



FUNDAÇÃO EDUCACIONAL JOÃO XXIII

CNPJ: 92.934.934/0001-19

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e 2017 com o
Relatório do Auditor Independente

FUNDAÇÃO EDUCACIONAL JOÃO XXIII

Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em reais)

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis.....
Balancos patrimoniais.....
Demonstrações de resultados.....
Demonstrações de resultados abrangentes.....
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....
Demonstrações dos fluxos de caixa – método indireto.....
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.....

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**Aos Administradores da
Fundação Educacional João XXIII
Porto Alegre- RS**

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Fundação Educacional João XXIII**, que compreendem o balanço patrimonial em **31 de dezembro de 2018** e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Fundação Educacional João XXIII em 31 de dezembro de 2018, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis as entidades sem fins lucrativos.

Base para opinião

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

Ênfase

Conforme descrito na nota explicativa nº 27, a Entidade possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) válido até 26 de agosto de 2015, obtido através da Portaria Nº 1.174 publicada em 14 de novembro de 2017 no Diário Oficial da União, sob processo de nº 23123.000.235.201252. A Entidade mantém processo administrativo de renovação de certificado protocolado junto ao Ministério da Educação e Cultura referente à concessão do CEBAS dos períodos de 2015 a 2018 sob nº. 23000.033592/2017-06. As demonstrações contábeis não incluem quaisquer ajustes em virtude dos possíveis efeitos que possam advir da não obtenção do CEBAS.

Auditoria das cifras comparativas

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2017, apresentados para fins de comparação, foram auditados por outros auditores independentes, que emitiram relatório sem ressalvas, datado de 01 de março de 2018.

Responsabilidade da administração e da governança sobre as demonstrações contábeis

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

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

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

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

Novo Hamburgo - RS, 15 de março de 2019.

Lauermann Schneider Auditores Associados S/S - CRC/RS 4574
Tanha Maria Lauermann Schneider
Contadora - CRC/RS 42725

FUNDAÇÃO EDUCACIONAL JOÃO XXIII

CNPJ: 92.934.934/0001-19

Balancos patrimoniais
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017



(Em Reais)

ATIVO	Nota	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	3	3.281.781,48	3.049.051,11
Créditos a receber	4	1.127.467,61	995.610,70
Adiantamentos	5	46.441,34	50.487,51
Outros créditos	6	2.088,47	2.108,15
Despesas antecipadas	7	2.818,35	0,00
Total do circulante		4.460.597,25	4.097.257,47
Não Circulante			
Investimentos		3.735,98	3.735,98
Imobilizado	8	16.226.632,50	16.391.897,33
Intangível	9	5.046,31	10.340,47
Total do não circulante		16.235.414,79	16.405.973,78
TOTAL DO ATIVO		<u>20.696.012,04</u>	<u>20.503.231,25</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

FUNDAÇÃO EDUCACIONAL JOÃO XXIII

CNPJ: 92.934.934/0001-19

Balancos patrimoniais
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017*(Em Reais)*

PASSIVO	Nota	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Circulante			
Empréstimos e financiamentos	10	18.068,63	11.007,05
Fornecedores	11	85.955,28	107.048,28
Obrigações sociais e trabalhistas	12	2.127.324,50	2.106.311,40
Obrigações tributárias	13	231.191,37	248.820,64
Outras obrigações	14	100.739,13	96.671,07
Receitas antecipadas	15	190.902,25	225.711,17
Total do circulante		2.754.181,16	2.795.569,61
Não circulante			
Obrigações sociais e trabalhistas	12	84.828,68	131.098,76
Provisão de contingências	16	227.315,18	227.315,18
Fundos e compromissos futuros		374.037,20	325.109,20
Total do passivo não circulante		686.181,06	683.523,14
Patrimônio líquido			
Patrimônio social	17		
Patrimônio social	17.a	4.912.743,26	3.378.032,90
Ajuste de avaliação patrimonial	17.b	12.122.378,18	12.111.395,24
Superávit do exercício	17.c	220.528,38	1.534.710,36
Total do patrimônio líquido		17.255.649,82	17.024.138,50
TOTAL DO PASSIVO		<u>20.696.012,04</u>	<u>20.503.231,25</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

FUNDAÇÃO EDUCACIONAL JOÃO XXIII

CNPJ: 92.934.934/0001-19

**Demonstrações de Resultados****Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017***(Em Reais)*

	Nota	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Receitas Operacionais		16.600.617,73	16.622.963,34
Receita líquida com atividade didática	18	20.163.603,98	20.195.038,71
(-) Gratuidades concedidas	27	(3.750.693,64)	(3.728.235,05)
Receitas patrimoniais	19	148.121,03	139.451,93
Receitas eventuais		39.586,36	16.707,75
(Despesas) receitas operacionais líquidas		(16.746.132,89)	(15.396.241,59)
Despesas com pessoal	20	(13.474.040,54)	(12.514.565,37)
Despesas com atividades didáticas	21	(299.648,05)	(287.801,08)
Despesas gerais	22	(3.149.414,79)	(2.890.861,51)
Despesa com projetos		(24.785,75)	(30.247,92)
Outras receitas operacionais	23	350.404,66	451.090,78
Outras despesas operacionais	24	(148.648,42)	(123.856,49)
Despesas isenção usufruída	25	(2.912.790,76)	(2.812.601,37)
Receitas isenção usufruída	25	2.912.790,76	2.812.601,37
Déficit (superávit) antes do resultado financeiro		(145.515,16)	1.226.721,75
Resultado financeiro	26	366.043,54	307.988,61
Receitas financeiras		400.025,25	346.236,41
Despesas Financeiras		(33.981,71)	(38.247,80)
Superávit operacional líquido		220.528,38	1.534.710,36

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

FUNDAÇÃO EDUCACIONAL JOÃO XXIII

CNPJ: 92.934.934/0001-19



Demonstrações de Resultados Abrangentes
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em Reais)

	2018	2017
Superávit líquido do exercício	220.528,38	1.534.710,36
Outros resultados abrangentes	0,00	0,00
Resultado abrangente para o exercício	<u>220.528,38</u>	<u>1.534.710,36</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

FUNDAÇÃO EDUCACIONAL JOÃO XXIII

CNPJ: 92.934.934/0001-19



Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em Reais)

	Patrimônio Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Superávit do exercício	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2016	3.095.921,41	12.277.543,94	121.300,13	15.494.765,48
Superávit do exercício	0,00	0,00	1.534.710,36	1.534.710,36
Incorporação ao patrimônio social	282.111,49	0,00	(121.300,13)	282.111,49
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	0,00	(166.148,70)	0,00	(166.148,70)
Saldo em 31 de dezembro de 2017	3.378.032,90	12.111.395,24	1.534.710,36	17.024.138,50
Superávit do exercício	0,00	0,00	220.528,38	220.528,38
Incorporação ao patrimônio social	1.534.710,36	0,00	(1.534.710,36)	0,00
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	0,00	10.982,94	0,00	10.982,94
Saldo em 31 de dezembro de 2018	4.912.743,26	12.122.378,18	220.528,38	17.255.649,82

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

FUNDAÇÃO EDUCACIONAL JOÃO XXIII

CNPJ: 92.934.934/0001-19

Demonstrações dos Fluxos de Caixa - Método Indireto
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017



(Em Reais)

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit do Exercício	<u>220.528,38</u>	<u>1.534.710,36</u>
Ajustes para reconciliar o superávit líquido ao caixa gerado pelas atividades operacionais		
(+) Depreciações e amortizações	427.641,57	394.367,50
(+) Resultado na baixa do ativo imobilizado	7.646,91	(151.239,17)
(+) Provisão perdas estimadas	2.917,18	21.974,81
(+) Ajuste de exercícios anteriores	0,00	160.811,36
Resultado do exercício ajustado	<u>658.734,04</u>	<u>1.960.624,86</u>
Variações do ativo		
Aumento nos créditos a receber	(134.774,09)	(160.115,47)
Redução (aumento) nos adiantamentos	4.046,17	(8.613,27)
Redução (aumento) de outros créditos	19,68	(2.024,95)
Redução das despesas antecipadas	(2.818,35)	0,00
	<u>(133.526,59)</u>	<u>(170.753,69)</u>
Variações do passivo		
Redução (aumento) de fornecedores	(21.093,00)	70.572,77
Redução (aumento) de obrigações sociais e trabalhistas	(25.256,98)	109.815,55
Redução (aumento) das obrigações tributárias	(17.629,27)	44.215,68
Aumento (redução) de outras obrigações	4.068,06	(226.946,45)
Redução de receitas antecipadas	(34.808,92)	(136.440,30)
Aumento fundos e compromissos futuros	48.928,00	0,00
	<u>(45.792,11)</u>	<u>(138.782,75)</u>
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	<u>479.415,34</u>	<u>1.651.088,42</u>
Fluxos de caixa de atividades de investimentos		
Pagamento pela aquisição de ativo imobilizado e intangível	(253.746,55)	(334.770,43)
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	<u>(253.746,55)</u>	<u>(334.770,43)</u>
Fluxos de caixa de atividades de financiamentos		
Captação de empréstimos e financiamentos	162.203,62	114.679,71
Pagamento de empréstimos e financiamentos	(155.142,04)	(115.035,87)
Caixa líquido usado nas atividades de financiamentos	<u>7.061,58</u>	<u>(356,16)</u>
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>232.730,37</u>	<u>1.315.961,83</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	3.049.051,11	1.733.089,28
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	3.281.781,48	3.049.051,11
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>232.730,37</u>	<u>1.315.961,83</u>



FUNDAÇÃO EDUCACIONAL JOÃO XXIII

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em reais)

1. Contexto Operacional

A **FUNDAÇÃO EDUCACIONAL JOÃO XXIII** é uma instituição sem fins lucrativos com sede na Rua Sepe Tiaraju, nº 1.013, Bairro Teresópolis na cidade de Porto Alegre – RS.

A instituição tem como objetivo principal a prestação de serviços educacionais nos níveis infantil, fundamental, médio e Assistência Social. Fundação declarada de Utilidade Pública pela Lei declaratória do Município de Porto Alegre, número 3.474/71. As normas que regulam a Fundação são estabelecidas pelo Estatuto e pelo que a respeito dispuser a Legislação vigente.

Os dirigentes, conselheiros, associados, instituidores, benfeitores, ou equivalentes, não recebem remuneração, vantagens ou benefícios, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes são atribuídas estatutariamente e a Entidade não distribui lucros, dividendos ou bonificações.

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis da Fundação Educacional João XXIII, encerradas em 31 de dezembro de 2018, foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) aplicável às entidades sem finalidade de lucros.

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

2.1 Políticas Contábeis

a) Moeda funcional e de apresentação das demonstrações contábeis

A moeda funcional da Entidade é o real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações contábeis.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações de liquidez imediata. Estas aplicações financeiras estão demonstradas ao custo acrescido das remunerações contratadas e reconhecidas *pro rata temporis* até a data das demonstrações contábeis.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em reais)

c) Créditos a receber

Os valores estão contabilizados a valor de realização, sendo deduzida a parcela de créditos de liquidação duvidosa. Os créditos referem-se principalmente à direitos de recebimento de mensalidades de alunos, pela contraprestação de serviços educacionais. Há também valores referentes a cheques em cobrança.

Foi constituída provisão em montante considerado suficiente pela administração para os créditos cuja recuperação é considerada duvidosa.

d) Investimentos

Os valores referem-se unicamente as ações mantidas junto ao Banco Santander.

e) Imobilizado e intangível

Estão demonstrados ao custo histórico de aquisição, menos depreciação ou amortização acumulada, acrescidos de valor relativo ao ajuste de avaliação patrimonial realizado no exercício de 2010, que se encontra suportado por laudo dos peritos Luciano Ponciano Vitt com registro no CREA/RS sob. nº 122.865 para os bens móveis e Dulce Elizabeth Derlam com registro no CREA/RS sob. nº 24.191 para os bens imóveis.

A depreciação ou amortização é calculada pelo método linear, as taxas estão apresentadas nas notas explicativa nº 08 e 09 e levam em conta o tempo de vida útil estimada dos bens

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2018 e 2017, a Entidade não verificou a existência de indicadores de que determinados ativos imobilizados e intangíveis, poderiam estar acima do valor recuperável, de acordo com o NBC TG 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos, e conseqüentemente nenhuma provisão para perda de valor recuperável dos ativos imobilizados é necessária.

O valor contábil dos ativos imobilizados e intangíveis é revisado quando eventos ou mudanças circunstanciais indiquem que o valor contábil talvez não seja recuperável. Uma perda por *impairment* é reconhecida pelo valor pelo qual o valor contábil do ativo excede o seu valor recuperável, sendo este o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos o custo de venda e o seu valor em uso.

f) Empréstimos e Financiamentos

Estão demonstrados pelos valores de contratação, acrescido dos encargos pactuados que incluem juros e atualização monetária ou cambial incorridos. Após reconhecimento inicial são mensurados pelo custo amortizado.

A Entidade não participa de operação envolvendo derivativos. O valor contábil dos ativos e passivos financeiros equivale aproximadamente ao seu valor de mercado.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em reais)

g) Outros ativos e passivos

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade ou suas controladas e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

h) Ajustes a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários de curto prazo são ajustados pelo seu valor presente, quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações contábeis. Não há componentes de curto ou longo prazo que requeiram ajuste a seu valor presente em 31 de dezembro de 2018 e 2017.

i) Cobertura de seguros

A Entidade mantém política de contratar cobertura de seguros para os seus ativos sujeitos a riscos e operações, por montantes considerados suficientes para fazer frente a eventuais perdas com sinistros.

O escopo dos trabalhos de nossos auditores não inclui a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros, que foi determinada pela Administração da Entidade e que considera suficiente para cobrir eventuais sinistros.

j) Estimativas e julgamentos contábeis

A preparação das demonstrações contábeis, de acordo com as melhores práticas contábeis, requer que a Administração faça estimativas para contabilizar determinados ativos, passivos e outras transações apresentadas nas demonstrações contábeis e nas notas explicativas. Os resultados efetivos poderão apresentar variações em relação às estimativas.

k) Remuneração de dirigentes

A Entidade não distribui qualquer parcela de seus resultados e nem remunera sua Diretoria a qualquer título ou pretexto. O resultado positivo é aplicado integralmente nas suas atividades estatutárias.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em reais)

3. Caixa e equivalentes de caixa

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Caixa	12.582,61	22.246,70
Bancos conta corrente	131.575,56	96.957,16
Aplicações financeiras	3.137.623,31	2.929.847,25
Total	<u>3.281.781,48</u>	<u>3.049.051,11</u>

4. Créditos a receber

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Contribuições a receber 2015	0,00	1.129,13
Contribuições a receber 2016	18.361,48	21.843,76
Contribuições a receber 2017	3.072,99	468.616,32
Contribuições a receber 2018	668.781,08	0,00
Contribuições em cobrança jurídica	480.316,27	400.889,72
Notas promissórias a receber	0,00	9.990,27
Cheques pré-datados	105.663,01	253.254,48
Cheques devolvidos	27.010,29	12.707,35
(-) Provisão para perdas estimadas	(175.737,51)	(172.820,33)
Total	<u>1.127.467,61</u>	<u>995.610,70</u>

A movimentação de provisão para perdas estimadas, encontra-se demonstrada a seguir:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo inicial do exercício	(172.820,33)	(150.845,52)
Complemento provisão	(2.917,18)	(21.974,81)
Saldo final do exercício	<u>(175.737,51)</u>	<u>(172.820,33)</u>

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em reais)

5. Adiantamentos

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Adiantamentos a funcionários	32.763,84	43.896,43
Adiantamentos a fornecedores	6.135,00	6.035,00
Adiantamentos diversos	7.542,50	556,08
Total	<u>46.441,34</u>	<u>50.487,51</u>

6. Outros créditos

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impostos a recuperar	2.088,47	2.108,15
Total	<u>2.088,47</u>	<u>2.108,15</u>

7. Despesas Antecipadas

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Seguros a apropriar	2.818,35	0,00
Total	<u>2.818,35</u>	<u>0,00</u>

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em reais)

8. Imobilizado

Os detalhes do ativo imobilizado da Entidade estão demonstrados no quadro a seguir:

	2018									
	Terrenos	Edificações	Instalações	Móveis e utensílios	Equipamentos em geral	Computadores e periféricos	Biblioteca	Ferramentas	Ajuste de avaliação patrimonial	Total
Custo do imobilizado										
Saldo em 31/12/2017	304.819,69	5.025.953,37	675.156,22	1.036.258,93	894.613,41	777.263,55	430.536,73	4.053,88	12.587.358,63	21.736.014,41
Aquisições	0,00	0,00	0,00	113.872,10	43.304,76	43.741,55	52.828,14	0,00	0,00	253.746,55
Baixas	0,00	(76.600,00)	0,00	(5.022,90)	(8.173,58)	(2.753,98)	0,00	(534,75)	0,00	(93.085,21)
Saldo em 31/12/2018	304.819,69	4.949.353,37	675.156,22	1.145.108,13	929.744,59	818.251,12	483.364,87	3.519,13	12.587.358,63	21.896.675,75
Depreciação acumulada										
Saldo em 31/12/2017	0,00	(2.194.582,78)	(475.183,86)	(735.943,06)	(622.114,48)	(603.671,40)	(233.649,63)	(3.008,48)	(475.963,39)	(5.344.117,08)
Depreciação	0,00	(199.952,57)	(31.318,08)	(51.975,01)	(58.812,99)	(55.443,00)	(24.784,83)	(81,48)	(47.254,32)	(469.622,28)
Baixas	0,00	76.600,00	0,00	2.414,08	3.848,00	1.723,18	514,19	359,40	58.237,26	143.696,11
Saldo em 31/12/2018	0,00	(2.317.935,35)	(506.501,94)	(785.503,99)	(677.079,47)	(657.391,22)	(257.920,27)	(2.730,56)	(464.980,45)	(5.670.043,25)
Valor residual										
Saldo em 31/12/2017	304.819,69	2.831.370,59	199.972,36	300.315,87	272.498,93	173.592,15	196.887,10	1.045,40	12.111.395,24	16.391.897,33
Saldo em 31/12/2018	304.819,69	2.631.418,02	168.654,28	359.604,14	252.665,12	160.859,90	225.444,60	788,57	12.122.378,18	16.226.632,50

	2017									
	Terrenos	Edificações	Instalações	Móveis e utensílios	Equipamentos em geral	Computadores e periféricos	Biblioteca	Ferramentas	Ajuste de avaliação patrimonial	Total
Custo do imobilizado										
Saldo em 31/12/2016	304.819,69	4.833.939,33	675.156,22	990.325,49	870.497,44	750.446,64	384.646,66	4.053,88	12.587.358,63	21.401.243,98
Aquisições	0,00	192.014,04	0,00	51.811,73	28.729,97	33.749,90	45.890,07	0,00	0,00	352.195,71
Baixas	0,00	0,00	0,00	(5.878,29)	(4.614,00)	(6.932,99)	0,00	0,00	0,00	(17.425,28)
Saldo em 31/12/2017	304.819,69	5.025.953,37	675.156,22	1.036.258,93	894.613,41	777.263,55	430.536,73	4.053,88	12.587.358,63	21.736.014,41
Depreciação acumulada										
Saldo em 31/12/2016	0,00	(2.038.005,17)	(424.288,62)	(751.596,25)	(625.904,66)	(572.356,94)	(215.240,88)	(2.927,00)	(309.814,69)	(4.940.134,21)
Depreciação	0,00	(213.705,65)	(50.895,24)	(36.494,87)	(24.930,65)	(44.556,70)	(18.408,75)	(81,48)	(166.148,70)	(555.222,04)
Baixas	0,00	57.128,04	0,00	52.148,06	28.720,83	13.242,24	0,00	0,00	0,00	151.239,17
Saldo em 31/12/2017	0,00	(2.194.582,78)	(475.183,86)	(735.943,06)	(622.114,48)	(603.671,40)	(233.649,63)	(3.008,48)	(475.963,39)	(5.344.117,08)
Valor residual										
Saldo em 31/12/2016	304.819,69	2.795.934,16	250.867,60	238.729,24	244.592,78	178.089,70	169.405,78	1.126,88	12.277.543,94	16.461.109,77
Saldo em 31/12/2017	304.819,69	2.831.370,59	199.972,36	300.315,87	272.498,93	173.592,15	196.887,10	1.045,40	12.111.395,24	16.391.897,33

A Entidade deprecia o ativo imobilizado pelo método linear, usando as taxas de depreciação demonstradas a seguir:

	Taxas anuais de depreciação
Edificações	2,00%
Instalações	1,18%
Móveis e utensílios	7,69% a 50,00%
Equipamentos em geral	10,00% a 33,33%
Computadores e periféricos	10,00%
Biblioteca	10,00%
Ferramentas	11,11%

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em reais)

9. Intangível

Apresenta a seguinte composição:

	2018		
	Marcas e patentes	Programas e softwares	Total
Custo do imobilizado			
Saldo em 31/12/2017	1.300,00	273.363,30	274.663,30
Aquisições	0,00	0,00	0,00
Saldo em 31/12/2018	1.300,00	273.363,30	274.663,30
Depreciação acumulada			
Saldo em 31/12/2017	(1.300,00)	(263.022,83)	(264.322,83)
Depreciação	0,00	(5.294,16)	(5.294,16)
Saldo em 31/12/2018	(1.300,00)	(268.316,99)	(269.616,99)
Valor residual			
Saldo em 31/12/2017	0,00	10.340,47	10.340,47
Saldo em 31/12/2018	0,00	5.046,31	5.046,31

	2017		
	Marcas e patentes	Programas e softwares	Total
Custo do imobilizado			
Saldo em 31/12/2016	1.300,00	273.363,30	274.663,30
Aquisições	0,00	0,00	0,00
Saldo em 31/12/2017	1.300,00	273.363,30	274.663,30
Depreciação acumulada			
Saldo em 31/12/2016	(1.300,00)	(263.022,83)	(264.322,83)
Depreciação	0,00	0,00	0,00
Saldo em 31/12/2017	(1.300,00)	(263.022,83)	(264.322,83)
Valor residual			
Saldo em 31/12/2016	0,00	10.340,47	10.340,47
Saldo em 31/12/2017	0,00	10.340,47	10.340,47

10. Empréstimos e financiamentos

Refere-se a empréstimos consignados aos colaboradores, descontados em folha de pagamento e repassado pela Entidade às instituições financeiras:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Empréstimos consignados	18.068,63	11.007,05
Total	18.068,63	11.007,05

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em reais)

11. Fornecedores

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Fornecedores no país	85.955,28	107.048,28
Total	<u>85.955,28</u>	<u>107.048,28</u>

12. Obrigações sociais e trabalhistas

Apresentam a seguinte composição:

Circulante	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Salários a pagar	533.750,65	543.943,08
Férias a pagar	1.082.789,30	1.046.024,30
INSS a pagar	126.861,90	158.827,08
FGTS a pagar	98.675,53	99.395,49
Encargos sobre férias a pagar	86.492,12	83.660,33
Provisão contingências trabalhistas	198.755,00	174.410,64
Contribuição sindical a pagar	0,00	50,48
Total	<u>2.127.324,50</u>	<u>2.106.311,40</u>
Não circulante	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INSS a pagar	84.828,68	131.098,76
Total	<u>84.828,68</u>	<u>131.098,76</u>

13. Obrigações tributárias

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
IRRF a pagar	223.290,29	242.446,66
ISSQN a pagar	7.154,19	5.534,09
Outros impostos a pagar	746,89	839,89
Total	<u>231.191,37</u>	<u>248.820,64</u>

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em reais)

14. Outras Obrigações

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cantina AZ Brasil Ltda a pagar	60.997,57	72.638,50
Associação de professores a pagar	6.734,00	3.797,00
Grêmio Estudantil a pagar	2.989,57	4.568,85
Sinpro a pagar	8.653,79	7.765,43
Farmácia a pagar	2.833,35	3.992,68
Outros débitos	18.530,85	3.908,61
Total	<u>100.739,13</u>	<u>96.671,07</u>

15. Receitas antecipadas

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Contribuições educacionais 2018	0,00	161.016,22
Contribuições educacionais 2018 anuidade	0,00	64.694,95
Contribuições educacionais 2019	125.306,91	0,00
Contribuições educacionais 2019 anuidade	65.595,34	0,00
Total	<u>190.902,25</u>	<u>225.711,17</u>

16. Provisão de contingências

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Provisão contingências tributárias	227.315,18	227.315,18
Total	<u>227.315,18</u>	<u>227.315,18</u>

17. Patrimônio Líquido

17.a) Patrimônio social

O Patrimônio Social compreende seu valor histórico acrescidos dos superávits acumulados totalizando R\$ 4.912.743,26 em 31 de dezembro de 2018 (R\$ 3.378.032,90 em 2017).

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em reais)

17.b) Ajuste de avaliação patrimonial

Corresponde ao saldo de R\$ 12.122.378,18 (12.111.395,24 em 2017), relativo ao ajuste de avaliação patrimonial de, realizado no exercício de 2010, que se encontra suportado por laudo dos peritos Luciano Ponciano Vitt com registro no CREA/RS sob. n° 122.865 para os bens móveis e Dulce Elizabeth Derlam com registro no CREA/RS sob. n° 24.191 para os bens imóveis.

17.c) Superávit do exercício

Corresponde ao superávit do exercício de 2018 no valor de R\$ 220.528,38 (R\$ 1.534.710,36 em 2017).

18. Receita líquida com atividade didática

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Receitas de ensino	21.076.465,86	21.016.947,47
Receitas de turno inverso	464.706,02	488.038,96
Receitas Centro de Idiomas	14.416,00	13.052,61
(-) Devolução de contribuições	(13.640,60)	(5.939,70)
(-) Descontos filhos funcionários e professores	(629.121,36)	(589.178,90)
(-) Descontos fidelidade	(621.523,75)	(611.090,14)
(-) Descontos irmãos	(64.655,32)	(66.046,75)
(-) Descontos pagamento antecipado	(63.042,87)	(50.744,84)
Total	<u>20.163.603,98</u>	<u>20.195.038,71</u>

19. Receitas patrimoniais

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Receitas de ensino	21.076.465,86	21.016.947,47
Receitas de turno inverso	464.706,02	488.038,96
Receitas Grupo de Línguas	14.416,00	13.052,61
(-) Devolução de contribuições	(13.640,60)	(5.939,70)
(-) Descontos filhos funcionários e professores	(629.121,36)	(589.178,90)
(-) Descontos fidelidade	(621.523,75)	(611.090,14)
(-) Descontos irmãos	(64.655,32)	(66.046,75)
(-) Descontos pagamento antecipado	(63.042,87)	(50.744,84)
Total	<u>20.163.603,98</u>	<u>20.195.038,71</u>

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em reais)

20. Despesas com pessoal

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Salários e outros benefícios	(11.846.407,98)	(11.273.985,82)
Encargos sociais	(1.627.632,56)	(1.240.579,55)
Total	<u>(13.474.040,54)</u>	<u>(12.514.565,37)</u>

21. Despesas com atividades didáticas

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Despesas com material didático	(299.648,05)	(287.801,08)
Total	<u>(299.648,05)</u>	<u>(287.801,08)</u>

22. Despesas gerais

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Despesas com manutenção	(1.053.455,78)	(923.472,82)
Despesas com segurança	(458.028,37)	(470.817,59)
Serviços contratados	(224.129,19)	(199.464,85)
Depreciações e amortizações	(427.641,57)	(360.689,03)
Utilidades e serviços	(367.707,79)	(324.220,32)
Impostos e taxas	(38.411,42)	(32.855,00)
Outras despesas	(580.040,67)	(579.341,90)
Total	<u>(3.149.414,79)</u>	<u>(2.890.861,51)</u>

23. Outras receitas operacionais

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Doações recebidas	327.737,80	412.254,97
Recuperação de despesas	22.666,86	38.835,81
Total	<u>350.404,66</u>	<u>451.090,78</u>

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em reais)

24. Outras despesas operacionais

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Baixa de bens do ativo imobilizado	(7.503,91)	(16.927,28)
Perdas diversas	(127,56)	(1.126,34)
Provisões contingências trabalhistas	(138.099,77)	(83.828,06)
Provisão para perdas estimadas	(2.917,18)	(21.974,81)
Total	<u>(148.648,42)</u>	<u>(123.856,49)</u>

25. Despesa isenção usufruída

A isenção de contribuição previdenciária patronal usufruída apresenta os seguintes valores:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INSS	(2.912.790,76)	(2.812.601,37)
Total	<u>(2.912.790,76)</u>	<u>(2.812.601,37)</u>

26. Resultado financeiro

O resultado financeiro resulta das operações abaixo:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Receitas financeiras		
Juros e multas ativas	119.515,16	114.827,65
Rendimentos de aplicações financeiras	203.909,32	214.496,48
Outras receitas financeiras	76.600,77	16.912,28
Total	<u>400.025,25</u>	<u>346.236,41</u>
Despesas financeiras		
Juros e multas passivas	(30.790,54)	(35.160,02)
Despesas bancárias	(2.878,36)	(2.901,28)
Outras despesas financeiras	(312,81)	(186,50)
Total	<u>(33.981,71)</u>	<u>(38.247,80)</u>
Resultado financeiro	<u>366.043,54</u>	<u>307.988,61</u>

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e 2017
(Em reais)
27. Gratuidades concedidas

A Fundação Educacional João XXIII é Entidade Beneficente de Assistência Social e está certificada pela Portaria nº 1.174 de 13 de novembro de 2017, publicado no Diário Oficial da União em 14 de novembro de 2017, sob processo de nº 23123.000.235.201252 válido pelo período de 26 de agosto de 2012 a 26 de agosto de 2015.

Consta protocolado no Ministério da Educação estando em análise o processo administrativo de renovação de certificados CEBAS (Certificado de Entidade Beneficente e de Assistência Social) do período de 26 de agosto de 2015 a 26 de agosto de 2018 sob nº 23000.033592/2017-06.

A Fundação Educacional João XXIII, entidade filantrópica de atuação na área da educação está obrigada ao atendimento da Lei nº 12.101/2009, alterada pela Lei nº 12.868/2013, a qual prevê a concessão anual de bolsas de estudo na proporção de 1 (uma) bolsa de estudo integral para cada 5 (cinco) alunos pagantes.

Desta forma, no exercício de 2018, a Fundação Educacional João XXIII, computou 1.074 alunos (1.128 em 2017) beneficiando 159 alunos (165 em 2017) com bolsas de estudos, que totalizaram o valor de R\$ 3.750.693,64 (R\$ 3.728.235,05 em 2017).

Diante do cumprimento do disposto na Lei nº 12.101/2009, apresentamos a seguir a calculadora social extraída do site <http://cebas.mec.gov.br>:

Lei 12.101 de 2009 (alterada pela Lei 12.868 de 2013)		
	2018	2017
Total de alunos matriculados (a)	1.074	1.128
Alunos bolsa integral (Lei 12.101/2009)	158	164
Alunos bolsa integral e com deficiência (Lei 12.101/2009)	0	0
Alunos bolsa integral e em tempo integral (Lei 12.101/2009)	5	0
Alunos bolsa integral (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	0	0
Alunos bolsa integral (Pós-graduação strictu sensu) (Lei 12.101/2009)	0	0
Número total de alunos com bolsa integral (Lei 12.101/2009)	163	164
Outras bolsas integrais (b)	0	0
Alunos matriculados em cursos que não sejam de graduação ou sequencial de formação específica regulares (c)	0	0
Alunos inadimplentes (d)	18	5
Alunos Pagantes: (a) - (b) - (c) - (d)	1.056	1.123
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	2	3
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	0	0
Alunos bolsa parcial de 50% (Pós-graduação strictu sensu) (Lei 12.101/2009)	0	0
Número total de alunos com bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	2	3
Numero total de bolsas integrais equivalentes	166	166
Outras bolsas parciais	0	0
Cálculo dos benefícios complementares		
Montante dos custos realizados pela entidade com os benefícios complementares	543.150,68	609.931,27
Receita Bruta anual de Mensalidades	21.076.465,86	21.016.947,47
Total de alunos matriculados excluindo-se os inadimplentes	1.056	1.123
Valor de referência utilizado para conversão dos benefícios complementares	19.958,77	18.715,00
Bolsas integrais convertidas em benefícios complementares	27	32
	Atendido	Atendido
Limite de benefícios complementares (até 25% do máximo de bolsas integrais)	55	55
Número de benefícios complementares utilizado no cálculo	27	32
Verificação do atendimento das proporções de bolsas de estudo	Art. 13	Art. 13
Quantidade mínima de bolsas 1/5 (Educação Superior sem Prouni 1/4)	Atendido	Atendido
Quantidade mínima de bolsas 1/9	Atendido	Atendido

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2018 e 2017

(Em reais)

Com base nos documentos contábeis a Entidade apresenta o seguinte demonstrativo de receitas efetivamente recebidas e gratuidades praticadas para os exercícios de 2018 e 2017:

Cálculo da receita efetivamente recebida	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Mensalidades no início do exercício	892.478,93	886.711,49
(+) Receita bruta de mensalidades do exercício	21.076.465,86	21.016.947,47
(-) Bolsas de estudos integrais e parciais	(3.207.542,98)	(3.118.303,78)
(-) Devoluções/cancelamentos de mensalidades do exercício	(13.640,60)	(5.939,70)
(-) Desc.incond.concedidos sobre mensalidades do exercício	(1.378.343,30)	(1.317.060,63)
(-) Mensalidades no final do exercício	(1.170.531,82)	(892.478,93)
(=) Total da receita efetivamente recebida	<u>16.198.886,09</u>	<u>16.569.875,92</u>
Gratuidade a ser aplicada (20%)	3.239.777,22	3.313.975,18
Gratuidade efetivamente aplicada na educação		
Bolsas de estudos integrais e parciais	3.207.542,98	3.118.303,78
Programa de apoio ao aluno bolsista	543.150,66	609.931,27
Total	<u>3.750.693,64</u>	<u>3.728.235,05</u>
% sobre a receita efetivamente recebida	23,15%	22,50%

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2018.

Laura Maria da Conceição Eifler Silva
Presidente
CPF: 291.761.230-49

Patrimonial Assessoria Contábil Ltda.
CRC-RS: 2.781 CNPJ: 92308691/0001-03
Responsável técnico: Roberto da Silva Medeiros
CRC/RS 41.215 CPF: 407.347.650-53