

NÚCLEO ASSISTENCIAL FRATERNO
 CNPJ 49.826.902/0001-70
BALANÇO PATRIMONIAL DOS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
 Em R\$ (Reais)

ATIVO	NOTA	2021	2020	PASSIVO	NOTA	2021	2020
CIRCULANTE		15.056.508,66	10.095.641,18	CIRCULANTE		8.549.772,20	3.961.754,95
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2.3a/3	14.194.701,03	9.222.356,04	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS		1.621.294,04	1.856.498,01
Caixa e Equivalente de Caixa - Educação		12.374.127,32	7.746.843,54	Obrigações Trabalhistas - Educação		1.517.839,61	1.777.656,57
Bancos Conta Aplicações - Com Restrição		12.371.114,26	7.730.655,17	Ordenados a Pagar		613.929,10	366.554,46
Bancos Conta Aplicações - Sem Restrição		3.013,06	16.188,37	Férias e Encargos	2.3h/6	903.910,51	1.411.102,11
Caixa e Equivalente de Caixa-Atividade Própria		1.820.573,71	1.475.512,50	Obrigações Trabalhistas - Atividade Própria		103.454,43	78.841,44
Caixa		3.208,45	617,59	Ordenados a Pagar		45.204,40	32.707,90
Bancos Conta Movimento - Sem Restrição		87.914,46	45.648,03	Férias e Encargos	2.3h	58.250,03	46.133,54
Bancos Conta Aplicações - Sem Restrição		1.729.450,80	1.429.246,88	OBRIGAÇÕES SOCIAIS	7	182.163,81	57.764,14
REALIZÁVEL	2.3b	860.520,19	870.594,13	Obrigações Sociais - Educação		167.877,56	50.469,18
Créditos - Educação		824.731,90	847.524,32	FGTS a Recolher		81.156,01	46.129,10
Creditos de Funcionarios		730.098,35	740.402,66	INSS a Recolher		59.966,36	3.529,78
Impostos a Recuperar		94.633,55	105.602,61	IRRF a Recolher		25.585,71	363,51
Outros Créditos		-	1.519,05	Contrib. Sindical/ Assistencial a Recolher		1.169,48	446,79
Créditos - Atividade Própria		35.788,29	23.069,81	Obrigações Sociais - Atividade Própria		14.286,25	7.294,96
Creditos de Funcionarios		35.788,29	23.069,81	FGTS a Recolher		6.619,20	4.434,08
Outros Créditos		-	-	INSS a Recolher		5.729,39	2.519,74
Despesas Antecipadas		1.287,44	2.691,01	IRRF a Recolher		1.937,66	156,41
Despesas antecipadas - Educação		325,72	334,48	Contrib. Sindical/ Assistencial a Recolher		-	184,73
Seguros a Apropriar		325,72	334,48	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	7	730,60	2.068,80
Despesas antecipadas - Atividade Própria		961,72	2.356,53	Obrigações Tributárias - Educação		244,43	214,79
Seguros a Apropriar		961,72	2.356,53	IRRF a Recolher		237,83	214,79
				ISS a Recolher		6,60	-
ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.182.377,00	2.199.728,65	Obrigações Tributárias - Atividade Própria		486,17	1.854,01
Realizável a Longo Prazo - Atividade Própria		592.377,77	537.875,77	INSS a Recolher		418,00	1.782,00
Mutuo Centro Espirita Irmã Nice	4	592.377,77	537.875,77	IRRF a Recolher		15,00	15,00
IMOBILIZADO	2.3d/5	1.589.999,23	1.661.852,88	CSRF a Recolher		46,50	57,01
Imobilizado Líquido - Educação		1.198.523,60	1.251.247,87	ISS a Recolher		6,67	-
Imobilizado Bruto - Educação		2.088.454,04	2.088.454,04	OUTRAS OBRIGAÇÕES	8	6.745.583,75	2.045.424,00
Imoveis		1.593.631,78	1.593.631,78	Outras Obrigações - Educação		6.730.545,81	2.038.553,49
Máquinas e Equipamentos		410.848,84	410.848,84	Termo de Colaboração - PMSP	8a	6.642.997,75	2.021.907,22
Móveis e Utensílios		83.973,42	83.973,42	Contas a Pagar	8b	87.548,06	16.646,27
(-) Depreciação Acumulada - Educação		(889.930,44)	(837.206,17)	Outras Obrigações - Atividade Própria		15.037,94	6.870,51
(-) Depreciação Acumulada		(889.930,44)	(837.206,17)	Contas a pagar		15.037,94	6.870,51
Imobilizado Líquido - Atividade Própria		391.475,63	410.605,01	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	10	8.689.113,46	8.333.614,88
Imobilizado Bruto - Atividade Própria		512.798,10	512.798,10	Patrimônio Social		7.185.131,13	6.868.744,90
Imoveis		351.995,22	351.995,22	Ajuste de Avaliação Patrimonial		1.148.483,75	1.200.004,96
Benfeitoria em Imóveis		115.216,83	115.216,83	Superávit do Período		355.498,58	264.865,02
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		(121.322,47)	(102.193,09)				
(-) Depreciação Acumulada		(121.322,47)	(102.193,09)				
INTANGÍVEL	2.3d/5	-	-				
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)				
TOTAL DO ATIVO		17.238.885,66	12.295.369,83	TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO		17.238.885,66	12.295.369,83

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 2021 E 2020

Em R\$ (Reais)

FOLHA: 002

	Nota	2021	2020
(+) RECEITAS	2.3i	15.590.011,43	9.033.987,18
(+) RECEITAS OPERACIONAIS - EDUCAÇÃO	9	13.854.413,08	7.795.580,28
(+) SUBVENÇÃO - EDUCAÇÃO		13.854.413,08	7.795.580,28
(+) Subvenção - PMSP		13.854.413,08	7.795.580,28
(+) RECEITAS OPERACIONAIS - ATIVIDADE PRÓPRIA		1.735.598,35	1.238.406,90
(+) Doações	12	1.652.316,79	1.213.821,93
(+) Trabalho Voluntário	11	25.004,00	24.003,84
(+) Recuperações Diversas		47.338,45	547,37
(+) Outras Receitas		10.939,11	33,76
(-) CUSTOS E DESPESAS / GRATUIDADE		(15.285.438,22)	(8.780.110,98)
(-) CUSTOS E DESPESAS - EDUCAÇÃO		(13.914.143,97)	(7.853.327,11)
(-) CUSTOS COM PROJETOS - GRATUIDADE EDUCAÇÃO	15	(13.854.413,08)	(7.795.580,28)
(-) Custo pessoal c/ Encargos		(10.585.782,71)	(6.862.206,21)
(-) Serviços de Terceiros		(531.041,03)	(289.962,38)
(-) Custos Gerais		(2.737.589,34)	(643.411,69)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS - GRATUIDADE EDUCAÇÃO	15	(59.730,89)	(57.746,83)
(-) Depreciações		(52.724,27)	(49.482,24)
(-) Despesas Tributárias		(7.006,62)	(8.264,59)
(=) CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - EDUCAÇÃO	13	-	-
(+) Contribuição Previdenciária - Custo		2.127.428,91	1.379.422,60
(-) Contribuição Previdenciária - Isenção		(2.127.428,91)	(1.379.422,60)
(=) COFINS - EDUCAÇÃO	13	-	-
(+) Cofins - Custo		1.052.935,39	233.867,41
(-) Cofins - Isenção		(1.052.935,39)	(233.867,41)
(-) CUSTOS / DESPESAS - ATIVIDADE PRÓPRIA		(1.371.294,25)	(926.783,87)
(-) CUSTOS COM PROJETOS - GRATUIDADE ATIVIDADE PRÓPRIA	16	(876.150,08)	(575.881,91)
(-) Custo Pessoal c/ Encargos		(486.058,53)	(327.742,01)
(-) Custos Gerais		(167.127,41)	(131.439,26)
(-) Serviços de Terceiros		(222.964,14)	(116.700,64)
(-) DESPESAS OPERACIONAIS - GRATUIDADE ATIVIDADE PRÓPRIA		(495.144,17)	(350.901,96)
(-) Despesas Pessoal próprio c/ Encargos		(123.995,54)	(136.993,44)
(-) Despesas Gerais		(342.893,95)	(188.521,74)
(-) Trabalho Voluntário	11	(25.004,00)	(24.003,84)
(-) Despesas Tributárias		(3.250,68)	(1.382,94)
(=) CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA - ATIVIDADE PRÓPRIA	13	-	-
(+) Contribuição Previdenciária - Custo		184.782,92	137.890,09
(-) Contribuição Previdenciária - Isenção		(184.782,92)	(137.890,09)
(=) COFINS - ATIVIDADE PRÓPRIA	13	-	-
(+) Cofins - Custo		2.625,88	880,13
(-) Cofins - Isenção		(2.625,88)	(880,13)
(=) RESULTADO ANTES DAS RECEITAS / DESPESAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS		304.573,21	253.876,20
(=) RESULTADO FINANCEIRO - ATIVIDADE PRÓPRIA		50.925,37	10.988,82
(+) Receitas Financeiras		65.647,01	29.338,93
(-) Despesas Financeiras		(14.721,64)	(18.350,11)
(=) SUPERÁVIT DO PERÍODO		355.498,58	264.865,02

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



NÚCLEO ASSISTENCIAL FRATERO
CNPJ 49.826.902/0001-70
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
Em R\$ (Reais)

	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT	AJUSTE AVALIAÇÃO PATRIM.	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	6.439.292,94	377.930,80	1.251.526,12	8.068.749,86
Incorporado ao 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
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	6.868.744,90	264.865,02	1.200.004,96	8.333.614,88
Incorporado ao Patrimônio	264.865,02	(264.865,02)	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	51.521,21	-	(51.521,21)	-
Superávit em 2021	-	355.498,58	-	355.498,58
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	7.185.131,13	355.498,58	1.148.483,75	8.689.113,46

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



NÚCLEO ASSISTENCIAL FRATERO

CNPJ: 49.826.902/0001-70

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DOS PERÍODOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

Em R\$ (Reais)

	MÉTODO INDIRETO	
	2021	2020
Fluxos das Atividades Operacionais		
(+) Superávit do Período	355.498,58	264.865,02
(=) Resultado do Período	355.498,58	264.865,02
Ajustes ao Lucro Líquido		
(+) Depreciação/Amortizações	71.853,65	108.716,67
(=) Superávit do período ajustado	71.853,65	108.716,67
Variações no Circulante das Contas de Ativo e Passivo		
(-) Aumento / (+) Redução do Realizável - Circulante	11.477,51	(92.026,36)
(-) Aumento / (+) Redução do Realizável - Não Circulante	(54.502,00)	(122.378,56)
(+) Aumento / (-) Redução de Obrigações Trabalhistas	(235.203,97)	148.580,15
(+) Aumento / (-) Redução de Obrigações Sociais	124.399,67	(84.289,04)
(+) Aumento / (-) Redução de Obrigações Tributárias	(1.338,20)	1.725,05
(+) Aumento / (-) Redução de Outras Obrigações	4.700.159,75	719.727,50
(=) Total das Variações das Contas do Ativo e Passivo	4.544.992,76	571.338,74
(=) Caixa Líquido	4.972.344,99	944.920,43
(=) Resultado Final de Caixa (Disponível)	4.972.344,99	944.920,43
(+) Saldo Existente no Início do Período	9.222.356,04	8.277.435,61
(-) Saldo Existente no Final do Período	14.194.701,03	9.222.356,04

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021
Em R\$ (Reais)

NUCLEO ASSISTENCIAL FRATERNO
CNPJ: 49.826.902/0001-70

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O NUCLEO ASSISTENCIAL FRATERNO 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 1898/DRE-IQ/2020-RPP
DIRETORIA REGIONAL DE EDUCAÇÃO ITAQUERA – DRE IQ
PROCESSO SEI Nº 6016.2017/0054902-6
VIGÊNCIA DO 01/01/2018 À 31/12/2022
ATENDIMENTO À **218** CRIANÇAS, SENDO **98** DE BERÇÁRIO
FAIXA ETÁRIA: 00 A 03 ANOS
VALOR DO “PER-CAPITA” A PARTIR DE **01/03/2021**
VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL **R\$ 160.138,82**

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 31/12/2022
ATENDIMENTO À **490** CRIANÇAS, SENDO **193** DE BERÇÁRIO
FAIXA ETÁRIA: 0 A 03 ANOS
VALOR DO “PER-CAPITA” A PARTIR DE **01/03/2021**
VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL **R\$ 327.428,50**

**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 31/12/2024
ATENDIMENTO À 77 CRIANÇAS, SENDO 32 DE BERÇÁRIO
FAIXA ETÁRIA: 0 A 03 ANOS
VALOR DO “PER-CAPITA” A PARTIR DE 01/03/2021
VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL R\$ 66.312,51
VALOR DO ACRÉSCIMO PARA CUSTEAR LOCAÇÃO: R\$ 3.781,86 E IPTU 10/10 DE R\$ 317,42

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 31/12/2022
ATENDIMENTO À 160 CRIANÇAS, SENDO 65 DE BERÇÁRIO
FAIXA ETÁRIA: 0 A 03 ANOS
VALOR DO “PER-CAPITA” A PARTIR DE 01/03/2021
VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL R\$ 120.924,30

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 31/12/2022
ATENDIMENTO À 125 CRIANÇAS, SENDO 49 DE BERÇÁRIO
FAIXA ETÁRIA: 0 A 03 ANOS
VALOR DO “PER-CAPITA” A PARTIR DE 01/03/2021
VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL R\$ 98.348,40

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 31/12/2022
ATENDIMENTO À 412 CRIANÇAS, SENDO 164 DE BERÇÁRIO
FAIXA ETÁRIA: 0 A 03 ANOS
VALOR DO “PER-CAPITA” A PARTIR DE 01/03/2021
VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL R\$ 278.967,18

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
TERMO DE ADITAMENTO Nº 588/DRE-IQ/2021-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 139 CRIANÇAS, SENDO 60 DE BERÇÁRIO
FAIXA ETÁRIA: 00 A 03 ANOS
VALOR DO “PER-CAPITA” A PARTIR DE 01/03/2021
VALOR DO PAGAMENTO TOTAL MENSAL R\$ 108.657,56

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2021, 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 2021 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) 13º Salário e Encargos: Foram apropriadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do Balanço.

h) Férias e Encargos: Foram apropriadas 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

Educação	2021	2020
Aplicações Financeiras – Com Restrição	12.371.114,26	7.730.655,17
Aplicações Financeiras – Sem Restrição	3.013,06	16.188,37
Total	12.374.127,32	7.746.843,54
Atividade Própria	2021	2020
Caixa Geral	3.208,45	617,59
Contas Correntes – Sem Restrição	87.914,46	45.648,03
Aplicações Financeiras – Sem Restrição	1.729.450,80	1.429.246,88
Total	1.820.573,71	1.475.512,50

Sendo as aplicações financeiras compostas de:

Educação	2021	2020
Poupança - Com Restrição	8.467.045,52	6.779.889,92
CDB/RDB/Outros – Com Restrição	3.907.081,80	966.953,62
Total	12.374.127,32	7.746.843,54
Atividade Própria	2021	2020
CDB/RDB/Outros – Sem Restrição	1.729.450,80	1.429.246,88
Total	1.729.450,80	1.429.246,88

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.

Atividade Própria	2021	2020
Mútuo Centro Espírita Irmã Nice	594.159,77	537.875,77
Total	594.159,77	537.875,77

5. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL PRÓPRIO

Imobilizado - Educação	Taxa de Depreciação Anual	2021	2020
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
Imobilizado Bruto		2.088.454,04	2.088.454,04
Depreciação Acumulada		(889.930,44)	(837.206,17)
Imobilizado Líquido		1.198.523,60	1.251.247,87

Handwritten signatures and initials in blue ink.



Imobilizado – Atividade Própria	Taxa de Depreciação Anual	2021	2020
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
Imobilizado Bruto		512.798,10	512.798,10
Depreciação Acumulada		(121.322,47)	(102.193,09)
Imobilizado Líquido		391.475,63	410.605,01
Imobilizado Líquido Total		1.589.999,23	1.661.852,88

Intangível – Educação	2021	2020	Taxa de Depreciação Anual
Software	4.345,00	4.345,00	33%
Amortização Acumulada	(4.345,00)	(4.345,00)	
Intangível Líquido	-	-	

Intangível – Atividade Própria	2021	2020	Taxa de Depreciação Anual
Software	1.000,00	1.000,00	33%
Amortização Acumulada	(1.000,00)	(1.000,00)	
Intangível Líquido	-	-	







6. FÉRIAS E ENCARGOS

	2021	2020
Férias e Encargos - MEIMEI	133.054,46	128.372,18
Férias e Encargos - PANDOVAN	260.267,52	263.211,39
Férias e Encargos - MEIMEI II	51.332,81	50.830,56
Férias e Encargos - COSTA CARV	85.883,18	103.815,91
Férias e Encargos - SONIA	74.423,78	76.918,72
Férias e Encargos - AUTO DE SOUZA	207.622,33	214.449,21
Férias e Encargos - JOANNA	91.326,43	83.843,15
RH PMSP - MEMEI	-	60.891,12
RH PMSP - PANDOVAN	-	146.390,36
RH PMSP - MEMEI II	-	24.839,17
RH PMSP - COSTA CARVALHO	-	51.393,94
RH PMSP - SONIA	-	47.479,84
RH PMSP - AUTO DE SOUZA	-	116.504,21
JONNA DE ANGELIS	-	42.162,35
Total	903.910,51	1.411.102,11

7. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

Obrigações Sociais	Educação	Atividade Própria	Total	Educação	Atividade Própria	Total
	2021	2021	2021	2020	2020	2020
FGTS a Recolher	81.156,01	6.619,20	87.775,21	47.129,10	4.434,08	51.563,18
INSS a Recolher	59.966,36	5.729,39	65.695,75	3529,78	2.519,74	6.049,52
IRRF a Recolher	25.585,71	1.937,66	27.523,37	363,51	156,41	519,92
Contrib. Sindical	1.169,48	-	1.169,48	446,79	184,73	631,52
Total	167.877,56	14.286,25	182.163,81	50.469,18	7.294,96	57.764,14

Obrigações Fiscais	Educação	Atividade Própria	Total	Educação	Atividade Própria	Total
	2021	2021	2021	2020	2020	2020
IRRF a Recolher	237,83	15,00	252,83	214,79	15,00	229,79
CSRF a Recolher	-	46,50	46,50	-	57,01	57,01
INSS a Recolher	-	418,00	418,00	-	1.782,00	1.782,00
ISS a Recolher	6,60	6,67	13,27	-	-	-
Total	244,43	486,17	730,60	214,79	1.854,01	2.068,80



8. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Educação	2021	2020
Termo de Colaboração – PMSP (a)	6.642.997,75	2.021.907,22
Contas a Pagar (b)	87.548,06	16.646,27
Total	6.730.545,81	2.038.553,49

Atividade Própria	2021	2020
Contas a Pagar	15.037,94	6.870,51
Total	15.037,94	6.870,51
Total Geral	6.745.583,75	2.045.424,00

8. a TERMO DE COLABORAÇÃO PMSP

Verbas Públicas a Realizar	2021
Termo de Colaboração PMSP – MEIMEI	826.275,56
Termo de Colaboração PMSP – PADOVAN	1.657.382,88
Termo de Colaboração PMSP – MEIMEI II	399.300,35
Termo de Colaboração PMSP – AUTA DE SOUZA	1.440.557,47
Termo de Colaboração PMSP – COSTA CARVALHO	481.771,14
Termo de Colaboração PMSP – SONIA	510.845,48
Termo de Colaboração PMSP - JOANNA E ANGELIS	682.946,30
Rendimentos PMSP – MEIMEI	98.039,41
Rendimentos PMSP – PADOVAN	234.475,65
Rendimentos PMSP – MEIMEI II	27.856,98
Rendimentos PMSP – AUTA DE SOUZA	142.593,47
Rendimentos PMSP – COSTA CARVALHO	73.852,27
Rendimentos PMSP – SONIA	47.747,51
Rendimentos PMSP - JOANNA E ANGELIS	19.353,28
Total	6.642.997,75

8. b CONTAS A PAGAR

Contas a Pagar	2021
Contas a Pagar – MEIMEI	4.653,07
Contas a Pagar – PADOVAN	55.099,57
Contas a Pagar – MEIMEI II	5.033,35
Contas a Pagar – COSTA CARVALHO	4.976,58
Contas a Pagar – AUTA DE SOUZA	10.788,78
Contas a Pagar – SONIA	2.049,73
Contas a Pagar – JOANNA DE ANGELIS	4.946,98
Total	87.548,06



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
2021	Prefeitura Municipal de São Paulo	7.795.580,28	5.767.954,80	2.021.907,222
2020	Prefeitura Municipal de São Paulo	13.854.413,08	7.123.867,27	6.730.545,81

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	20	5	2.500,40
Total	200	11	25.004,00

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 2021	Atividade Própria 2020
Donativos Diversos	1.431.089,28	1.027.458,23
Pessoa Jurídica	66.250,08	34.586,07
Pessoa Física	97.069,19	76.145,37
Contribuições	57.908,24	75.632,26
Total	1.652.316,79	1.213.821,93

Handwritten signatures and initials in blue ink.



13. ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E COFINS

Estão demonstradas conforme a Lei Complementar nº 187/2021 de 16/12/2021, 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 2021	Atividade Própria 2021	Total 2021	Educação 2020	Atividade Própria 2020	Total 2020
Contribuição Previdenciária	2.127.428,91	184.782,92	2.312.211,83	1.379.422,60	137.890,09	1.517.312,69
COFINS	1.052.935,39	2.625,88	1.055.561,27	233.867,41	880,13	234.694,24
Total	3.180.364,30	187.408,80	3.367.773,10	1.613.290,01	138.770,22	1.752.060,23

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 2021.

15. GRATUIDADE EDUCAÇÃO

O Núcleo Assistencial Fraternal: utiliza sua Prestação de Serviços na área de Educação Infantil/Creche em atendimento a Lei Complementar 187/2021 (Educação Básica), a instituição concedeu uma bolsa integral para cada cinco estudantes pagantes no ano de 2021 conforme demonstração abaixo.

EDUCAÇÃO INFANTIL/ CRECHES EM 31/12/2021	Quantidade
Alunos matriculados	1.621
Bolsas integrais - Lei Complementar nº 187/2021 com 100% Filantropia	635
Alunos necessários 1/5 – Lei Complementar nº 187/2021 com 100% Filantropia	325
Alunos necessários 1/9 1/5 - Lei Complementar nº 187/2021 com 100% Filantropia	180
Alunos com bolsa 100% sem a obrigação da lei	310

O Núcleo Assistencial Fraternal oferta sua Prestação de serviços na área de Educação Básica, Creches. Em conformidade com a Lei Complementar nº 187/2021, a Entidade ofereceu bolsas educacionais integrais a alunos selecionados e no perfil socioeconômico.

Conforme demonstrado acima, a Entidade cumpriu a Lei Complementar nº 187/2021, 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



	2021	2020
Custos – Gratuidade com Educação	(13.854.413,08)	(7.795.580,28)
Despesas – Gratuidade com Educação	(59.730,89)	(57.746,83)
Despesas Financeiras – Gratuidade com Educação	-	-
(=) Total de Gratuidade com Educação	(13.914.143,97)	(7.853.327,11)

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.

	2021	2020
Custos – Gratuidade com Atividade Própria	(876.150,08)	(575.881,91)
Despesas – Gratuidade com Atividade Própria	(470.140,17)	(349.947,36)
Despesas Financeiras – Gratuidade com Atividade Própria	(14.721,64)	(18.350,11)
(=) Total de Gratuidade com Atividade Própria	(1.361.011,89)	(944.179,38)

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 23000.018506/2020-22.

18. IMPACTOS DA PANDEMIA NAS OPERAÇÕES

Financeiramente, a pandemia não impactou o Núcleo Assistencial Fraternal, pois como as 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, diante disso, houve uma geração de caixa referente a recursos próprios de R\$ 351.254,46, que estão acrescidos no valor destinado aos projetos a realizar no valor de R\$ 4.621.090,53 e totaliza o montante de R\$ 4.972.344,99 conforme a Demonstração dos Fluxos de Caixa do Período Findo em 31 de dezembro de 2021.



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 Fraterno
Fabio Gomes Grandão
Presidente
CPF 262.722.138-83

Núcleo Assistencial Fraterno
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