imobilizado, Estimativa de Provisão de Crédito de Liquidação Duvidosa e Provisão para Contingências. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A Entidade revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

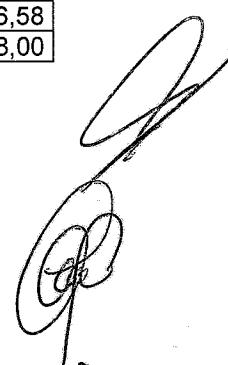
NOTA 05 – BANCOS CONTAS MOVIMENTO

Este grupo é composto por contas correntes, segregadas nas áreas de atuação da entidade (social e educação), também duas contas corrente da atividade meio da entidade que serve de suporte para ambas as áreas quando necessário.

Havendo saldos diário nas contas correntes automaticamente eram transferidos para as contas de aplicação financeira do tipo “Ref DI Principal”, mantendo as contas correntes zeradas. A partir de outubro de 2020 houve uma alteração no tipo de aplicação para “CDB DI”, entretanto, esse tipo de aplicação exige que seja transferido os saldos de forma manual, o que não foi realizado em tempo oportuno, motivo pelo qual as referidas contas contêm saldos.

As contas relacionadas a atividade da área social atendem aos termos de colaborações e tem sua prestação de contas aos órgãos responsáveis:

ÁREA SOCIAL			
Conta Contábil	Conta Bancária	Saldo em 2021	Saldo em 2020
1.01.01.02.01.0001	Bco do Brasil - Ag:0037-X Cta: 253.067-8	424,73	614,70
1.01.01.02.01.0004	Bco do Brasil - Ag:0037-X Cta: 253.064-3	244,89	50,50
1.01.01.02.01.0008	Bco do Brasil - Ag:0037-X Cta: 253.068-6	423,21	2.972,89
1.01.01.02.01.0009	Bco do Brasil - Ag:0037-X Cta: 253.063-5	507,34	586,42
1.01.01.02.01.0011	Bco do Brasil - Ag:0037-X Cta: 253.222-0	68,69	11.110,56
1.01.01.02.01.0014	Bco do Brasil - Ag:0037-X Cta: 70.644-2	22,95	0,00
1.01.01.02.01.0015	Bco do Brasil - Ag:0037-X Cta: 253.077-5	383,17	247,28
1.01.01.02.01.0016	Bco do Brasil - Ag:0037-X Cta: 253.080-5	165,22	151,25
1.01.01.02.01.0017	Bco do Brasil - Ag:0037-X Cta: 253.223-9	0,00	54,95
1.01.01.02.01.0018	Bco do Brasil - Ag:0037-X Cta: 253.224-7	0,00	52.531,14
1.01.01.02.01.0019	Bco do Brasil - Ag:0037-X Cta: 253.225-5	12.664,63	0,00
1.01.01.02.01.0021	Bco do Brasil - Ag:0037-X Cta: 71.527-1	54,94	70.436,58
1.01.01.02.01.0022	Bco do Brasil - Ag:0037-X Cta: 71.528-X	19,67	108,00



TOTAL		14.979,44	138.864,27
--------------	--	------------------	-------------------

As contas relacionadas a atividade da área educacional são utilizadas para recebimento das mensalidades e pagamento das despesas relacionadas a área em questão:

AREA EDUCACIONAL			
Conta Contábil	Conta Bancária	Saldo em 2021	Saldo em 2020
1.01.01.02.02.0001	Bco do Brasil - Ag:0037-X Cta: 253.290-5	8.035,26	36.836,57
1.01.01.02.02.0003	Bco do Brasil - Ag:0037-X Cta: 67.986-0	33.533,61	12.227,51
TOTAL		41.568,87	49.064,08

As contas relacionadas a atividade meio são utilizadas para recebimento dos aluguéis e pagamentos de despesas provenientes dos mesmos, entre outras, e por fim utilizada como conta pagadora, ou seja, paga despesas das atividades fins relacionadas a obrigações sociais e trabalhistas, bem como as obrigações fiscais e posteriormente é reembolsa pelas contas das áreas correspondentes.

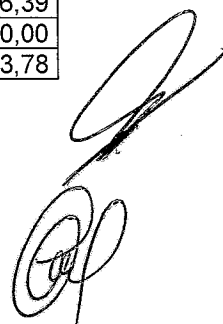
ATIVIDADE SUSTENTÁVEL			
Conta Contábil	Conta Bancária	Saldo em 2021	Saldo em 2020
1.01.01.02.04.0001	Bco do Brasil - Ag:0037-X Cta: 19.593-6	1.425,11	43.847,71
1.01.01.02.04.0002	Bco do Brasil - Ag:0037-X Cta: 70.235-8	372,56	25.145,61
TOTAL		1.797,67	68.993,32

NOTA 06 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Este grupo é composto por contas de aplicações financeiras, segregadas nas áreas de atuação da entidade (social e educação), também duas contas de aplicação da atividade meio da entidade que serve de suporte para ambas as áreas quando necessário.

As contas relacionadas a atividade da área social atendem aos termos de colaborações e seus rendimentos são aplicados nos projetos de cada termo e tem sua prestação de contas aos órgãos responsáveis:

ÁREA SOCIAL			
Conta Contábil	Tipo de Aplicação	Saldo em 2021	Saldo em 2020
1.01.01.03.01.0014	Bco do Brasil - Ag:0037-X Cta: 70.644-2	0,00	443,49
1.01.01.03.01.0017	BB Ag:0037-X Cta: 253.067-8 - CDB DI	6.540,30	267.635,29
1.01.01.03.01.0018	BB Ag:0037-X Cta: 253.064-3 - CDB DI	66.854,55	3.012,78
1.01.01.03.01.0019	BB Ag:0037-X Cta: 253.068-6 - CDB DI	61.967,55	77.830,15
1.01.01.03.01.0020	BB Ag:0037-X Cta: 253.063-5 - CDB DI	44.086,16	47.200,22
1.01.01.03.01.0021	BB Ag:0037-X Cta: 253.222-0 - CDB DI	502,83	41.676,79
1.01.01.03.01.0022	BB Ag:0037-X Cta: 70644-2 - CDB DI	1.021,76	0,00
1.01.01.03.01.0023	BB Ag:0037-X Cta: 253.077-5 - CDB DI	19.136,38	0,00
1.01.01.03.01.0024	BB Ag:0037-X Cta: 253.080-5 - CDB DI	2.049,88	0,00
1.01.01.03.01.0026	BB Ag:0037-X Cta: 253.224-7 - CDB DI	0,00	1.506,39
1.01.01.03.01.0027	BB Ag:0037-X Cta: 253.225-5 - CDB DI	43.173,86	0,00
1.01.01.03.01.0033	BB Ag:0037-X Cta: 71.527-1 - CDB DI	79.522,43	219.573,78



1.01.01.03.01.0034	BB Ag:0037-X Cta: 71.528-X - CDB DI	0,00	28.574,67
TOTAL		324.855,70	687.453,56

Na área educacional temos duas contas de aplicações financeiras e uma aplicação mensal em título de capitalização e seus rendimentos são aplicados na atividade em questão. A conta Ourocap Títulos a Receber refere-se ao valor retido como carência do Capital investido, tendo como prazo de seis meses, posteriormente agrega ao valor do Título de Capitalização BB Ourocap.

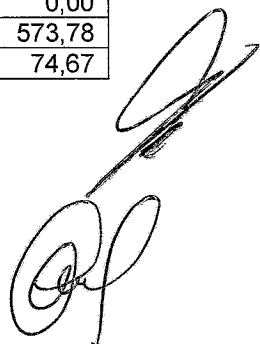
AREA EDUCACIONAL			
Conta Contábil	Tipo de Aplicação	Saldo em 2021	Saldo em 2020
1.01.01.03.02.0002	Ourocap Títulos a Receber	2.354,77	2.354,77
1.01.01.03.02.0004	BB CDB DI Ag:0037-X Cta: 253.290-5	523,07	3.012,78
1.01.01.03.02.0005	BB CDB DI Ag:0037-X Cta: 67.986-0	199.812,74	229.975,54
1.01.01.03.02.9999	Título de Capitalização BB Ourocap	202.833,67	162.233,61
TOTAL		405.524,25	397.576,70

Na atividade meio existe uma aplicação financeira de um recurso oriundo da desapropriação de um terreno da entidade ocorrida em 2014 e seus rendimentos são aplicados em ambas as áreas e em 2016 foi aberta uma nova conta para reserva de recursos oriundos dos aluguéis recebidos, a fim de serem também utilizados em ambas as áreas, conforme determinação da diretoria.

ATIVIDADE SUSTENTÁVEL			
Conta Contábil	Tipo de Aplicação	Saldo em 2021	Saldo em 2020
1.01.01.03.04.0004	BB CDB DI Ag:0037-X Cta: 19.593-6	90.410,60	90.885,53
1.01.01.03.04.0005	BB CDB DI Ag:0037-X Cta: 70.235-8	662.739,32	643.228,53
TOTAL		753.149,92	734.114,06

06a Projeção de Juros Ativo – As contas de aplicação financeira do tipo CDB DI contemplam rendimento de juros projetados no mês. Conforme o resgate acontece em mês subsequente, parte dos juros já projetados serão realizados e reconhecidos como receitas financeiras, desta forma é controlado separadamente e segregado por área.

ÁREA SOCIAL			
Conta Contábil	Tipo de Aplicação	Saldo em 2021	Saldo em 2020
2.01.01.07.01.0001	BB Ag:0037-X Cta: 253.067-8 - CDB DI	40,30	1.135,29
2.01.01.07.01.0002	BB Ag:0037-X Cta: 253.064-3 - CDB DI	472,23	12,78
2.01.01.07.01.0003	BB Ag:0037-X Cta: 253.068-6 - CDB DI	222,53	330,15
2.01.01.07.01.0004	BB Ag:0037-X Cta: 253.063-5 - CDB DI	0,00	200,22
2.01.01.07.01.0005	BB Ag:0037-X Cta: 253.222-0 - CDB DI	2,83	176,79
2.01.01.07.01.0006	BB Ag:0037-X Cta: 253.077-5 - CDB DI	136,38	0,00
2.01.01.07.01.0007	BB Ag:0037-X Cta: 253.080-5 - CDB DI	49,88	0,00
2.01.01.07.01.0008	BB Ag:0037-X Cta: 253.224-7 - CDB DI	0,00	6,39
2.01.01.07.01.0009	BB Ag:0037-X Cta: 253.225-5 - CDB DI	673,86	0,00
2.01.01.07.01.0011	BB Ag:0037-X Cta: 71.527-1 - CDB DI	0,00	573,78
2.01.01.07.01.0012	BB Ag:0037-X Cta: 71.528-X - CDB DI	516,88	74,67



2.01.01.07.01.0013	BB Ag:0037-X Cta: 70644-2 - CDB DI	21,76	0,00
TOTAL		2.136,65	2.510,07

AREA EDUCACIONAL			
Conta Contábil	Tipo de Aplicação	Saldo em 2021	Saldo em 2020
2.01.01.07.02.0001	BB Ag:0037-X Cta: 253.290-5 - CDB DI	6,64	12,78
2.01.01.07.02.0002	BB Ag:0037-X Cta: 67.986-0 - CDB DI	2.536,48	975,54
TOTAL		2.543,12	988,32

ATIVIDADE SUSTENTÁVEL			
Conta Contábil	Tipo de Aplicação	Saldo em 2021	Saldo em 2020
2.01.01.07.03.0001	BB Ag:0037-X Cta: 19.593-6 - CDB DI	27.739,32	2.728,53
2.01.01.07.03.0002	BB Ag:0037-X Cta: 70.235-8 - CDB DI	2.410,60	385,53
TOTAL		30.149,92	3.114,06

NOTA 07 – CLIENTES E OUTROS RECEBÍVEIS

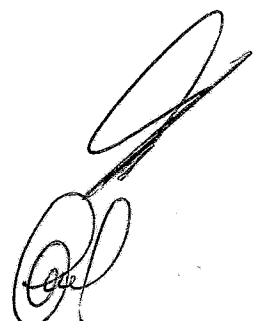
Este grupo é composto por saldo a receber durante o exercício de 2022, referente aos termos de colaboração assinados em 2021 com vigência em 2022 e mensalidades escolares.

Termo de Colaboração	Tipo Concessão	Vigência	Valor
2469/2021	AUX. MUNICIPAL	01/01/2022 à 31/12/2022	36.000,00
2479/2021	SUB. FEDERAL	01/01/2022 à 31/12/2022	61.668,00
2489/2021	SUB. MUNICIPAL	01/01/2022 à 31/12/2022	2.035.086,06
2519/2021	SUB. ESTADUAL	01/01/2022 à 31/12/2022	19.140,00
2520/2021	AUX. MUNICIPAL	01/01/2022 à 31/12/2022	12.000,00
2521/2021	SUB. FEDERAL	01/01/2022 à 31/12/2022	129.600,00
2522/2021	SUB. MUNICIPAL	01/01/2022 à 31/12/2022	826.088,16
Mensalidades Escolares			54.821,92
(-) EPCLD			(1.644,66)
TOTAL			3.172.759,48

NOTA 08 – OUTROS ATIVOS CIRCULANTES

Este grupo é composto por férias pagas a empregados a serem gozadas no decorrer de janeiro do exercício seguinte, bem como adiantamentos, valores a recuperar e outros valores a receber das atividades sustentáveis.

OUTROS ATIVOS CIRCULANTE	2021	2020
ADIANTAMENTOS	8.208,78	4.714,62
AREA SOCIAL	776,40	0,00
Adiantamento a Fornecedores	776,40	0,00
AREA EDUCACIONAL	0,00	264,48
Adiantamento a Fornecedores	0,00	264,48
ATIVIDADES SUSTENTÁVEIS	7.432,38	4.450,14



Adiantamento a Fornecedores	7.432,38	4.450,14
REEMBOLSO DE FOLHA	9.817,49	62.371,50
AREA SOCIAL	9.817,49	56.033,22
Adiantamento à Empregados	0,00	56,00
Férias Pagas	9.817,49	55.977,22
AREA EDUCACIONAL	0,00	6.338,28
Férias Pagas	0,00	6.338,28
TOTAL	18.026,27	67.086,12

NOTA 09 – ATIVO NÃO CIRCULANTE (INVESTIMENTOS)

Conforme determinação da Resolução do CFC No. 1.178/09 (NBC TG 28) – Propriedades para Investimentos, este grupo Investimentos e subgrupo Propriedades para Investimento estão composto por bens (terrenos e imóveis) mantidos pela Entidade para auferir aluguel, e estes são registrados pelo valor de aquisição ou custo de construção. A seguir descreveremos as quantias reconhecidas no resultado (receitas) e suas devidas rubricas contábeis, bem como códigos contábeis correspondentes, dos gastos operacionais diretos (incluindo reparos e manutenção) provenientes (contabilizados) em propriedades de investimentos que tenham ou não gerados rendas durante o período:

ATIVIDADE SUSTENTÁVEL		
Código Contábil	Nome da Conta	Valores
3.02.01.01.01.0001	Receita de Aluguéis	210.700,07

09a - Serviços Prestados por Terceiros – Com a finalidade de auferir receita de aluguel a Entidade obtém gastos com taxa de administração proveniente de locação dos imóveis.

ATIVIDADE SUSTENTÁVEL		
Conta Contábil	Nome da Conta	Valores
4.01.01.02.03.0025	Serviços Prestados por Terceiros	9.551,98

NOTA 10 – ATIVO NÃO CIRCULANTE (IMOBILIZADO)

Os ativos Imobilizados e Intangíveis são contabilizados pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação do período, originando o valor líquido contábil.

O valor de recuperação dos bens e direitos do imobilizado e intangível são periodicamente avaliados para que se possa efetuar o registro de perdas potenciais ou uma revisão dos critérios das taxas de depreciação na finalidade de atender a Lei No. 11.638/07, Deliberação CVM No. 583/2009, Deliberação CVM No. 644/2010, Resolução do CFC No. 1.177/2009(NBC TG 27) e Resolução do CFC No. 1.303/10 (NBC TG 04).

A Entidade realizou no ano de 2016 através do técnico especializado Moacir Alves Barroso um levantamento de todos os seus bens móveis por meio de um profissional terceirizado que avaliou item a item, em uma segunda etapa será realizado o levantamento dos bens imóveis.



ÁREA SOCIAL						
IMOBILIZADO EM USO	CUSTO HISTÓRICO	ADIÇÕES	BAIXAS	TESTE IMPAIRMENT	DEPRECIÇÃO ACUMULADA	SITUAÇÃO LÍQUIDA
Terrenos	16.500,42	-	-	-	-	16.500,42
Imóveis	18.671,14	-	-	-	-	18.671,14
Instalações	55.366,01	-	-	(55.366,01)	-	-
Máquinas e Equipamentos	126.698,70	-	-	(107.372,39)	(18.670,97)	655,34
Móveis e Utensílios	215.695,22	-	-	(11.454,73)	(189.345,88)	14.894,61
Veículos	112.419,58	25.220,00	(26.990,00)	(43.028,13)	(25.740,70)	41.880,75
Computadores e Periféricos	67.783,13	-	-	(22.668,02)	(45.115,11)	0,00
Equip. de Esportes e Brinquedos Infantis	16.239,51	-	-	-	(9.897,00)	6.342,51
Bens de Terceiros	47.174,65	-	-	-	-	47.174,65
TOTAL	676.548,36	25.220,00	(26.990,00)	(239.889,28)	(288.769,66)	146.119,42

Após cisão parcial, os bens descritos abaixo faziam parte da área educacional, contudo, permanecerão como imobilizado da Casa do Garoto na área sustentável.

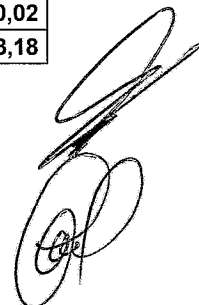
ÁREA SUSTENTÁVEL						
IMOBILIZADO EM USO	CUSTO HISTÓRICO	ADIÇÕES	BAIXAS	TESTE IMPAIRMENT	DEPRECIÇÃO ACUMULADA	SITUAÇÃO LÍQUIDA
Terrenos	16.500,41	-	-	-	-	16.500,41
Imóveis	18.671,14	-	-	-	-	18.671,14
Instalações	100.481,20	-	-	(65.985,00)	(30.578,79)	3.917,41
Veículos	53.289,60	-	-	-	(35.527,20)	17.762,40
TOTAL	188.942,35	0,00	0,00	(65.985,00)	(66.105,99)	56.851,36

Sendo assim, o total dos bens móveis da entidade estão descritas no quadro abaixo:

IMOBILIZADO EM USO	CUSTO HISTÓRICO	ADIÇÕES	BAIXAS	TOTAL
Área Social	676.548,36	25.220,00	(26.990,00)	674.778,36
Área Sustentável	188.942,35	-	-	188.942,35
TOTAL	865.490,71	25.220,00	(26.990,00)	863.720,71

10a Bens de Terceiros- Os bens adquiridos com recursos vinculados ao auxílio abaixo relacionado estão segregados no grupo Bens de Terceiros, tendo suas prestações de contas junto ao órgão concessor devidamente aprovadas.

Conta Contábil	Rubrica	Saldo Inicial	Adições	Depreciação Acumulada	Saldo Líquido
1.02.03.06.01.0001	TC.1367/2016	91.814,13	-	(71.413,08)	20.401,05
1.02.03.06.01.0002	TC.1647/2017	54.072,99	-	(32.397,46)	21.675,53
1.02.03.06.01.0003	TC.1649/2017	5.550,00	-	(3.329,64)	2.220,36
1.02.03.06.01.0004	TC 1847/2018	50.450,00	-	(17.709,98)	32.740,02
1.02.03.06.01.0005	TC 1850/2018	4.540,00	-	(2.096,82)	2.443,18



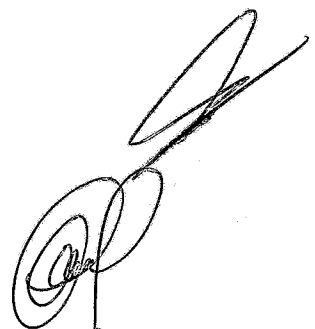
1.02.03.06.01.0006	TC 1913/2018	6.033,66	-	(2.715,12)	3.318,54
1.02.03.06.01.0007	TC 2101/2019	49.957,00	-	(10.076,61)	39.880,39
1.02.03.06.01.0008	TC 2104/2019	970	-	(242,55)	727,45
1.02.03.06.01.0009	TC 2107/2019	1.614,00	-	(182,96)	1.431,04
1.02.03.06.01.0010	TC 2211/2020	2.868,00	-	(334,60)	2.533,40
1.02.03.06.01.0011	TC 2245/2020	-	29.272,00	(2.380,20)	26.891,80
1.02.03.06.01.0012	TC 2322/2020	-	63.671,00	(3.188,15)	60.482,85
Total		267.869,78	92.943,00	(146.067,17)	214.745,61

Sendo assim, o total de bens de terceiros na entidade é de R\$ 360.812,78 representado no quadro acima pelo saldo inicial, acrescido das adições.

NOTA 11- OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE)

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores em geral, obrigações fiscais-empregatícias, tributárias e outras obrigações, bem como as provisões sociais.

DESCRIÇÃO	2021	2020
FORNECEDORES	941,73	21.464,35
Fornecedores Diversos - AS	318,24	6.181,64
Fornecedores Diversos - AE	623,49	15.282,71
OBRIGACOES SOC. E TRABALHISTA	39.907,02	154.146,19
AREA SOCIAL	1.135,02	54.420,86
Salários a Pagar	0,00	28.983,72
Contribuição INSS a Recolher	0,00	10.199,44
FGTS a Recolher	0,00	13.607,92
Contribuição Sindical a Recolher	80,00	90,00
Contribuição Assist/Confeder, a Recolher	989,45	939,48
Convenios Diversos	65,57	600,30
AREA EDUCACIONAL	38.772,00	99.725,33
Salários a Pagar	0,00	79.532,43
Contribuição INSS a Recolher	0,00	7.664,70
FGTS a Recolher	0,00	12.174,57
Contribuição Assist/Confeder, a Recolher	543,44	353,63
Férias a Pagar	37.908,56	0,00
Autonomos a Pagar	320,00	0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS	493,98	3.417,51
AREA SOCIAL	38,00	1.445,04
IRRF	0,00	1.192,50
ISSQN Retido a Recolher	38,00	130,50
Retenção Pis/Cofins/CSLL	0,00	122,04
AREA EDUCACIONAL	348,75	1.972,47
IRRF	0,00	1.751,03
Retenção Pis/Cofins/CSLL	348,75	221,44
ATIVIDADES SUSTENTÁVEIS	107,23	0,00
IRRF	19,97	0,00
Retenção Pis/Cofins/CSLL	87,26	0,00
RECEITAS A REALIZAR	0,00	91.406,07

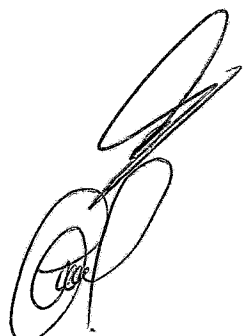


AREA EDUCACIONAL	0,00	91.406,07
Matriculas Antecipadas	0,00	91.406,07
PROJEÇÃO DE JUROS ATIVO	34.829,69	6.612,45
AREA SOCIAL	2.136,65	2.510,07
BB Ag:0037-X Cta: 253.067-8 - CDB DI	40,30	1.135,29
BB Ag:0037-X Cta: 253.064-3 - CDB DI	472,23	12,78
BB Ag:0037-X Cta: 253.068-6 - CDB DI	222,53	330,15
BB Ag:0037-X Cta: 253.063-5 - CDB DI	0,00	200,22
BB Ag:0037-X Cta: 253.222-0 - CDB DI	2,83	176,79
BB Ag:0037-X Cta: 253.077-5 - CDB DI	136,38	0,00
BB Ag:0037-X Cta: 253.080-5 - CDB DI	49,88	0,00
BB Ag:0037-X Cta: 253.224-7 - CDB DI	0,00	6,39
BB Ag:0037-X Cta: 253.225-5 - CDB DI	673,86	0,00
BB Ag:0037-X Cta: 71.527-1 - CDB DI	0,00	573,78
BB Ag:0037-X Cta: 71.528-X - CDB DI	516,88	74,67
BB Ag:0037-X Cta: 70644-2 - CDB DI	21,76	0,00
AREA EDUCACIONAL	2.543,12	988,32
BB Ag:0037-X Cta: 253.290-5 - CDB DI	6,64	12,78
BB Ag:0037-X Cta: 67.986-0 - CDB DI	2.536,48	975,54
ATIVIDADES SUSTENTÁVEIS	30.149,92	3.114,06
BB Ag:0037-X Cta: 19.593-6 - CDB DI	27.739,32	2.728,53
BB Ag:0037-X Cta: 70.235-8 - CDB DI	2.410,60	385,53
PROVISAO PARA CURTO PRAZO	77.116,23	185.924,03
AREA SOCIAL	77.116,23	140.893,91
Férias a Pagar	71.403,92	130.457,32
FGTS s/Férias a Pagar	5.712,31	10.436,59
AREA EDUCACIONAL	0,00	45.030,12
Férias a Pagar	0,00	41.694,56
FGTS s/Férias a Pagar	0,00	3.335,56
CONVENIOS A REALIZAR	3.656.296,92	4.532.493,13
SUBVENÇÕES/AUXÍLIOS A REALIZAR	3.460.834,92	4.377.062,90
AREA SOCIAL	3.460.834,92	4.377.062,90
Subvenções Municipais	3.079.440,42	3.774.459,04
Subvenções Estaduais	19.140,00	33,00
Subvenções Federais	266.723,02	394.541,62
Auxílios Municipais	95.531,48	208.029,24
SUBVENCOES/AUXÍLIOS PARA ATIVOS	195.462,00	155.430,23
AREA SOCIAL	195.462,00	155.430,23
Auxílios Municipais p/Ativos	195.462,00	155.430,23
EMPRÉSTIMOS DE MÚTUO	435.824,64	0,00
Empréstimos de Mútuo Areas (A. Educacional)	435.824,64	0,00
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	4.245.410,21	4.995.463,73

NOTA 12- PROVISÃO PARA CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE)

Este grupo está composto pelas provisões de férias e encargos, segregado por área.

ÁREA SOCIAL			
Conta Contábil	Rubrica Contábil	Saldo em 2021	Saldo em 2020



2.01.01.99.01.0001	Férias a Pagar	71.403,92	130.457,32
2.01.01.99.01.0003	FGTS s/Férias a Pagar	5.712,31	10.436,59
TOTAL		77.116,23	172.403,41

ÁREA EDUCACIONAL			
Conta Contábil	Rubrica Contábil	Saldo em 2021	Saldo em 2020
2.01.01.99.02.0001	Férias a Pagar	-	32.978,86
2.01.01.99.02.0003	FGTS s/Férias a Pagar	-	2.638,32
TOTAL		-	45.030,12

NOTA 13 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do resultado do período.

NOTA 14 – Subvenções e/ou Convênios Públicos Resolução CFC No. 1.305/10 (NBC TG 07)

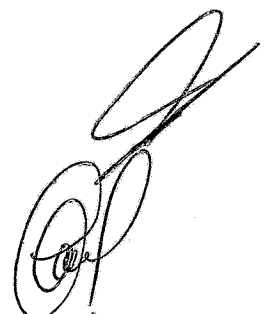
São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades.

Para a contabilização de suas subvenções governamentais, a Entidade, atendeu a Resolução nº. 1.305 do Conselho Federal de Contabilidade – CFC que aprovou a NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

A entidade recebeu no decorrer do período as seguintes subvenções e auxílios do Poder Público Federal e Municipal:

Período	Concedente	Tipo	Valor recebido	Valor realizado
2021	Municipal	Subvenção	3.358.148,18	3.358.148,18
2021	Federal	Subvenção	156.417,73	156.417,73
Total			3.514.565,91	3.514.565,91

14a Auxílio para Bens Permanentes- O recurso recebido por meio dos Auxílios conforme TC 1367/2016, TC 1647/2017 e TC 1649/2017 são próprios para aplicação em bens permanentes, com isso ele foi registrado conforme a Resolução do CFC No. 1.305/10, que aprova a NBC TG 07, alterada e consolidada em 11/12/2016 como NBC TG 07 (R1), onde o reconhecimento como receita dos auxílios recebidos para aquisição de bens ativos da entidade ocorrerá conforme a realização da depreciação dos bens adquiridos, tendo controle da realização de forma individualizada.



Termo de Colaboração	Valor Recebido	Rendimento da Conta Restrita	Líquido Troca Veículo em 2018	Valor Reconhecido em períodos anteriores	Devolução Recurso Não Utilizado	Valor Reconhecido em 2021	Saldo a Realizar
1367/2016	72.663,20	2.524,56	132,87	(55.837,62)	-	(18.363,84)	1.119,17
1647/2017	92.467,70	1.157,99	-	(62.081,12)	-	(9.869,04)	21.675,53
1649/2017	6.000,00	69,16	-	(2.738,92)	-	(1.109,88)	2.220,36
1847/2018	93.546,40	1.179,06	-	(54.010,48)	-	(7.974,96)	32.740,02
1850/2018	5.000,00	24,31	-	(1.674,94)	-	(907,92)	2.441,45
1913/2018	6.000,00	33,66	-	(1.508,40)	-	(1.206,72)	3.318,54
2101/2019	114.073,20	467,81	-	(19.273,25)	(48.118,97)	(7.268,40)	39.880,39
2104/2019	3.333,33	6,37	-	(2.203,56)	(214,65)	(194,04)	727,45
2107/2019	1.666,67	5,21	-	(21,30)	(58,26)	(161,28)	1.431,04
2211/2020	3.000,00	1,87	-	(181,67)	-	(286,80)	2.533,40
2245/2020	28.608,00	664,00	-	-	-	(2.380,20)	26.891,80
2322/2020	120.270,00	2.478,83	-	-	-	(17.672,48)	105.076,35
2356/2020	7.000,00	92,87	-	-	-	(6.277,00)	815,87
2359/2020	4.000,00	61,11	-	-	-	(1.939,00)	2.122,11
TOTAL	557.628,50	8.766,81	132,87	(199.531,26)	(48.391,88)	(75.611,56)	242.993,48

Conforme citado na NE 10a, a entidade aplicou os recursos do auxílio em aquisição de bens permanentes, ainda complementando a diferença com recursos próprios, a título de contrapartida da entidade.

O termo 2322/2020 além dos bens adquiridos utilizou-se o valor de R\$ 14.484,33 em outras despesas conforme prestações de contas apresentadas ao órgão de concessão.

Nos casos dos termos 2356/2020 e 2359/2020 a entidade aplicou dentro do exercício de 2021 os valores de R\$ 6.277,00 (seis mil, duzentos e setenta e sete centavos) e R\$ 1.939,00 (mil, novecentos e trinta e nove reais) respectivamente em bens e matérias permanentes, todavia, os bens não são restritos, sendo assim, não haverá devolução em caso de final de projeto. Desta forma, reconhecido suas receitas e despesas integrais no resultado.

14b Subvenções/Auxílios a Realizar – Este grupo é composto por saldos a receber durante o exercício de 2022, referente aos termos de colaboração assinados em 2021 com vigência em 2022 e saldos de 2021 que irão se realizar.

ÁREA SOCIAL			
Conta Contábil	Rubrica Contábil	Valores em 2021	Valores em 2020
2.01.02.01.01.0001	Subvenções Municipais	3.079.440,42	3.774.459,04
2.01.02.01.01.0002	Subvenções Estaduais	19.140,00	33,00
2.01.02.01.01.0003	Subvenções Federais	266.723,02	394.541,62
2.01.02.01.01.0004	Auxílios Municipais	95.531,48	208.029,24
2.01.02.02.01.0004	Auxílios Municipais p/Ativos	195.462,00	155.430,23
TOTAL		3.656.296,92	4.532.493,13



NOTA 15 – RECEITAS (NBC TG 47)

Em atendimento a Resolução do CFC 2016/NBCTG47 – Aprova a NBC TG 47 – Receita de Contrato com Cliente – D.O.U. de 22/12/2016, as receitas (fontes de recursos) das Entidades oriundas das atividades fins (prestação de serviços assistenciais), conforme artigo 3º do Estatuto Social, são mensuradas pelo valor da vaga da contraprestação recebida ou a receber, baseada na Planilha de Custo Educacional (Lei No. 9.870/99) e formalizada pelo contrato de prestação de serviços educacionais. Outras receitas (fins e sustentáveis, conforme artigo 74 do Estatuto Social também seguem o mesmo critério, ou seja, reconhecida quando for provável que os benefícios econômicos associados à transação fluirão para a entidade.

As atividades sustentáveis (meios) possuem previsão no artigo 74 de seu Estatuto Social, e para que a Entidade faça jus a Imunidade e/ou Isenção Tributária sobre essas atividades, conforme estabelecido no artigo 14 do Código Tributário Nacional, artigo 12 da Lei No. 9.532/97 e artigo 29 da Lei No. 12.101/09, cumpre os requisitos abaixo:

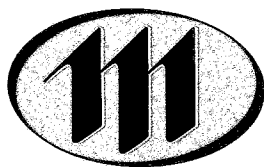
- 1) As atividades sustentáveis (meios) possuem previsão estatutária;
- 2) O Estatuto Social indica que os recursos (superávits) obtidos por essas receitas são revertidos (para atendimento) de suas atividades fins (objetivos sociais);
- 3) Na Demonstração do Resultado do Período a Entidade demonstrou que as atividades sustentáveis são superavitárias, ou seja, geram recursos para a manutenção das atividades fins (objetivos sociais).

NOTA 16 – OUTRAS RECEITAS / DESPESAS (FATOS EXTRAORDINÁRIOS)

Conforme a Resolução CFC Nº 1.152/09 que aprova NBC TG 13 e 1.157/09 que aprova CTG 02 e a Medida Provisória No. 449/08 (atual Lei 11.941/09) as receitas e despesas não operacionais foram classificadas no Grupo “Outras Receitas / Despesas” no grupo operacional e não após a linha do “resultado operacional”. Abaixo descrevemos os valores que compõem este grupo:

Conta Contábil	Rubrica Contábil	2021	2020
3.03.01.01.04.0001	Receitas Financeiras	16.619,19	9.755,54
3.02.02.01.01.0001	Crédito Nota Fiscal Paulista	4.175,90	1.120,09
3.02.02.01.01.0004	Receitas com Reversão de Processos	0,00	39.955,47
3.02.02.01.02.0001	Venda de Imobilizado	21.000,00	0,00
3.03.04.01.01.0001	Aviso Prévio Descontado (Social)	6.023,00	2.019,50
3.03.04.01.02.0001	Aviso Prévio Descontado (Educativo)	0,00	6.775,31
3.03.04.01.01.0002	Festas e Eventos (Social)	22.261,00	21.145,00
3.02.02.01.01.0003	Despesas Recuperadas	153,55	0,00
4.02.01.01.04	Despesas Financeiras	(13.104,22)	(12.607,60)
TOTAL		57.128,42	68.163,31





MARTINS
ASSESSORIA
CONTÁBIL e EMPRESARIAL

Rua 7 de Setembro, 12-46
Centro - CEP 17015-032
Bauru - SP - Tel: (14) 3878-9500
contabilidade2@martinsassessoria.com.br
www.martinsassessoria.com.br

16a Venda de Imobilizado- A entidade realizou de forma pontual a troca de um de seus veículos, com isso registrou a operação de venda em contas específicas, assim como a baixa do valor do bem e de sua depreciação acumulada até a data da venda.

ID	Bem	Valor do Bem	Depreciação Acumulada	Custo Da Venda	Valor de Venda	Saldo da Operação
1	Veiculo Uno Placa FUK8133 - 2015/16	26.990,00	26.990,00	0,00	21.000,00	11.644,71

O valor do saldo dessa venda foi aplicado na aquisição do veículo Ford/Ka 1.0 2015/2015 placa PVX3795 adquirido pelo valor de R\$ 40.000,00 (quarenta mil reais) sendo R\$ 21.000,00 (vinte e um mil reais) oriundos dessa venda, R\$ 4.220,00 (quatro mil, duzentos e vinte reais) com recursos da entidade, oriundos das atividades meio e R\$ 14.780,00 (quatorze mil, setecentos e oitenta mil reais oriundos do TC.2245/2020.

O registro contábil está em contas segregadas proporcionalmente conforme quadro abaixo.

Conta Contábil	Rubrica	Origem do Recurso	Valor
1.02.03.01.01.0006	Veículos	Recursos Próprios	25.220,00
1.02.03.06.01.0011	TC.2245/2020	TC.2245/2020	14.780,00
Total			40.000,00

NOTA 17 – DO RESULTADO DO PERÍODO

O déficit apresentado pelas atividades fins da área educacional e social foi suprido pelo superávit das atividades meio da entidade.

O superávit total da entidade do período de 2021 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a NBC ITG2002 em especial no item 14, que descreve que o superávit/déficit do período deve ser registrado na conta do Patrimônio Social.

NOTA 18 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC Nº 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 também com a Resolução do CFC Nº. 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Entidade optou foi o indireto.

NOTA 19 – DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES RECEBIDAS

Eventualmente a Entidade recebe doações e/ou contribuições de pessoas físicas e/ou jurídicas, previstas no seu Estatuto Social, artigo 74, conforme demonstrativo em anexo:

Conta Contábil	Rubrica Contábil	2021	2020
3.01.10.01.02.0001	Doações e Contribuições – PJ (Área Educacional)	4.770,71	-
3.01.10.02.01.0001	Doações e Contribuições – PF (Área Social)	1.600,40	1.500,00
3.01.10.02.02.0001	Doações e Contribuições – PF (Área Educacional)	-	1.064,74
3.01.10.01.01.0001	Doações e Contribuições – PJ (Área Social)	3.741,56	-
TOTAL		10.112,67	2.564,74

NOTA 20 – OUTRAS RECEITAS (EDUCACIONAL)

A entidade obteve outras receitas na sua atividade educacional, classificadas contabilmente conforme quadro abaixo:

ID	Conta contábil	Descrição	2021	2020
1	3.01.02.02.01.0002	Outras Receitas Acadêmicas	114.973,42	119.477,80
Total			114.973,42	119.477,80

1 – Se refere a um contrato com a fornecedora dos materiais didáticos (vigente em 2021), onde ela possuiu um link de acesso no site do colégio da entidade, para que os pais dos alunos consultassem os materiais disponíveis e todas as vendas efetivadas por meio desse acesso a entidade recebeu um percentual.

Agrega também as receitas oriundas de taxas de serviços adicionais, tais como alimentação e reprografia que não constam no contrato inicial com os alunos.

Essas receitas foram integralmente aplicadas nas atividades do colégio ao longo do ano de 2021, contribuindo assim para a manutenção de suas atividades, uma vez que o déficit da área educacional foi de R\$ 168.04466, ou seja, sem essas receitas a entidade teria um déficit de R\$ 283.018,08 em sua área educacional.

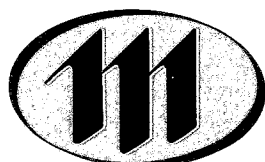
NOTA 21 – DESPESAS AREA SOCIAL

A despesa do atendimento gratuito refere-se as despesas diretas consumidas para a realização do serviço de atendimento aos assistidos na área da assistência social, **sendo disponibilizado gratuitamente** aos assistidos. A despesa é apurada pelos gastos efetivos, com base em notas fiscais, folha de pagamento, contratos de serviços e produtos, e têm por objetivo demonstrar os recursos destinados às ações em gratuidade e dão base para evidenciar os atendimentos gratuitos concedidos.

Conforme evidencia a demonstração de resultado segregada, os recursos recebidos dos entes públicos são insuficientes para o custeio das atividades, tendo como resultado da Área Social o déficit de R\$ 1.587,21 (mil e quinhentos e oitenta e sete reais e vinte e um centavo), sendo esse déficit suprido por recursos próprios da entidade como contra partida.

Despesas Operacionais	2021	2020
Assinaturas Jornais, Revistas, TV e NET	7.243,93	6.489,46
Combustíveis e Lubrificantes	39.116,15	23.301,49
Conservação e Manut. de Equipamentos	2.663,70	4.730,02
Conservação e Manut. de Imóveis	26.872,25	111.379,05
Conservação e Manut. de Veículos	10.207,79	6.453,47
Material de Copa e Cozinha	15.344,33	-
Material de Escritório e Equipamentos	43.220,86	44.829,69
Materiais de Manutenção/Limpeza	68.166,90	37.568,58
Material de Artesanato	2.368,54	-
Material de Consumo	489.365,97	303.765,65





MARTINS
ASSESSORIA
CONTABIL e EMPRESARIAL

Rua 7 de Setembro, 12-46
Centro - CEP 17015-032
Bauru - SP - Tel: (14) 3878-9500
contabilidade2@martinsassessoria.com.br
www.martinsassessoria.com.br

Lanches e Refeições	11.777,20	23.042,37
Confraternizações e Nucleações	4.023,00	-
Cestas Básicas Concedidas e Usuários	223.087,43	221.881,36
Vale Transportes concedidos a Usuários	7.350,00	8.610,00
Medicamentos / Benefícios	-	261,95
Uniformes	18.737,86	6.294,00
Propaganda/Promoções e Eventos	180,00	-
Serviços Prestados por Terceiros	291.879,91	367.741,71
Doações	23.965,69	14.685,33
Taxas e Impostos	3.409,81	5.196,54
Material Educacional/Didático	410,00	8.004,42
Bens de Valores Irrelevantes	7.916,00	10.658,00
Locação de Maq. e Equipamentos	1.910,00	1.380,00
Material Esportivo	260,00	2.621,57
Locação de Veículo	-	970,55
Despesa com Homenagens	670,00	-
Depreciações e Amortizações (Bens de Terceiros)	-	42.358,56
Total Despesas Operacionais	1.300.147,32	1.252.223,77
Despesas com Pessoal	2021	2020
Ordenados e Salários	1.327.480,79	1.317.798,08
Férias	177.313,47	161.876,24
13º Salários	125.280,06	125.158,74
Indenizações Trabalhistas	13.431,29	2.977,12
Autônomos Diversos	7.105,00	-
FGTS	182.340,62	138.702,95
Assistência Médica	23.408,58	9.125,89
Vale Transportes	14.261,37	16.113,11
Benefícios/Cesta Basica	165.963,00	144.626,60
Convênios	8.553,45	-
Assistência Social Familiar	9.850,40	-
Total Despesas com Pessoal	2.054.988,03	1.916.378,73

NOTA 22 – DESPESAS AREA EDUCACIONAL

As despesas da área educacional refletem os custos para desenvolvimento das atividades da mesma, é apurada pelos gastos efetivos, com base em notas fiscais, folha de pagamento, contratos de serviços e produtos, e têm por objetivo demonstrar os recursos destinados às atividades de educação.

Despesas Operacionais	2021	2020
Assinaturas de Jornais/Revistas/Internet	2.127,00	1.073,50
Conservação e Manut. de Equipamentos	866,00	1.140,00
Conservação e Manut. de Imóveis	12.248,58	23.825,33
Conservação e Manut. de Veículos	2.280,54	549,90

Material de Copa e Cozinha	5.458,49	-
Material de Escritório e Equipamentos	28.762,23	21.610,90
Materiais de Manutenção/Limpeza	6.096,28	3.264,98
Material de Consumo	15.549,72	15.615,31
Livros, Impressos e Encadernações	-	11.757,89
Correios e Telegráfos	371,34	-
Cópias, Autenticações e Certidões	600,09	57,84
Lanches e Refeições	181,18	1.196,93
Cursos, Treinamentos e Palestras	708,00	-
Confraternizações e Nucleações	761,56	-
Uniformes	2.398,50	-
Propaganda/Promoções e Eventos	1.194,43	-
Serviços Prestados por Terceiros	162.439,31	199.013,63
Doações	4.270,71	25.000,00
Viagens e Representações	1.844,86	7.238,61
Taxas e Impostos	14.357,44	2.004,02
Associações e Classe	12.845,85	12.986,20
Material Educacional/Didático	-	69,00
Fretes e Carretos	392,30	21,90
Locação de Maq. e Equipamentos	2.355,00	3.075,99
Custas Processuais	1.603,51	48,03
Bens de Valores Irrelevantes	278,00	7.807,00
Material Esportivo	-	1.071,40
Despesa com Homenagens	770,00	790,00
Locação de Veículo	-	1.151,15
Multas de Trânsito	711,73	547,94
Perdas do período	4.773,47	4.323,55
Total Despesas Operacionais	286.246,12	345.241,00
Despesas com Pessoal	2021	2020
Ordenados e Salários	1.160.819,80	1.126.927,61
Férias	132.802,10	157.970,02
13º Salários	100.235,35	107.541,17
Indenizações Trabalhistas	4.100,73	8.713,98
Autônomos Diversos	7.952,07	11.234,07
Estagiários(os)	-	134,00
FGTS	115.969,35	118.924,68
Vale Transportes	1.862,78	1.997,66
Benefícios/Cesta Basica	73.292,50	74.183,50
Convênios	1.301,35	19.662,04
Bolsa Auxílio	-	650,00
Assistência Social Familiar	1.237,50	-
Total Despesas com Pessoal	1.599.573,53	1.627.938,73



NOTA 23 – MENSALIDADES ESCOLARES

Em atendimento a Resolução do CFC 2016/NBCTG47 – Aprova a NBC TG 47 – Receita de Contrato com Cliente, as mensalidades escolares recebidas estão em conformidade com o estatuto da entidade e reflete a prestação de serviços educacionais firmados com alunos dos ciclos: educação infantil, fundamental I, fundamental II e ensino médio.

NOTA 24 - IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A **CASA DO GAROTO** é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea "C" e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.

NOTA 25–FORMA JURÍDICA CONFORME A LEGISLAÇÃO VIGENTE

A **CASA DO GAROTO** é uma associação sem fins lucrativos e econômicos regida pelo seu Estatuto Social que contempla os artigos 44 à 61 do Código Civil.

NOTA 26–CARACTERÍSTICA DA IMUNIDADE

A **CASA DO GAROTO** é uma instituição educacional e social sem fins lucrativos e econômicos, previsto no artigo 9º. do CTN, 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.

NOTA 27 – REQUISITOS PARA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A única Lei Complementar que traz requisitos para o gozo da imunidade tributária é o Código Tributário Nacional (CTN).

O artigo 14 do Código Tributário Nacional estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, esses estão previstos no Estatuto Social da Entidade e seu cumprimento (operacionalização) pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão), no qual transcrevemos:

- a) não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título (art.96 do Estatuto Social);
- b) aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais (art.79 do Estatuto Social);
- c) mantêm a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.



NOTA 28 – ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A **CASA DO GAROTO** é isenta à incidência das Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido por força da Lei No. 9.532/97, Lei No. 11.096/05 e Lei Complementar No. 187/21 que revogou a Lei 12.101/09.

NOTA 29 – CARACTERÍSTICA DA ISENÇÃO

A **CASA DO GAROTO** é uma instituição social sem fins lucrativos e econômicos, de direito privado, previsto no artigo 12 da Lei No. 9.532/97 e artigo 3º da Lei Complementar No. 187/21 que revogou o art. 29 da Lei 12.101/09, e por isso é reconhecida como Entidade Beneficente de Assistência Social (isenta), no qual usufrui das seguintes características:

- a Instituição é regida por legislação infraconstitucional;
- a Isenção pode ser revogada a qualquer tempo, se não cumprir as situações condicionadas em Lei (contrapartida);
- existe o fato gerador (nascimento da obrigação tributária), mas a entidades é dispensada de pagar o tributo;
- há o direito (Governo) de instituir e cobrar tributo, mas ele não é exercido.

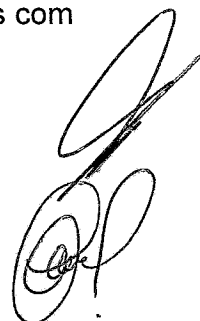
NOTA 30 – REQUISITOS PARA MANUTENÇÃO DA ISENÇÃO TRIBUTÁRIA

A **CASA DO GAROTO** é uma entidade beneficente de assistência social (possui CEBAS) e para usufruir da Isenção Tributária determinada pelo artigo 3º da Lei Complementar No. 187/21 que revogou o art. 29 da Lei 12.101/09, cumpri os seguintes requisitos:

ESTATUTÁRIOS

- não percebe a seus diretores, conselheiros, sócios, instituidores ou benfeitores, remuneração, vantagens ou benefícios; direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos (art. 96 do Estatuto Social);
- aplica suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais (art. 3º do Estatuto Social);
- não distribua resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto (art.96 do Estatuto Social);
- atende o princípio da universalidade do atendimento, onde **não** direciona suas atividades exclusivamente para seus associados (as);
- tem previsão nos seus atos constitutivos, em caso de dissolução ou extinção, a destinação do eventual patrimônio remanescente a entidade sem fins lucrativos congêneres ou a entidades públicas (arts.98, 99, 100 e 101 do Estatuto Social);
- consta em seu estatuto social a natureza, objetivos e público-alvo compatíveis com a Lei No. 8.742/93 (LOAS) e Decreto No. 6.308/07 (art.01 do Estatuto Social);

OPERACIONAIS E CONTÁBEIS



- possui certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS;
- mantém sua escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidade de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade;
- conserva em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizadas que impliquem modificação da situação patrimonial;
- cumpre as obrigações assessórias estabelecidas na legislação tributária;
- elabora as demonstrações contábeis e financeiras devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade.

NOTA 31 - CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS (ISENTAS)

A Entidade possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), válido publicado na data de 27/12/2019, no Diário Oficial da União e com Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social em análise no Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à Fome, conforme processo No 71000.068989/2017-53, requerimento protocolado em 01/11/2017. Em 17/12/2020 foi protocolado o pedido de renovação do CEBAS de forma tempestiva para o próximo triênio sob nº 235874.0027505/2020 que permanece aguardando decisão anterior, no qual usufrui da Isenção Tributária até o julgamento dos seus processos, conforme determina o artigo 8º. do Decreto No. 8.242/14.

Conforme o artigo 3º da Lei Complementar No. 187/21 que revogou o artigo 29 da Lei No. 12.101/09, a entidade beneficente certificada fará jus à isenção do pagamento das contribuições de que tratam os artigos 22 e 23 da Lei no 8.212/91. Abaixo demonstraremos as contribuições sociais usufruídas.

ÁREA SOCIAL		
Descrição	2021	2020
Isenção da Cota Patronal	443.320,31	420.776,71
Isenção da Cofins	107.724,54	99.438,36
Isenção do Pis	16.488,77	15.687,55
Total de isenções usufruídas	567.533,62	535.902,62

ÁREA EDUCACIONAL		
Descrição	2021	2020
Isenção da Cota Patronal	355.697,77	359.743,20
Isenção da Cofins	51.079,12	53.186,18
Isenção do Pis	13.886,55	14.010,63
Total de isenções usufruídas	420.663,44	426.940,01



NOTA 32–OBRIGAÇÕES DA ÁREA SOCIAL PARA FINS DE CEBAS

Os serviços de assistência social desenvolvidos pela Entidade são atividades de proteção social nas Políticas Nacional de Assistência Social (PNAS), Decreto No. 6.308/07, Resolução do CNAS No. 109/09 e Resolução CNAS No. 14/2014 que revogou a Resolução nº 16/2010, e por este motivo está inserida no Sistema Único de Assistência Social (SUAS) e como consequência, por elas, regulamentadas.

A Entidade possui vínculo à rede SUAS e para isso teve como requisitos:

I – presta serviços, projetos, programas ou benefícios gratuitos, continuados e planejados, sem qualquer discriminação;

II - quantifica e qualifica suas atividades de atendimento, assessoramento e defesa e garantia de direitos de acordo com a Política Nacional de Assistência Social;

III - demonstra potencial para integrar-se à rede sócio assistencial, ofertando o mínimo de sessenta por cento da sua capacidade ao SUAS; e

IV – disponibiliza esses serviços nos territórios de abrangência dos Centros de Referência da Assistência Social - CRAS.

A Instituição possui registro no Conselho Municipal da Criança e do Adolescente.

NOTA 33–FORMALIZAÇÃO DOS PROJETOS SOCIAIS

A Entidade no desenvolvimento de suas ações sócio assistenciais formaliza em cada Projeto Social: os objetivos do mesmo; origem de recursos; infraestrutura, tipificando os serviços a serem executados (conforme Resolução do CNAS No. 109/09 e Decreto No. 6.308/07); público-alvo, capacidade de atendimento, recurso financeiro utilizado, recursos humanos envolvidos, abrangência territorial e demonstração da forma de participação dos usuários e/ou estratégias que serão utilizadas para esta participação nas etapas de elaboração, execução, avaliação e monitoramento do projeto.

NOTA 34–RESULTADO DAS AÇÕES ASSISTENCIAIS (INDICADORES)

A Entidade em atendimento a Lei Complementar No. 187/21, Decreto No. 6.308/07 e Resolução CNAS No. 14/2014 que revogou a Resolução nº 16/2010, na realização de suas atividades de assistência social (fins), demonstramos no quadro abaixo os dados qualitativos e quantitativos de cada ação social:

SERVIÇO DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA

Número de Atendidos	Quantidade de Atendimentos
12.690	62.143



SERVIÇO PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL MÉDIA COMPLEXIDADE

Número de Atendidos	Quantidade de Atendimentos
1.525	11.200

NOTA 35 - DEMONSTRATIVO DO CUMPRIMENTO DO MÍNIMO DE BOLSAS INTEGRAIS

A ENTIDADE, em conformidade com o artigo 13 da Lei No. 12.101/09, oferece bolsas educacionais para alunos carentes, na forma da Lei (artigo 14 da Lei No. 12.101/09), também não cobrou taxa de matrícula ou custeio de material didático dos alunos bolsistas. Na concessão de bolsas educacionais a Entidade utilizou o seguinte critério de renda:

- *A bolsa de estudo integral será concedida a aluno cuja renda familiar mensal per capita não exceda o valor de 1 1/2 (um e meio) salário mínimo.*
- *A bolsa de estudo parcial será concedida a aluno cuja renda familiar mensal per capita não exceda o valor de 3 (três) salários mínimos.*

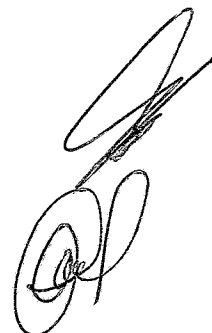
Apresentamos abaixo a memória de cálculo da Gratuidade considerando-se o teor da lei 12.101/2009, uma vez que o art.º 16 da 12.868/13 regulamentada pelo Decreto 8.242/14. Em atendimento ao artigo 13 da Lei 12.101/09 (Educação Básica), a instituição concedeu 1 bolsa integral para cada 9 estudantes pagantes no ano de 2021 conforme demonstração abaixo:

2021

Educação Básica	Quantidade
Alunos matriculados (A)	374
Bolsas Concedidas – Integral (B)	64
Bolsas Concedidas – CLT (C)	5
Total de Alunos Pagantes D = [A – (B+C)]	305
Alunos necessários (relação 1 para 9) (D/9)	34

Educação Básica	Quantidade
Alunos necessários (relação 1 para 9)	34
Bolsas Concedidas – Integrais	69
Atendimento a Legislação	35

Educação Básica	Quantidade
-----------------	------------



Alunos necessários (relação 1 para 5)	61
Bolsas Concedidas – Integrais e parciais	93
Atendimento a Legislação	32

NOTA 36 – CISÃO PARCIAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

No dia 01/11/2021 ocorreu através de Procedimento de Desmembramento/Cisão Parcial da Entidade Casa do Garoto – CNPJ: 45.016.649/0001-39, por Cessão das Atividades de Educação a favor da Entidade Associação Rogacionista de Educação e Assistência Social que será originada a partir desta cisão parcial, acompanhada de seus bens, seus direitos e suas obrigações.

NOTA 37 – EMPRÉSTIMO DE MÚTUO

Por decisão da diretoria, foi realizado um empréstimo de mútuo referente ao saldo de Caixa e Equivalentes de Caixa da Area Educacional cindido, e, portanto, de direito à Associação Rogacionista de Educação e Assistência Social, contudo, permanecerá os saldos na Casa do Garoto por questão de fluxo de caixa com a possibilidade de ser liquidado no próximo exercício.

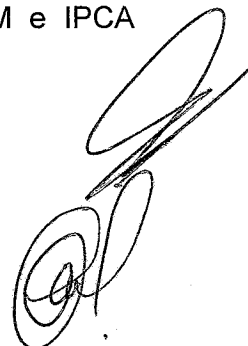
NOTA 38 – IMPACTO NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS RELACIONADOS A PANDEMIA DE CORONA VÍRUS (COVID-19)

Em 31 de dezembro de 2019, a Organização Mundial de Saúde (OMS) emitiu o primeiro alerta de uma nova doença, depois que autoridades chinesas notificaram casos de uma misteriosa pneumonia na cidade de Wuhan. No dia 9 de janeiro de 2020, foi anunciado pela OMS que os casos de pneumonia estariam ocorrendo devido a um novo Coronavírus, tipo semelhante ao da Síndrome Respiratória Aguda Grave (Sars).

No dia 20 de janeiro de 2020, foi comprovado que a transmissão entre pessoas já havia ocorrido e que os diagnósticos fora da China já estavam confirmados no Japão, Coreia do Sul, Tailândia, Taiwan, México e Estados Unidos.

Diante dos casos de mortes na China, o Brasil suspendeu a circularização de trens entre as cidades, cancelamento de eventos com público superior a 100 pessoas, homeoffice para a maioria dos servidores públicos, dentre outras medidas.

Essas medidas adotadas para o combate da Pandemia acabaram afetando a economia mundial. O número de alunos matriculados no colégio teve uma redução de 20 alunos quando comparado a 2020. Em 2021 não foram constatados problemas nos repasses dos termos firmados, ou seja, os contratos foram executados conforme cronogramas estabelecidos. Todavia, a alta da inflação acumulada dos índices de IGP-M e IPCA



superaram os recursos recebidos, efeito cascata da pandemia, refletindo o resultado deficitário do período.

Com relação aos atendimentos de serviços de proteção social básica, houve um aumento no número de atendidos de 846 em comparação com 2020 e a quantidade de atendimentos aumentou em 36.400, isso devido a demanda da necessidade de atendimentos provocadas pela pandemia.

Já o atendimento de serviços de proteção social especial de média complexidade ocorreu uma queda de 1.304 de atendidos em relação a 2020, porém, a quantidade de atendimentos aumentou em 2.969 até 01/11/2021.

A diretoria centrou todos os esforços na captação de doações para mitigar os impactos da pandemia. Estratégia pela qual apresentou resultado positivo, uma vez que, houve um aumento de aproximadamente 309,96% nas arrecadações de doações de pessoas jurídicas e físicas ao comparar com o período de 2020.

Administração da Casa do Garoto permanece atenta às orientações das autoridades competentes, agindo de modo a contribuir para a segurança de seus públicos interno e externo, bem como buscando permanentemente soluções que assegurem sua sustentabilidade econômica.

NOTA 39 – PROVISÃO PASSIVOS E ATIVOS CONTINGENTES (Resolução CFC No. 1.180/09 NBC TG 25)

Em atendimento a Resolução CFC Nº 1.180/09, e respaldado por um documento recebido da Assessoria Jurídica, a Entidade não possui processos administrativos e/ou judiciais (fiscais e/ou trabalhistas e/ou tributários) em seu nome.

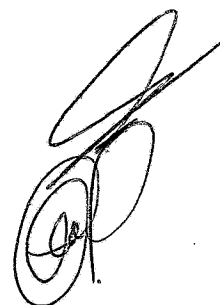
NOTA 40 – OUTROS IMPACTOS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

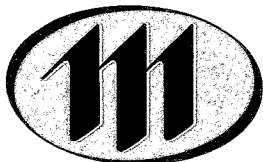
Encerramento do PAS- Programa de Apoio Social:

Para o exercício de 2022 não houve chamamento público para execução do programa no município de Bauru, o valor destinado pelo Fundo Municipal da Assistência Social para pagamento de despesas de custeio ficou na pasta da assistência social para aquisição de cestas alimentares e vale gás, executado diretamente pela Prefeitura Municipal através dos CRAS- Centro de Referência da Assistência Social.

NOTA 41 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Em 16 de dezembro de 2021, foi publicado no diário oficial da União a Lei Complementar Nº 187, de 16 de Dezembro de 2021, que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes e regula os procedimentos referentes à imunidade de contribuições à





MARTINS
ASSESSORIA
CONTÁBIL e EMPRESARIAL

Rua 7 de Setembro, 12-46
Centro - CEP 17015-032
Bauru - SP - Tel: (14) 3878-9500
contabilidade2@martinsassessoria.com.br
www.martinsassessoria.com.br

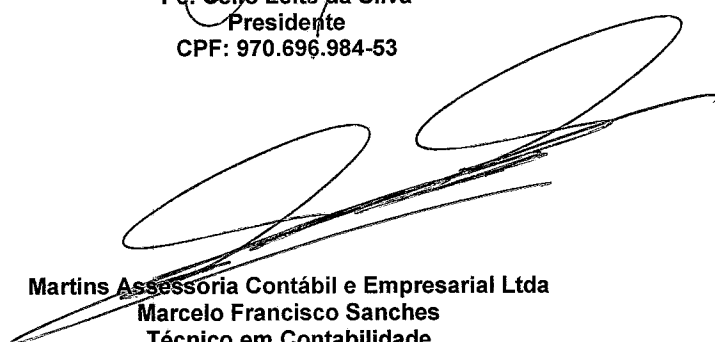
seguridade social de que trata o § 7º do art. 195 da Constituição Federal, tal legislação em vigor revogou a Lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009 que regia a matéria e consequentemente suas regulações, bem como, dispositivos das Leis 11.096, de 13 de janeiro de 2005, e 12.249, de 11 de junho de 2010.

A administração está avaliando os impactos desta nova legislação para a Casa do Garoto, em vistas a promover as alterações, se forem necessárias, para o devido cumprimento dos requisitos que regem a manutenção do Certificado Beneficente de Assistência Social, visando à manutenção e gozo das imunidades tributárias.

Bauru, 31 de dezembro de 2021.



Casa do Garoto
Pe. Célio Leite da Silva
Presidente
CPF: 970.696.984-53



Martins Assessoria Contábil e Empresarial Ltda
Marcelo Francisco Sanches
Técnico em Contabilidade
CRC: 1SP168133/O-1