

REDE DE EDUCAÇÃO ROSSELLO - REDUCAR
CONSOLIDADO

Rua Dionísio de Camargo, 109 - Osasco - SP. CNPJ 33.512.591/0001-35

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
para o exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

Em Reais

DESCRIÇÃO	PATRIMONIO SOCIAL	Ajuste de Exercícios Anteriores	TRANSFERENCIAS	RESULTADO DO EXERCICIO	TOTAL
Saldo em 31/12/2019	142.477.656,39	(851.838,58)	-	4.043.030,17	145.668.847,98
Resultado do Período	-	-	-	(2.794.475,31)	(2.794.475,31)
Transferência Enviadas	-	-	-	-	-
Transferência Recebidas	(0,08)	-	-	-	(0,08)
Ajustes Exercícios Anteriores	-	13.547,14	-	-	13.547,14
Incorporação do resultado do Exercício	3.191.191,59	851.838,58	-	(4.043.030,17)	-
Saldo em 31/12/2020	145.668.847,90	13.547,14	-	(2.794.475,31)	142.887.919,73
Resultado do Período	-	-	-	(1.942.203,21)	(1.942.203,21)
Transferência Enviadas	-	-	(10.441.406,99)	-	(10.441.406,99)
Transferência Recebidas	-	-	10.441.406,99	-	10.441.406,99
Ajustes Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-
Incorporação do resultado do Exercício	(2.780.928,17)	(13.547,14)	-	2.794.475,31	-
Saldo em 31/12/2021	142.887.919,73	-	-	(1.942.203,21)	140.945.716,52

Maria da Cruz da Silva Santos
Presidente
CPF: 467.682.203-06

Shirlei Cristina Scorsato
Tesoureira
CPF: 315.748.768-05

Pedro Luiz Zanini de Camargo
Téc.Cont.CRC 1SP 084.908-09
CPF: 539.273.388-34

Rede de Educação Rossello Reducar
Rua Dionísio de Camargo, 109 - Osasco - SP. CNPJ 33.512.591/0001-35

Demonstrativo de Resultado do Exercício de 2021

CONSOLIDADO	Nota	2021 R\$	2020 R\$
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		29.853.076,03	32.042.850,27
= Receita Bruta de Educação		29.853.076,03	32.042.850,27
+ Mensalidades de Alunos Pagantes		25.516.505,28	26.788.397,66
+ Mensalidades Convenção Coletiva (Bolsas)		1.947.351,60	2.155.766,00
+ Mensalidades Integrais (Bolsas)		608.229,01	418.384,00
+ Mensalidades 50% (Bolsas)		49.720,49	56.780,00
+ Anuidades Escolares Ex. Anteriores		49.310,12	26.809,24
+ Receita de Serviços (Apostilas + Integral + Cursos Extras)		1.681.959,53	2.596.713,37
= Deduções da Receita Bruta de Educação		(6.324.357,89)	(8.105.825,96)
(-) Descontos Concedidos		(3.532.040,56)	(2.919.941,96)
(-) Bolsas - Convenção Coletiva		(1.947.351,60)	(2.155.766,00)
(-) Bolsas Concedidas Integrais		(608.229,01)	(418.384,00)
(-) Bolsas Concedidas 50%		(49.720,49)	(56.780,00)
(-) Devolução/Cancelamento de Mensalidades/Anuidades		(46.171,80)	(115.907,25)
(-) Descontos Pandemia COVID 19		(140.844,43)	(2.439.046,75)
= Outras Receitas		336.728,20	212.102,60
+ Doações	13	113.856,20	67.404,00
+ Contribuições ILPI	13	222.872,00	82.010,00
+ Auxílio Emergencial - MMFDH	13	-	62.688,60
= RECEITA LÍQUIDA		23.865.446,34	24.149.126,91
		-	-
(-) Custo do Serviço Educacional		(10.524.625,55)	(10.944.203,88)
Despesas com Pessoal		(7.796.722,85)	(8.102.845,49)
Benefícios e Encargos com Pessoal		(2.727.902,70)	(2.839.126,73)
Estagiários		-	(2.231,66)
= RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		13.340.820,79	13.204.923,03
(-) Despesas Operacionais		(18.377.355,24)	(16.795.450,69)
Despesas com Pessoal		(6.428.079,25)	(6.436.444,54)
Benefícios e Encargos com Pessoal		(2.637.520,25)	(2.701.056,33)
Despesas Administrativas		(2.161.969,83)	(1.473.906,89)
Despesas Manutenção e Serviços		(5.200.855,55)	(4.320.813,42)
Despesas com Depreciação/Amortização		(1.948.781,36)	(1.836.021,51)
Aplicação Auxílio Emergencial - MMFDH		(149,00)	(27.208,00)
+/- RESULTADO FINANCEIRO		3.357.234,92	1.852.757,94
+ Rendimentos Aplicações Financeiras Renda Fixa		3.305.871,60	1.808.802,29
(-) Despesas Financeiras		(62.125,18)	(116.335,30)
+ Descontos Obtidos		18.627,30	22.798,42
+ Outras Receitas Financeiras		94.861,20	137.492,53
+/- OUTRAS RECEITAS E DESPESAS		48.624,30	(118.503,31)
+ Alugueis e Rendas Patrimoniais		225.183,38	170.809,73
- Impostos/Taxas/Contribuições		(187.327,66)	(254.243,45)
- Seguros		(25.928,50)	(44.672,59)
+ Outras Receitas	11	36.697,08	9.603,00
+/- PROVISÕES		(311.527,98)	(938.202,28)
PECLD		(155.059,38)	(730.674,11)
Perdas e Danos		-	(3.402,59)
Provisões Férias		(156.468,60)	(204.125,58)
= SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO		(1.942.203,21)	(2.794.475,31)

Maria da Cruz da Silva Santos
 Presidente
 CPF: 467.682.203-06

Shirlei Cristina Scorsato
 Tesoureira
 CPF: 315.748.768-05

Pedro Luiz Zanini de Camargo
 Téc.Cont.CRC 1SP 084.908-09
 CPF: 539.273.388-34

REDE DE EDUCAÇÃO ROSSELLO - REDUCAR

Rua Dionísio de Camargo, 109 - Osasco - SP. CNPJ 33.512.591/0001-35
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

Emissão: 31/12/2021

1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS		
	2021	2020
(+/-) Superávit ou Déficit do Exercício	(1.942.203,21)	(2.794.475,31)
(+) Depreciação	1.948.781,36	1.836.021,51
Superávit (Déficit) Ajustado	6.578,15	(958.453,80)
Aumento(Diminuição) nos Ativos Circulantes		
(+/-) Mensalidades a Receber	459.387,07	(121.130,54)
(+/-) PCLD	(378.328,10)	339.019,53
(+/-) Despesas Antecipadas	(16.267,90)	(212,12)
(+/-) Outros Ativos Circulantes	(115.563,16)	(9.117,79)
(+/-) Realizável a Longo Prazo	(11.966,22)	(6.900,00)
Aumento(Diminuição) nos Passivos Circulantes		
(+/-) Fornecedores / Contas a Pagar	(231.967,28)	449.539,08
(+/-) Provisões	156.468,60	204.125,58
(+/-) Obrigações Sociais e Tributárias	131.825,56	(122.740,37)
(+/-) Outros Passivos Circulantes	(2.339,62)	(4.925,57)
(+/-) Exigível a Longo Prazo	118.077,96	-
Caixa Líquido das Atividades de Operacionais	115.905,06	(230.796,00)
2 - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(+) Recebimento da Venda do Imobilizado	2.310,14	-
(-) Pagamento pela Compra de Imobilizado	(475.965,10)	(907.665,54)
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	(473.654,96)	(907.665,54)
3 - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
(+/-) Antecipações de Parcelas Escolares	171.318,90	(142.070,11)
Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos	171.318,90	(142.070,19)
Variação Das Disponibilidades	(186.431,00)	(1.280.531,73)
Saldo Inicial das Disponibilidades	75.412.030,87	76.692.562,60
Variação Ocorrida no Período	(186.431,00)	(1.280.531,73)
Disponibilidade no Final do Ano	75.225.599,87	75.412.030,87

Maria da Cruz da Silva Santos
Presidente
CPF: 467.682.203-06

Shirlei Cristina Scorsato
Tesoureira
CPF: 315.748.768-05

Pedro Luiz Zanini de Camargo
Téc.Cont.CRC 1SP 084.908/O-9
CPF: 539.273.388-34

REDE DE EDUCAÇÃO ROSSELLO - REDUCAR
CONSOLIDADO

Rua Dionísio de Camargo, 109 - Osasco - SP. CNPJ 33.512.591/0001-35

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
para o exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

Em Reais

DESCRIÇÃO	PATRIMONIO SOCIAL	Ajuste de Exercícios Anteriores	TRANSFERENCIAS	RESULTADO DO EXERCICIO	TOTAL
Saldo em 31/12/2019	142.477.656,39	(851.838,58)	-	4.043.030,17	145.668.847,98
Resultado do Período	-	-	-	(2.794.475,31)	(2.794.475,31)
Transferência Enviadas	-	-	-	-	-
Transferência Recebidas	(0,08)	-	-	-	(0,08)
Ajustes Exercícios Anteriores	-	13.547,14	-	-	13.547,14
Incorporação do resultado do Exercício	3.191.191,59	851.838,58	-	(4.043.030,17)	-
Saldo em 31/12/2020	145.668.847,90	13.547,14	-	(2.794.475,31)	142.887.919,73
Resultado do Período	-	-	-	(1.942.203,21)	(1.942.203,21)
Transferência Enviadas	-	-	(10.441.406,99)	-	(10.441.406,99)
Transferência Recebidas	-	-	10.441.406,99	-	10.441.406,99
Ajustes Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-
Incorporação do resultado do Exercício	(2.780.928,17)	(13.547,14)	-	2.794.475,31	-
Saldo em 31/12/2021	142.887.919,73	-	-	(1.942.203,21)	140.945.716,52

Maria da Cruz da Silva Santos
Presidente
CPF: 467.682.203-06

Shirlei Cristina Scorsato
Tesoureira
CPF: 315.748.768-05

Pedro Luiz Zanini de Camargo
Téc.Cont.CRC 1SP 084.908-09
CPF: 539.273.388-34

REDE DE EDUCAÇÃO ROSSELLO – REDUCAR

RUA DIONÍSIO DE CAMARGO, 05 – OSASCO – SP. CNPJ 33.512.591/0001-35

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A REDE DE EDUCAÇÃO ROSSELLO - REDUCAR é uma pessoa jurídica de direito privado, de fins não econômicos, confessional, beneficente, de caráter educacional, de assistência social, que tem por finalidade oferecer educação básica formada pela educação infantil, ensino fundamental e ensino médio; ser um espaço de fortalecimento da fé, da cultura, da vida e da cidadania; prestar serviços pastorais e profissionais nas áreas de educação e assistência social, servindo com misericórdia; promover uma educação geradora de autonomia intelectual de vida criativa e participativa, com responsabilidade social; desenvolver a gestão pedagógica interativa, norteadas pelos princípios éticos, religiosos, educacionais e sociais no compromisso com a comunidade e a família; manter o atendimento socioeducativo em meio aberto proporcionando a reintegração social e o acesso à educação de crianças e adolescentes em situação de vulnerabilidade e de risco social; desenvolver projetos de proteção social em prol dos menos favorecidos, em vista da inclusão social; favorecer o acesso da criança e do adolescente a educação através de bolsas de estudos parcial e ou total, de acordo com o nível de carência; oferecer assistência ao idoso através do centro de convivência, bem como a acolhida de pessoas idosas dependentes em unidade de atendimento especial; sem discriminação de raça, gênero, idade, nacionalidade, cor, profissão, grau de instrução, credo religioso, opção política e condição social.

Ainda, não remunera, por nenhuma forma, seus dirigentes pelos serviços prestados, aplica integralmente seus recursos na manutenção e no desenvolvimento dos seus objetivos sociais, mantém escrituração completa de suas receitas e despesas em livros revestidos das formalidades que assegurem a respectiva exatidão e conserva em boa ordem, pelo prazo de cinco anos, contado da data de emissão, os documentos que comprovem a origem de suas receitas e a efetivação de suas despesas, assim como a realização de quaisquer outros atos ou operações que venham a modificar sua situação patrimonial.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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.

RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

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

b) Apuração de 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.

REDE DE EDUCAÇÃO ROSSELLO – REDUCAR

RUA DIONÍSIO DE CAMARGO, 05 – OSASCO – SP. CNPJ 33.512.591/0001-35

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020

c) Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis 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.

d) Instrumentos 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.

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.

REDE DE EDUCAÇÃO ROSSELLO – REDUCAR

RUA DIONÍSIO DE CAMARGO, 05 – OSASCO – SP. CNPJ 33.512.591/0001-35

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020

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.

h) Doações

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

i) 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. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2021	2020
Aplicações Financeiras de Curto Prazo	32.186.608,04	30.455.486,58
Aplicações Financeiras de Prazo Fixo	42.996.136,02	44.899.420,58
Total	75.182.744,06	75.354.907,16

Aplicações Financeiras: Estão demonstradas pelo valor da aplicação acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, com base no regime de competência, os recursos assim classificados, referem-se a valores aplicados com vencimento superior a 90 (noventa) dias e que não possuem perspectiva de serem utilizados pela Administração antes dos vencimentos previamente estabelecidos. Além disso o Estatuto estabelece, como requisito, que os excedentes financeiros deverão ser aplicados integralmente na realização de seus objetivos, sendo vedada, em qualquer hipótese, a distribuição de bens ou de parcelas do patrimônio social. Dessa forma, a Diretoria irá utilizar integralmente o saldo dos valores registrados em “Aplicações Financeiras” na consecução do respectivo objeto social, ou seja, serão utilizados para construções, reformas, benfeitorias, aquisição de bens do ativo imobilizado e na atividade fim;

REDE DE EDUCAÇÃO ROSSELLO – REDUCAR

RUA DIONÍSIO DE CAMARGO, 05 – OSASCO – SP. CNPJ 33.512.591/0001-35
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020

4. MENSALIDADES A RECEBER

MENSALIDADES A RECEBER	2021	2020
Mensalidades de 2021	624.263,88	0,00
Mensalidades de 2020	406.396,36	1.106.876,48
Mensalidades de 2019	394.717,38	414.011,33
Mensalidades de 2018	225.210,44	239.829,79
Mensalidades de 2017	355.974,17	382.429,31
Mensalidades de 2016	0,00	322.802,39
Total	2.006.562,23	2.465.949,30
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(1.464.086,52)	(1.842.414,62)
Total	542.475,71	623.534,68

5. IMOBILIZADO

		R\$	
		31.12.21	31.12.20
BENS EM OPERAÇÃO	Taxas Anuais	Custo Total	Custo Total
TERRENOS	0%	32.900.000,00	32.900.000,00
OBRAS EM ANDAMENTO	0%	10.347.965,29	10.347.965,29
OBRAS CIVIS	4%	31.320.364,63	31.320.364,63
INSTALAÇÕES	10%	24.328,56	18.913,56
MÁQUINAS, APARELHOS E EQUIPAMENTOS	10%	2.119.453,53	1.757.089,11
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	20%	1.134.605,20	1.047.747,72
SISTEMA APLICATIVOS (SOFTWARE)	33,33%	37.472,12	37.472,12
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10%	2.120.056,04	2.098.727,84
VEÍCULOS	20%	509.231,39	552.931,39
BENFEITORIAS	4%	4.724.467,76	4.724.467,76
BIBLIOTECA	10%	48.685,45	48.685,45
LABORATÓRIO	10%	54.587,50	54.587,50
Total		85.341.217,47	84.908.952,37
(-) DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO			
OBRAS CIVIS		(12.904.916,39)	(11.547.344,15)
INSTALAÇÕES		(15.482,39)	(13.979,87)
MÁQUINAS, APARELHOS E EQUIPAMENTOS		(1.234.915,05)	(1.120.715,26)
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA		(726.916,48)	(618.126,84)
SISTEMA APLICATIVOS (SOFTWARE)		(37.472,12)	(37.472,12)
MÓVEIS E UTENSÍLIOS		(1.515.448,81)	(1.399.603,70)
VEÍCULOS		(369.490,25)	(352.264,13)
BENFEITORIAS		(541.969,27)	(353.012,95)
BIBLIOTECA		(28.609,51)	(25.309,75)
LABORATÓRIO		(54.587,50)	(54.587,50)
Total		(17.429.807,77)	(15.522.416,27)
SALDO LÍQUIDO DO ATIVO IMOBILIZADO		67.911.409,70	69.386.536,10

REDE DE EDUCAÇÃO ROSSELLO – REDUCAR

RUA DIONÍSIO DE CAMARGO, 05 – OSASCO – SP. CNPJ 33.512.591/0001-35

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020

Imobilizado e Intangível: Edificações compreendem, principalmente, as unidades educacionais onde são desenvolvidas as operações da Instituição, os quais são demonstrados pelo valor de custo, deduzidos da depreciação acumulada. Os demais ativos são demonstrados ao custo histórico de aquisição, acrescidos dos gastos necessários à entrada em funcionamento. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser baixado. Reparos e manutenção são apropriados ao resultado durante o período em que são incorridos. Os Terrenos não são depreciados. A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear para alocar seus custos aos seus valores residuais durante a vida útil estimada. O valor de imobilizado e de intangível são periodicamente avaliados para que se possa efetuar o registro de perdas potenciais ou uma revisão dos critérios de taxas de depreciação, amortização e exaustão. Os valores dos imobilizados são revistos anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicar que o valor contábil pode não ser recuperável. A Entidade não exerceu a opção de adoção do custo atribuído em 2010 aos seus ativos imobilizados, conforme as normas contábeis NBC TG 27 - Ativo Imobilizado e Resolução CFC Nº 1.263/2009 que aprovou a ITG 10 - Interpretação sobre a Aplicação Inicial, visto que não identificou bens de valores relevantes com valor contábil substancialmente inferior ou superior ao seu valor justo;

6. DESPESA EXERCÍCIO SEGUINTE

Este grupo é composto pelos seguros contratados em 2021 cujo período de vigência beneficia o exercício seguinte, e estão representadas pelo seu valor nominal. Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Instituição efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As Seguradoras contratadas são Porto Seguro Cia de Seguros Gerais – Predial vigência 11/04/2021 a 11/04/2022 e Tokio Marine Seguradora – Veículos (Frota) vigência 11/09/2021 a 11/09/2022.

7. PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS

Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço 2020 e 2021, provisionado na importância de R\$ 1.267.634,78 em 31/12/2021 e R\$ 1.111.168,18 em 31/12/2020;

8. MENSALIDADES E TAXAS ANTECIPADAS

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

MENSALIDADES ANTECIPADAS	2021	2020
Parcelas Antecipadas	589.361,00	393.750,60
1ª Parcela da Anuidade	0,00	0,00
Seguros Educacionais Antecipados	35.850,00	51.570,00
Desconto Antecipado	(27.951,50)	(19.380,00)
Total	597.259,50	425.940,60

REDE DE EDUCAÇÃO ROSSELLO – REDUCAR

RUA DIONÍSIO DE CAMARGO, 05 – OSASCO – SP. CNPJ 33.512.591/0001-35

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020

9. OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO

Estão representadas pelo seu valor nominal, original e representam o saldo credor de fornecedores em geral, obrigações fiscais-empregatícias, sociais, tributárias, empréstimos e outras obrigações, bem como as provisões sociais e foram cumpridas nas datas aprazadas.

Abaixo algumas dessas obrigações:

	2021	2020
Salários a pagar	812.565,73	745.121,11
INSS a recolher	369.855,78	339.294,93
Rescisões a pagar	940,78	8.645,20
FGTS a recolher	125.135,15	117.295,13
Contribuição sindical	4.559,83	4.354,03
IRRF s/salários	192.594,16	166.788,66
Outras obrigações com pessoal	1.977,14	1.991,75
Outras contas a pagar	100.476,12	69.665,85
Tributos retidos a pagar	23.951,13	16.263,33
Fornecedores a pagar	318.414,02	583.531,19
Total	1.950.469,84	2.052.951,18

10. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido dos valores dos Superávits e diminuído dos Déficits ocorridos, bens recebidos através de doações patrimoniais e o ajuste de avaliação patrimonial considerados, enquanto não computados no resultado do exercício em obediência ao regime de competência, as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuído a elementos do ativo e do passivo, em decorrência da sua avaliação a preço de mercado.

O resultado do exercício foi incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências Legais, estatutárias e de acordo com a Resolução 1.409/2012 que aprovou a ITG 2002 (R1) – Entidades sem finalidades de Lucros, que revogou a Resolução 877/2000 que, no item 15 prescreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser incorporado ao Patrimônio Social.

Conforme o Estatuto Social, o patrimônio social, receitas, recursos e eventual superávit (ou déficit) operacional serão aplicados integralmente no país, na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais; sendo vedada qualquer forma de distribuição de resultados, dividendos, beneficiações, participações ou parcela de seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto.

	2021	2020
Patrimônio Social	142.887.919,73	145.668.847,90
Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	13.547,14
Resultado do Exercício	(1.942.203,21)	(2.794.475,31)
Patrimônio Líquido	140.945.716,52	142.887.919,73

Déficit do Exercício: Será destinado à manutenção das atividades e da execução de seus objetivos institucionais para atendimento aos dispositivos legais vigentes e o Princípio Contábil da Continuidade da Entidade.

REDE DE EDUCAÇÃO ROSSELLO – REDUCAR

RUA DIONÍSIO DE CAMARGO, 05 – OSASCO – SP. CNPJ 33.512.591/0001-35

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020

11. OUTRAS RECEITAS

Acrescidas ao Patrimônio integram receitas de aluguéis, superávits na alienação do imobilizado, resultado com sinistro, reembolso de despesas e outras receitas;

12. REGISTRO DAS BOLSAS DE ESTUDOS E SERVIÇO SOCIAL

	2021	2020
Bolsas de Estudos – Serviço Social	608.229,01	418.384,00
Projetos Sociais - Chavantes	517.162,54	600.890,11
TOTAL GERAL	1.125.391,55	1.019.274,11

	2021	2020
Receita		
Anuidades Escolares	28.121.806,38	29.419.327,66
Outras Receitas Escolares	1.731.269,65	2.623.522,61
(-) Gratuidades/Devoluções/Descontos/Cancelamentos	(6.324.357,89)	(8.105.825,96)
Receitas Financeiras/Patrimoniais e Outras	3.681.240,56	2.149.505,97
TOTAL GERAL	27.209.958,70	26.086.530,28

13. DOAÇÕES

A Entidade recebeu doações de pessoas físicas e/ou pessoas jurídica, conforme demonstrativo abaixo:

	2021	2020
Doações de Pessoas Físicas	32.969,90	28.404,00
Doações de Pessoas Jurídicas	80.886,30	39.000,00
Auxílio Emergencial (M.M.F.D.H)	0,00	62.688,60
Contribuições ILPI	222.872,00	82.010,00
	336.728,20	212.102,60

14. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Conforme rege em seu Estatuto Social no título IX, capítulo único artigo 60, os cargos de presidente honorífica, membros da diretoria estatutária, conselho econômico e fiscal, exercem atividades gratuitamente sem qualquer tipo de remuneração, vantagens e benefícios, sendo assim serviços prestados a Associação de forma voluntária.

15. 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.

REDE DE EDUCAÇÃO ROSSELLO – REDUCAR

RUA DIONÍSIO DE CAMARGO, 05 – OSASCO – SP. CNPJ 33.512.591/0001-35

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020

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.

16. RENÚNCIA FISCAL

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

17. CARACTERÍSTICAS DA IMUNIDADE

A Entidade é uma instituição social sem fins lucrativos e econômicos, previsto no artigo 9º da CTN, e por isso imune, no qual usufrui das seguintes características:

- A instituição é regida pela Constituição Federal;
- A imunidade não pode ser revogada, nem mesmo por emenda constitucional;
- Não há o fato gerador (nascimento da obrigação tributária);
- Não há o direito (Governo) de instituir, nem cobrar tributo;

A Entidade para manter o gozo da imunidade atende o disposto no Art. 14º do Código Tributário Nacional (CTN) concomitantemente com os Arts. 52, 54, 55 e 56 do Estatuto Social da Rede de Educação Rossello em relação aos incisos abaixo:

I – Não distribuírem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título;

II - Aplicarem integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais;

III - Manterem escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.

Em nossa amostragem e testes não evidenciamos que a Entidade descumpra os requisitos do Art. 14º do Código Tributário Nacional (CTN).

18. CARACTERÍSTICAS DA ISENÇÃO.

A Entidade é uma instituição social sem fins lucrativos e econômicos, de direito privado, consequentemente usufrui das seguintes características:

- A instituição é regida por legislação infraconstitucional;
- A isenção pode ser revogada a qualquer tempo, se não cumprir as situações condicionadas em Lei (contrapartida);
- Existe fato gerador (nascimento da obrigação tributária), mas a Entidade é dispensada de pagar o tributo;
- Há o direito Governo) de instituir e cobrar tributo, mas ele não é exercido;

19. REQUISITOS PARA MANUTENÇÃO DA ISENÇÃO TRIBUTÁRIA.

Para usufruir da isenção tributária, cumpre os seguintes requisitos: Estatutários:

- Não percebe a seus diretores, conselheiros, sócios, instituidores ou beneficiários, remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos.

REDE DE EDUCAÇÃO ROSSELLO – REDUCAR

RUA DIONÍSIO DE CAMARGO, 05 – OSASCO – SP. CNPJ 33.512.591/0001-35

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020

- Aplica suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais.
- Não distribui resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto.
- Atende o princípio da universalidade do atendimento, onde não direciona suas atividades exclusivamente para seus associados (as);
- Tem previsão nos seus atos constitutivos, em caso de dissolução ou extinção, a destinação do eventual patrimônio remanescente a entidades sem fins lucrativos congêneres ou a entidade pública - Consta em seu estatuto social a natureza, objetivos e público-alvo.

20. OPERACIONAIS CONTÁBEIS

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

21. CONTINGÊNCIAS A PAGAR

Em 31 de dezembro de 2021 a Entidade possui 1 processo fiscal, em andamento e fase de defesa que envolve responsabilidades contingentes.

As provisões para contingências são estabelecidas pela Administração da Entidade, levando-se em consideração a opinião dos assessores jurídicos, e em 31 de dezembro de 2021 foi constituída por valor considerado na estimativa de perda provável no montante de R\$ 118 (R\$ 0,00 em 2020) no passivo circulante.

Em 31 de dezembro de 2021 a Entidade possui 1 processo de natureza fiscal envolvendo risco de perda classificado pela Administração e pelos assessores jurídicos como possível, portanto, não foi necessário constituir a provisão para o referido processo.

São Paulo, 31 dezembro 2021.

Maria da Cruz Silva Santos
Presidente
CPF: 467.682.203-06

Shirlei Cristina Scorsato
Tesoureira
CPF: 315.748.768-05

Pedro Luiz Zanini de Camargo
Téc. Cont. CRC.SP 1SP084908-09
CPF: 539.273.388-34