



FUNDAÇÃO EDUCACIONAL ARAÇATUBA

LEI MUNICIPAL 1.306/67

RECONHECIDA DE UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI 1547/71

Rua Maurício de Nassau, 1191 – CEP 16050-480 – Fone: (18) 3623-8098 – ARAÇATUBA – SP

C.N.P.J. 44.417.764/0001-52

ANEXO 16 - NOTAS EXPLICATIVAS

EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020:

Em reais (R\$)

1 CONTEXTO OPERACIONAL

A Fundação Educacional Araçatuba é uma instituição sem fins lucrativos, criada pela lei municipal 1.306 de 27 de março de 1967, dotada de autonomia administrativa, financeira e patrimonial, regida pelo seu estatuto número 94.273 de 23 de fevereiro de 2015 e pelo seu regimento interno. Reconhecida como entidade de utilidade pública municipal pela Lei nº 1.547/71, com o objetivo de atuar na prestação de serviços do ensino superior com as seguintes finalidades:

- a. Criar, instalar e manter estabelecimento de ensino sem caráter lucrativo, embora remunerado, de forma a elevar o nível cultural e educacional na região em que for instalada;
- b. Criar e manter serviços educacionais, culturais e profissionais que beneficiem a comunidade local e regional;
- c. Tomar providências no sentido de tornar o ensino mais ajustado aos interesses e possibilidades dos estudantes, bem como às reais necessidades do meio, inclusive esclarecendo a opinião quanto às vantagens da boa educação.

2 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, conforme a legislação comercial e Estrutura de Contas do Sistema AUDESP do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo. Em sua elaboração, por estar inserido no Orçamento Municipal foi adotado o Sistema Orçamentário para as Receitas e Despesas com previsões e realizações anuais. A Fundação aplica todos os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC), específicos direcionados ao setor público e regulamentadas pelas Resoluções emanadas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

Aprovação das informações contábeis

A apresentação das informações contábeis da Fundação, foi aprovada e autorizada por lei 08267/2019, publicada em 26/11/2019 para vigência no ano de 2020. Apresentada



FUNDAÇÃO EDUCACIONAL ARAÇATUBA

LEI MUNICIPAL 1.306/67

RECONHECIDA DE UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI 1547/71

Rua Maurício de Nassau, 1191 – CEP 16050-480 – Fone: (18) 3623-8098 – ARAÇATUBA – SP

C.N.P.J. 44.417.764/0001-52

junto a aprovação do balanço de 2019 ao conselho de curador na ata de 10/03/2020.

(a) Base de mensuração: As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

(b) Moeda funcional e moeda de apresentação: As demonstrações financeiras são apresentadas em real, que é a moeda funcional da Fundação. Todas as informações financeiras divulgadas nas demonstrações financeiras foram apresentadas em real sem arredondamentos.

(c) Estimativas e premissas contábeis: A elaboração das demonstrações financeiras requer que a administração da Fundação use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e Passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem valor residual do Ativo imobilizado, mensuração de instrumentos financeiros e ativos e passivos relacionados a benefícios de empregados. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Fundação revisa as estimativas e as premissas pelo menos a cada semestre.

As políticas contábeis, o uso de certas estimativas contábeis, os julgamentos da administração e os métodos de cálculo adotados nestas informações contábeis de 31 de dezembro de 2020 são os mesmos que os adotados quando da elaboração das informações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2019. As demonstrações estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior. Os relatórios publicados estão adequados à Lei 11.638/07 e Lei 11.941/09.

3 PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Para uma boa análise e interpretação dos demonstrativos apresentados apresentamos nestas notas o que está por trás destes e o que significam em sua segregação. Risco e retorno são duas importantes variáveis que estão presentes em todas as decisões empresariais. A contabilidade tem como função básica registrar todos os fatos econômicos e financeiros de forma sistemática e organizada, seguindo padrões técnicos definidos, assim registra todas as captações e todas as aplicações de recursos que a fundação faz expressando tais movimentos em valores monetários.

3.1. Ativo:

No ativo de um balanço patrimonial encontra-se todos os investimentos da fundação expressos em valores monetários, logo o ativo representa as aplicações que podem ser realizados a qualquer momento. Essa realização tem o sentido de mudança de



FUNDAÇÃO EDUCACIONAL ARAÇATUBA

LEI MUNICIPAL 1.306/67
RECONHECIDA DE UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI 1547/71
Rua Maurício de Nassau, 1191 – CEP 16050-480 – Fone: (18) 3623-8098 – ARAÇATUBA – SP
C.N.P.J. 44.417.764/0001-52

conversão ou transformação. O ativo representa um conjunto de investimentos, de aplicações, que vão gerar benefícios presentes ou futuros para a fundação.

Nota 01 - APLICAÇÕES FINANCEIRAS:

Estão registradas pelo custo acrescido dos rendimentos proporcionais auferidos até a data do balanço (31/12/2020).

APLICAÇÕES FINANCEIRAS		
Modalidades	2020	2019
Fundos de investimento – Curto Prazo	511,267,74	1.350.713,43
3827 – AG 0179-1 CC 5006-7 Banco Brasil Fundo	51.460,44	66.165,19
3829 - AG 6602-8 CC 1790-6 Fundo 917 - BB NC REF DI LP	459.807,30	772.183,54
30260 – AG 0179-1 CC 5006-7 Fundo – BB RF REF. DI LP.	0,00	512.364,70

OBS: Estes são os saldos das respectivas contas utilizadas para realizações de aplicações em renda fixa. Estes valores encontram-se representados na conta “**Caixa e Equivalentes de Caixa**” do ativo circulante com a diferença da conta caixa que apresenta um saldo de **R\$ 461,52 (511.267,74 + 461,52 = 511.729,26)**.

Nota 02 - CRÉDITOS A CURTO PRAZO E LONGO PRAZO:

As “**Contas a receber**” segregadas por natureza das respectivas transações, sendo que os encargos, quando devidos ou cobrados, foram reconhecidos como ingresso do exercício respectivo. Os valores de curto e longo prazo estão evidenciados no quadro abaixo:

CONTAS A RECEBER				
Descrição:	2020		2019	
	Créditos de Curto Prazo	Créditos de Longo prazo	Créditos de Curto Prazo	Créditos de Longo prazo
Fies/Escola da Família	23.163,59	0,00	63.787,73	0,00
Outros valores recuperáveis	18,051,42	0,00	63.436,14	0,00
Cheques Devolvidos	32.870,54	0,00	32.870,54	0,00
Bloqueio Judicial BACEN	32.245,05	0,00	24.520,10	0,00
Dívida Ativa**	0,00	2.955.398,99	0,00	2.529.127,97
(-) Provisão para devedores duvidosos	0,00	(734.371,60)	0,00	(734.371,60)
Soma:	88.279,18	2.221.027,39	184.614,51	1.794.756,37



FUNDAÇÃO EDUCACIONAL ARAÇATUBA

LEI MUNICIPAL 1.306/67
RECONHECIDA DE UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI 1547/71
Rua Maurício de Nassau, 1191 – CEP 16050-480 – Fone: (18) 3623-8098 – ARAÇATUBA – SP
C.N.P.J. 44.417.764/0001-52

Composição da dívida ativa inscrita	2020	2019
Saldo em 31/12	2.529.127,97	2.290.133,80
Valor recebido no período:	144.941,35	233.518,71
Saldo em 31/12	2.384.186,62	2.056.615,09
Valores em processo de inscrição (ano)	571.212,37	472.512,88
Curso de Administração	60.867,76	70.832,09
Curso de Direito	47.561,12	39.809,00
Curso de Pedagogia	67.904,98	57.345,40
Curso de Psicologia	344.704,29	174.058,29
Cursos de Pós-Graduação	0,00	3.244,23
Outros Valores da Fundação	50.174,22	127.223,87
Saldo total em 31/12	2.955.398,99	2.529.127,97
(-) Provisões para perdas:	734.371,60	734.371,60
(=) Saldo Líquido inscrito:	2.221.027,39	1.794.756,37

Provisão para devedores duvidosos: constituída pelas cobranças, ainda que judiciais, e consideradas com possibilidade de perda ou de difícil recebimento foi considerado dentro da melhora de controles implantados no setor de recebimento e cobrança da empresa proporcionando uma taxa de **24,85%**, ou seja, **2.955.398,99 x 24,85% = 734.371,60**.

Nota 03 - ALMOXARIFADO:

Os bens que se encontravam em estoques no dia 31/12/2020 estão evidenciados no quadro abaixo:

CONTAS:	ESTOQUE INICIAL 2019	COMPRAS	CONSUMO	ESTOQUE FINAL 2020
Material de consumo	0,00	7.247,48	549,00	6.698,48
Gêneros Alimentícios	0,00	600,00	330,00	270,00
Material de Construção	0,00	21.316,30	11.999,30	9.317,00
Material Gráfico	0,00	8.719,20	4.695,00	4.024,20
Material de Expediente	0,00	6.272,76	279,35	5.993,41
SOMA:	0,00	44.155,74	17.852,65	26.303,09

Nota 04 - IMOBILIZADO:

Avaliado pelo custo de aquisição obteve um aumento de **R\$ 168.073,59** proporcionado pelo investimento na aquisição de móveis e utensílios, equipamentos e ferramentas, computadores, livros para o curso de direito, instalações dos laboratórios de saúde (obras em andamentos).



FUNDAÇÃO EDUCACIONAL ARAÇATUBA

LEI MUNICIPAL 1.306/67
RECONHECIDA DE UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI 1547/71
Rua Maurício de Nassau, 1191 – CEP 16050-480 – Fone: (18) 3623-8098 – ARAÇATUBA – SP
C.N.P.J. 44.417.764/0001-52

Contas:	2019	Aquisição	2020
IMOBILIZADO APRESENTADO	3.076.045,46	168.073,59	3.244.119,05
BENS MÓVEIS:	1.360.155,54	34.999,99	1.395.155,53
Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	188.101,76	990,00	189.091,76
Bens de Informática	275.942,39	0,00	275.942,39
Móveis e Utensílios	302.394,93	17.526,00	319.920,93
Materiais Culturais, Educacionais e de Com	593.716,46	16.483,99	610.200,45
BENS IMÓVEIS:	1.715.889,92	133.073,60	1.848.963,52
Edifícios	1.195.475,83	0,00	1.195.475,83
Obras em andamento	436.544,49	132.523,60	569.068,09
Obra em propriedade de terceiros	32.385,65	0,00	32.385,65
Instalações	51.483,95	550,00	52.033,95

O aumento do patrimônio se deu pela obra em andamento, aquisição de aparelhos de ar condicionado, livros e materiais para biblioteca. O valor líquido do aumento acrescido foi de **\$ 168.073,59** como demonstrado no quadro acima.

As depreciações foram calculadas para redução do valor histórico do imobilizado no valor de **R\$ 279.031,11** obedecendo às normas contábeis NBCT 16.9 que trata de estabelecer os aspectos conceituais para a adoção da prática de depreciação, amortização e exaustão dos bens públicos, como forma de avaliação e evidenciação do patrimônio público.

Contas:	2019	DEDUÇÕES	2020
DEPRECIÇÃO ACUMULADA:	1.395.639,55	279.031,11	1.674.670,65
Móveis e Utensílios	906.864,41	156.991,02	1.063.855,42
Demais Bens Móveis	488.775,14	122.040,09	610.815,23
Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00

O valor do imobilizado líquido constante do anexo 14 – Balanço Patrimonial é de \$ 1.569.448,39 (3.244.119,05 – 1.674.670,66)

OBS: Verifica-se em relação aos valores do imobilizado uma subavaliação pela contabilidade (utilização do valor histórico) existente. Logo, foram realizados levantamentos junto aos atuais bens imóveis e bens móveis o que conclui-se pela tabela abaixo esta avaliação menor existente na contabilidade e reforçada pelos valores levantados e atualizados abaixo.



FUNDAÇÃO EDUCACIONAL ARAÇATUBA

LEI MUNICIPAL 1.306/67
RECONHECIDA DE UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI 1547/71
Rua Maurício de Nassau, 1191 – CEP 16050-480 – Fone: (18) 3623-8098 – ARAÇATUBA – SP
C.N.P.J. 44.417.764/0001-52

Itens Levantados:	31/12/2019 (R\$)	Movimentação Patrimonial	31/12/2020 (R\$)
SOMA DO IMOBILIZADO:	5.130.456,40	168.073,59	5.298.529,99
BENS MÓVEIS:	1.160.314,64	34.999,99	1.195.314,63
Móveis e Utensílios	95.924,29	17.526,00	113.450,29
Máquinas e Equipamentos	188.101,76	990,00	189.091,76
Eletrodoméstico	27.372,47	0,00	27.372,47
Diversos	3.201,56	0,00	3.201,56
Informática	265.163,73	0,00	265.163,73
Acervo bibliográfico	580.550,83	16.483,99	597.034,82
BENS IMÓVEIS:	4.154.753,52	133.073,60	4.287.827,12
Rua Mauricio de Nassau, 1191	1.040.201,56	133.073,60	1.173.275,16
Avenida Prof. Carlos Aldrovandi, s/n	136.651,56	0,00	136.651,56
Rua São Paulo, 694	284.223,77	0,00	284.223,77
Avenida Cussy de Almeida Junior, 35	431.077,17	0,00	431.077,17
Rua Prof. Jorge Correa, 463	1.029.005,78	0,00	1.029.005,78
Rua Cristiano Olsen, 3525	484.929,90	0,00	484.929,90
Rua São Marcos, 349	285.893,60	0,00	285.893,60
Rua Jorge Quintiliano	462.770,18	0,00	462.770,18

OBS: No levantamento dos bens Imóveis foram considerados os valores venais do imóvel fornecido pela prefeitura através de relatório que será anexado como parte integrante deste levantamento e acrescido das instalações adquiridas até o ano 2020 para implantação do curso de direito e medicina no prédio da faculdade e as novas dependências da secretaria, situado a Rua Mauricio de Nassau, 1.191 propiciando uma variação acumulada de **R\$ 524.900,45**.

No levantamento dos bens móveis foram produzidas algumas planilhas as quais foram conferidas nos locais com as respectivas placas afixadas nos bens. O item considerado acervo bibliográfico foi considerado o valor já existente reconhecido na contabilidade e registrado pela compra do acervo. Este valor foi acrescido até o ano de 2020 proporcionando uma variação acumulada de **R\$168.865,95**.

Logo, podemos considerar que o valor de R\$ 1,569,448,40 (**3.244.119,05 - 1.674.670,65**) registrado como saldo líquido dos ativos fixos se encontra desvalorizado e subavaliados pois o valor correto histórico dos mesmos deveria configurar neste momento o valor de R\$ **5.298.529,99**, ou seja, uma variação de **R\$ 3.729.081,59**. Foi considerado o menor valor de avaliação de acordo com o CPC 27 para valor residual de um ativo "valor estimado com a venda do ativo após deduzir as despesas estimadas de venda caso o mesmo já estivesse em período e condições de descarte", outro ponto da CPC indicado



FUNDAÇÃO EDUCACIONAL ARAÇATUBA

LEI MUNICIPAL 1.306/67

RECONHECIDA DE UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI 1547/71

Rua Maurício de Nassau, 1191 – CEP 16050-480 – Fone: (18) 3623-8098 – ARAÇATUBA – SP

C.N.P.J. 44.417.764/0001-52

é o entendimento da vida útil "tempo durante o qual a instituição espera utilizar o ativo". Feita esta constatação, verifica-se que não há a necessidade do registro de ajustes.

Nota 05 - INTANGÍVEL:

Esta conta teve um aumento pelo investimento realizado junto a montagem e adequação do projeto de curso da área da saúde que está em desenvolvimento e aguarda aprovação do vestibular. O aumento foi de **R\$83.538,26** que somados aos 70.079,30 que existentes forma os R\$153.617.56 que estão evidenciados no anexo 14 – Balanço Patrimonial.

3.2. PASSIVO:

Segregação entre curto e longo prazo: as operações ativas e passivas com vencimentos inferiores a 360 dias estão registradas no circulante, e as com prazos superiores, no não circulante.

Nota 06 - PASSIVO CIRCULANTE:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciária e Assistencial: Expressa o valor que estimasse pagar no curto prazo de salários, encargos, benefícios e precatórios trabalhistas apurados até 31 de dezembro de 2020 que serão considerados em 31/12/2020.

Fornecedores e contas a pagar de curto prazo: expressa-se os valores a pagar a serviços e materiais bem como as contas públicas destinada a manutenção e funcionamento da fundação.

Outras exigibilidades: demonstradas por seus valores conhecidos ou calculáveis e apurados até 31 de dezembro de 2020.



FUNDAÇÃO EDUCACIONAL ARAÇATUBA

LEI MUNICIPAL 1.306/67

RECONHECIDA DE UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI 1547/71

Rua Maurício de Nassau, 1191 – CEP 16050-480 – Fone: (18) 3623-8098 – ARAÇATUBA – SP

C.N.P.J. 44.417.764/0001-52

Detalhamento dos valores registrados no passivo circulante:

VALORES PASSIVOS DE SALDOS PARA:	2020	2019
Salários a pagar	262.336,10	298.535,57
Encargos e Benefícios a pagar	106.968,76	119.022,21
Precatórios a Pagar de CP	380.664,24	449.271,47
Fornecedores	57.290,07	99.373,51
Obrigações Fiscais	2.374,82	5.345,49
Demais Obrigações de CP	389.111,33	89.755,66
Retenção de INSS	33.021,90	25.422,93
Retenção de IRRF	332.247,99	46.116,68
Plano de Saúde	5.866,12	671,36
Previdência Privada	598,14	598,14
Consignado de funcionários - contas a pagar	4.126,06	3.682,31
Outras obrigações a pagar	13.252,12	13.264,24
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	1.198.745,32	1.061.303,91

Nota 07 - PASSIVO NÃO CIRCULANTE:

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais e Pagar a Longo Prazo:

Este valor está refletido na dívida existente pela perda do processo trabalhista que gerou o lançamento para contingência do precatório destacado na conta patrimonial.

Precatório: Segundo ofício requisitório de 04 de dezembro de 2017 emitido pelo Tribunal Regional do Trabalho da 15ª região – 2ª vara do trabalho de Araçatuba e ofício nº 449/2.017 de 21 de novembro de 2017 encaminhado pela Juíza do Trabalho Substituta Tábata Gomes Macedo de Leitão que nos termos do art. 100 da Constituição da República, adote as providências necessárias para satisfação do crédito decorrente de condenação judicial no processo nº 0029600-65.2005.5.15.0061 para ser incluso o precatório na proposta orçamentária do ano de 2019. Tal processo foi gerado devido perda de prazos no decorrer do julgamento pelo advogado representante da instituição e por falta de ajuntamento de documentos necessários a defesa do mesmo.

O valor de R\$ 380.664,24 como provisão para pagamento dentro de 365 dias no Passivo Circulante (curto prazo), e o valor de **R\$ 1.580.194,93** foi mantido no grupo passivo não-circulante na conta “obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a longo prazo.

A totalização das obrigações **\$1,960,859,17** (1.580.194,93 + 380.664,24) registradas no passivo e detalhada no quadro abaixo que deu origem ao prejuízo imputado em 2017 no balanço deverá ser quitada em 60 meses as quais já foram liquidadas 10 parcelas no ano de 2020.



FUNDAÇÃO EDUCACIONAL ARAÇATUBA

LEI MUNICIPAL 1.306/67
RECONHECIDA DE UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI 1547/71
Rua Maurício de Nassau, 1191 – CEP 16050-480 – Fone: (18) 3623-8098 – ARAÇATUBA – SP
C.N.P.J. 44.417.764/0001-52

Beneficiário	SALDO 2019	SALDO 2020	CURTO PRAZO	LONGO PRAZO
01.	573.694,97	500.781,87	97.217,46	403.564,41
02.	585.592,37	511.167,19	99.233,58	411.933,61
03.	553.992,03	483.583,05	93.878,63	389.704,42
04.	265.785,88	232.006,13	45.039,66	186.966,46
05.	1.506,23	1.314,80	255,24	1.059,55
06.	265.785,88	232.006,13	45.039,66	186.966,46
SOMA:	2.246.357,35	1.960.859,17	380.664,24	1.580.194,93

3.3. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - DVP

Estas demonstrações evidenciará as alterações verificadas no patrimônio, resultantes ou independentes da execução orçamentária e indicará o resultado patrimonial do exercício. O resultado patrimonial do período é apurado na DVP pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado passa a compor o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial (BP) do exercício. Este Demonstrativo tem função semelhante à Demonstração do Resultado do Exercício-DRE do setor privado. Contudo, é importante ressaltar que a DRE apura o resultado em termos de lucro ou prejuízo líquido, como um dos principais indicadores de desempenho da entidade. Já no setor público, o resultado patrimonial não é um indicador de desempenho, mas um medidor do quanto o serviço público ofertado promoveu alterações quantitativas dos elementos patrimoniais. A DVP permite a análise de como as políticas adotadas provocaram alterações no patrimônio público, considerando-se a finalidade de atender às demandas da sociedade.

Apuração dos superávits ou déficits: as receitas, custos e despesas foram apropriados junto a contabilidade advindos das notas fiscais, recibos e boletos pagos em instituições financeiras onde:

1. **Os custos, despesas e investimentos** obedecem ao regime de competência em seu registro contábil.
2. **As receitas** obedecem ao regime de caixa em seu registro contábil.
3. A inadimplência estabelecida no ano de 2019 refletida pelos efeitos econômicos instituídos no País durante esta gestão e os problemas no recebimento das mensalidades pelas mudanças implantadas durante o exercício possibilitaram uma diminuição na taxa de inadimplência de 12,47% em 2018 para 11,64% em 2019.



FUNDAÇÃO EDUCACIONAL ARAÇATUBA

LEI MUNICIPAL 1.306/67
RECONHECIDA DE UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI 1547/71
Rua Maurício de Nassau, 1191 – CEP 16050-480 – Fone: (18) 3623-8098 – ARAÇATUBA – SP
C.N.P.J. 44.417.764/0001-52

Nota 08 - Demonstração das Variações Patrimoniais Aumentativas:

As transferências e valores recebidos, compreendem o somatório das receitas operacionais advindas de prestação de serviços educacionais, exploração do patrimônio imobiliário, remuneração (juros) de depósitos bancários e aplicações financeiras, ganhos com desincorporação de passivos, multas administrativas cobradas por atraso de pagamento gerado pelos serviços prestados e recuperação de dívidas registradas como dívidas ativas. A dedução existe da exploração dos serviços educacionais por devolução.

Receitas Próprias Realizadas:	Ano	Ano
RECEITAS CORRENTES:	2019	2020
Receita Patrimonial		
Ficha 01. Receitas Imobiliária	490.662,77	493.088,32
Ficha 02. Juros Financeiros	113.073,32	21.594,87
Receitas Extraordinárias	246.290,05	0,00
(=) Receita Patrimonial:	850.026,14	514.683,19
Receita Operacional:		
Ficha 04. Mensalidades de Serviços Educacionais	4.007.604,11	4.140.359,04
Ficha 03. Devolução de Matrículas e Mensalidades	(19.546,22)	(37.580,75)
Ficha 05. Multa sobre atraso de mensalidade	21.349,04	17.809,74
(=) Receitas Operacionais:	4.009.406,93	4.120.588,03
Outras Receitas Diversas:		
Ficha 07. Dívida Ativa Recebida no Período	233.518,71	144.941,35
Ficha 06. Outras receitas previstas	73.865,36	37.202,02
Ficha 08. Desincorporação ou incorporação	2.120,04	7.288,88
(=) Outras Receitas Correntes:	309.504,11	189.432,25
TOTAL DA RECEITA CORRENTE:	5.168.937,18	4.824.703,47

As receitas de “**Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos**” - Compreende as variações patrimoniais auferidas com a venda de bens, serviços e direitos, que resultem em aumento do patrimônio líquido, independentemente de ingresso, incluindo-se a venda bruta e deduzindo-se as devoluções, abatimentos e descontos comerciais concedidos. Elas na sua maioria compreendem os valores referentes as mensalidades dos cursos de administração, direito, pedagogia e psicologia e o aluguel das salas de aula e as receitas patrimoniais não incluindo as financeiras.

As “**Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras**” - Representa o somatório das variações patrimoniais aumentativas com operações financeiras. Compreende: descontos obtidos, juros auferidos.

A “**Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos**” - Corresponde a variação patrimonial aumentativa com reavaliação e ganhos de ativos ou com a desincorporação de passivos.



FUNDAÇÃO EDUCACIONAL ARAÇATUBA

LEI MUNICIPAL 1.306/67
RECONHECIDA DE UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI 1547/71
Rua Maurício de Nassau, 1191 – CEP 16050-480 – Fone: (18) 3623-8098 – ARAÇATUBA – SP
C.N.P.J. 44.417.764/0001-52

As “**Outras Variações Patrimoniais Aumentativas**” - Compreende o somatório das demais variações patrimoniais aumentativas não incluídas nos grupos anteriores, tais como: impressão de certificados, emolumentos, xerox de documentos etc.

Os valores recuperados por cobranças administrativas ou judiciais dos devedores da Fundação Educacional Araçatuba, bem como os devedores que foram inscritos em dívida ativa e a totalização que foi enviada ao balanço como realizável a curto e longo prazo encontra-se destacada no quadro abaixo:

Exercício em exame:	2020	2019
04 Receita Próprias Inscritíveis	4.310.020,28	4.258.034,07
05 Inscrição	571.212,37	472.512,88
06 Atualização e correções	0,00	0,00
07 Recebimentos	144.941,35	233.518,71
08 Cancelamentos	0,00	0,00
09 Saldo em 31.12	2.955.398,99	2.529.127,97
10 Valores não recebidos	0,00	0,00
11 Percentual de Inscrição	13,25%	10,94%
INADIMPLENTES NO PERÍODO:	Valor de Inadimplência	Valor de Inadimplência
Valores em processo de inscrição	571.212,37	472.512,88
Administração	60.867,76	70.832,09
Direito	47.561,12	39.832,09
Pedagogia	67.904,98	57.345,40
Psicologia	344.704,29	174.058,29
Pós-Graduação	0,00	3.244,23
FIES	5.606,15	0,00
ESCOLA DA FAMÍLIA	31.661,04	63.787,73
Exploração Patrimonial	12.907,03	63.436,14

Nota 09 - Demonstração das Variações Patrimoniais Diminutivas

As demonstrações diminutivas apresentam as variações patrimoniais determinando o que foi pago e ou empenhado para pagamento.

Pessoal e Encargos - Corresponde a remuneração do pessoal ativo, correspondente ao somatório das variações patrimoniais diminutivas com remuneração estabelecidas em lei decorrentes do pagamento pelo efetivo exercício do cargo, emprego ou função de confiança no setor público, bem como as variações patrimoniais diminutivas com contratos de terceirização de mão de obra. Compreende ainda, obrigações trabalhistas de responsabilidade da fundação, incidentes sobre a folha de pagamento.



FUNDAÇÃO EDUCACIONAL ARAÇATUBA

LEI MUNICIPAL 1.306/67
RECONHECIDA DE UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI 1547/71
Rua Maurício de Nassau, 1191 – CEP 16050-480 – Fone: (18) 3623-8098 – ARAÇATUBA – SP
C.N.P.J. 44.417.764/0001-52

PERÍODO:	2020	2019
PESSOAL E ENCARGOS	4.291.672,28	4.739.985,58
REMUNERAÇÃO DE PESSOAL	3.147.916,45	3.538.836,81
Salários Docentes	2.244.901,41	2.268.099,25
Salários Administrativos	602.397,37	613.840,25
13º salário	299.686,67	233.186,17
Ressarcimento de despesas	223,40	423.711,14
Outras despesas de pessoal	707,60	0,00
ENCARGOS PATRIMONIAIS	1.000.537,23	1.047.300,00
INSS	752.468,23	782.374,57
FGTS	248.069,00	264.925,43
BENEFÍCIOS A PESSOAL	143.218,60	153.848,77
Vale alimentação docente	94.879,48	105.824,03
Vale alimentação administrativos	48.339,12	48.024,74

Benefícios Previdenciários e Assistenciais - Consiste nas variações patrimoniais diminutivas relativas a fornecimento de plano de saúde aos funcionários da Fundação.

PERÍODO:	2020	2019
BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	127.250,00	97.392,93
Serviços médico-hospitalar (Manutenção de Plano de saúde:	127.250,00	97.392,93

Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo - Representa o somatório das variações patrimoniais diminutivas com manutenção e operação, como diárias, material de consumo, depreciação, amortização e outros gastos.

4. PATRIMÔNIO:

O patrimônio é representado por uma única conta, que é afetada anualmente quando da apuração do resultado. Neste ano seu valor sofreu um decréscimo proporcionado pela variação negativa na conta de resultado do exercício o que reduz o valor referente aos resultados acumulados.

Patrimônio Líquido	2020	2019
Capital Social	5.079.684,20	5.079.684,20
Resultado Acumulado	(2.936.920,46)	(2.177.976,16)
Ajustes de Exercícios Anteriores	(19.051,09)	(19.051,09)
Resultado do Exercício	(332.248,03)	(758.944,30)
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.791.464,62	2.123.712,65

➤ **Variação em R\$ (déficit) de (332.248,03)**



FUNDAÇÃO EDUCACIONAL ARAÇATUBA

LEI MUNICIPAL 1.306/67

RECONHECIDA DE UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI 1547/71

Rua Maurício de Nassau, 1191 – CEP 16050-480 – Fone: (18) 3623-8098 – ARAÇATUBA – SP

C.N.P.J. 44.417.764/0001-52

O valor da conta resultado acumulado sofreu um aumento proporcionado pela variação negativa da conta resultado Patrimonial do Período registrada no DVP – Demonstrações das Variações Patrimoniais do exercício da conta de resultados acumulados. O valor de **R\$ 332.248,03 negativo** configura o resultado patrimonial do período registrado no Anexo 15 - Demonstração das Variações Patrimoniais (DVP), aumentando o valor do déficit acumulado da empresa de 3 milhões para 3,3 milhões. O que reduz o patrimônio líquido da empresa de 2,1 milhões para 1,8 milhões.

5. CONTINGÊNCIAS

Nota 10 - Ativas e Passivas:

O valor de **R\$ 32.245,05** que se encontra registrado no ativo trata-se de um bloqueio judicial realizado junto ao Banco do Brasil para pagamento de custas de processos do jurídico para futura liberação, continuando a configurar até a presente data por falta de resposta definitiva da justiça. Segundo informação os processos já se encerraram e será solicitado em 2021 a devolução deste valor.

O valor determinado na conta "Ajuste para perdas de crédito a longo prazo" no valor de **R\$ 734.371,60** foi evidenciado por informações da assessoria jurídica, pois reflete os valores da dívida ativa que se encontra com impossibilidade de cobrança devido à falta de informações necessárias para efetivá-las.

O valor de **R\$ 1.580.194,93** lançados na conta pessoal a pagar a longo prazo e o valor de **R\$ 380.664,24** na conta pessoal a pagar no circulante, refere-se ao precatório da justiça do trabalho e que se encontra em orçamento de 2021 para o processo de pagamento parcelado em 60 meses.

Não há registro de ações ativas efetuadas pela entidade, em respeito ao princípio do conservadorismo em avaliação aos demais processos passivos. A administração, amparada pela assessoria jurídica não acredita em perdas futuras relevantes que justifiquem o registro contábil de provisão para eventuais contingências passivas.

5.1. EFEITO DO CORONAVIRUS NAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Informamos que a administração vem acompanhando atentamente os impactos do COVID-19 nas diversas instituições de ensino que fazem parte da AIMES – Associação das Instituições Municipais de Ensino Superior a qual esta instituição faz parte. As estimativas contábeis, compreendendo a recebimentos de dívida ativa, mensuração do valor de mensalidades, provisões para perdas esperadas dentre outros, poderão estar sujeitas à movimentos financeiros adversos que se encontram impactados nestas



FUNDAÇÃO EDUCACIONAL ARAÇATUBA

LEI MUNICIPAL 1.306/67

RECONHECIDA DE UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI 1547/71

Rua Maurício de Nassau, 1191 – CEP 16050-480 – Fone: (18) 3623-8098 – ARAÇATUBA – SP

C.N.P.J. 44.417.764/0001-52

demonstrações e que influenciaram as demonstrações futuras. A diminuição no quadro de matrículas, os trancamentos de matrículas e os descontos que foram oferecidos a alunos pela paralização das aulas presenciais e o encerramento das atividades presenciais (em março 2020) da fundação, tem gerado transtornos nos fundamentos macroeconômicos, não permitindo uma avaliação objetiva e definitiva quanto a perdas.

Plano de contingência implantado pela fundação por efeito COVID-19 reduziu no primeiro momento as mensalidades em 50% forçando a instituição a utilizar suas reservas, mesmo conseguindo com os locadores de máquinas e equipamentos (impressoras e máquinas reprodutora) uma redução de 50% nas mensalidades o mesmo ocorrendo para os prestadores (associações, instituições e empresas de marketing).

Após transcorridos os três meses iniciais de paralização a instituição concedeu 11,5% de descontos nas mensalidades de seus alunos para evitar o cancelamento de matrículas e a inadimplência. Esta redução implicava em reduzir horas atividades de coordenação, horas de adicional noturno pagas a professores e dispensa dos estagiários e parcelamento do FGTS. Por determinação do conselho de curador e da presidência do conselho não foi possível a execução deste plano de reposição para os 11,5% de desconto e **os mesmos tiveram que sair das reservas existentes.**

Para manter a escola com aulas remotas a instituição foi obrigada a fazer investimentos em plataformas com ferramentas do “Google Classroom e Hangouts Meet” retirando estes investimentos de sua reserva. Desta forma, teve que suspender temporariamente o processo de compra dos equipamentos dos laboratórios de saúde que estão sendo implantados na faculdade.

Logo, o único que restou para o plano de contingência foi a redução dos seus gastos tradicionais com contas públicas e compras para manutenção não podendo reduzir salários e benefícios pagos a funcionários que representam aproximadamente pela redução de mensalidades um percentual de 90% da arrecadação da faculdade.

A administração teve que implementar com urgência um controle de cobrança, para isso solicitou ao conselho de curador a contratação por reposição do cargo de “assessor administrativo” “concurso de 2018/2019”. Esta medida foi em busca de reduzir a inadimplência existente recuperando valores de sua dívida ativa, a fim de repor em parte sua perda e seu uso excessivo das reservas existentes.



FUNDAÇÃO EDUCACIONAL ARAÇATUBA

LEI MUNICIPAL 1.306/67
RECONHECIDA DE UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI 1547/71
Rua Maurício de Nassau, 1191 – CEP 16050-480 – Fone: (18) 3623-8098 – ARAÇATUBA – SP
C.N.P.J. 44.417.764/0001-52

6. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO:

Nota 11 – Receitas, Despesas e Resto a pagar orçamentário

a. **Receita Orçamentária:** A receita prevista na Lei Orçamentária 08267/2019, para o exercício de 2020 foi de R\$ 9.583.040,99, ocorreram atualizações por meio de decretos de reduções e suplementações orçamentárias resultando em uma previsão atualizada de R\$ 9.583.040,99 e uma receita realizada de R\$ 4.307.605,31.

Ficha	Grupo/Conta	Orçamento 2020	AV	Realizado 2020	AV	VARIAÇÃO
(A) - RECEITA PATRIMONIAL						
.001	Receitas de Aluguéis de Imóveis	509.482,92	5%	493.088,32	11%	16.394,60
	01. Colégio Geração Eireli	237.874,44	47%	224.967,41	46%	12.907,03
	02. Curso Cidade de Araçatuba	222.116,40	44%	222.092,80	45%	23,60
	03. Sistema Integrado de Ensino	40.777,08	8%	44.902,25	9%	(4.125,17)
	04. Eliana Tupan	8.715,00	2%	1.125,86	0%	7.589,14
.002	Rendimentos Apl. Financeira	138.161,76	1%	21.594,87	1%	116.566,89
	01. Conta aplicação 3827 – Mov.	3.360,00	2%	715,61	3%	2.644,39
	02. Conta invest 3829 – Reserva.	39.701,76	29%	16.739,65	78%	22.962,11
	03. Conta invest 30260 – Inv.	95.100,00	69%	4.139,61	19%	90.960,39
Total da receita corrente:		647.644,68	7%	514.683,19	12%	132.961,49

Receita de Aluguéis de Imóveis Urbanos a variação apresentada de 16.394,60 tem que ser ajustada pela inadimplência de \$12.907,03. Logo o valor da variação é de \$3.487,57 = (16.394,60 – 12.907,03). O valor de \$3.487,57 é justificado pela interrupção do uso da cantina e pelo pagamento do ajuste realizado “sistema Integrado” por rescisão contratual. **Rendimentos Aplicação Financeira** a variação de \$116.566,89 de perda de receita se deu por dois motivos, a queda brusca nas taxas de juros obrigando a mudança para aplicações mais conservadoras e o uso das reservas diminuindo o valor principal aplicado.

Ficha	Grupo/Conta	Orçamento 2020	AV	Realizada 2020	AV	VARIAÇÃO
(B) - RECEITA DE SERVIÇOS						
.004	Serviços Educacionais	8.716.882,40	91%	3.630.549,76	84%	5.086.332,64
.004	01. Administração	590.597,22	7%	519.517,94	14%	71.079,28
.004	02. Economia	88.769,67	1%	0,00	0%	88.769,67
.004	03. Direito	437.184,76	5%	381.447,27	4%	55.737,49
.004	04. Pedagogia	606.589,74	7%	489.416,83	6%	117.172,91
.004	05. Psicologia	2.921.732,50	34%	2.237.540,36	26%	684.192,14
.004	06. Medicina	3.892.364,45	45%	0,00	0%	3.892.364,45
.004	07. Pós-Graduação	83.965,12	1%	2.627,36	0%	81.337,76
.004	08. Outros cursos	95.678,94	1%	0,00	0%	95.678,94
.003	(-) Serviços Educacionais	-7.000,00	0%	-37.580,75	0%	30.580,75
Total da receita corrente:		8.709.882,40	91%	3.592.969,01	83%	5.116.913,39

Serviços Educacionais teve uma variação decorrida de alguns fatores:



FUNDAÇÃO EDUCACIONAL ARAÇATUBA

LEI MUNICIPAL 1.306/67
RECONHECIDA DE UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI 1547/71
Rua Maurício de Nassau, 1191 – CEP 16050-480 – Fone: (18) 3623-8098 – ARAÇATUBA – SP
C.N.P.J. 44.417.764/0001-52

- a. Inadimplência dos cursos incluindo em andamento e com matrículas regulares de \$ 558.305,34
- b. Desconto nas mensalidades durante o processo de pandemia (COVID-19) no valor de \$ 443.949,10
- c. Devolução de matrículas por não abertura de salas dos cursos regulares de \$ 37.580,75
- d. Redução do número de matrículas durante o período por trancamento e paralização do curso \$ 163.108,95
- e. Não abertura do processo de vestibular do curso de medicina que encontra-se aguardando a autorização pelo Conselho Estadual de Educação de São Paulo \$ 3.892.364,45
- f. Não implantação de curso com o MP e cursos de pós-graduação por falta de alunos e por fechamento da atividade presencial \$ 105.569,92.

RESUMO DA VARIAÇÃO OCORRIDA DE \$ 5.116.913,39

DETALHAMENTO DA VARIAÇÃO NA RECEITA ORÇAMENTÁRIA:	VALORES R\$
Inadimplência por falta de pagamento das mensalidades	558.305,34
Administração	60.867,76
Direito	47.561,12
Pedagogia	67.904,98
Psicologia	344.704,29
FIES	5.606,15
ESCOLA DA FAMÍLIA	31.661,04
Desconto COVID aplicado no ano 2020	443.949,10
Perda por redução de matrículas	163.108,95
Não Abertura do Vestibular de Medicina	3.892.364,45
Não abertura de curso do MP - Projeto Casa	21.604,80
Não abertura de cursos de pós-graduação	83.965,12
Devolução de matrículas por não abertura de turmas	37.580,75
TOTAL DE VARIAÇÃO ENTRE ORÇAMENTO E REALIZADO:	5.116.913,39

Ficha	Grupo/Conta	Orçamento 2020	AV	Realizada 2020	AV	VARIAÇÃO
(C) - OUTRAS RECEITAS CORRENTES						
.005	Multas Juros Mora - Outras	33.513,91	0%	17.809,74	0%	15.704,17
.006	Outras Receitas Diversas	112.000,00	1%	37.202,02	1%	74.797,98
.007	Receita da Dívida Ativa	80.000,00	1%	144.941,35	3%	(64.941,35)
Total da receita corrente:		225.513,91	2%	199.953,11	5%	25.560,80



FUNDAÇÃO EDUCACIONAL ARAÇATUBA

LEI MUNICIPAL 1.306/67
RECONHECIDA DE UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI 1547/71
Rua Maurício de Nassau, 1191 – CEP 16050-480 – Fone: (18) 3623-8098 – ARAÇATUBA – SP
C.N.P.J. 44.417.764/0001-52

A variação ocorrida nestes três itens de \$ 25.560,80 se deram por: redução no número de matrículas, fechamento da escola com redução de atendimentos e a variação aumentativa na receita de dívida ativa se deu pelo trabalho desenvolvido pela administração na busca de cobrança das mensalidades em aberto dos anos anteriores via administrativa.

VARIAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	Orçamento 2020	Realizada 2020	VARIAÇÃO
TOTAL DAS RECEITA (A+B+C):	9.583.040,99	4.307.605,31	5.275.435,68

Nota-se que a variação ocorrida em grande parte foi pela situação em que o país se encontra por ação da pandemia (COVID-19)

b. Despesas Orçamentárias – As despesas previstas na Lei Orçamentária 08267/2019, para o exercício de 2020 foi de R\$ 9.583.040,99. Durante o processo ocorreram atualizações por meio reduções e suplantagens orçamentárias resultando em uma previsão atualizada de **R\$ 9.583.040,99** e uma despesa orçamentária empenhada de R\$ 5.427.228,54 resultando em uma variação R\$ 4.155.812,45 que se explica da seguinte forma:

- tomada de decisão de redução dos investimentos com o cancelamento da abertura da licitação de compra dos equipamentos e materiais para os laboratórios de saúde.
- Não abertura dos cursos de pós-graduação, medicina e projeto casa.
- redução dos gastos com as contas públicas, aluguéis de equipamentos, e despesas com prestadores de serviços.

Resumo da variação dos gastos orçamentários	Valor R\$
a. Redução de investimentos	1.946.257,70
b. Não abertura de cursos e salas	2.135.606,95
c. Redução nos gastos correntes	73.947,80
Total da variação nos gastos orçamentários:	4.155.812,45

O detalhamento destas variações ocorridas nas principais contas geridas pode ser observado no quadro abaixo:



FUNDAÇÃO EDUCACIONAL ARAÇATUBA

LEI MUNICIPAL 1.306/67
RECONHECIDA DE UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI 1547/71
Rua Maurício de Nassau, 1191 – CEP 16050-480 – Fone: (18) 3623-8098 – ARAÇATUBA – SP
C.N.P.J. 44.417.764/0001-52

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS:	Despesas Previstas	Despesas Realizadas	Variações em R\$
Despesas Correntes	7.910.248,18	4.894.991,46	3.015.256,72
Pessoal e Encargos sociais	6.638.024,35	4.147.522,68	2.490.501,67
Despesas com Benefícios sociais (plano de saúde e vale alimentação)	315.410,00	270.468,60	44.941,40
Despesas Tributárias (IPTU, PIS)	148.317,43	31.944,71	116.372,72
Despesas Operacionais	732.586,99	429.396,01	303.190,98
Despesas Financeiras	15.909,41	15.544,46	364,95
Realização de Eventos	60.000,00	115,00	59.885,00
Despesas de Capital	1.672.792,81	532.237,08	1.140.555,73
Sentenças Judiciais	438.865,00	285.498,18	153.366,82
Investimentos	1.233.927,81	246.738,90	987.188,91
TOTAL DAS DESPESAS:	9.583.040,99	5.427.228,54	4.155.812,45

c. Execução de Resto a pagar – Os restos a pagar são classificados como processados (despesas empenhadas e liquidadas) e os não processados que se referem a despesas empenhadas que não estão em estágio de liquidadas e prontas para pagamento. Segundo a lei 4.320/64, as despesas orçamentárias pertencem ao exercício na qual foram empenhadas, logo os pagamentos efetuados no exercício seguinte serão considerados como saídas extra orçamentárias.

No quadro abaixo tem-se demonstrado a situação dos Restos a Pagar processados e não processados inscritos.

RESTO A PAGAR	Valor Inscrito 2020	Valor Inscrito 2019
Não processados	69.463,31	0,00
Processados	388.523,93	517.988,01
TOTAL	457.987,24	517.988,01

No quadro abaixo está demonstrado como se procedeu em 2020 a execução dos restos a pagar inscritos em 2019.

RESTO A PAGAR	2019	Execução em 2020			
	VALOR INSCRITO	CANCELADOS	PAGOS	SALDO	Índice de Realização
Não processados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0%
Processados	517.988,01	7288,88	473.383,63	37.315,50	91,4%
TOTAL	517.988,01	7.288,88	473.383,63	37.315,50	91,4%



FUNDAÇÃO EDUCACIONAL ARAÇATUBA

LEI MUNICIPAL 1.306/67
RECONHECIDA DE UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI 1547/71
Rua Maurício de Nassau, 1191 – CEP 16050-480 – Fone: (18) 3623-8098 – ARAÇATUBA – SP
C.N.P.J. 44.417.764/0001-52

7. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Nota 12 – Caixa e equivalente de caixa

ANEXO 18 - DEMONSTRATIVO DE FLUXO DE CAIXA	2020	2019
ATIVIDADES OPERACIONAIS:		
INGRESSOS	5.845.041,74	6.255.270,98
Receitas Derivadas e Originárias	4.307.605,31	4.927.822,97
Ingresso por aluguéis de imóveis	493.088,32	490.662,77
Ingressos por rendimento financeiro	21.549,87	113.073,32
Ingressos por serviços educacionais	3.792.967,12	4.324.086,88
Outros Ingressos Operacionais	1.537.436,43	1.327.448,01
Cobrança de Multas e juros de mora	17.809,74	21.349,04
Cobrança de tarifas	37.202,02	113.076,07
Dívida ativa recuperada	144.941,36	233.518,71
Outros ingressos operacionais - Serviços educacionais	1.337.483,31	959.504,19
DESEMBOLSO	(6.472.051,43)	(6.260.358,88)
Pessoal e Demais Despesas	5.229.339,17	5.431.716,79
Pessoal, encargos e benefícios	4.409.727,19	4.733.973,46
Sentença Judicial	346.228,35	336.203,46
Resto a pagar	473.383,63	361.539,87
Outros Desembolsos Operacionais	1.242.712,26	828.642,09
Devolução de mensalidades	37.202,02	19.546,22
Gastos com vestibular e eventos	42.136,85	44.468,36
Gastos com escola e mantenedora	1.163.373,39	764.627,51
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (I)	(627.009,69)	(5.087,90)
ATIVIDADE DE INVESTIMENTO		
INGRESSOS	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00
Outros ingressos de investimento	0,00	0,00
DESEMBOLSO	(214.157,20)	(448.813,87)
Aquisição de Ativos Não Circulantes	214.157,20	448.813,87
Obras - Reformas e ampliações	140.690,25	392.998,58
Equipamentos/ Cursos	15.090,00	14.596,75
Biblioteca - livros	19.909,99	41.218,54
Outros Desembolsos de Investimentos	38.466,96	0,00
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO (II)	(214.157,20)	(448.813,87)
GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA		
2020	2020	2019
Saldo de caixa do período	(841.166,89)	(453.901,77)
Caixa e equivalente de Caixa Inicial	1.352.896,15	1.806.797,92
Caixa e equivalente de Caixa Final	511.729,26	1.352.896,15

A Geração Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa é igual ao resultado financeiro apurado no Balanço Financeiro, corresponde ao fluxo líquido (entradas menos saídas) de recursos durante o período. Em 2020, o valor do fluxo de caixa líquido da Fundação correspondeu à soma dos Fluxos Operacional e de Investimento, fornecendo um valor de R\$ 841.166,89 (negativos). Esse resultado somado ao “Caixa e Equivalente de Caixa Inicial” do exercício anterior, no valor de R\$ 1.352.896,15, revelou um montante de R\$



FUNDAÇÃO EDUCACIONAL ARAÇATUBA

LEI MUNICIPAL 1.306/67

RECONHECIDA DE UTILIDADE PÚBLICA MUNICIPAL LEI 1547/71

Rua Maurício de Nassau, 1191 – CEP 16050-480 – Fone: (18) 3623-8098 – ARAÇATUBA – SP

C.N.P.J. 44.417.764/0001-52

511.729,26. Tal valor encontra-se conciliado com o montante registrado no “Caixa e Equivalente de Caixa” do Balanço Patrimonial (BP) e no “Resultado Financeiro do Exercício”, apurado no Balanço Financeiro (BF). Grande parte do “Caixa e Equivalente de Caixa” é referente às disponibilidades e as reservas que fazem frente às despesas com folha de pagamento, restos a pagar. Não houve fluxo de caixa da atividade de financiamento, ou seja, não houve operações de crédito ou aporte de capital.

Caixa e Equivalente de Caixa:	SALDO ANTERIOR: 01/01/2020	Varição Uso do capital	SALDO FINAL 31/12/2020
1. RESERVA - contingências	627.009,69	(627.009,69)	0,00
2. INVESTIMENTO	657.538,55	(214.157,20)	443.381,35
3. MOVIMENTO - Giro	68.347,91	0,00	68.347,91
SALDO TOTAL DO CAIXA:	1.352.896,15	(841.166,89)	511.729,26

Observa-se no quadro acima que as reservas se esgotaram no ano de 2020 e que o único valor disponível é o que foi reservado para investimentos nos laboratórios de saúde para implantação do curso.