



FUNDAÇÃO EDUCACIONAL JOÃO XXIII

CNPJ: 92.934.934/0001-19

Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2019 e 2018 com o
Relatório do Auditor Independente

FUNDAÇÃO EDUCACIONAL JOÃO XXIII

Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em reais)

Conteúdo:

- Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis
- Balanços 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.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(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. A Fundação foi 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.

2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis da Fundação Educacional João XXIII, encerradas em 31 de dezembro de 2019, 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.

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico e são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade.

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.

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.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em reais)

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 explicativas nº 8 e 9 e levam em conta o tempo de vida útil estimada dos bens

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2019 e 2018, 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.

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.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em reais)

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 2019 e 2018.

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

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.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em reais)

3. Caixa e equivalentes de caixa

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caixa	18.145,60	12.582,61
Bancos conta corrente	112.998,66	131.575,56
Aplicações financeiras	3.114.236,44	3.137.623,31
Total	<u>3.245.380,70</u>	<u>3.281.781,48</u>

4. Créditos a receber

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Contribuições a receber 2016	16.861,48	18.361,48
Contribuições a receber 2017	0,00	3.072,99
Contribuições a receber 2018	8.683,18	668.781,08
Contribuições a receber 2019	647.046,22	0,00
Contribuições em cobrança jurídica	524.110,46	480.316,27
Notas promissórias a receber	17.759,24	0,00
Cheques pré-datados	134.292,96	105.663,01
Cheques devolvidos	30.872,44	27.010,29
(-) Provisão para perdas estimadas	(549.655,12)	(175.737,51)
Total	<u>829.970,86</u>	<u>1.127.467,61</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo inicial do exercício	(175.737,51)	(172.820,33)
Constituição de provisão	(373.917,61)	(2.917,18)
Saldo final do exercício	<u>(549.655,12)</u>	<u>(175.737,51)</u>

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em reais)

5. Adiantamentos

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Adiantamentos a funcionários	37.529,60	32.763,84
Adiantamentos a fornecedores	3.365,00	6.135,00
Adiantamentos diversos	13.365,00	7.542,50
Total	<u>54.259,60</u>	<u>46.441,34</u>

6. Outros créditos

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impostos a recuperar	0,00	2.088,47
Total	<u>0,00</u>	<u>2.088,47</u>

7. Despesas Antecipadas

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Seguros a apropriar	1.930,36	2.818,35
Total	<u>1.930,36</u>	<u>2.818,35</u>

FUNDAÇÃO EDUCACIONAL JOÃO XXIII

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em reais)

8. Imobilizado

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

	2019									
Custo do imobilizado	Terrenos	Edificações	Instalações	Móveis e utensílios	Equipamentos em geral	Computadores e periféricos	Biblioteca	Ferramentas	Ajuste de avaliação patrimonial	Total
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
Aquisições	0,00	0,00	0,00	104.080,29	49.909,09	22.777,22	28.679,11	0,00	0,00	205.445,71
Baixas	0,00	(7.365,00)	0,00	0,00	(8.593,22)	(5.528,19)	0,00	0,00	0,00	(21.486,41)
Saldo em 31/12/2019	304.819,69	4.941.988,37	675.156,22	1.249.188,42	971.060,46	835.500,15	512.043,98	3.519,13	12.587.358,63	22.080.635,05
Depreciação acumulada										
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)
Depreciação	0,00	(205.328,64)	(31.318,08)	(61.551,12)	(30.081,90)	(46.311,28)	(28.294,92)	(81,48)	(22.851,24)	(425.818,66)
Baixas	0,00	0,00	0,00	0,00	7.245,78	4.696,91	0,00	0,00	0,00	11.942,69
Saldo em 31/12/2019	0,00	(2.523.263,99)	(537.820,02)	(847.055,11)	(699.915,59)	(699.005,59)	(286.215,19)	(2.812,04)	(487.831,69)	(6.083.919,22)
Valor residual										
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
Saldo em 31/12/2019	304.819,69	2.418.724,38	137.336,20	402.133,31	271.144,87	136.494,56	225.828,79	707,09	12.099.526,94	15.996.715,83

	2018									
Custo do imobilizado	Terrenos	Edificações	Instalações	Móveis e utensílios	Equipamentos em geral	Computadores e periféricos	Biblioteca	Ferramentas	Ajuste de avaliação patrimonial	Total
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

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 2019 e 2018

(Em reais)

9. Intangível

Apresenta a seguinte composição:

	2019		
	Marcas e patentes	Programas e softwares	Total
Custo do imobilizado			
Saldo em 31/12/2018	1.300,00	273.363,30	274.663,30
Aquisições	0,00	0,00	0,00
Saldo em 31/12/2019	1.300,00	273.363,30	274.663,30
Depreciação acumulada			
Saldo em 31/12/2018	(1.300,00)	(268.316,99)	(269.616,99)
Depreciação	0,00	(3.306,33)	(3.306,33)
Saldo em 31/12/2019	(1.300,00)	(271.623,32)	(272.923,32)
Valor residual			
Saldo em 31/12/2018	0,00	5.046,31	5.046,31
Saldo em 31/12/2019	0,00	1.739,98	1.739,98

	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

10. Empréstimos e financiamentos

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

	2019	2018
Empréstimos consignados	21.210,92	18.068,63
Banco Santander - conta garantida	80.000,00	0,00
Total	101.210,92	18.068,63

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em reais)

11. Fornecedores

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Fornecedores no país	147.250,79	85.955,28
Total	<u>147.250,79</u>	<u>85.955,28</u>

12. Obrigações sociais e trabalhistas

Apresentam a seguinte composição:

Circulante	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Salários a pagar	534.818,17	533.750,65
Férias a pagar	1.066.041,28	1.082.789,30
INSS a pagar	136.998,81	126.861,90
FGTS a pagar	100.335,93	98.675,53
Encargos sobre férias a pagar	85.144,79	86.492,12
Total	<u>1.923.338,98</u>	<u>1.928.569,50</u>
Não circulante	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INSS a pagar	47.546,40	84.828,68
Total	<u>47.546,40</u>	<u>84.828,68</u>

13. Obrigações tributárias

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
IRRF a pagar	287.751,59	223.290,29
ISSQN a pagar	5.357,27	7.154,19
Outros impostos a pagar	1.328,44	746,89
Total	<u>294.437,30</u>	<u>231.191,37</u>

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em reais)

14. Outras Obrigações

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cantina AZ Brasil Ltda a pagar	58.282,91	60.997,57
Associação de professores a pagar	13.636,00	6.734,00
Grêmio Estudantil a pagar	4.300,24	2.989,57
Sinpro a pagar	8.800,58	8.653,79
Farmácia a pagar	1.928,34	2.833,35
Outros débitos	<u>22.629,41</u>	<u>18.530,85</u>
Total	<u>109.577,48</u>	<u>100.739,13</u>

15. Receitas antecipadas

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Contribuições educacionais 2019	0,00	125.306,91
Contribuições educacionais 2019 anuidade	0,00	65.595,34
Contribuições educacionais 2020	80.405,95	0,00
Contribuições educacionais 2020 anuidade	<u>79.060,95</u>	<u>0,00</u>
Total	<u>159.466,90</u>	<u>190.902,25</u>

16. Provisão de contingências

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Provisão contingências tributárias	227.315,18	227.315,18
Provisão contingências trabalhistas	<u>496.913,16</u>	<u>198.755,00</u>
Total	<u>724.228,34</u>	<u>426.070,18</u>

A Entidade, no curso normal de suas operações, está envolvida em ações judiciais trabalhistas e tributárias. A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos e análise das demandas judiciais pendentes, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas prováveis esperadas no desfecho das ações em curso.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em reais)

A movimentação da conta de provisão de contingências encontra-se demonstrada abaixo:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo no início do exercício	426.070,18	401.725,82
Complemento de provisões	298.158,16	24.344,36
Saldo no final do exercício	<u>724.228,34</u>	<u>426.070,18</u>

17. Patrimônio Líquido

17.a) Patrimônio social

O patrimônio social compreende seu valor histórico acrescidos dos superávits acumulados totalizando R\$ 5.133.271,64 em 31 de dezembro de 2019 (R\$ 4.912.743,26 em 2018).

17.b) Ajuste de avaliação patrimonial

Corresponde ao saldo de R\$ 12.099.526,94 (12.122.378,18 em 2018), 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. nº 122.865 para os bens móveis e Dulce Elizabeth Derlam com registro no CREA/RS sob. nº 24.191 para os bens imóveis.

17.c) (Déficit) Superávit do exercício

Corresponde ao déficit do exercício de 2019 no valor de R\$ 1.114.261,61 (superávit de R\$ 220.528,38 em 2018).

18. Receita líquida com atividade didática

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Receitas de ensino	22.011.407,40	21.076.465,86
Receitas de turno inverso	414.474,12	464.706,02
Receitas grupo de linguas	13.135,00	14.416,00
(-) Devolução de contribuições	(22.064,19)	(13.640,60)
(-) Descontos filhos funcionários e professores	(689.221,26)	(629.121,36)
(-) Descontos fidelidade	(690.659,45)	(621.523,75)
(-) Descontos irmãos	(80.009,90)	(64.655,32)
(-) Descontos pagamento antecipado	(62.373,64)	(63.042,87)
Total	<u>20.894.688,08</u>	<u>20.163.603,98</u>

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em reais)

19. Receitas patrimoniais

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Receitas de aluguel de ginásio	32.495,00	28.480,00
Receitas de aluguel de lancheria	71.874,74	75.298,03
Receitas de aluguel de salas em geral	43.412,25	41.255,50
Receitas de aluguel campão e refeitório	3.095,00	3.087,50
Total	<u>150.876,99</u>	<u>148.121,03</u>

20. Despesas com pessoal

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Salários e outros benefícios	(12.469.351,36)	(11.846.407,98)
Encargos sociais	(1.755.068,31)	(1.627.632,56)
Total	<u>(14.224.419,67)</u>	<u>(13.474.040,54)</u>

21. Despesas com atividades didáticas

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Despesas com material didático	(261.100,36)	(299.648,05)
Total	<u>(261.100,36)</u>	<u>(299.648,05)</u>

22. Despesas gerais

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Despesas com manutenção	(1.117.815,18)	(1.053.455,78)
Despesas com segurança	(481.833,15)	(458.028,37)
Serviços contratados	(132.014,53)	(224.129,19)
Depreciações e amortizações	(406.273,75)	(427.641,57)
Utilidades e serviços	(405.222,38)	(367.707,79)
Impostos e taxas	(75.562,40)	(38.411,42)
Outras despesas	(725.515,73)	(580.040,67)
Total	<u>(3.344.237,12)</u>	<u>(3.149.414,79)</u>

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em reais)

23. Outras receitas operacionais

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Doações recebidas	288.283,05	327.737,80
Recuperação de despesas	11.946,70	22.666,86
Total	<u>300.229,75</u>	<u>350.404,66</u>

24. Outras despesas operacionais

Apresentam a seguinte composição:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Baixa de bens do ativo imobilizado	(9.543,72)	(7.503,91)
Perdas diversas	(107,00)	(127,56)
Provisões contingências trabalhistas	(380.444,38)	(138.099,77)
Provisão para perdas estimadas	(373.917,61)	(2.917,18)
Total	<u>(764.012,71)</u>	<u>(148.648,42)</u>

25. Despesa isenção usufruída

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
INSS	(3.027.540,48)	(2.912.790,76)
Total	<u>(3.027.540,48)</u>	<u>(2.912.790,76)</u>

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em reais)

26. Resultado financeiro

O resultado financeiro resulta das operações abaixo:

	2019	2018
Receitas financeiras		
Juros e multas ativas	111.988,69	119.515,16
Rendimentos de aplicações financeiras	208.578,57	203.909,32
Outras receitas financeiras	18.734,11	76.600,77
Total	<u>339.301,37</u>	<u>400.025,25</u>
Despesas financeiras		
Juros e multas passivas	(32.283,48)	(30.790,54)
Despesas bancárias	(8.208,45)	(2.878,36)
Outras despesas financeiras	(168,80)	(312,81)
Total	<u>(40.660,73)</u>	<u>(33.981,71)</u>
Resultado financeiro	<u>298.640,64</u>	<u>366.043,54</u>

27. Gratuidades concedidas

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 não possui processo de renovação do certificado protocolado junto ao Ministério da Educação, para o período de 27 de agosto de 2015 a 26 de agosto de 2018, na qual usufruiu isenção tributária.

A Entidade possui processo de concessão do certificado sob nº 23000033592201706, protocolado junto ao Ministério da Educação, para o período de 27 de agosto de 2017 a 26 de agosto de 2020, na qual usufruiu isenção tributária. Este processo foi considerado concessão pelo Ministério da Educação em virtude da Entidade não ter encaminhado processo de renovação para o período de 27 de agosto de 2015 a 26 de agosto de 2018.

A Entidade solicitou então, que outro processo de nº 23000005694201561 protocolado em 04/05/2015 como prestação de contras, seja analisado pelo Ministério da Educação, como processo de renovação do período de 27 de agosto de 2015 a 26 de agosto de 2018, e que o processo de concessão relativo ao período de 27 de agosto de 2017 a 26 de agosto de 2020 seja analisado como processo de renovação.

FUNDAÇÃO EDUCACIONAL JOÃO XXIII

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em reais)

A Entidade, 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 2019, a Fundação Educacional João XXIII, computou 994 alunos (1.074 em 2018) beneficiando 172 alunos (166 em 2018) com bolsas de estudos, que totalizaram o valor de R\$ 4.218.739,58 (R\$ 3.750.693,64 em 2018).

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)		
	2019	2018
Total de alunos matriculados (a)	994	1.074
Alunos bolsa integral (Lei 12.101/2009)	164	158
Alunos bolsa integral e com deficiência (Lei 12.101/2009)	0	0
Alunos bolsa integral e em tempo integral (Lei 12.101/2009)	5	5
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)	169	163
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)	11	18
Alunos Pagantes: (a) - (b) - (c) - (d)	983	1.056
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	2	2
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	2
Numero total de bolsas integrais equivalentes	172	166
Outras bolsas parciais	0	0
Cálculo dos benefícios complementares		
Montante dos custos realizados pela entidade com os benefícios complementares	574.194,53	543.150,68
Receita Bruta anual de Mensalidades	22.011.407,40	21.076.465,86
Total de alunos matriculados excluindo-se os inadimplentes	983	1.056
Valor de referência utilizado para conversão dos benefícios complementares	22.392,07	19.958,77
Bolsas integrais convertidas em benefícios complementares	25	27
	Atendido	Atendido
Limite de benefícios complementares (até 25% do máximo de bolsas integrais)	57	55
Número de benefícios complementares utilizado no cálculo	25	27
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 2019 e 2018

(Em reais)

Com base nos documentos contábeis a Entidade apresenta o seguinte demonstrativo de receitas efetivamente recebidas e gratuidades praticadas para os exercícios de 2019 e 2018:

Cálculo da receita efetivamente recebida	2019	2018
Mensalidades no início do exercício	1.170.531,82	892.478,93
(+) Receita bruta de mensalidades do exercício	22.011.407,40	21.076.465,86
(-) Bolsas de estudos integrais e parciais	(3.644.545,05)	(3.207.542,98)
(-) Devoluções/cancelamentos de mensalidades do exercício	(22.064,19)	(13.640,60)
(-) Desc.incond.concedidos sobre mensalidades do exercício	(1.522.264,25)	(1.378.343,30)
(-) Mensalidades no final do exercício	(1.196.701,34)	(1.170.531,82)
(=) Total da receita efetivamente recebida	<u>16.796.364,39</u>	<u>16.198.886,09</u>
Gratuidade a ser aplicada (20%)	3.359.272,88	3.239.777,22
Gratuidade efetivamente aplicada na educação		
Bolsas de estudos integrais e parciais	3.644.545,05	3.207.542,98
Programa de apoio ao aluno bolsista	574.194,53	543.150,66
Total	<u>4.218.739,58</u>	<u>3.750.693,64</u>
% sobre a receita efetivamente recebida	25,12%	23,15%

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2019.



Aline Carraro Portanova
Presidente
CPF: 766.392.820-20



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