

## NÚCLEO ASSISTENCIAL FRATERO

CNPJ 49.826.902/0001-70

BALANÇO PATRIMONIAL DOS PERÍODOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019

EM R\$ (Reais)

ATIVO	NOTA	2020	2019	PASSIVO	NOTA	2020	2019
<b>CIRCULANTE</b>		<b>10.095.641,18</b>	<b>9.058.694,39</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>2.3e</b>	<b>3.961.754,95</b>	<b>3.176.011,29</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>2.3a/3</b>	<b>9.222.356,04</b>	<b>8.277.435,61</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS</b>		<b>1.856.498,01</b>	<b>1.707.917,86</b>
Caixa e Equivalente de Caixa - Educação		7.746.843,54	7.069.213,52	Obrigações Trabalhistas - Educação		1.777.656,57	1.611.803,38
Bancos Conta Movimento - Com Restrição		-	166.036,41	Ordenados a Pagar		366.554,46	562.396,49
Bancos Conta Aplicações - Com Restrição		7.730.655,17	6.190.584,54	Férias e Encargos	<b>2.3h/6</b>	1.411.102,11	1.049.406,89
Bancos Conta Aplicações - Sem Restrição		16.188,37	712.592,57				
				<b>Obrigações Trabalhistas - Atividade Própria</b>		<b>78.841,44</b>	<b>96.114,48</b>
Caixa e Equivalente de Caixa - Atividade Própria		1.475.512,50	1.208.222,09	Ordenados a Pagar		32.707,90	36.744,97
Caixa		617,59	674,74	Férias e Encargos	<b>2.3h</b>	46.133,54	59.369,51
Bancos Conta Movimento - Sem Restrição		45.648,03	17.347,08				
Bancos Conta Aplicações - Sem Restrição		1.429.246,88	1.190.200,27	<b>OBRIGAÇÕES SOCIAIS</b>	<b>7</b>	<b>57.764,14</b>	<b>142.053,18</b>
				Obrigações Sociais - Educação		50.469,18	132.350,88
<b>REALIZÁVEL</b>	<b>2.3b</b>	<b>870.594,13</b>	<b>778.942,40</b>	FGTS a Recolher		46.129,10	75.086,65
<b>Créditos - Educação</b>		<b>847.524,32</b>	<b>770.894,25</b>	INSS a Recolher		3.529,78	49.093,72
Créditos de Funcionários		740.402,66	672.089,68	IRRF a Recolher		363,51	8.017,05
Impostos a Recuperar		105.602,61	95.004,57	Contrib. Sindical/ Assistencial a Recolher		446,79	153,46
Outros Créditos		1.519,05	3.800,00				
				<b>Obrigações Sociais - Atividade Própria</b>		<b>7.294,96</b>	<b>9.702,30</b>
Créditos - Atividade Própria		23.069,81	8.048,15	FGTS a Recolher		4.434,08	5.032,63
Créditos de Funcionários		23.069,81	6.848,15	INSS a Recolher		2.519,74	3.926,42
Outros Créditos		-	1.200,00	IRRF a Recolher		156,41	743,25
				Contrib. Sindical/ Assistencial a Recolher		184,73	-
<b>DESPESAS ANTECIPADAS</b>		<b>2.691,01</b>	<b>2.316,38</b>				
Despesas antecipadas - Educação		334,48	339,22	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>7</b>	<b>2.068,80</b>	<b>343,75</b>
Seguros a Apropriar		334,48	339,22	Obrigações Tributárias - Educação		214,79	282,25
				IRRF a Recolher		214,79	224,87
Despesas antecipadas - Atividade Própria		2.356,53	1.977,16	CSRF a Recolher		-	50,78
Seguros a Apropriar		2.356,53	1.977,16	ISS a Recolher		-	6,60
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.199.728,65</b>	<b>2.186.066,76</b>	<b>Obrigações Tributárias - Atividade Própria</b>		<b>1.854,01</b>	<b>61,50</b>
Realizável a Longo Prazo - Atividade Própria		537.875,77	415.497,21	INSS a Recolher		1.782,00	-
Mútuo Centro Espirita Irmã Nice	<b>4</b>	537.875,77	415.497,21	IRRF a Recolher		15,00	15,00
				CSRF a Recolher		57,01	46,50
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>2.3d/5</b>	<b>1.661.852,88</b>	<b>1.770.569,55</b>				
Imobilizado Líquido - Educação		1.251.247,87	1.340.570,95	<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>8</b>	<b>2.045.424,00</b>	<b>1.325.696,50</b>
Imobilizado Bruto - Educação		2.088.454,04	2.088.454,04	Outras Obrigações - Educação		2.038.553,49	1.291.218,86
Imóveis		1.593.631,78	1.593.631,78	Termo de Colaboração - PMSP	<b>8a</b>	2.021.907,22	1.132.346,12
Máquinas e Equipamentos		410.848,84	410.848,84	Contas a Pagar	<b>8b</b>	16.646,27	158.872,74
Móveis e Utensílios		83.973,42	83.973,42				
(-) Depreciação Acumulada - Educação		(837.206,17)	(747.883,09)	Outras Obrigações - Atividade Própria		6.870,51	34.477,64
(-) Depreciação Acumulada		(837.206,17)	(747.883,09)	Contas a pagar		6.870,51	34.477,64
				Empréstimos a pagar - Nice		-	-
Imobilizado Líquido - Atividade Própria		410.605,01	429.998,60	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>10</b>	<b>8.333.614,88</b>	<b>8.068.749,86</b>
Imobilizado Bruto - Atividade Própria		512.798,10	512.798,10	Patrimônio Social		6.868.744,90	6.439.292,94
Imóveis		351.995,22	351.995,22	Ajuste de Avaliação Patrimonial		1.200.004,96	1.251.526,12
Benfeitoria em Imóveis		115.216,83	115.216,83	Superávit do Período		264.865,02	377.930,80
Máquinas e Equipamentos		4.231,02	4.231,02				
Equipamento de Tecnologia		3.505,03	3.505,03				
Móveis e Utensílios		1.210,00	1.210,00				
Veículos		36.640,00	36.640,00				
(-) Depreciação Acumulada - Atividade Própria		(102.193,09)	(82.799,50)				
(-) Depreciação Acumulada		(102.193,09)	(82.799,50)				
<b>INTANGÍVEL</b>	<b>2.3d/5</b>	<b>-</b>	<b>-</b>				
Intangível Líquido - Educação		-	-				
Intangível Bruto - Educação		4.345,00	4.345,00				
Softwares		4.325,00	4.325,00				
(-) Amortização do Intangível - Educação		(4.345,00)	(4.345,00)				
(-) Amortização Softwares		(4.345,00)	(4.345,00)				
Intangível Líquido - Atividade Própria		-	-				
Intangível Bruto - Atividade Própria		1.000,00	1.000,00				
Softwares		1.000,00	1.000,00				
(-) Amortização do Intangível - Atividade Própria		(1.000,00)	(1.000,00)				
(-) Amortização Softwares		(1.000,00)	(1.000,00)				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>12.295.369,83</b>	<b>11.244.761,15</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>12.295.369,83</b>	<b>11.244.761,15</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



## NÚCLEO ASSISTENCIAL FRATERNAL

CNPJ: 49.826.902/0001-70

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019

Em R\$ (Reais)

	Nota	2020	2019
<b>( + ) RECEITAS</b>	<b>2.3i</b>	<b>9.033.987,18</b>	<b>14.735.565,22</b>
( + ) RECEITAS OPERACIONAIS - EDUCAÇÃO	9	7.795.580,28	12.984.329,30
( + ) SUBVENÇÃO - EDUCAÇÃO		7.795.580,28	12.984.329,30
( + ) Subvenção - PMSP		7.795.580,28	12.984.329,30
( + ) RECEITAS OPERACIONAIS - ATIVIDADE PRÓPRIA		1.238.406,90	1.751.235,92
( + ) Doações	12	1.213.821,93	1.720.266,44
( + ) Trabalho Voluntário	11	24.003,84	28.628,60
( + ) Recuperações Diversas		547,37	2.310,60
( + ) Outras Receitas		33,76	30,28
<b>( - ) CUSTOS E DESPESAS/GRATUIDADE</b>		<b>(8.780.110,98)</b>	<b>(14.392.643,52)</b>
( - ) CUSTOS E DESPESAS - EDUCAÇÃO		(7.853.327,11)	(13.044.731,49)
( - ) CUSTOS COM PROJETOS - GRATUIDADE EDUCAÇÃO	15	(7.795.580,28)	(12.984.329,30)
( - ) Custo pessoal c/ Encargos		(6.862.206,21)	(9.703.772,64)
( - ) Serviços de Terceiros		(289.962,38)	(654.930,41)
( - ) Custos Gerais		(643.411,69)	(2.625.626,25)
( - ) DESPESAS OPERACIONAIS - GRATUIDADE EDUCAÇÃO	15	(57.746,83)	(60.402,19)
( - ) Depreciações		(49.482,24)	(50.248,60)
( - ) Despesas Tributárias		(8.264,59)	(10.153,59)
( = ) CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - EDUCAÇÃO	13	-	-
( + ) Contribuição Previdenciária - Custo		1.379.422,60	1.925.923,64
( - ) Contribuição Previdenciária - Isenção		(1.379.422,60)	(1.925.923,64)
( = ) COFINS - EDUCAÇÃO	13	-	-
( + ) Cofins - Custo		233.867,41	390.258,01
( - ) Cofins - Isenção		(233.867,41)	(390.258,01)
( - ) CUSTOS/DESPESAS - ATIVIDADE PRÓPRIA		(926.783,87)	(1.347.912,03)
( - ) CUSTOS COM PROJETOS - GRATUIDADE ATIVIDADE PRÓPRIA	16	(575.881,91)	(876.684,31)
( - ) Custo Pessoal c/ Encargos		(327.742,01)	(367.881,80)
( - ) Custos Gerais		(131.439,26)	(368.959,15)
( - ) Serviços de Terceiros		(116.700,64)	(139.843,36)
( - ) DESPESAS OPERACIONAIS - GRATUIDADE ATIVIDADE PRÓPRIA		(350.901,96)	(471.227,72)
( - ) Despesas Pessoal próprio c/ encargos		(136.993,44)	(116.435,80)
( - ) Despesas Gerais		(188.521,74)	(322.280,62)
( - ) Trabalho Voluntário	11	(24.003,84)	(28.628,60)
( - ) Despesas Tributárias		(1.382,94)	(3.882,70)
( = ) CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - ATIVIDADE PRÓPRIA	13	-	-
( + ) Contribuição Previdenciária - Custo		137.890,09	146.556,54
( - ) Contribuição Previdenciária - Isenção		(137.890,09)	(146.556,54)
( = ) COFINS - ATIVIDADE PRÓPRIA	13	-	-
( + ) Cofins - Custo		880,13	1.275,29
( - ) Cofins - Isenção		(880,13)	(1.275,29)
<b>( = ) RESULTADO ANTES DAS RECEITAS / DESPESAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS</b>		<b>253.876,20</b>	<b>342.921,70</b>
( = ) RESULTADO FINANCEIRO		10.988,82	35.009,10
( = ) RESULTADO FINANCEIRO - EDUCAÇÃO		-	16.002,74
( + ) Receitas Financeiras		-	24.271,04
( - ) Despesas Financeiras		-	(8.268,30)
( = ) RESULTADO FINANCEIRO - ATIVIDADE PRÓPRIA		10.988,82	19.006,36
( + ) Receitas Financeiras		29.338,93	42.509,81
( - ) Despesas Financeiras		(18.350,11)	(23.503,45)
<b>( = ) SUPERÁVIT DO PERÍODO</b>		<b>264.865,02</b>	<b>377.930,80</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



FOLHA: 003

**NÚCLEO ASSISTENCIAL FRATERO**  
CNPJ 49.826.902/0001-70  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019**  
EM R\$ ( Reais )

	Patrimônio Social	Superávit	Ajuste Períodos. Ant.	Ajuste Avaliação Patrim.	Patrimônio Líquido
<b>SALDO EM 01 DE JANEIRO DE 2019</b>	<b>5.867.483,49</b>	<b>536.167,00</b>	-	<b>1.303.047,28</b>	<b>7.706.697,77</b>
Transferido para o Patrimônio	536.167,00	(536.167,00)	-	-	-
Ajuste de Períodos Anteriores	-	-	(15.878,71)	-	(15.878,71)
Transferido para o Patrimônio	(15.878,71)	-	15.878,71	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	51.521,16	-	-	(51.521,16)	-
Superávit em 2019	-	377.930,80	-	-	377.930,80
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019</b>	<b>6.439.292,94</b>	<b>377.930,80</b>	-	<b>1.251.526,12</b>	<b>8.068.749,86</b>
Transferido para o Patrimônio	377.930,80	(377.930,80)	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	51.521,16	-	-	(51.521,16)	-
Superávit em 2020	-	264.865,02	-	-	264.865,02
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020</b>	<b>6.868.744,90</b>	<b>264.865,02</b>	-	<b>1.200.004,96</b>	<b>8.333.614,88</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

*[Handwritten signatures and initials]*



## NÚCLEO ASSISTENCIAL FRATERNAL

CNPJ: 49.826.902/0001-70

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019

EM R\$ (Reais)

	MÉTODO INDIRETO	
	2020	2019
<b>Fluxos das Atividades Operacionais</b>		
( + ) Superávit do Período	264.865,02	377.930,80
<b>( = ) Resultado do Período</b>	<b>264.865,02</b>	<b>377.930,80</b>
<b>Ajustes ao Lucro Líquido</b>		
( + ) Depreciação/Amortizações	108.716,67	103.535,18
( - ) Ajuste de Períodos Anteriores	-	(15.878,71)
<b>( = ) Superávit do período ajustado</b>	<b>108.716,67</b>	<b>87.656,47</b>
<b>Variações no Circulante das Contas de Ativo e Passivo</b>		
( - ) Aumento / ( + ) Redução do Realizável - Circulante	(92.026,36)	(196.139,65)
( - ) Aumento / ( + ) Redução do Realizável - Não Circulante	(122.378,56)	15.878,71
( + ) Aumento / ( - ) Redução de Obrigações Trabalhistas	148.580,15	690.434,53
( + ) Aumento / ( - ) Redução de Obrigações Sociais	(84.289,04)	21.757,61
( + ) Aumento / ( - ) Redução de Obrigações Tributárias	1.725,05	290,35
( + ) Aumento / ( - ) Redução de Outras Obrigações	719.727,50	817.180,99
<b>( = ) Total das Variações das Contas do Ativo e Passivo</b>	<b>571.338,74</b>	<b>1.349.402,54</b>
<b>( = ) Caixa Líquido ( 1 )</b>	<b>944.920,43</b>	<b>1.814.989,81</b>
<b>Atividades de Investimentos</b>		
( - ) Aquisição de Imobilizado	-	(36.640,00)
<b>( = ) Total das Atividades de Investimentos ( 2 )</b>	<b>-</b>	<b>(36.640,00)</b>
<b>( = ) Variação do Caixa e Equivalente (1+2)</b>	<b>944.920,43</b>	<b>1.778.349,81</b>
<b>( = ) Resultado Final de Caixa (Disponível)</b>	<b>944.920,43</b>	<b>1.778.349,81</b>
( + ) Saldo Existente no Início do Período	8.277.435,61	6.499.085,80
<b>( - ) Saldo Existente no Final do Período</b>	<b>9.222.356,04</b>	<b>8.277.435,61</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020**  
Em R\$ (Reais)

**NUCLEO ASSISTENCIAL FRATERO**  
**CNPJ: 49.826.902/0001-70**

**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

O **NUCLEO ASSISTENCIAL FRATERO** é uma instituição sem fins lucrativos, reconhecida como sendo de utilidade pública. Tem por objetivo criar e manter obras assistenciais filantrópicas e beneficentes, viabilizar e executar projetos, programas e ações assistenciais por meio de Centro de Educação Infantil CEI por si ou entidades conveniadas nos termos da Lei, bem como ações de prevenção do suicídio, nos moldes do CVV-Samaritanos. O atendimento visa à melhoria das condições de vida da população carente e necessitada; a prestação do serviço é gratuita e permanente e sem qualquer discriminação de beneficiários.

Os Centros de Educação Infantil, mantidos pelo Núcleo Assistencial Fraterno, preocupam-se com cumprimento do que reza o art. 214 da Constituição Federal.

Composição curricular: o currículo, conteúdos e estratégias da Educação Infantil serão desenvolvidos de acordo com o Referencial Curricular e LDB, adequando-se às diretrizes e metas estabelecidas no Plano Nacional de Educação.

**UNIDADES DE EDUCAÇÃO INFANTIL**

**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL MEIMEI**

TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 1158/DRE-IQ/2017-RPP  
TERMO DE ADITAMENTO Nº 085/DRE-IQ/2019-RPP  
TERMO DE ADITAMENTO Nº 148/DRE-IQ/2020-RPP  
DIRETORIA REGIONAL DE EDUCAÇÃO ITAQUERA – DRE IQ  
PROCESSO SEI Nº 6016.2017/0054902-6  
VIGÊNCIA DO 01/01/2018 À 31/12/2023  
ATENDIMENTO À **218** CRIANÇAS, SENDO 98 DE BERÇÁRIO  
FAIXA ETÁRIA: 00 A 03 ANOS  
VALOR DO “PER-CAPITA” A PARTIR DE **01/05/2020**  
VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL **R\$ 148.509,82**

**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL PROFESSORA EUNICE PINHEIRO MACHADO PADOVAN**

TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 4992017/DRE-SM/2017-RPI  
TERMO DE ADITAMENTO Nº 052019/DRE-SM/2019-RPI  
DIRETORIA REGIONAL DE EDUCAÇÃO – DRE - SÃO MATEUS  
PROCESSO SEI Nº 6016.2017/0043749-0  
VIGÊNCIA DO 01/01/2018 À 31/12/2023  
ATENDIMENTO À **490** CRIANÇAS, SENDO 193 DE BERÇÁRIO  
FAIXA ETÁRIA: 0 A 03 ANOS  
VALOR DO “PER-CAPITA” A PARTIR DE **01/05/2019**  
VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL **R\$ 294.149,72**

**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL MEIMEI II**

TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 3182019/DRE-SM/2019-RPP  
DIRETORIA REGIONAL DE EDUCAÇÃO – DRE - SÃO MATEUS  
PROCESSO SEI Nº 6016.2019/0086426-0  
VIGÊNCIA DO 01/01/2020 À 31/12/2025  
ATENDIMENTO À **77** CRIANÇAS, SENDO 32 DE BERÇÁRIO  
FAIXA ETÁRIA: 0 A 03 ANOS  
VALOR DO “PER-CAPITA” A PARTIR DE **01/01/2020**  
VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL **R\$ 61.496,93**  
VALOR DO ACRÉSCIMO PARA CUSTEAR LOCAÇÃO: **R\$ 3.781,86** E IPTU **R\$ 308,86**

**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL DR. BENEDITO COSTA CARVALHO**

TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 6362017/DRE-SM/2017-RPI  
TERMO DE ADITAMENTO Nº 382019/DRE-SM/2019-RPI  
TERMO DE ADITAMENTO Nº 062019/DRE-SM/2019-RPI  
DIRETORIA REGIONAL DE EDUCAÇÃO – DRE - SÃO MATEUS  
PROCESSO SEI Nº 6016.2017/0050688-2  
VIGÊNCIA DO 01/01/2018 À 31/12/2023  
ATENDIMENTO À **160** CRIANÇAS, SENDO 65 DE BERÇÁRIO  
FAIXA ETÁRIA: 0 A 03 ANOS  
VALOR DO “PER-CAPITA” A PARTIR DE **01/05/2019**  
VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL **R\$ 108.634,00**

**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL PROFESSORA SÔNIA MARIA SILVESTRINI DE OLIVEIRA**

TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 4412017/DRE-SM/2017-RPP  
TERMO DE ADITAMENTO Nº 162019/DRE-SM/2019-RPP  
DIRETORIA REGIONAL DE EDUCAÇÃO – DRE - SÃO MATEUS  
PROCESSO SEI Nº 6016.2017/0043748-1  
VIGÊNCIA DO 01/01/2018 À 31/12/2023  
ATENDIMENTO À **125** CRIANÇAS, SENDO 49 DE BERÇÁRIO  
FAIXA ETÁRIA: 0 A 03 ANOS  
VALOR DO “PER-CAPITA” A PARTIR DE **01/05/2019**  
VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL **R\$ 88.352,66**

**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL AUTA DE SOUZA**

TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 6952017/DRE-SM/2017-RPI  
TERMO DE ADITAMENTO Nº 452019/DRE-SM/2019-RPI  
TERMO DE ADITAMENTO Nº 202019/DRE-SM/2019-RPI  
TERMO DE ADITAMENTO Nº 16052020/DRE-SM/2020-RPI  
DIRETORIA REGIONAL DE EDUCAÇÃO – DRE - SÃO MATEUS  
PROCESSO SEI Nº 6016.2017/0050684-0  
VIGÊNCIA DO 01/01/2018 À 31/12/2023  
ATENDIMENTO À **412** CRIANÇAS, SENDO 164 DE BERÇÁRIO  
FAIXA ETÁRIA: 0 A 03 ANOS  
VALOR DO “PER-CAPITA” A PARTIR DE **03/04/2019**  
VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL **R\$ 258.709,30**

**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL JOANNA DE ÂNGELIS**

TERMO DE COLABORAÇÃO Nº 652/DRE-IQ/2018-RPP  
TERMO DE ADITAMENTO Nº 0643/DRE-IQ/2019-RPP



TERMO DE ADITAMENTO Nº 088/DRE-IQ/2019-RPP  
TERMO DE ADITAMENTO Nº 1890/DRE-IQ/2019-RPP  
DIRETORIA REGIONAL DE EDUCAÇÃO ITAQUERA – DRE IQ  
PROCESSO SEI Nº 6016.2018/0035413-8  
VIGÊNCIA DO 16/07/2018 À 15/07/2023  
ATENDIMENTO À 156 CRIANÇAS, SENDO 80 DE BERÇÁRIO  
FAIXA ETÁRIA: 00 A 03 ANOS  
VALOR DO “PER-CAPITA” A PARTIR DE 01/02/2020  
VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL R\$ 114.088,78

## **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

### **2.1 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2020, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/09 em relação aos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis. 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), Resolução nº 1.376/11 (NBC TG 26 R5) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1), 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 fins lucrativos.

### **2.2 FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO CFC Nº 1.330/11 (NBC ITG 2000)**

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

Os registros contábeis contêm números de identificação nos 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 registrado no Cartório de Registros de Pessoas Jurídicas.

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 manter em boa ordem a documentação contábil.

### **2.3 PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

**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 5) – 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. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.

**b) Outros Ativos Circulantes e Passivos Circulantes e Não Circulantes:** Constituídos por Créditos de Funcionários, Impostos a Recuperar, Adiantamento a Fornecedores, Apropriação de Seguros e Contas a Pagar, reconhecidos pelos valores efetivamente registrados.

**c) Ajuste a Valor Presente de Ativos e Passivos:** A Entidade avalia periodicamente o efeito deste procedimento e, nas Demonstrações Contábeis de 2020 não transacionou operação de longo prazo (ou relevante de curto prazo que se qualificassem a serem ajustadas).

**d) 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 04 e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC No. 1.177/09 (NBC – TG 27 R4)). 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.

**e) Passivo Circulante:** Os Passivos 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 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.

**f) Prazos:** Os Ativos Realizáveis e os Passivos Exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulante.

**g) 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.

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

**i) As Despesas e as Receitas:** Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência. As doações sem destinação específica são reconhecidas como receita quando recebidas.

**j) Apuração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o regime de competência. As receitas são mensuradas pelo valor justo 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.





### 3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

<b>Educação</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Contas Correntes – Bancárias – Com Restrição	-	166.036,41
Aplicações Financeiras – Com Restrição	7.730.655,17	6.190.584,54
Aplicações Financeiras – Sem Restrição	16.188,37	712.592,57
<b>Total</b>	<b>7.746.843,54</b>	<b>7.069.213,52</b>
<b>Atividade Própria</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Caixa Geral	617,59	674,74
Contas Correntes – Sem Restrição	45.648,03	17.347,08
Aplicações Financeiras – Sem Restrição	1.429.246,88	1.190.200,27
<b>Total</b>	<b>1.475.512,50</b>	<b>1.208.222,09</b>

Sendo as aplicações financeiras compostas de:

<b>Educação</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Poupança - Com Restrição	6.779.889,92	6.190.584,54
CDB/RDB/Outros – Sem Restrição	966.953,62	712.592,57
<b>Total</b>	<b>7.746.843,54</b>	<b>6.903.177,11</b>
<b>Atividade Própria</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
CDB/RDB/Outros – Sem Restrição	1.429.246,88	1.190.200,27
<b>Total</b>	<b>1.429.246,88</b>	<b>1.190.200,27</b>

### 4. ATIVO NÃO CIRCULANTE (REALIZÁVEL AO LONGO PRAZO)

O realizável ao longo prazo é composto por valores que o Núcleo Assistencial Fraterno repassou para o Centro Espírita Irmã Nice através de depósitos efetuados na conta corrente e quitação de débitos formalizado por contrato de mútuo registrado no 4º Cartório de Registros de Títulos e Documentos sob o nº 5340164.

<b>Atividade Própria</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Mútuo Centro Espírita Irmã Nice	537.875,77	415.497,21
<b>Total</b>	<b>537.875,77</b>	<b>415.497,21</b>

### 5. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL PRÓPRIO

<b>Imobilizado - Educação</b>	<b>Taxa de Depreciação Anual</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Imóveis	2,5%	1.593.631,78	1.593.631,78
Móveis e Utensílios	10%	83.973,42	83.973,42
Máquinas e Equipamentos	10%	410.848,84	410.848,84
<b>Imobilizado Bruto</b>		<b>2.088.454,04</b>	<b>2.088.454,04</b>
Depreciação Acumulada		(837.206,17)	(747.883,09)
<b>Imobilizado Líquido</b>		<b>1.251.247,87</b>	<b>1.340.570,95</b>

*[Handwritten signature]*



Imobilizado – Atividade Própria	Taxa de Depreciação Anual	2020	2019
Imóveis	2,5%	351.995,22	351.995,22
Benfeitorias em Imóveis	2,5%	115.216,83	115.216,83
Veículos	20%	36.640,00	36.640,00
Máquinas e Equipamentos	10%	4.231,02	4.231,02
Equip. Processamento de Dados	20%	3.505,03	3.505,03
Móveis e Utensílios	10%	1.210,00	1.210,00
<b>Imobilizado Bruto</b>		<b>512.798,10</b>	<b>512.798,10</b>
Depreciação Acumulada		(102.193,09)	(82.799,50)
<b>Imobilizado Líquido</b>		<b>410.446,16</b>	<b>429.998,60</b>
<b>Imobilizado Líquido Total</b>		<b>1.661.852,88</b>	<b>1.770.569,64</b>

Intangível – Educação	2020	2019	Taxa de Depreciação Anual
Software	4.345,00	4.345,00	33%
Amortização Acumulada	(4.345,00)	(4.345,00)	
<b>Intangível Líquido</b>	-	-	

Intangível – Atividade Própria	2020	2019	Taxa de Depreciação Anual
Software	1.000,00	1.000,00	33%
Amortização Acumulada	(1.000,00)	(1.000,00)	
<b>Intangível Líquido</b>	-	-	

## 6. FÉRIAS E ENCARGOS

	2020	2019
Prov. Para Férias e Encargos - MEIMEI	128.372,18	119.251,97
Prov. Para Férias e Encargos - PADOVAN	263.211,39	234.885,96
Prov. Para Férias e Encargos - MEIMEI II	50.830,56	50.384,53
Prov. Para Férias e Encargos - COSTA CARVALHO	103.815,91	88.284,31
Prov. Para Férias e Encargos - SONIA	76.918,72	68.008,88
Prov. Para Férias e Encargos - AUTO DE SOUZA	214.449,21	193.710,29
Prov. Para Férias e Encargos - JOANNA	83.843,15	68.542,94
Provisão RH PMSP - MEIMEI	60.891,12	30.943,92
Provisão RH PMSP - PADOVAN	146.390,36	65.877,75
Provisão RH PMSP - MEIMEI II	24.839,17	10.062,76
Provisão RH PMSP - COSTA CARVALHO	51.393,94	23.861,89
Provisão RH PMSP - SONIA	47.479,84	28.014,94
Provisão RH PMSP - AUTA SOUZA	116.504,21	55.298,53
Provisão RH PMSP - JOANNA DE ANGELIS	42.162,35	12.278,22
<b>Total</b>	<b>1.411.102,11</b>	<b>1.049.406,89</b>



## 7. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

Obrigações Sociais	Educação 2020	Atividade Própria 2020	Total 2020	Educação 2019	Atividade Própria 2019	Total 2019
FGTS a Recolher	47.129,10	4.434,08	51.563,18	75.086,65	5.032,63	80.119,28
INSS a Recolher	3529,78	2.519,74	6.049,52	49.093,72	3.926,42	53.020,14
IRRF a Recolher	363,51	156,41	519,92	8.017,05	743,25	8.760,30
Contrib. Sindical	446,79	184,73	631,52	153,46	-	153,46
<b>Total</b>	<b>50.469,18</b>	<b>7.294,96</b>	<b>57.764,14</b>	<b>132.350,88</b>	<b>9.702,30</b>	<b>142.053,18</b>

Obrigações Fiscais	Educação 2020	Atividade Própria 2020	Total 2020	Educação 2019	Atividade Própria 2019	Total 2019
IRRF a Recolher	214,79	15,00	229,79	224,87	15,00	239,87
CSRF a Recolher	-	57,01	57,01	50,78	46,50	97,28
INSS a Recolher	-	1.782,00	1.782,00	-	-	-
ISS a Recolher	-	-	6,60	6,60	-	6,60
<b>Total</b>	<b>214,79</b>	<b>1.854,01</b>	<b>2.068,80</b>	<b>282,25</b>	<b>61,50</b>	<b>343,75</b>

## 8. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Educação	2020	2019
Termo de Colaboração – PMSP (a)	2.021.907,22	1.132.346,12
Contas a Pagar (b)	16.646,27	158.872,74
<b>Total</b>	<b>2.038.553,49</b>	<b>1.291.218,86</b>

Atividade Própria	2020	2019
Contas a Pagar	6.870,51	34.477,64
<b>Total</b>	<b>6.870,51</b>	<b>34.477,64</b>
<b>Total Geral</b>	<b>2.049.365,61</b>	<b>1.325.696,50</b>

  
 Fab  
 AD



### 8. a TERMO DE COLABORAÇÃO PMSP

Verbas Públicas a Realizar	2020
Termo de Colaboração PMSP – MEIMEI	204.173,52
Termo de Colaboração PMSP – PADOVAN	451.883,14
Termo de Colaboração PMSP – MEIMEI II	62.860,07
Termo de Colaboração PMSP – AUTA DE SOUZA	380.512,15
Termo de Colaboração PMSP – COSTA CARVALHO	206.518,41
Termo de Colaboração PMSP – SONIA	111.350,05
Termo de Colaboração PMSP - JOANNA E ANGELIS	231.800,35
Rendimentos PMSP – MEIMEI	58.995,70
Rendimentos PMSP – PADOVAN	140.230,04
Rendimentos PMSP – MEIMEI II	15.988,06
Rendimentos PMSP – AUTA DE SOUZA	81.773,98
Rendimentos PMSP – COSTA CARVALHO	43.230,46
Rendimentos PMSP – SONIA	26.559,39
Rendimentos PMSP - JOANNA E ANGELIS	6.031,90
<b>Total</b>	<b>2.021.907,22</b>

### 8. b CONTAS A PAGAR

Contas a Pagar	2020
Contas a Pagar – MEIMEI	1.643,07
Contas a Pagar – PADOVAN	3.323,94
Contas a Pagar – MEIMEI II	4.097,07
Contas a Pagar – COSTA CARVALHO	850,00
Contas a Pagar – AUTA DE SOUZA	5.240,08
Contas a Pagar – SONIA	704,61
Contas a Pagar – JOANNA DE ANGELIS	787,50
<b>Total</b>	<b>16.646,27</b>

### 9. SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS

A Entidade recebeu no decorrer do período as seguintes subvenções do Poder Público Municipal:

#### Educação – Verba Municipal

Exercício	Concedente	Valor Recebido	Valor Realizado	Valor a Realizar
2020	Prefeitura Municipal de São Paulo	7.795.580,28	5.767.954,80	2.021.907,222
2019	Prefeitura Municipal de São Paulo	12.984.329,30	11.851.983,18	1.132.346,12



## 10. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do Superávit do período.

## 11. SERVIÇO VOLUNTÁRIO

Os serviços voluntários obtidos foram reconhecidos pelo valor justo da prestação, estimado como base na tabela de remuneração praticada pela entidade.

Atividades	Horas	Qtde. de Voluntários	Valor
Presidente	60	1	7.501,20
Vice-Presidente	24	1	3.000,48
Tesoureiro	48	2	6.000,96
Secretário	48	2	6.000,96
Conselho Fiscal	12	3	1.500,24
<b>Total</b>	<b>192</b>	<b>9</b>	<b>24.003,84</b>

## 12. DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES

A entidade recebe donativos de pessoas físicas e pessoas jurídicas que são contabilizados em receitas. Essas doações estão demonstradas da seguinte forma:

	Atividade Própria 2020	Atividade Própria 2019
Donativos Diversos	1.027.458,23	1.308.95,21
Pessoa Jurídica	34.586,07	126.327,87
Pessoa Física	76.145,37	199.415,39
Contribuições	75.632,26	86.327,97
<b>Total</b>	<b>1.213.821,93</b>	<b>1.720.266,44</b>

## 13. ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E COFINS

Estão demonstradas conforme a Lei nº 12.101 de 27/11/2009, o montante das contribuições previdenciárias e tributárias apuradas no exercício, que não foram pagas devido ao usufruto da isenção a que fazem jus as Entidades Beneficentes de Assistência Social, estando assim compostas:



Descrição	Educação 2020	Atividade Própria 2020	Total 2020	Educação 2019	Atividade Própria 2019	Total 2019
Contribuição Previdenciária	1.379.422,60	137.890,09	1.517.312,69	1.925.923,64	146.556,54	2.072.480,18
COFINS	233.867,41	880,13	234.694,24	390.258,01	1.275,29	391.533,30
<b>Total</b>	<b>1.613.290,01</b>	<b>138.770,22</b>	<b>1.752.060,23</b>	<b>2.316.181,65</b>	<b>147.831,83</b>	<b>2.464.013,48</b>

#### 14. PROCESSOS TRABALHISTAS E JUDICIAIS

A Entidade não é parte envolvida em quaisquer processos, seja de natureza tributária, trabalhista, cível e criminal, que devessem estar registrados nas demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2020.

#### 15. GRATUIDADE EDUCAÇÃO

O Núcleo Assistencial Fraternal utiliza sua Prestação de Serviços na área de Educação Infantil/Creche em atendimento ao artigo 13 da Lei 12.101/09 (Educação Básica), a instituição concedeu uma bolsa integral para cada cinco estudantes pagantes no ano de 2020 conforme demonstração abaixo.

EDUCAÇÃO INFANTIL/ CRECHES EM 31/12/2020	Quantidade
Alunos matriculados	1638
Bolsas integrais - Lei 12.101/09 com 100% Filantropia	340
Alunos necessários 1/5 - Lei 12.101/09 com 100% Filantropia	328
Alunos necessários 1/9 1/5 - Lei 12.101/09 com 100% Filantropia	182
Alunos com bolsa 100% sem a obrigação da lei	12

O Núcleo Assistencial Fraternal oferta sua Prestação de serviços na área de Educação Básica, Creches. Em conformidade com o artigo 15 da Lei No. 12.101/09, a Entidade ofereceu bolsas educacionais integrais a alunos selecionados e no perfil socioeconômico.

Conforme demonstrado acima, a Entidade cumpriu o requisito estipulado no § 7º, do Art.13º, da Lei 12.101/09, no qual garantiu o mínimo 1 (um) aluno cuja renda familiar mensal per capita não exceda o valor de um salário-mínimo e meio para cada 5 (cinco) alunos matriculados

	2020	2019
Custos – Gratuidade com Educação	(7.795.580,28)	(12.984.329,30)
Despesas – Gratuidade com Educação	(57.746,83)	(60.402,19)
Despesas Financeiras – Gratuidade com Educação	-	(8.268,30)
<b>(=) Total de Gratuidade com Educação</b>	<b>(7.853.327,11)</b>	<b>(13.052.999,79)</b>



## 16. GRATUIDADE ATIVIDADE PRÓPRIA

O Núcleo Assistencial Fraternal utiliza sua Prestação de Serviços Educacionais – Creches na atividade própria de forma 100% gratuita e sem qualquer discriminação.

	2020	2019
Custos – Gratuidade com Atividade Própria	(575.881,91)	(876.684,31)
Despesas – Gratuidade com Atividade Própria	(349.947,36)	(471.227,72)
Despesas Financeiras – Gratuidade com Atividade Própria	(18.350,11)	(23.503,45)
<b>(=) Total de Gratuidade com Atividade Própria</b>	<b>(944.179,38)</b>	<b>(1.371.415,48)</b>

## 17. CERTIFICADO BENEFICENTE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

A entidade é portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social na Área de Educação pelo período de 23/07/2012 a 22/07/2017, conforme Portaria nº 148, de 02/03/2017 da Secretaria de Educação Básica do Ministério da Educação, deferimento exarado nos autos do processo, que concluiu terem sido atendidos os requisitos do Decreto nº 7.690 de 02 de março de 2012, alterado pelo Decreto nº 8.066, de 7 agosto de 2013 sob Processo nº 23123.002799/2011-49. Foi solicitado pedido de renovação que se encontra em andamento sob o número 23000.018509/2017-61.

## 18. IMPACTOS DA PANDEMIA NAS OPERAÇÕES

Financeiramente, a pandemia não infringiu nenhum efeito com o Núcleo Assistencial Fraternal, pois como atividades oferecidas pela entidade, são financiadas com verbas públicas através do Convênio com a Prefeitura Municipal da Cidade de São Paulo, o ente público honrou todos os pagamentos das despesas das atividades.

## 19. COBERTURA DE SEGUROS

A entidade adota a política de contratar cobertura de seguros par os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.



## 20. APLICAÇÕES DOS RECURSOS

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais de conformidade com o seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

Núcleo Assistencial Fraternal  
Fabio Gomes Grandão  
Presidente  
CPF 262.722.138-83

Núcleo Assistencial Fraternal  
Adilson Pereira dos Santos  
Tesoureiro  
CPF 181.688.088-43

JGA Assessoria Contábil S/S  
CRC 2SP 020343/O-2  
Francisneide Alves Tancredi  
CRC TC 1SP 200.940/O-4