

**BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição</b>	<b>Nota Explicativa</b>	<b>Saldo Atual</b>
<b>1</b>	<b>1</b>	<b>ATIVO</b>		<b>5.305.265,83D</b>
<b>2</b>	<b>1.1</b>	<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>4.522.590,47D</b>
<b>3</b>	<b>1.1.1</b>	<b>DISPONÍVEL</b>	55	<b>2.121.115,99D</b>
<b>4</b>	<b>1.1.1.01</b>	<b>CAIXA</b>	55	<b>1.189,75D</b>
5	1.1.1.01.0001	CAIXA GERAL		1.189,75D
<b>6</b>	<b>1.1.1.02</b>	<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>	55	<b>51.800,50D</b>
8	1.1.1.02.0002	BANCO SANTANDER BRASIL CC 13-003192-5		51.800,50D
<b>11</b>	<b>1.1.1.03</b>	<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA</b>	55	<b>2.067.648,42D</b>
15	1.1.1.03.0004	SANTANDER - APLICACAO AUTO 13-008054-1		177.046,66D
528	1.1.1.03.0006	SANTANDER FUNDO MASTER DI - 13-003192-5		1.687.832,49D
699	1.1.1.03.0016	SANTANDER FUNDO DI CENTRUM - 13-003192-5		202.769,27D
<b>16</b>	<b>1.1.1.04</b>	<b>BANCOS - RECURSOS VINCULADOS</b>		<b>477,32D</b>
17	1.1.1.04.0001	CARTÕES A RECEBER		477,32D
<b>22</b>	<b>1.1.2</b>	<b>REALIZÁVEL A CURTO PRAZO</b>		<b>2.401.328,96D</b>
<b>621</b>	<b>1.1.2.02</b>	<b>MENSALIDADES A RECEBER CURSOS</b>		<b>2.389.810,15D</b>
10018	1.1.2.02.0018	Matricula: 20191283006		10.840,00D
10050	1.1.2.02.0050	Matricula: 20191283007		52.100,00D
10072	1.1.2.02.0072	Matricula: 20191001006		1.200,00D
10076	1.1.2.02.0076	Matricula: 20191001003		10.403,25D
10105	1.1.2.02.0105	Matricula: 20191403015		12.250,00D
10167	1.1.2.02.0167	Matricula: 20191001005		11.200,00D
10195	1.1.2.02.0189	Matricula: 20191001007		18.400,00D
10228	1.1.2.02.0219	Matricula: 20201361007		1.700,00D
10232	1.1.2.02.0223	Matricula: 20201361011		1.700,00D
10234	1.1.2.02.0225	Matricula: 20201451001		16.000,00D
10235	1.1.2.02.0226	Matricula: 20201451002		4.000,00D
10236	1.1.2.02.0227	Matricula: 20201451003		16.000,00D
10237	1.1.2.02.0228	Matricula: 20201451004		16.000,00D
10238	1.1.2.02.0229	Matricula: 20201451005		18.000,00D
10239	1.1.2.02.0230	Matricula: 20201451006		16.000,00D
10240	1.1.2.02.0231	Matricula: 20201451007		16.000,00D
10241	1.1.2.02.0232	Matricula: 20201451008		16.000,00D
10242	1.1.2.02.0233	Matricula: 20201451009		16.000,00D
10270	1.1.2.02.0260	Matricula: 20171051008		6.800,00D
10271	1.1.2.02.0261	Matricula: 20171121011		925,00D
10272	1.1.2.02.0262	Matricula: 20201451010		16.000,00D
10319	1.1.2.02.0309	Matricula: 20201431015		6.265,00D
10439	1.1.2.02.0429	Matricula: 20211503001		10.800,00D
10440	1.1.2.02.0430	Matricula: 20211503002		16.200,00D
10441	1.1.2.02.0431	Matricula: 20211503003		10.800,00D
10442	1.1.2.02.0432	Matricula: 20211503004		10.800,00D
10443	1.1.2.02.0433	Matricula: 20211503005		10.800,00D
10444	1.1.2.02.0434	Matricula: 20211503006		10.800,00D
10446	1.1.2.02.0436	Matricula: 20211503008		3.600,00D
10447	1.1.2.02.0437	Matricula: 20211503009		10.800,00D
10448	1.1.2.02.0438	Matricula: 20211503010		10.800,00D
10449	1.1.2.02.0439	Matricula: 20211503011		9.000,00D
10450	1.1.2.02.0440	Matricula: 20211523001		5.400,00D
10451	1.1.2.02.0441	Matricula: 20211523002		5.400,00D
10452	1.1.2.02.0442	Matricula: 20211523003		5.400,00D
10453	1.1.2.02.0443	Matricula: 20211523004		17.300,00D

**BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição</b>	<b>Nota Explicativa</b>	<b>Saldo Atual</b>
10454	1.1.2.02.0444	Matricula: 20211523005		5.400,00D
10455	1.1.2.02.0445	Matricula: 20211523006		5.400,00D
10457	1.1.2.02.0447	Matricula: 20211523008		5.400,00D
10458	1.1.2.02.0448	Matricula: 20211523009		7.200,00D
10460	1.1.2.02.0450	Matricula: 20211523011		7.200,00D
10461	1.1.2.02.0451	Matricula: 20211523012		5.400,00D
10463	1.1.2.02.0453	Matricula: 20211523014		9.000,00D
10465	1.1.2.02.0455	Matricula: 20211523016		9.000,00D
10467	1.1.2.02.0457	Matricula: 20201451012		33.693,00D
10469	1.1.2.02.0459	Matricula: 20211523019		6.000,00D
10487	1.1.2.02.0477	Matricula: 20211593001		8.000,00D
10488	1.1.2.02.0478	Matricula: 20211593002		8.000,00D
10489	1.1.2.02.0479	Matricula: 20211593003		8.000,00D
10490	1.1.2.02.0480	Matricula: 20211593004		8.000,00D
10491	1.1.2.02.0481	Matricula: 20211593006		8.000,00D
10492	1.1.2.02.0482	Matricula: 20211593007		14.000,00D
10493	1.1.2.02.0483	Matricula: 20211593009		8.000,00D
10494	1.1.2.02.0484	Matricula: 20211593010		8.000,00D
10495	1.1.2.02.0485	Matricula: 20211593013		6.400,00D
10496	1.1.2.02.0486	Matricula: 20211593014		8.000,00D
10497	1.1.2.02.0487	Matricula: 20211593015		8.000,00D
10498	1.1.2.02.0488	Matricula: 20211593016		6.400,00D
10499	1.1.2.02.0489	Matricula: 20211593017		9.600,00D
10500	1.1.2.02.0490	Matricula: 20211593018		8.000,00D
10502	1.1.2.02.0492	Matricula: 20211563002		16.200,00D
10503	1.1.2.02.0493	Matricula: 20211563003		16.200,00D
10504	1.1.2.02.0494	Matricula: 20211563004		18.000,00D
10505	1.1.2.02.0495	Matricula: 20211563005		16.200,00D
10506	1.1.2.02.0496	Matricula: 20211563006		18.000,00D
10507	1.1.2.02.0497	Matricula: 20211563007		16.200,00D
10508	1.1.2.02.0498	Matricula: 20211563008		16.200,00D
10509	1.1.2.02.0499	Matricula: 20211563009		16.200,00D
10510	1.1.2.02.0500	Matricula: 20211563010		1.800,00D
10511	1.1.2.02.0501	Matricula: 20211563011		14.434,00D
10512	1.1.2.02.0502	Matricula: 20211563012		16.353,98D
10513	1.1.2.02.0503	Matricula: 20211563013		16.343,95D
10514	1.1.2.02.0504	Matricula: 20211563014		14.400,00D
10515	1.1.2.02.0505	Matricula: 20211563015		16.200,00D
10516	1.1.2.02.0506	Matricula: 20211563016		16.200,00D
10517	1.1.2.02.0507	Matricula: 20211563017		16.200,00D
10518	1.1.2.02.0508	Matricula: 20211603001		13.500,00D
10519	1.1.2.02.0509	Matricula: 20211603002		13.500,00D
10520	1.1.2.02.0510	Matricula: 20211603003		13.500,00D
10522	1.1.2.02.0512	Matricula: 20211603005		13.500,00D
10524	1.1.2.02.0514	Matricula: 20211603007		13.500,00D
10525	1.1.2.02.0515	Matricula: 20211603008		15.000,00D
10527	1.1.2.02.0517	Matricula: 20211603010		13.500,00D
10528	1.1.2.02.0518	Matricula: 20211603011		29.500,00D
10529	1.1.2.02.0519	Matricula: 20211603012		15.000,00D
10530	1.1.2.02.0520	Matricula: 20211603013		15.000,00D
10531	1.1.2.02.0521	Matricula: 20211603014		15.000,00D
10532	1.1.2.02.0522	Matricula: 20211613001		5.400,00D
10533	1.1.2.02.0523	Matricula: 20211613002		4.200,00D
10534	1.1.2.02.0524	Matricula: 20211613003		3.600,00D

**BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição</b>	<b>Nota Explicativa</b>	<b>Saldo Atual</b>
10535	1.1.2.02.0525	Matricula: 20211613004		3.600,00D
10536	1.1.2.02.0526	Matricula: 20211613005		4.800,00D
10537	1.1.2.02.0527	Matricula: 20211613006		3.600,00D
10538	1.1.2.02.0528	Matricula: 20211613007		4.200,00D
10539	1.1.2.02.0529	Matricula: 20211613008		4.800,00D
10540	1.1.2.02.0530	Matricula: 20211613009		5.400,00D
10555	1.1.2.02.0545	Matricula: 20211563018		16.200,00D
10556	1.1.2.02.0546	Matricula: 20211603015		13.500,00D
10557	1.1.2.02.0547	Matricula: 20211613011		4.200,00D
10568	1.1.2.02.0558	Matricula: 20221723001		11.200,00D
10570	1.1.2.02.0560	Matricula: 20211613012		8.890,00D
10581	1.1.2.02.0571	Matricula: 20211613013		7.420,00D
10582	1.1.2.02.0572	Matricula: 20211613014		5.600,00D
10583	1.1.2.02.0573	Matricula: 20221633001		14.800,00D
10584	1.1.2.02.0574	Matricula: 20221633002		14.800,00D
10585	1.1.2.02.0575	Matricula: 20221633003		14.800,00D
10586	1.1.2.02.0576	Matricula: 20221633004		14.800,00D
10587	1.1.2.02.0577	Matricula: 20221633005		14.800,00D
10588	1.1.2.02.0578	Matricula: 20221633007		14.800,00D
10589	1.1.2.02.0579	Matricula: 20221633008		14.800,00D
10590	1.1.2.02.0580	Matricula: 20221633009		14.800,00D
10591	1.1.2.02.0581	Matricula: 20221633010		16.650,00D
10592	1.1.2.02.0582	Matricula: 20221633011		14.800,00D
10593	1.1.2.02.0583	Matricula: 20221633012		14.800,00D
10595	1.1.2.02.0585	Matricula: 20221633014		14.800,00D
10596	1.1.2.02.0586	Matricula: 20221633015		14.800,00D
10597	1.1.2.02.0587	Matricula: 20221633016		14.800,00D
10598	1.1.2.02.0588	Matricula: 20221633017		14.800,00D
10599	1.1.2.02.0589	Matricula: 20221633018		14.800,00D
10600	1.1.2.02.0590	Matricula: 20221633019		14.800,00D
10626	1.1.2.02.0616	Matricula: 20221653002		24.750,00D
10648	1.1.2.02.0638	Matricula: 20221573018		16.650,00D
10658	1.1.2.02.0648	Matricula: 20221573001		20.350,00D
10659	1.1.2.02.0649	Matricula: 20221573002		16.650,00D
10660	1.1.2.02.0650	Matricula: 20221573003		14.800,00D
10661	1.1.2.02.0651	Matricula: 20221573004		18.500,00D
10662	1.1.2.02.0652	Matricula: 20221573005		16.650,00D
10663	1.1.2.02.0653	Matricula: 20221573006		16.650,00D
10664	1.1.2.02.0654	Matricula: 20221573007		16.650,00D
10665	1.1.2.02.0655	Matricula: 20221573008		16.650,00D
10666	1.1.2.02.0656	Matricula: 20221573009		16.650,00D
10667	1.1.2.02.0657	Matricula: 20221573010		16.650,00D
10668	1.1.2.02.0658	Matricula: 20221573011		16.650,00D
10669	1.1.2.02.0659	Matricula: 20221573012		16.650,00D
10672	1.1.2.02.0662	Matricula: 20221653003		19.800,00D
10673	1.1.2.02.0663	Matricula: 20221653004		21.450,00D
10674	1.1.2.02.0664	Matricula: 20221653005		20.762,50D
10675	1.1.2.02.0665	Matricula: 20221653006		19.800,00D
10676	1.1.2.02.0666	Matricula: 20221653007		19.800,00D
10677	1.1.2.02.0667	Matricula: 20221653008		19.800,00D
10678	1.1.2.02.0668	Matricula: 20221653009		19.800,00D
10679	1.1.2.02.0669	Matricula: 20221653010		19.800,00D
10680	1.1.2.02.0670	Matricula: 20221653011		19.800,00D
10681	1.1.2.02.0671	Matricula: 20221653012		19.800,00D

**BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição</b>	<b>Nota Explicativa</b>	<b>Saldo Atual</b>
10742	1.1.2.02.0732	Matricula: 20221573013		16.650,00D
10744	1.1.2.02.0734	Matricula: 20221573015		18.400,00D
10745	1.1.2.02.0735	Matricula: 20221573016		16.650,00D
10746	1.1.2.02.0736	Matricula: 20221573017		6.850,00D
10748	1.1.2.02.0738	Matricula: 20221653013		21.450,00D
10749	1.1.2.02.0739	Matricula: 20221653014		18.150,00D
10750	1.1.2.02.0740	Matricula: 20221653015		21.450,00D
10923	1.1.2.02.0913	Matricula: 20221723002		9.800,00D
10924	1.1.2.02.0914	Matricula: 20221723003		9.800,00D
10925	1.1.2.02.0915	Matricula: 20221723004		9.800,00D
10926	1.1.2.02.0916	Matricula: 20221723005		11.550,00D
10928	1.1.2.02.0918	Matricula: 20221723007		9.800,00D
10929	1.1.2.02.0919	Matricula: 20221723008		11.200,00D
10942	1.1.2.02.0932	Matricula: 20221663013		1.600,00D
10944	1.1.2.02.0934	Matricula: 20221723009		9.800,00D
10945	1.1.2.02.0935	Matricula: 20221573020		17.629,47D
10946	1.1.2.02.0936	Matricula: 20221733001		26.400,00D
10947	1.1.2.02.0937	Matricula: 20221733002		26.400,00D
10948	1.1.2.02.0938	Matricula: 20221733003		26.400,00D
10949	1.1.2.02.0939	Matricula: 20221733004		26.400,00D
10950	1.1.2.02.0940	Matricula: 20221733005		26.400,00D
10951	1.1.2.02.0941	Matricula: 20221733006		30.800,00D
10952	1.1.2.02.0942	Matricula: 20221733007		26.400,00D
10954	1.1.2.02.0944	Matricula: 20221733009		26.400,00D
10955	1.1.2.02.0945	Matricula: 20221733010		26.400,00D
10956	1.1.2.02.0946	Matricula: 20221733011		26.400,00D
10957	1.1.2.02.0947	Matricula: 20221733012		26.400,00D
10977	1.1.2.02.0967	Matricula: 20221573014		16.650,00D
10979	1.1.2.02.0969	Matricula: 20221633013		14.800,00D
<b>26</b>	<b>1.1.2.03</b>	<b>CREDITOS EM CONTENCIOSO - CIRCULANTE</b>		<b>9.570,50D</b>
624	1.1.2.03.0002	Credito Contencioso - Matricula: 2003 87 1 001		9.570,50D
<b>43</b>	<b>1.1.2.08</b>	<b>ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES</b>		<b>1.679,55D</b>
651	1.1.2.08.0002	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES		1.323,55D
697	1.1.2.08.0003	ADIANTAMENTO AUTONOMO: CODIGO FOLHA: 014		356,00D
<b>53</b>	<b>1.1.2.12</b>	<b>IMPOSTOS A RECUPERAR / COMPENSAR</b>		<b>268,76D</b>
666	1.1.2.12.0018	IRF PAGO A MAIOR A RECUPERAR		268,76D
<b>78</b>	<b>1.1.3</b>	<b>DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE</b>		<b>145,52D</b>
<b>79</b>	<b>1.1.3.01</b>	<b>SEGUROS A APROPRIAR</b>		<b>145,52D</b>
80	1.1.3.01.0001	SEGURO EMPRESARIAL A APROPRIAR		145,52D
<b>90</b>	<b>1.2</b>	<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>778.999,24D</b>
<b>91</b>	<b>1.2.1</b>	<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>373.407,95D</b>
<b>92</b>	<b>1.2.1.01</b>	<b>DUPLICATAS A RECEBER - LONGO PRAZO</b>		<b>298.236,00D</b>
670	1.2.1.01.0005	MENSALIDADES A RECEBER - LONGO PRAZO		298.236,00D
<b>94</b>	<b>1.2.1.02</b>	<b>CREDITOS EM CONTENCIOSO - LONGO PRAZO</b>		<b>75.171,95D</b>
657	1.2.1.02.0001	Credito Contencioso - Matricula: 2010 34 1 007		14.400,00D
659	1.2.1.02.0003	Credito Contencioso - Matricula: 2016 96 1 011		9.100,00D
661	1.2.1.02.0005	Credito Contencioso - Matricula: 2018 119 1 002		5.000,00D
663	1.2.1.02.0007	Credito Contencioso - Matricula: 2019 140 3 012		28.000,00D
664	1.2.1.02.0008	Credito Contencioso - Matricula: 2018 119 1 010		18.671,95D

**BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição</b>	<b>Nota Explicativa</b>	<b>Saldo Atual</b>
<b>111</b>	<b>1.2.3</b>	<b>IMOBILIZADO</b>		<b>475.100,49D</b>
<b>113</b>	<b>1.2.3.02</b>	<b>IMÓVEIS</b>		<b>388.697,34D</b>
556	1.2.3.02.0001	IMÓVEIS URBANOS		388.697,34D
<b>116</b>	<b>1.2.3.04</b>	<b>EQUIPAMENTOS MAQUINAS E INSTALACOES</b>		<b>48.294,00D</b>
117	1.2.3.04.0001	MAQUINAS, APARELHOS E EQUIPAMENTOS		48.294,00D
<b>122</b>	<b>1.2.3.05</b>	<b>MÓVEIS E UTENSÍLIOS</b>		<b>38.109,15D</b>
123	1.2.3.05.0001	MOVEIS E UTENSÍLIOS		38.109,15D
<b>130</b>	<b>1.2.4</b>	<b>(-) DEPRECIÇÕES ACUMULADAS</b>		<b>76.814,71C</b>
<b>134</b>	<b>1.2.4.04</b>	<b>(-)DEPR. ACUM. EQUIP/MAQ/INSTALAOES</b>		<b>38.705,56C</b>
558	1.2.4.04.0001	(-)DEPR. ACUM. MAQ/APARELHOS E EQUIP		38.705,56C
<b>135</b>	<b>1.2.4.05</b>	<b>(-)DEPR. ACUM. MÓVEIS/UTENSÍLIOS</b>		<b>38.109,15C</b>
559	1.2.4.05.0001	(-)DEPR. ACUM. MÓVEIS/UTENSÍLIOS		38.109,15C
<b>144</b>	<b>1.2.6</b>	<b>INTANGÍVEL</b>		<b>7.305,51D</b>
<b>145</b>	<b>1.2.6.01</b>	<b>BENS INTANGÍVEIS</b>		<b>7.305,51D</b>
147	1.2.6.01.0002	SISTEMAS APLICATIVOS (SOFTWARES)		4.305,51D
149	1.2.6.01.0004	OBRAS DE ARTE		3.000,00D
<b>153</b>	<b>1.3</b>	<b>CONTAS DE COMPENSAÇÕES</b>		<b>3.676,12D</b>
<b>154</b>	<b>1.3.1</b>	<b>CONTAS DE COMPENSAÇÕES</b>		<b>3.676,12D</b>
<b>155</b>	<b>1.3.1.01</b>	<b>CONTAS DE COMPENSAÇÕES</b>		<b>3.676,12D</b>
72	1.3.1.01.0003	COMPRAS MERCADORIAS EM GERAL A APROPRIAR		3.676,12D
<b>157</b>	<b>2</b>	<b>PASSIVO</b>		<b>5.305.265,83C</b>
<b>158</b>	<b>2.1</b>	<b>CIRCULANTE</b>		<b>2.294.879,00C</b>
<b>159</b>	<b>2.1.1</b>	<b>EXIGÍVEIS A CURTO PRAZO</b>		<b>5.014,48C</b>
<b>160</b>	<b>2.1.1.01</b>	<b>FORNECEDORES</b>		<b>5.014,48C</b>
20023	2.1.1.01.0023	PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA		1.375,07C
20024	2.1.1.01.0024	INCENTIVO ESPORTE SOLUCOES ESPORTIVAS LTDA - ME		88,20C
20060	2.1.1.01.0059	DENTAL CREMER PROD ODONTOLOGICOS SA		590,89C
20077	2.1.1.01.0076	EXATCON CONTABILIDADE EIRELI		2.960,32C
<b>165</b>	<b>2.1.2</b>	<b>EMPRÉSTIMOS/FINANCIAMENTOS - CURTO PRAZO</b>		<b>7.519,37C</b>
<b>169</b>	<b>2.1.2.03</b>	<b>EMPRESTIMOS DE PESSOAS LIGADAS</b>		<b>7.519,37C</b>
641	2.1.2.03.0001	REEMBOLSOS A PAGAR	58	3.843,25C
720	2.1.2.03.0002	REEMBOLSOS A PAGAR - COMPRAS NAO RECONHECIDAS	58	3.676,12C
<b>173</b>	<b>2.1.3</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS</b>		<b>52.889,33C</b>
<b>174</b>	<b>2.1.3.01</b>	<b>FOLHA DE PAGAMENTO - EMPREGADOS</b>		<b>7.529,40C</b>
175	2.1.3.01.0001	SALÁRIOS A PAGAR		7.529,40C
<b>184</b>	<b>2.1.3.05</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>45.359,93C</b>
185	2.1.3.05.0001	INSS A RECOLHER		43.563,53C
188	2.1.3.05.0004	FGTS A RECOLHER		1.796,40C
<b>193</b>	<b>2.1.4</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>		<b>41.291,71C</b>
<b>194</b>	<b>2.1.4.01</b>	<b>IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER</b>		<b>14.772,20C</b>
195	2.1.4.01.0001	IRRF PESSOAS FÍSICAS A RECOLHER - AUTONOMOS - 0588		10.976,85C
196	2.1.4.01.0002	IRF PESSOAS JURÍDICAS A RECOLHER		465,62C
197	2.1.4.01.0003	ISS RETIDO A RECOLHER		779,04C
199	2.1.4.01.0005	CRF - CONTR.FEDERAIS RETIDAS A RECOLHER		1.469,61C
656	2.1.4.01.0009	IRRF PESSOAS FÍSICAS A RECOLHER - EMPREGADOS - 0561		1.081,08C

**BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição</b>	<b>Nota Explicativa</b>	<b>Saldo Atual</b>
<b>200</b>	<b>2.1.4.02</b>	<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>		<b>599,51C</b>
203	2.1.4.02.0003	COFINS A RECOLHER		464,78C
561	2.1.4.02.0011	PIS S/ FOLHA A RECOLHER		134,73C
<b>218</b>	<b>2.1.4.06</b>	<b>ADIANTAMENTOS RECEBIDOS DE CLIENTES</b>		<b>25.920,00C</b>
705	2.1.4.06.0002	Adiantamento Clientes - Mensalidades Antecipadas		25.920,00C
<b>562</b>	<b>2.1.6</b>	<b>RESULTADOS DIFERIDOS</b>		<b>2.188.164,11C</b>
<b>563</b>	<b>2.1.6.01</b>	<b>RECEITAS DIFERIDAS</b>		<b>2.188.164,11C</b>
564	2.1.6.01.0001	RECEITAS DIFERIDAS CIRCULANTE	53	2.188.164,11C
<b>222</b>	<b>2.2</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>287.100,00C</b>
<b>237</b>	<b>2.2.4</b>	<b>RESULTADOS DIFERIDOS</b>		<b>287.100,00C</b>
<b>238</b>	<b>2.2.4.01</b>	<b>RECEITAS DIFERIDAS</b>		<b>287.100,00C</b>
239	2.2.4.01.0001	RECEITAS DIFERIDAS - NÃO CIRCULANTE	53	287.100,00C
<b>242</b>	<b>2.3</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>2.723.286,83C</b>
<b>243</b>	<b>2.3.1</b>	<b>PATRIMONIO SOCIAL</b>		<b>809.108,22C</b>
<b>244</b>	<b>2.3.1.01</b>	<b>PATRIMONIO SOCIAL NACIONAL</b>		<b>809.108,22C</b>
245	2.3.1.01.0001	FUNDO PATRIMONIAL	60	809.108,22C
<b>263</b>	<b>2.3.4</b>	<b>SUPERÁVITS E DÉFICITS</b>		<b>1.914.178,61C</b>
<b>264</b>	<b>2.3.4.01</b>	<b>SUPERÁVITS ACUMULADOS</b>		<b>1.546.506,02C</b>
265	2.3.4.01.0001	SUPERÁVITS ACUMULADOS		1.546.506,02C
<b>266</b>	<b>2.3.4.02</b>	<b>SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO</b>		<b>367.672,59C</b>
267	2.3.4.02.0001	SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		367.672,59C

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2022 TOTALIZANDO NO ATIVO E PASSIVO: R\$ 5.305.265,83 (cinco milhões trezentos e cinco mil duzentos e sessenta e cinco reais e oitenta e três centavos)

- Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas;

- A Entidade possui Conselho Fiscal instalado;

- A Entidade possui Auditoria Independente realizada no ano em que ocorre troca de Diretoria.

FUNDACAO BAURUENSE DE ESTUDOS ODONTOLÓGICOS:50839620000197

Assinado de forma digital por FUNDACAO BAURUENSE DE ESTUDOS ODONTOLÓGICOS:50839620000197  
Dados: 2023.04.06 09:15:44 -03'00'

RODRIGO MESSIAS  
CLARO:26600457805

Assinado de forma digital por RODRIGO MESSIAS CLARO:26600457805  
DNE: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=presencial, ou=34028316000103, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, ou=ARCORREIOS, ou=RFB e CPF A3, cn=RODRIGO MESSIAS CLARO:26600457805  
Dados: 2023.04.06 08:49:55 -03'00'

DANIELA GAMBA GARIB CARREIRA  
DIRETOR-PRESIDENTE  
CPF: 180.922.788-73

RODRIGO MESSIAS CLARO  
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP19574901  
CPF: 266.004.578-05

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022**

Código	Classificação	Descrição	Saldo	Soma	Total
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTA</b>					
294	3.1.1.01	RECEITAS CURSOS MINISTRADOS			
295	3.1.1.01.0001	TAXA DE INSCRICAO	4.850,00		
296	3.1.1.01.0002	TAXA DE MATRICULA	11.900,00		
299	3.1.1.01.0006	MENSALIDADE ESP. EM IMPLANTODONTIA FUNBEO	112.012,00		
301	3.1.1.01.0008	MENSALIDADE ESP. EM ORTODONTIA FOB	240.000,00		
302	3.1.1.01.0009	MENSALIDADE ESP. EM ORTODONTIA FUNBEO	251.200,00		
303	3.1.1.01.0010	MENSALIDADE ESP. EM PERIODONTIA FOB	217.800,00		
304	3.1.1.01.0011	MENSALIDADE ESP. EM PRÓTESE DENTÁRIA FOB	675.600,00		
305	3.1.1.01.0012	MENSALIDADE ESP. EM PRÓTESE DENTÁRIA FUNBEO	51.000,00		
524	3.1.1.01.0016	MENSALIDADE ESP. EM PERIODONTIA FUNBEO	198.000,00		
600	3.1.1.01.0017	MENSALIDADE ESP. EM ODONTOPEDIATRIA FOB	220.500,00		
675	3.1.1.01.0022	MENSALIDADE ATUALIZAÇÃO LASERTERAPIA-FUNBEO	5.100,00		
681	3.1.1.01.0023	MENSALIDADE ESP. EM IMPLANTODONTIA FOB	665.600,00		
682	3.1.1.01.0024	MENSALIDADE ESP. EM DENTISTICA FOB	307.800,00		
683	3.1.1.01.0025	MENSALIDADE ESP. EM ENDODONTIA FOB	268.800,00		
691	3.1.1.01.0027	MENSALIDADE MR. EM ODONTOLOGIA E ONCOLOGIA FOB	67.500,00		
698	3.1.1.01.0028	MENSALIDADE BIOESTATISTICA ESSENCIAL MODULO 1-FOB	66.420,00		
700	3.1.1.01.0029	MENSALIDADE HAB. EM ODONTOLOGIA HOSPITALAR FOB	164.900,00		
701	3.1.1.01.0030	MENSALIDADE ESP.FONOAUDIOLOGIA FOB	104.400,00		
709	3.1.1.01.0031	MENSALIDADE DIFUSAO PESQUISA CLINICA FOB	10.260,00		
713	3.1.1.01.0032	MENSALIDADE BIOESTATISTICA ESSENCIAL MODULO 2-FOB	95.200,00		
714	3.1.1.01.0033	MENSALIDADE METANALISE PARA ESTUDOS DE PREVALÊNCI/	12.960,00		
718	3.1.1.01.0034	MENSALIDADE DIFUSÃO RESTAURAÇÕES POLICROMÁTICAS F	11.340,00		
721	3.1.1.01.0035	MENSALIDADE PRATICAS CLÍNICAS EM MOTRICIDADE OROF/	26.000,00		
728	3.1.1.01.0038	MENSALIDADE MR ENDODONTIA FOB	32.400,00	<u>3.821.542,00</u>	
306	3.1.1.02	RECEITAS DE EVENTOS - TRIBUTADOS PELA COFINS			
719	3.1.1.02.0003	RECEITAS DE EVENTOS	242.336,76	<u>242.336,76</u>	
309	3.1.1.03	DONATIVOS RECEBIDOS			
311	3.1.1.03.0002	DONATIVOS PESSOAS JURÍDICAS	26.862,67		
650	3.1.1.03.0003	BONIFICAÇÃO EM MERCADORIAS P/ USO E CONSUMO	32.647,43	<u>59.510,10</u>	
322	3.1.1.08	RECEITAS DIVERSAS TRIBUTADAS COFINS			
323	3.1.1.08.0001	TAXA REEMISSÃO CERTIFICADO	270,00		
324	3.1.1.08.0002	TAXA EMISSÃO DOCUMENTOS DIVERSOS	1.445,00		
689	3.1.1.08.0003	TAXA POSTAGEM DOCUMENTOS DIVERSOS	1.610,00	<u>3.325,00</u>	<u>4.126.713,86</u>
<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>					
350	3.1.6.02	RECUPERAÇÃO DESPESAS PERIODOS ANTERIORES			
727	3.1.6.02.001	Recuperação de perdas por prescrição ref. períodos anteriores	6.400,00	<u>6.400,00</u>	<u>6.400,00</u>
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>					
334	3.1.3.02	GANHOS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS			
335	3.1.3.02.0001	RENDIMENTO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	201.703,60	<u>201.703,60</u>	
337	3.1.3.03	JUROS RECEBIDOS E DESCONTOS OBTIDOS			
338	3.1.3.03.0001	JUROS POR ATRASO DE RECEBÍVEIS	17.770,25		
339	3.1.3.03.0002	DESCONTOS OBTIDOS	7,90	<u>17.778,15</u>	<u>219.481,75</u>
<b>= RECEITA BRUTA</b>					<u>4.352.595,61</u>
<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITAS BRUTA</b>					
326	3.1.2.01	(-)CANCELAMENTO DE RECEITAS			
619	3.1.2.01.0001	(-)CANCELAMENTO DE CONTRATOS ALUNOS - DEVOLUÇÕES	(10.801,33)		
680	3.1.2.01.0002	(-)DEVOLUÇÕES TAXAS INSCRIÇÃO E MATRICULA	(18.619,22)		
687	3.1.2.01.0003	(-)CANCELAMENTO DE CONTRATOS PATROCINADORES - DEV	(416,80)		
707	3.1.2.01.0004	(-) ESTORNO TAXA DE REEMISSÃO DE CERTIFICADO	(1.282,85)	<u>(31.120,20)</u>	
328	3.1.2.03	(-)TRIBUTOS E CONTRIB. S/ RECEITAS			
329	3.1.2.03.0001	(-)COFINS	(7.371,06)	<u>(7.371,06)</u>	<u>(38.491,26)</u>
<b>= RECEITA LÍQUIDA</b>					<u>4.314.104,35</u>
<b>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>					
373	4.1.1.01	DESPESAS TRABALHISTAS E ENCARGOS SOCIAIS			
375	4.1.1.01.0002	SALÁRIOS	(96.520,67)		
376	4.1.1.01.0003	FÉRIAS	(9.511,33)		
377	4.1.1.01.0004	ABONO DE FÉRIAS	(4.755,66)		
380	4.1.1.01.0007	ABONO PECUNIÁRIO DE FÉRIAS	(4.755,67)		
383	4.1.1.01.0010	13º SALÁRIO	(8.982,00)		
388	4.1.1.01.0015	INSS PATRONAL	(357.575,37)		

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição</b>	<b>Saldo</b>	<b>Soma</b>	<b>Total</b>
<b>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>					
389	4.1.1.01.0016	INSS - RAT	(590,91)		
390	4.1.1.01.0017	FGTS	(9.454,72)		
406	4.1.1.01.0033	VALE ALIMENTAÇÃO	(19.478,64)		
597	4.1.1.01.0037	INSS TERCEIROS	(6.854,45)	<u>(518.479,42)</u>	
410	4.1.1.02	SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOAS JURIDICAS			
411	4.1.1.02.0001	SERVIÇOS ASSESSORIA CONTABIL	(38.484,16)		
412	4.1.1.02.0002	SERVIÇOS DIVERSOS - P.JURÍDICAS	(1.610,00)		
532	4.1.1.02.0004	SERVIÇOS ADVOCATÍCIOS	(37.802,04)		
538	4.1.1.02.0005	SERVIÇOS DE HOSPEDAGEM E MANUTENÇÃO DE SITES	(3.399,58)		
539	4.1.1.02.0006	SERVIÇOS LICENCIAMENTO SOFTWARE	(3.941,08)		
541	4.1.1.02.0007	SERVIÇOS LIMPEZA PREDIAL	(20.373,84)		
643	4.1.1.02.0009	SERVIÇOS DE PROPAGANDA E PUBLICIDADE	(16.800,00)		
644	4.1.1.02.0010	SERVIÇOS DE MINISTRAÇÃO DE AULAS	(430.155,18)		
645	4.1.1.02.0011	SERVIÇOS GRÁFICOS EM GERAL	(2.166,05)		
647	4.1.1.02.0013	SERVIÇOS MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS	(1.205,00)		
648	4.1.1.02.0014	SERVIÇOS MANUTENÇÃO PREDIAL E INSTALAÇÕES	(8.370,00)	<u>(564.306,93)</u>	
413	4.1.1.03	COMISSÕES E CORRETAGENS S/ RECEITAS			
415	4.1.1.03.0002	TAXA VENDAS COM CARTÕES	(475,25)	<u>(475,25)</u>	
435	4.1.1.06	DESPESAS GERAIS			
437	4.1.1.06.0002	AGUA E ESGOTO	(1.172,69)		
438	4.1.1.06.0003	ALUGUEL DE BENS MÓVEIS	(1.800,00)		
443	4.1.1.06.0008	ENERGIA ELÉTRICA	(6.423,55)		
444	4.1.1.06.0009	FRETES E TAXAS DE ENTREGA	(1.494,08)		
446	4.1.1.06.0011	TELEFONE E INTERNET	(2.554,70)		
453	4.1.1.06.0018	DESPESAS POSTAIS	(1.259,80)		
454	4.1.1.06.0019	DEPRECIACÕES E AMORTIZACÕES	(713,90)		
456	4.1.1.06.0021	MATERIAIS DIVERSOS	(1.011,93)		
459	4.1.1.06.0024	CARTÓRIOS - DESP.NOTATORIAIS	(1.109,42)		
464	4.1.1.06.0028	SEGURO EMPRESARIAL	(581,99)		
615	4.1.1.06.0034	TAXA USO PROPRIOS FOB/USP	(224.067,50)		
655	4.1.1.06.0036	TAXAS JUDICIAIS	(2.678,56)		
665	4.1.1.06.0037	TAXA USO PROPRIOS FOB/USP - FECHAMENTO CURSO	(717,43)		
702	4.1.1.06.0038	TAXA RUSP	(159.197,50)		
711	4.1.1.06.0041	AQUISIÇÃO SERVICOS PARA REALIZACAO DE EVENTOS	(111.937,08)		
712	4.1.1.06.0042	MATERIAL PARA REALIZAÇÃO DE EVENTOS	(92.475,62)	<u>(609.195,75)</u>	
505	4.1.1.10	MATERIAIS DE USO E CONSUMO			
506	4.1.1.10.0001	MATERIAL DE USO E CONSUMO PARA CURSOS	(257.121,27)		
507	4.1.1.10.0002	ALIMENTAÇÃO E LANCHES	(265,00)		
508	4.1.1.10.0003	MATERIAL DE ESCRITORIO DEPTO ADM	(829,92)		
533	4.1.1.10.0005	MATERIAL USO CONSUMO DEPTO ADM	(3.453,66)		
652	4.1.1.10.0008	UTENSÍLIOS ODONTOLÓGICOS P/ USO EM CURSOS	(484,82)	<u>(262.154,67)</u>	
510	4.1.1.11	SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOAS FISICAS			
511	4.1.1.11.0001	SERVIÇOS AUTONOMOS-PROFESSOR	(1.666.843,33)		
678	4.1.1.11.0002	SERVIÇOS AUTONOMOS-ANALISTA COMUNICAÇÃO	(2.850,00)	<u>(1.669.693,33)</u>	<u>(3.624.305,35)</u>
<b>(-) DESPESAS FINANCEIRAS</b>					
421	4.1.1.05	DESPESAS FINANCEIRAS			
424	4.1.1.05.0003	DESCONTOS CONCEDIDOS	(14.809,87)		
433	4.1.1.05.0012	TARIFA BANCARIA	(2.317,82)		
634	4.1.1.05.0014	TARIFA COBRANÇA BANCARIA	(12.356,32)	<u>(29.484,01)</u>	<u>(29.484,01)</u>
<b>(-) DESPESAS TRIBUTARIAS</b>					
468	4.1.1.07	DESPESAS TRIBUTÁRIAS			
471	4.1.1.07.0003	IOF	(146,25)		
475	4.1.1.07.0007	IR S/APLICAÇÕES FINANCEIRAS	(29.340,63)		
477	4.1.1.07.0009	TAXAS MUNICIPAIS	(429,64)		
478	4.1.1.07.0010	PIS S/ FOLHA DE PAGAMENTO	(1.181,85)	<u>(31.098,37)</u>	<u>(31.098,37)</u>
<b>(-) DESPESAS ASSISTENCIAIS</b>					
543	4.1.3.01	DESPESAS ASSISTENCIAIS - ALUNOS			
717	4.1.3.01.0009	BOLSAS DE ESTUDOS EM GERAL	(217.865,00)	<u>(217.865,00)</u>	
549	4.1.3.02	DESPESAS ASSISTENCIAIS - USP			
553	4.1.3.02.0004	APOIO CIENTIFICO/SOCIAL/ESPORTIVO/CULTURAL A EVENTC	(9.505,63)		
654	4.1.3.02.0007	DESPESA MAQUINAS E EQUIPAMENTO PARA FOB/USP	(27.950,00)		



**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2022**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição</b>	<b>Saldo</b>	<b>Soma</b>	<b>Total</b>
		<b>(-) DESPESAS ASSISTENCIAIS</b>			
548	4.1.3.02.0010	APOIOS SOCIAL/ESPORTIVO/CULTURAL/CIENTIFICO	(6.223,40)	<u>(43.679,03)</u>	<u>(261.544,03)</u>
		<b>SUPERAVIT DO EXERCÍCIO</b>			<u>367.672,59</u>

- Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas;

- A Entidade possui Conselho Fiscal instalado;

- A Entidade possui Auditoria Independente realizada no ano da troca de Diretoria.

FUNDAÇÃO BAURUENSE DE ESTUDOS  
ODONTOLÓGICOS:50839620000197

Assinado de forma digital por FUNDAÇÃO BAURUENSE DE  
ESTUDOS ODONTOLÓGICOS:50839620000197  
Dados: 2023.04.06 09:14:55 -03'00'

DANIELA GAMBA GARIB CARREIRA  
DIRETOR-PRESIDENTE  
CPF: 180.922.788-73

RODRIGO MESSIAS  
CLARO:266004578  
05

Assinado de forma digital por RODRIGO MESSIAS  
CLARO:26600457805  
DN: c=BRL, o=ICP-Brasil, ou=presencial,  
ou=34028316000103, ou=Secretaria da Receita  
Federal do Brasil - RFB, ou=ARCORREIOS, ou=RFB e-  
CPF A3, cn=RODRIGO MESSIAS CLARO:26600457805  
Dados: 2023.04.06 08:51:36 -03'00'

RODRIGO MESSIAS CLARO  
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP19574901  
CPF: 266.004.578-05

## **NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO ANO BASE: 2022**

**EMPRESA:** FUNDAÇÃO BAURUENSE DE ESTUDOS ODONTOLÓGICOS - FUNBEO

**CNPJ:** 50.839.620/0001-97

### **48 - CONTEXTO OPERACIONAL**

A Fundação Bauruense de Estudos Odontológicos (FUNBEO), cadastrada no CNPJ nº 50.839.620/0001-97 é uma entidade jurídica de direito privado, sem fins lucrativos e com autonomia didática, científica, disciplinar e administrativa, fundada em 1984.

Sede e âmbito de atuação: Bauru (SP)

Missão: Promover ações e captar recursos para o desenvolvimento técnico-científico, nas áreas de Odontologia, Fonoaudiologia e Medicina, junto à Faculdade de Odontologia de Bauru, às outras Unidades da Universidade de São Paulo e às instituições públicas e privadas de ensino e/ou de pesquisa.

#### **Principais ações:**

Principais ações:

- a) Promover e captar recursos para o desenvolvimento técnico-científico, nas áreas de Odontologia, Fonoaudiologia e Medicina, junto à Faculdade de Odontologia de Bauru, às outras Unidades da Universidade de São Paulo e às instituições públicas e privadas de ensino e/ou de pesquisa;
- b) Estimular trabalhos de pesquisa, proporcionando apoio material e patrocinando o desenvolvimento de novas tecnologias, produtos e equipamentos;
- c) Promover cursos de especialização e outras atividades científicas que visem a difusão e a aplicação de novos conhecimentos odontológicos, fonoaudiológicos e médicos;
- d) Incentivar a publicação de trabalhos científicos e técnicos, em órgãos de divulgação adequados;
- e) Instituir bolsas de estudo e auxílios a trabalhos que possam contribuir para o desenvolvimento da Odontologia, Fonoaudiologia e Medicina, junto à Faculdade de Odontologia de Bauru e outras Unidades da Universidade de São Paulo;
- f) Auxiliar na promoção de eventos científicos, culturais, sociais e esportivos junto à Faculdade de Odontologia de Bauru e outras Unidades da Universidade de São Paulo;
- g) Estender à comunidade prestação de serviços indissociáveis de suas atividades de ensino;
- h) Promover outras atividades que, a juízo do Conselho Curador, visem a realização de seus objetivos estatutários.

Parágrafo primeiro - Para a consecução dos seus objetivos, poderá celebrar convênios, acordos ou contratos com pessoas físicas ou jurídicas, de direito público ou de direito privado.

### **49 - POLÍTICA CONTÁBIL E DEMONSTRAÇÕES**

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2022, aqui compreendidas: Balanço Patrimonial (BP), Demonstração do Resultado Exercício (DRE), foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e preceitos da Legislação pertinente e das Normas de Contabilidade.

### **50 - REGIME DE CONTABILIZAÇÃO**

O resultado foi apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devam ser incluídas na apuração do resultado dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento. A escrituração contábil foi realizada com base nas disposições contidas nas Normas técnicas de contabilidade pertinentes.

### **51 - MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO**

As demonstrações contábeis estão apresentadas em REAIS, que é a moeda funcional da entidade. Assim os ativos, os passivos e os resultados apresentados nas demonstrações contábeis mesmo quando contratados em moeda estrangeira foram ajustados às diretrizes contábeis vigentes no Brasil e convertidas para Reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda local. Os eventuais ganhos e perdas resultantes do processo de conversão foram transferidos para o resultado do período atendendo ao regime de competência.

### **52 - ATIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES**

## **NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO ANO BASE: 2022**

**EMPRESA:** FUNDAÇÃO BAURUENSE DE ESTUDOS ODONTOLÓGICOS - FUNBEO  
**CNPJ:** 50.839.620/0001-97

No Balanço Patrimonial os ativos realizáveis dentro dos próximos 12 meses foram classificados como Ativo Circulante e os Ativos realizáveis a partir do 13º (décimo terceiro) Mês foram classificados como Ativo Não circulante.

### **53 - RECONHECIMENTO DE RECEITAS, RECEITAS DIFERIDAS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES**

Os valores a receber referente a mensalidades de Novos Cursos são provisionados inicialmente na conta transitória do Ativo circulante denominada: **RECEITAS DIFERIDAS PRZ A APROPRIAR- TRANSITÓRIO**.

A transferência dos valores da conta **RECEITAS DIFERIDAS PRZ A APROPRIAR - TRANSITÓRIO** para a conta de Resultado **RECEITA DE CURSOS** (onde cada curso possui conta contábil de Receita Específica), ocorre todo último dia útil de cada mês, referente aos cursos efetivamente ministrados naquele mês, independente da data de vencimento e/ou recebimento, visto que a partir do momento que a entidade ministrou o Curso, ela tem o direito de reconhecer a receita.

No final do Exercício em 31/12 é realizado o levantamento/conciliação dos cursos a serem ministrados dentro dos próximos 12 (doze) meses, cuja soma é transferida da conta **RECEITAS DIFERIDAS PRZ A APROPRIAR- TRANSITÓRIO** para a conta **RECEITAS DIFERIDAS - CIRCULANTE** **Classificação: 2.1.6.01.001** e também é realizado o levantamento/conciliação dos cursos a serem ministrados do 13º (décimo terceiro) mês em diante, cuja soma é transferida para a conta **RECEITAS DIFERIDAS - NÃO CIRCULANTE** **Classificação: 2.2.4.01.001**, demonstrando assim de Forma exata o montante de Receitas Diferidas Circulante e Não Circulante.

### **54 - CONTABILIDADE TERCEIRIZADA**

Os membros da Diretoria da entidade optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada à legislação profissional, e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a administração da entidade, declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da entidade em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela administração da entidade, respondendo esta, pela veracidade, integralidade e procedência. A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável, especialmente no tocante a Lei nº 11.101/2005 que informa o contribuinte das suas responsabilidades quanto as documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda estas demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da entidade a este profissional, a partir de 01 de Setembro de 2019.

### **55 - ATIVO CIRCULANTE - DISPONÍVEL**

São classificados como Disponível o caixa e equivalentes de caixa: numerário em espécie, depósitos bancários em contas correntes, aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, e que estão sujeitas a pequenas mutações de valor, todas classificadas no Balanço nos subgrupos de classificação contábil: 1.1.1.01, 1.1.1.02 e 1.1.1.03, as quais em 31/12/2022 perfaziam o saldo total de **R\$ 2.121.115,99 (Dois milhões e cento e vinte e um mil e cento e quinze reais e noventa e nove centavos)**, conforme subtotal demonstrado na conta de classificação contábil: 1.1.1, denominada "Disponível".

### **56 - ESTOQUES**

A administração da entidade declara que não apresenta saldos em estoques na data da elaboração das demonstrações contábeis.

### **57 - ATIVO IMOBILIZADO**

Está demonstrado ao custo de aquisição. As depreciações são calculadas sobre o custo, pelo método linear, levando-se em consideração a estimativa de vida útil dos bens.

## **NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO ANO BASE: 2022**

**EMPRESA:** FUNDAÇÃO BAURUENSE DE ESTUDOS ODONTOLÓGICOS - FUNBEO  
**CNPJ:** 50.839.620/0001-97

### **58 - CONTA REEMBOLSOS NÃO SOLICITADOS - FINALIDADE**

A Conta Classificação: 2.1.2.03.001, teve sua denominação alterada para **REEMBOLSOS A PAGAR**, e teve por finalidade demonstrar valores ref. despesas da entidade, pagas por terceiros e ainda não reembolsadas por falta de solicitação formalizada e comprovada, sendo apenas referente as compras ocorridas até 31/12/2021.

As Conta Classificação: 2.1.2.03.002 **REEMBOLSOS A PAGAR - COMPRAS NÃO RECONHECIDAS** tem por finalidade demonstrar valores ref. Compras em nome da entidade, pagas por terceiros e ainda não reembolsadas por falta de solicitação formalizada e comprovada, controlando os fatos geradores ocorridos a partir de 01/01/2022, em contrapartida com a conta Classificação: 1.3.1.01.0003 - denominada compras mercadorias em geral a apropriar que deverão ter os mesmos saldo.

### **59 - DETERMINAÇÃO DO RESULTADO**

O resultado foi apurado em 31 de dezembro de 2022 e está em obediência ao regime de competência. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e apresentadas em conformidade com a legislação societária, conforme a Lei nº 10.406/2002 e demais legislações aplicáveis, especialmente as Normas Técnicas de Contabilidade.

### **60 - AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - APROPRIAÇÃO NO FUNDO PATRIMONIAL**

Houve ajuste de exercício anterior lançados no período de 01/01/2022 a 31/12/2022, no valor de R\$ 4.811,00, lançado diretamente em contra partida com a conta fundo patrimonial classificação: 2.3.1.01.0001 referente a receitas de cursos

### **61 - SALDO DA CONTA INSS A RECUPERAR**

O saldo da conta classificação 1.1.2.12.016 denominada "Inss pago a maior a recuperar" em 31/12/2022, no valor de R\$ 336,54 (trezentos e trinta e seis reais e cinquenta e quatro centavos), corresponde a valores recolhidos em GPS competências 10/2022 e 11/2022 de retenção sobre serviços tomados código de recolhimento 2631, porém também recolhidas na DARF previdenciária apurada através do novo sistema EFD-Reinf / DCTF Web competências 10/2022 e 11/2022, tendo assim seu recolhimento sido efetuado em duplicidade, o qual já foi solicitado ao Prestador de Serviços Provac Terceirização de Mão de Obra Ltda a devida devolução.

### **62 - EMISSÃO DE NOTAS FISCAIS**

A entidade passou a emitir NFSe (Nota fiscal de serviços eletrônica) com isenção do ISSQN, visto se tratar de uma fundação sem fins lucrativos, porém as Notas em questão são documentos meramente fiscais e a contabilização das receitas é realizada de acordo com o Contrato de cada alunos e respectivos Boletos de Cobrança.

FUNDAÇÃO BAURUENSE DE ESTUDOS  
ODONTOLÓGICOS:50839620000197

Assinado de forma digital por FUNDAÇÃO BAURUENSE  
DE ESTUDOS ODONTOLÓGICOS:50839620000197  
Dados: 2023.04.06 09:14:05 -03'00'

**DANIELA GAMBA GARIB CARREIRA**  
**DIRETOR-PRESIDENTE**  
**CPF: 180.922.788-73**

**RODRIGO MESSIAS**  
**CLARO:26600457805**

Assinado de forma digital por RODRIGO MESSIAS  
CLARO:26600457805  
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=presencial,  
ou=34028316000103, ou=Secretaria da Receita  
Federal do Brasil - RFB, ou=ARCORREIOS, ou=RFB e-  
CPF AS, cn=RODRIGO MESSIAS CLARO:26600457805  
Dados: 2023.04.06 08:52:41 -03'00'

**RODRIGO MESSIAS CLARO**  
**Reg.no CRC - SP sob o nº 1SP195749/O-1**  
**CPF: 266.004.578-05**