

**ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL PRESBITERIANA
BOM SAMARITANO**

*Demonstrações Financeiras referentes ao exercício
findo em 31 de dezembro de 2021 e
Relatório dos Auditores Independentes*

ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL PRESBITERIANA BOM SAMARITANO
Demonstrações Financeiras em
31 de dezembro de 2021 e 2020

Conteúdo

	Pág.
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1 - 3
Balanços patrimoniais	4 - 5
Demonstrações de resultado	6
Demonstração do Resultado - Modelo CEBAS Educação - Com Cobrança de Mensalidades	7 - 8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras	11 - 19

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos administradores da

ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL PRESBITERIANA BOM SAMARITANO

Franca – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL PRESBITERIANA BOM SAMARITANO**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL PRESBITERIANA BOM SAMARITANO** em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Conforme Nota Explicativa nº6 o imobilizado demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações registradas pelo método linear até 31 de dezembro de 2019, quando a entidade efetuou o teste de recuperabilidade entendeu que seu ativo imobilizado está abaixo do valor de mercado, conseqüentemente optou em não calcular depreciação.

Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 03 de março de 2022.

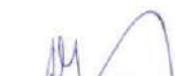


Samaritano

ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL PRESBITERIANA BOM SAMARITANO

Balanços Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Em Reais

ATIVO	Nota	2021	2020
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa - sem restrição		-	730
Bancos conta movimento - sem restrições		94.795	236.337
Bancos conta movimento - com restrições		1.478	1.942
Aplicações financeiras - com restrição		1.827.182	1.838.838
Aplicações financeiras - sem restrição	03	1.463.155	285.811
Mensalidades/acordos a receber - líquido de provisão	04	579.167	604.854
Repasses públicos a receber		2.454.714	1.784.432
(-) Provisão crédito liquidação duvidosa		(50.000)	(50.000)
Títulos a receber		20.358	24.163
Adiantamentos diversos		126.985	12.163
Despesas antecipadas		140.145	101.223
Outros		4.738	20.636
Total do ativo circulante		6.662.717	4.861.129
NÃO CIRCULANTE			
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			
Depósito judicial		201.216	154.319
Investimento		28.214	29.744
Propriedade para investimentos	05	9.607.843	9.607.843
Imobilizado	06	1.595.971	1.509.104
Imobilizado com restrição		71.671	-
Intangível		6.691	6.691
Total do ativo não circulante		11.511.606	11.307.701
TOTAL DO ATIVO		18.174.323	16.168.830


Amilton César Rodrigues
Tesoureiro


Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolina Calmon Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



Samaritano

ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL PRESBITERIANA BOM SAMARITANO

Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Em Reais

PASSIVO	Nota	2021	2020
CIRCULANTE			
Fornecedores		240.283	67.960
Obrigações sociais e fiscais	07	82.520	89.431
Provisão p/ férias e encargos		60.285	57.568
Fundo provisionado	08	328.761	592.125
Subvenções a realizar	09 e 19	3.827.284	2.893.638
Receitas antecipadas		158.640	98.940
Outros passivos circulantes		17.751	33.927
Total do passivo circulante		4.715.524	3.833.589
NÃO CIRCULANTE			
Subvenções governamentais		104.658	-
Contingências a pagar	11	18.236	15.000
Total do passivo não circulante		122.894	15.000
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio líquido		13.335.905	12.320.241
Total do patrimônio líquido		13.335.905	12.320.241
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		18.174.323	16.168.830


Amilton César Rodrigues
Tesoureiro


Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolina Calmona Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



Samaritano

ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL PRESBITERIANA BOM SAMARITANO

Demonstração do Resultado

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

Em Reais

RECEITAS	Nota	2021	2020
Receitas com mensalidades pagantes		10.243.346	5.795.943
Receitas com mensalidades bolsistas		2.868.848	4.089.817
Receitas de subvenções específicas e convênios	12 e 19	7.669.027	5.026.832
Doações recebidas		43.453	4.863
Receita de aluguéis		1.234.883	1.178.296
Receita de associados		1.670	2.025
Receita voluntariado	14	41.819	39.345
Receita financeira		262.800	57.758
Doações de alimentos		508.472	172.134
Isenção usufruída	15	2.294.006	1.769.208
Reversão Prov. p/ Contingência		-	25.000
Outras receitas	13	132.361	159.360
Total da receita bruta		25.300.685	18.320.581
(-) Bolsas filantropia - integrais / parciais		(1.175.799)	(1.640.894)
(-) Descontos Concedidos/convenção coletiva		(1.693.049)	(2.448.923)
(-) Cancelamentos de boletos		(400.917)	-
Total		(3.269.765)	(4.089.817)
Total da receita líquida		22.030.920	14.230.764
DESPESAS			
Com pessoal educacional e administrativo		(5.288.251)	(4.777.981)
Despesas com repasses públicos		(7.787.391)	(5.086.405)
Doações alimentos		(508.472)	(172.134)
Administrativas e gerais		(886.435)	(906.856)
Propaganda e publicidade		(76.303)	(111.372)
Despesa voluntariado	14	(41.821)	(39.345)
Despesa financeira		(3.176.380)	(14.077)
Isenção usufruída	15	(2.294.006)	(1.769.208)
Material didático		(945.643)	(761.450)
Total das despesas		(21.004.702)	(13.638.828)
Superávit /(déficit) do exercício		1.026.218	591.936

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.


Amilton César Rodrigues
Tesoureiro


Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolina Colmeira Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03



Samaritano

ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL PRESBITERIANA BOM SAMARITANO

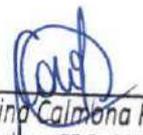
**Demonstração do Resultado - Modelo CEBAS Educação - Com Cobrança de Mensalidades
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Em Reais**

	Nota	2021	2020
RECEITA OPERACIONAL BRUTA			
(+) RECEITA BRUTA DE EDUCAÇÃO		21.331.511	15.124.072
Mensalidade de Alunos Pagantes		10.243.345	5.795.944
Mensalidades Concedidas em Bolsas de Estudo		2.868.848	4.089.817
Convênio Pref. Munic. Secret Educação	12	7.669.027	5.026.832
Doações Gêneros Alimentícios- Prefeitura		508.472	172.134
Trabalho Voluntario		41.819	39.345
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA DE EDUCAÇÃO		(3.269.765)	(4.089.817)
Bolsas de Estudos Concedidas		-	-
Descontos 50% LEI 12.101/2009		(298.663)	(222.671)
Descontos 100% LEI 12.101/2009		(1.443.009)	(1.418.223)
Descontos Concedidos		(1.528.093)	(2.448.923)
(+) OUTRAS RECEITAS		394.072	150.153
Receitas de Material Didático		-	-
Receitas Diversas		86.149	60.508
Doações PF/PJ		45.123	-
Reversão Prov p/ Contingência		-	-
Receitas Financeiras		262.800	57.758
(+) RECEITA BRUTA DE ASSISTENCIA SOCIAL		-	-
Convênios		-	-
Subvenções		-	-
Doações		-	-
Receitas Financeiras		-	-
(-) DEDUÇÕES RECEITA BRUTA DE ASSIST SOCIAL		-	-
(+) OUTRAS RECEITAS		-	-
(=) RECEITA LÍQUIDA		18.455.819	11.184.408
(-) CUSTO DO SERVIÇO EDUCACIONAL		(7.912.311)	(5.241.761)
Despesas com Pessoal		(6.498.796)	(4.438.772)
Material Didático Bolsistas		(83.100,10)	(116.012)
Despesas Administrativas/Financ/Gerais		(1.330.415)	(686.977)
(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		10.543.508	5.942.647

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.


Amilton César Rodrigues
Tesoureiro


Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolina Calmona Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03



Samaritano

ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL PRESBITERIANA BOM SAMARITANO

Demonstração do Resultado - Modelo CEBAS Educação - Com Cobrança de Mensalidades
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Em Reais

Continuação:

	Nota	2021	2020
(-) DESPESAS OPERACIONAIS – SERVIÇO EDUCACIONAL		(7.328.827)	(6.463.850)
Despesas Com Pessoal Administração		(5.364.555)	(4.903.430)
Despesas Administrativas/Financ/Gerais		(1.964.272)	(1.560.420)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS – SERVIÇO ASSIT SOCIAL		-	-
Despesas Administrativas		-	-
(+/-) RESULTADO FINANCEIRO		3.214.681	(521.203)
(+/-) OUTRAS RECEITAS/DESPESAS		(2.188.463)	1.113.139
Receitas Mantenedora		46.214	98.852
Doações/Aluguéis/Financeiras/Diversos		1.234.883	1.178.296
Despesas Mantenedora		-	-
Desp. Adm/Financ/Gerais/Salariais		(3.469.560)	(164.009)
(+/-) PROVISÕES		-	-
(+/-) ISENÇÕES USUFRUÍDAS		-	-
Renúncia Fiscal Obtida	15	2.294.002	1.769.208
Renúncia Fiscal	15	(2.294.002)	(1.769.208)
(=) SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO		1.026.218	591.936

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.


Amilton César Rodrigues
Tesoureiro


Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolina Salmeida Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03



Samaritano

ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL PRESBITERIANA BOM SAMARITANO

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Em Reais**

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Outras Reservas Recanto</u>	<u>Superávit/ (Déficit) Acumulado</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2019	<u>11.639.655</u>	<u>27.338</u>	<u>-</u>	<u>11.666.993</u>
Ajuste de exercícios anteriores (nota 10)	-	-	61.312	61.312
Transferência para Patrimônio Social	61.312	-	(61.312)	-
Superávit/(déficit) do exercício	-	-	591.936	591.936
Transferência para Patrimônio Social	591.936	-	(591.936)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>12.292.903</u>	<u>27.338</u>	<u>-</u>	<u>12.320.241</u>
Ajuste de exercícios anteriores (nota 10)	-	-	(10.554)	(10.554)
Superávit/(déficit) do exercício	-	-	1.026.218	1.026.218
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>12.292.903</u>	<u>27.338</u>	<u>1.015.664</u>	<u>13.335.905</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.


Amilton César Rodrigues
Tesoureiro


Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolina Calmona Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03



Samaritano

ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL PRESBITERIANA BOM SAMARITANO

Demonstrações de Fluxo de Caixa
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Em Reais

	2021	2020
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (déficit) do período	1.026.218	591.936
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Ajustes de exercícios Anteriores	(10.554)	61.312
Perdas (ganhos) na alienação sobre o ativo imobilizado e Investimento	16.530	7.066
Constituição de contingências	3.236	(25.000)
Redução (aumento) do ativo		
Mensalidade e títulos a receber	25.687	(215.039)
Outros ativos	(851.220)	(1.535.854)
Aumento (redução) do passivo		
Fornecedores	172.324	(249.838)
Obrigações sociais e fiscais	(6.911)	6.437
Provisão de férias	2.716	(21.864)
Outros passivos	818.463	2.454.705
Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais	1.194.959	1.073.861
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisições de ativo imobilizado e intangível	(173.537)	(46.923)
Aquisição de investimentos	-	(17)
Propriedades para Investimentos	-	(454.319)
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos	(173.537)	(501.259)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Recebimentos de empréstimos e financiamentos	-	-
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-	-
Geração (utilização) de caixa em atividades de financiamentos	-	-
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	1.022.952	572.602
Caixa e equivalentes no início do período	2.363.658	1.791.056
Caixa e equivalentes no fim do período	3.386.610	2.363.658
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	1.022.952	572.602

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.


Amilton César Rodrigues
Tesoureiro


Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolina Calmona Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03



Samaritano

ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL PRESBITERIANA BOM SAMARITANO

**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Em Reais**

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Assistencial Presbiteriana Bom Samaritano é uma entidade com fins filantrópicos e tem por objetivo contribuir para a educação do povo, ministrando os seguintes cursos existentes no País: Educação Infantil, Ensino Fundamental, Ensino Médio, bem como, outros que julgar conveniente. Realiza também, atividades de apoio socioeducativo em meio aberto para crianças carentes, de forma gratuita e permanente.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira e levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade – ITG 2002(R1) específica para Entidades sem Finalidades de Lucros e a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para preparação de suas demonstrações financeiras.

A Entidade possui certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social concedido pelo Ministério da Educação e renovado através da Portaria nº 243 de 24/07/2021, com validade para o período de 03.09.2020 a 02.09.2022.

RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

b) Apuração das receitas e despesas do exercício

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

c) Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingências e provisão estimativa para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas, pelo menos, anualmente.


Amilton César Rodrigues
Tesoureiro


Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolina Calmona Honório
Contadora CRC: 32985/0-5
CPF: 357.639.558-03



Samaritano

d) Instrumento financeiros

Instrumentos financeiros não-derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outros passivos.

e) Ativos circulantes e não circulantes

Caixa e equivalentes de caixa

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

Aplicações financeiras

As aplicações financeiras são registradas ao custo acrescido das receitas auferidas até a data do balanço.

Mensalidades a receber

Conforme mencionado na nota (a), as mensalidades a receber, são contabilizadas pelo regime de competência, deduzidas das perdas efetivadas.

Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações registradas pelo método linear até 31 de dezembro de 2020, quando a entidade efetuou o teste de recuperabilidade entendeu que seu ativo imobilizado está abaixo do valor de mercado, conseqüentemente optou em não calcular depreciação.

Redução ao valor recuperável

O ativo imobilizado e intangível tem o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. A Entidade não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de provisão em 31 de dezembro de 2021.

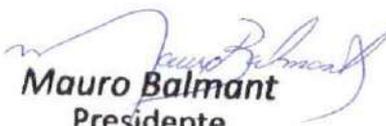
f) Passivos circulantes e não circulantes

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

g) Receitas Antecipadas

Refere-se a recebimentos antecipados de contratos de serviços educacionais que serão prestados durante o exercício de 2022.


Amilton César Rodrigues
Tesoureiro


Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolina Calmona Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03



Samaritano

h) Gratuidades

Estão demonstradas conforme legislação vigente lei.

i) Doações

As doações recebidas são reconhecidas como receita quando recebidas. Demais despesas e receitas são apuradas pelo regime de competência.

j) Aplicação de recursos

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

3. APLICAÇÕES FINANCEIRAS – SEM RESTRIÇÃO

	2021	2020
Fundo de investimentos	1.463.155	285.811
Total	1.463.155	285.811

4. MENSALIDADES A RECEBER

	2021	2020
Mensalidades a receber – 2021	519.493	-
Mensalidades a receber – 2020	-	525.463
Mensalidades a receber - cobrança judicial/administrativa	1.320.718	1.388.753
Cartão a receber	28.162	-
Cheques a receber	11.109	-
Outros	20.403	8.866
Total	1.899.885	1.923.082
Provisão estimativa para créditos de liquidação duvidosa	(1.320.718)	(1.318.228)
Total líquido	579.167	604.854

5. PROPRIEDADE PARA INVESTIMENTO

Descrição	Saldo				Saldo
	31.12.2020	Adições	Baixas	Transf.	31.12.2021
	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
Custo					
Terrenos	7.600.000	-	-	-	7.600.000
Edificações	1.367.537	-	-	-	1.367.537
Construção em Andamento	640.306	-	-	-	640.306
Total	9.607.843	-	-	-	9.607.843


Amilton César Rodrigues
Tesoureiro


Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolina Calmena Honorio
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03



Samaritano

6. MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO

Descrição	Taxa	Saldo	Adições	Baixas	Transf.	Saldo
	Anual	31.12.2020				31.12.2021
	%	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
Custo						
Edificações	4	3.219.884	-	-	-	3.219.884
Móveis e utensílios	10	540.253	70.611	-	-	610.864
Máquinas e equipamentos	10	863.251	2.089	-	-	865.340
Veículos	20	54.681	29.167	(15.000)	-	53.848
Total		4.678.069	101.867	(15.000)	-	4.764.936
Depreciação Acumulada						
Edificações		(2.199.651)	-	-	-	(2.199.651)
Móveis e utensílios		(884.150)	-	-	-	(884.150)
Máquinas e equipamentos		(54.772)	-	-	-	(54.772)
Veículos		(30.392)	-	-	-	(30.392)
Total		(3.168.965)	-	-	-	(3.168.965)
Total		1.509.104	101.867	(15.000)	-	1.595.971

Demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações registradas pelo método linear até 31 de dezembro de 2020, quando a entidade efetuou o teste de recuperabilidade entendeu que seu ativo imobilizado está abaixo do valor de mercado, conseqüentemente optou em não calcular depreciação.

7. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

	2021	2020
INSS a recolher	55.303	28.987
FGTS a recolher	-	34.827
IRRF a recolher	26.970	25.336
Outros	247	281
Total	82.520	89.431

8. FUNDO PROVISIONADO

O Fundo provisionado refere-se a valores aplicados em conta específica, cujos valores somente poderão ser utilizados para os pagamentos de encargos oriundos de rescisões trabalhistas e de despesas relativas à 13º salário e à remuneração de férias anuais acrescidas de 1/3 (um terço).


Amilton César Rodrigues
Tesoureiro


Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolina Salimona Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03



Samaritano

9. SUBVENÇÕES A REALIZAR

Em 31 dezembro 2021 os valores registrados no passivo decorrentes de subvenções a realizar no valor de R\$ 3.827.284 (Em 2020 – R\$ 2.893.638) referem-se aos saldos dos convênios que não foram realizados ou reconhecidos despesas. Ficando assim autorizado para uso no exercício seguinte conforme prestação de contas do município.

10. AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

São referentes à constituição de provisão créditos de liquidação duvidosa o valor de R\$ 10.554. Este valor refere-se a inadimplências de anos anteriores que foram avaliadas com remota probabilidade de recebimento.

11. CONTINGÊNCIAS A PAGAR

A Entidade responde por processos trabalhistas que envolvem responsabilidades contingenciais. Em 31 de dezembro de 2021 a Entidade mantém processos envolvem risco de perda provável no montante de R\$ 18.236.(Em 2020 – R\$ 15.000).

Há processos de natureza trabalhista, administrativa e fiscal, no entanto não foi constituído provisão para contingências, pois os valores são considerados como perda possível e remota.

12. CONVÊNIOS E SUBVENÇÕES ESPECÍFICAS

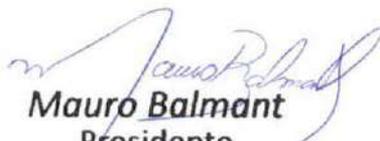
Durante os exercícios de 2021 e de 2020, a Entidade recebeu subsídios através de convênios e subvenções específicas firmados com órgãos federais, municipais e particulares, cujos valores foram contabilizados em receita:

	2021	2020
Municipal – Secretaria da Educação - CEBS	7.669.027	5.026.832
Total	7.669.027	5.026.832

13. OUTRAS RECEITAS

	2021	2020
Escolinha Futebol	25.005	6.232
Escolinha de Ballet	6.485	10.230
Escolinha da Basquete	-	4.154
Escolinha Bilingue	14.400	21.351
Escolinha Hapikido	-	1.815
Período Integral	-	49.070
Eventos	-	6.000
Acordo de mensalidade	325	-
Outros	86.146	60.508
Total	132.361	159.360


Amilton César Rodrigues
Tesoureiro


Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolina Calmona Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03



Samaritano

14. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Durante os exercícios de 2021 e de 2020 a Entidade apurou e contabilizou em contas de "receita e despesas", um custo de R\$ 41.819 e de R\$ 39.345, respectivamente decorrentes de serviços voluntários utilizando o critério de reconhecimento do valor justo pela prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

15. ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA

Em atendimento a legislação vigente os valores relativos às isenções previdenciárias gozadas durante os exercícios de 2021 e de 2020, correspondem os montantes de R\$ 2.294.006 e de R\$ 1.769.208, respectivamente.

16. RENÚNCIA FISCAL

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade tem os tributos mencionados abaixo com base de sua renúncia fiscal: INSS Quota Patronal, PIS sobre receitas, COFINS sobre receitas, ISS sobre receitas, IPTU, IRPJ, CSLL, IRRF s/ aplicações financeiras.

17. INSTRUMENTOS DERIVATIVOS

Os instrumentos financeiros estão apresentados no balanço patrimonial pelos valores de custo, acrescidos das receitas auferidas e despesas incorridas, os quais se aproximam dos valores de mercado. A Administração dessas operações é efetuada mediante definição de estratégias de operação e estabelecimento de sistemas de controles. A Entidade não mantém instrumentos financeiros não registrados contabilmente e, tampouco, possui em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

18. COBERTURA DE SEGUROS

A entidade mantém cobertura de seguros em montantes considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades.


Amilton César Rodrigues
Tesoureiro


Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolina Calmona Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03



Samaritano

19. APLICAÇÃO DE SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS ESPECÍFICOS

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade está demonstrando a aplicação dos Recursos e as responsabilidades decorrentes de tais recursos, conforme abaixo:

Exercício 2021

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasses Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Recursos Próprios da Entidade Parceira	Ativo Valores a Receber	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo
Sec. Municipal da Educação - Creche	Centro Educacional Bom Samaritano	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 2 a 5 anos e 11 meses	R\$ 655.368	R\$ 1.918.759	R\$ 35.590	R\$ 6.973	R\$ 1.980.562	R\$ 94	R\$ 137.770	R\$ 670.455	R\$ 951.057
Secretaria Municipal da educação Creche/ pré-escola	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade II	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 4 meses a 5 anos e 11 meses	R\$ 164.928	R\$ 874.438	R\$ 8.324	R\$ 4.697	R\$ 986.370	-	R\$ 27.554	R\$ 73.936	R\$ 342.270
Secretaria Municipal da educação Creche/ pré-escola	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade III	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 4 meses a 5 anos e 11 meses	R\$ 457.460	R\$ 1.122.350	R\$ 23.388	R\$ 4.454	R\$ 1.147.401	-	R\$ 34.239	R\$ 468.136	R\$ 540.778
Secretaria Municipal da educação Creche/ pré-escola	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade IV	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 4 meses a 5 anos e 11 meses	R\$ 169.167	R\$ 870.105	R\$ 10.441	R\$ 4.352	R\$ 904.476	-	R\$ 28.934	R\$ 144.837	R\$ 370.972
Secretaria Municipal da educação Creche/ pré-escola	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade V	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 4 meses a 5 anos e 11 meses	R\$ 253.798	R\$ 1.130.586	R\$ 14.995	R\$ 4.078	R\$ 1.169.428	-	R\$ 47.772	R\$ 240.826	R\$ 458.522

Amiton César Rodrigues
Tesoreroiro

Maurá Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2

Carolina Caldana Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03



Samaritano

Sec. Municipal da Educação - Creche	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade VI	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 4 meses a 5 anos e 11 meses	R\$ 42.054	R\$ 802.704	R\$ 6.617	R\$ 3.560	R\$ 746.821	R\$ 1.393	R\$ 44.243	R\$ 102.340	R\$ 239.493
Secretaria Municipal da educação Creche/ pré-escola	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade IBIRACI	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 4 meses a 5 anos e 11 meses	R\$ 97.325	R\$ 742.690	R\$ 5.135	R\$ 3.638	R\$ 713.770	R\$ 212	R\$ 284.676	R\$ 127.953	R\$ 886.462
Secretaria Municipal da educação Creche/ pré-escola	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade CRISTAIS	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 3anos a 5 anos e 11 meses e 29 dias.	-	R\$ 207.395	R\$ 198	R\$ 0	R\$ 229.097	R\$ 7.000	R\$ 65.094	R\$ 177	R\$ 37.730
TOTAL			R\$1.840.099	R\$7.669.027	R\$ 104.688	R\$ 31.752	R\$ 7.877.925	R\$ 8.699	R\$ 70.282	R\$ 1.828.660	R\$3.827.284


Amilton César Rodrigues
Tesoureiro


Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolina Calmona Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03

Exercício 2020

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasse Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Recursos Próprios da Entidade Parceira	Ativo Valores a Receber	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo
Sec. Municipal da Educação - Creche	Centro Educacional Bom Samaritano	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 2 a 5 anos e 11 meses	378.449	1.372.721	10.553	7.170	1.364.569	2.443	322.016	655.043	763.695
Secretaria Municipal da educação Creche/ pré-escola	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade II	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 4 meses a 5 anos e 11 meses	108.961	649.982	2.670	4.492	645.490	788	169.634	164.513	247.039
Secretaria Municipal da educação Creche/ pré-escola	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade III	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 4 meses a 5 anos e 11 meses	343.685	776.399	7.659	5.255	770.162	1.137	237.892	457.361	343.473
Secretaria Municipal da educação Creche/ pré-escola	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade IV	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 4 meses a 5 anos e 11 meses	100.002	632.800	2.579	4.250	628.550	490	183.704	169.047	346.661
Secretaria Municipal da educação Creche/ pré-escola	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade V	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 4 meses a 5 anos e 11 meses	89.405	597.942	1.835	2.993	594.949	-	192.427	253.761	410.197

Amiton César Rodrigues
Tesoureiro

Mauro Balmant
Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2

Carolina Calmon Honório
Carolina Calmon Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasses Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Recursos Próprios da Entidade Parceira	Ativo Valores a Receber	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo
Sec. Municipal da Educação - Creche	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade VI	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 4 meses a 5 anos e 11 meses	-	522.740	428	-	522.740	-	76.448	41.647	164.465
Secretaria Municipal da educação Creche/ pré-escola	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade IBIRACI	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 4 meses a 5 anos e 11 meses	4.908	474.248	1.304	4.134	470.113	-	552.312	97.464	618.108
TOTAL			1.025.410	5.026.832	27.028	28.294	4.996.573	4.858	1.734.433	1.838.838	2.893.638


Amilton César Rodrigues
 Tesoureiro


Mauro Balmant
 Presidente
 RG. 15.140.554-2


Carolina Calmeida Honório
 Contadora CRC: 32985/0-6
 CPF: 357.639.558-03



Samaritano

20. DEMONSTRAÇÃO DA GRATUIDADE

Para atender os requisitos da legislação vigente a Entidade está demonstrando abaixo quadro de gratuidades. Salientamos que a Entidade presta serviços apenas na Educação Básica.

Lei 12.101 de 2009 (alterada pela Lei 12.868 de 2013) Portaria Normativa MEC nº 15 de 2017		
		Educação Básica
Total de alunos matriculados (a)		2.332
Alunos bolsa integral (Lei 12.101/2009)	Io	1.600
Alunos bolsa integral e com deficiência (Lei 12.101/2009)	Id	0
Alunos bolsa integral e em tempo integral (Lei 12.101/2009)	It	0
Alunos bolsa integral (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	Ipro	0
Alunos bolsa integral (Pós-graduação strictu sensu) (Lei 12.101/2009)	Ipg	0
Número total de alunos com bolsa integral (Lei 12.101/2009)	I	1.600
Outras bolsas integrais (b)		61
Alunos matriculados em cursos que não sejam de graduação ou sequencial de formação específica regulares (c)		0
Alunos inadimplentes (d)		0
Alunos Pagantes: (a) - (b) - (c) - (d)	N	2.271
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	Po	48
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	Ppro	0
Alunos bolsa parcial de 50% (Pós-graduação strictu sensu) (Lei 12.101/2009)	Ppg	0
Número total de alunos com bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	P	48
Numero total de bolsas integrais equivalentes	B	1.624
Outras bolsas parciais		8
Cálculo dos benefícios complementares		
Montante dos custos realizados pela entidade com os benefícios complementares	Vbc	R\$ 83.100,10
Receita Bruta anual de Mensalidades	M	R\$ 10.243.345,19
Total de alunos matriculados excluindo-se os inadimplentes	A	2.332
Valor de referência utilizado para conversão dos benefícios complementares	Vr	R\$ 4.392,52
Bolsas integrais convertidas em benefícios complementares		18
		Atendido
Limite de benefícios complementares (até 25% do máximo de bolsas integrais)		541
Número de benefícios complementares utilizado no cálculo	Bc	18
Verificação do atendimento das proporções de bolsas de estudo		
		Art. 13
Quantidade mínima de bolsas 1/5 (Educação Superior sem Prouni 1/4)		Atendido
Quantidade mínima de bolsas 1/9		Atendido

Amilton César Rodrigues
Tesoureiro

Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2

Carolina Calmona Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03