

### BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	Nota Explicativa	Saldo Atual
<b>1</b>	<b>1</b>	<b>ATIVO</b>		<b>7.589.367,56D</b>
<b>2</b>	<b>1.1</b>	<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>5.545.851,14D</b>
<b>3</b>	<b>1.1.1</b>	<b>DISPONÍVEL</b>	70	<b>2.120.591,81D</b>
<b>4</b>	<b>1.1.1.01</b>	<b>CAIXA</b>		<b>1.251,41D</b>
5	1.1.1.01.0001	CAIXA GERAL		1.251,41D
<b>6</b>	<b>1.1.1.02</b>	<b>BANCOS CONTA MOVIMENTO</b>		<b>2.650,00D</b>
8	1.1.1.02.0002	BANCO SANTANDER BRASIL CC 13-003192-5		2.650,00D
<b>11</b>	<b>1.1.1.03</b>	<b>APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA</b>		<b>2.110.172,59D</b>
15	1.1.1.03.0004	SANTANDER - APLICACAO AUTO 13-008054-1		91.938,18D
528	1.1.1.03.0006	SANTANDER FUNDO MASTER DI - 13-003192-5		1.974.065,66D
699	1.1.1.03.0016	SANTANDER FUNDO DI CENTRUM - 13-003192-5		17.109,61D
730	1.1.1.03.0018	SANTANDER - APLICACAO AUTO 13-003192-5		27.059,14D
<b>16</b>	<b>1.1.1.04</b>	<b>BANCOS - RECURSOS VINCULADOS</b>		<b>6.517,81D</b>
17	1.1.1.04.0001	CARTÕES A RECEBER		6.517,81D
<b>22</b>	<b>1.1.2</b>	<b>REALIZÁVEL A CURTO PRAZO</b>		<b>3.424.968,31D</b>
<b>621</b>	<b>1.1.2.02</b>	<b>MENSALIDADES A RECEBER CURSOS</b>	76	<b>3.423.882,56D</b>
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		20.000,00D
10228	1.1.2.02.0219	Matricula: 20201361007		1.700,00D
10440	1.1.2.02.0430	Matricula: 20211503002		3.600,00D
10453	1.1.2.02.0443	Matricula: 20211523004		2.800,00D
10467	1.1.2.02.0457	Matricula: 20201451012		40.730,00D
10492	1.1.2.02.0482	Matricula: 20211593007		1.000,00D
10504	1.1.2.02.0494	Matricula: 20211563004		1.800,00D
10510	1.1.2.02.0500	Matricula: 20211563010		1.800,00D
10528	1.1.2.02.0518	Matricula: 20211603011		22.421,24D
10530	1.1.2.02.0520	Matricula: 20211603013		10.500,00D
10533	1.1.2.02.0523	Matricula: 20211613002		300,00D
10539	1.1.2.02.0529	Matricula: 20211613008		2.659,60D
10581	1.1.2.02.0571	Matricula: 20211613013		2.226,00D
10626	1.1.2.02.0616	Matricula: 20221653002		4.950,00D
10672	1.1.2.02.0662	Matricula: 20221653003		4.950,00D
10673	1.1.2.02.0663	Matricula: 20221653004		4.950,00D
10674	1.1.2.02.0664	Matricula: 20221653005		11.687,50D
10675	1.1.2.02.0665	Matricula: 20221653006		4.950,00D
10676	1.1.2.02.0666	Matricula: 20221653007		4.950,00D
10677	1.1.2.02.0667	Matricula: 20221653008		4.950,00D
10678	1.1.2.02.0668	Matricula: 20221653009		4.950,00D
10679	1.1.2.02.0669	Matricula: 20221653010		4.950,00D
10680	1.1.2.02.0670	Matricula: 20221653011		3.300,00D
10681	1.1.2.02.0671	Matricula: 20221653012		4.950,00D
10748	1.1.2.02.0738	Matricula: 20221653013		9.900,00D
10749	1.1.2.02.0739	Matricula: 20221653014		4.950,00D
10750	1.1.2.02.0740	Matricula: 20221653015		11.550,00D
10929	1.1.2.02.0919	Matricula: 20221723008		1.400,00D
10946	1.1.2.02.0936	Matricula: 20221733001		19.800,00D
10947	1.1.2.02.0937	Matricula: 20221733002		19.800,00D

**BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição</b>	<b>Nota Explicativa</b>	<b>Saldo Atual</b>
10948	1.1.2.02.0938	Matricula: 20221733003		19.800,00D
10949	1.1.2.02.0939	Matricula: 20221733004		19.800,00D
10950	1.1.2.02.0940	Matricula: 20221733005		22.000,00D
10951	1.1.2.02.0941	Matricula: 20221733006		22.000,00D
10952	1.1.2.02.0942	Matricula: 20221733007		19.800,00D
10954	1.1.2.02.0944	Matricula: 20221733009		19.800,00D
10955	1.1.2.02.0945	Matricula: 20221733010		19.800,00D
10956	1.1.2.02.0946	Matricula: 20221733011		19.800,00D
10957	1.1.2.02.0947	Matricula: 20221733012		19.800,00D
10998	1.1.2.02.1007	Matricula: 20231753022		1.250,00D
11010	1.1.2.02.1019	Matricula: 20231773001		23.800,00D
11012	1.1.2.02.1021	Matricula: 20231773003		23.800,00D
11014	1.1.2.02.1023	Matricula: 20231773005		23.800,00D
11015	1.1.2.02.1024	Matricula: 20231773006		23.800,00D
11016	1.1.2.02.1025	Matricula: 20231773007		23.800,00D
11017	1.1.2.02.1026	Matricula: 20231773008		23.800,00D
11018	1.1.2.02.1027	Matricula: 20231773009		23.800,00D
11019	1.1.2.02.1028	Matricula: 20231773010		23.800,00D
11020	1.1.2.02.1029	Matricula: 20231773011		23.800,00D
11021	1.1.2.02.1030	Matricula: 20231773012		23.800,00D
11022	1.1.2.02.1031	Matricula: 20231773013		23.800,00D
11023	1.1.2.02.1032	Matricula: 20231773014		18.100,00D
11024	1.1.2.02.1033	Matricula: 20231773015		33.300,00D
11038	1.1.2.02.1047	Matricula: 20231783001		16.200,00D
11039	1.1.2.02.1048	Matricula: 20231783002		19.800,00D
11040	1.1.2.02.1049	Matricula: 20231783003		19.800,00D
11041	1.1.2.02.1050	Matricula: 20231783004		19.800,00D
11042	1.1.2.02.1051	Matricula: 20231783005		19.800,00D
11043	1.1.2.02.1052	Matricula: 20231783006		19.800,00D
11044	1.1.2.02.1053	Matricula: 20231783007		19.800,00D
11045	1.1.2.02.1054	Matricula: 20231783008		19.800,00D
11046	1.1.2.02.1055	Matricula: 20231783009		25.200,00D
11047	1.1.2.02.1056	Matricula: 20231783010		19.800,00D
11048	1.1.2.02.1057	Matricula: 20231783011		19.800,00D
11049	1.1.2.02.1058	Matricula: 20231783012		19.800,00D
11050	1.1.2.02.1059	Matricula: 20231783013		10.800,00D
11051	1.1.2.02.1060	Matricula: 20231783014		23.400,00D
11052	1.1.2.02.1061	Matricula: 20231783015		19.800,00D
11053	1.1.2.02.1062	Matricula: 20231783016		20.300,00D
11054	1.1.2.02.1063	Matricula: 20231783017		19.800,00D
11055	1.1.2.02.1064	Matricula: 20231783018		19.800,00D
11056	1.1.2.02.1065	Matricula: 20231853001		7.000,00D
11057	1.1.2.02.1066	Matricula: 20231853002		1.400,00D
11058	1.1.2.02.1067	Matricula: 20231853003		11.200,00D
11059	1.1.2.02.1068	Matricula: 20231853004		11.900,00D
11060	1.1.2.02.1069	Matricula: 20231853005		6.300,00D
11061	1.1.2.02.1070	Matricula: 20231853006		6.300,00D
11063	1.1.2.02.1072	Matricula: 20231853008		7.700,00D
11064	1.1.2.02.1073	Matricula: 20231853009		6.300,00D
11065	1.1.2.02.1074	Matricula: 20231853010		8.400,00D
11066	1.1.2.02.1075	Matricula: 20231853011		6.300,00D
11067	1.1.2.02.1076	Matricula: 20231853012		6.300,00D
11068	1.1.2.02.1077	Matricula: 20231853013		6.300,00D
11069	1.1.2.02.1078	Matricula: 20231853014		7.000,00D

**BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição</b>	<b>Nota Explicativa</b>	<b>Saldo Atual</b>
11070	1.1.2.02.1079	Matricula: 20231853015		6.300,00D
11071	1.1.2.02.1080	Matricula: 20231813001		28.500,00D
11072	1.1.2.02.1081	Matricula: 20231813002		22.800,00D
11074	1.1.2.02.1083	Matricula: 20231813004		22.800,00D
11076	1.1.2.02.1085	Matricula: 20231813006		26.600,00D
11077	1.1.2.02.1086	Matricula: 20231813 007		26.600,00D
11079	1.1.2.02.1088	Matricula: 20231813009		22.800,00D
11080	1.1.2.02.1089	Matricula: 20231813010		22.800,00D
11081	1.1.2.02.1090	Matricula: 20231813011		22.800,00D
11082	1.1.2.02.1091	Matricula: 20231813012		22.800,00D
11083	1.1.2.02.1092	Matricula: 20231813013		22.800,00D
11084	1.1.2.02.1093	Matricula: 20231813014		22.800,00D
11085	1.1.2.02.1094	Matricula: 20231813015		24.700,00D
11086	1.1.2.02.1095	Matricula: 20231813016		19.000,00D
11087	1.1.2.02.1096	Matricula: 20231813017		22.800,00D
11088	1.1.2.02.1097	Matricula: 20231813018		22.800,00D
11135	1.1.2.02.1144	Matricula: 20231813020		22.800,00D
11136	1.1.2.02.1145	Matricula: 20231813021		24.771,30D
11137	1.1.2.02.1146	Matricula: 20231923001		28.200,00D
11138	1.1.2.02.1147	Matricula: 20231923002		28.200,00D
11139	1.1.2.02.1148	Matricula: 20231923003		28.200,00D
11140	1.1.2.02.1149	Matricula: 20231923004		22.560,00D
11142	1.1.2.02.1151	Matricula: 20231923006		28.200,00D
11143	1.1.2.02.1152	Matricula: 20231923007		28.200,00D
11144	1.1.2.02.1153	Matricula: 20231923008		30.947,56D
11145	1.1.2.02.1154	Matricula: 20231923009		28.200,00D
11146	1.1.2.02.1155	Matricula: 20231913001		18.000,00D
11147	1.1.2.02.1156	Matricula: 20231913002		18.000,00D
11148	1.1.2.02.1157	Matricula: 20231913003		18.000,00D
11149	1.1.2.02.1158	Matricula: 20231913004		18.000,00D
11150	1.1.2.02.1159	Matricula: 20231913005		18.000,00D
11151	1.1.2.02.1160	Matricula: 20231913006		16.500,00D
11152	1.1.2.02.1161	Matricula: 20231913007		18.000,00D
11153	1.1.2.02.1162	Matricula: 20231913008		18.000,00D
11154	1.1.2.02.1163	Matricula: 20231913009		18.000,00D
11155	1.1.2.02.1164	Matricula: 20231913010		18.060,00D
11156	1.1.2.02.1165	Matricula: 20231913011		18.000,00D
11157	1.1.2.02.1166	Matricula: 20231913012		18.000,00D
11158	1.1.2.02.1167	Matricula: 20231913013		18.000,00D
11159	1.1.2.02.1168	Matricula: 20231913014		18.000,00D
11160	1.1.2.02.1169	Matricula: 20231913015		18.782,64D
11161	1.1.2.02.1170	Matricula: 20231913016		20.608,57D
11162	1.1.2.02.1171	Matricula: 20231853016		6.664,00D
11164	1.1.2.02.1173	Matricula: 20231853018		7.087,50D
11165	1.1.2.02.1174	Matricula: 20231853019		7.087,50D
11166	1.1.2.02.1175	Matricula: 20231853020		7.560,00D
11342	1.1.2.02.1351	Matricula: 20231913018		19.644,00D
11352	1.1.2.02.1361	Matricula: 20231863001		23.400,00D
11353	1.1.2.02.1362	Matricula: 20231863002		23.400,00D
11354	1.1.2.02.1363	Matricula: 20231863003		24.510,00D
11355	1.1.2.02.1364	Matricula: 20231863004		23.400,00D
11356	1.1.2.02.1365	Matricula: 20231863005		23.400,00D
11357	1.1.2.02.1366	Matricula: 20231863006		23.400,00D
11358	1.1.2.02.1367	Matricula: 20231863007		23.400,00D

**BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição</b>	<b>Nota Explicativa</b>	<b>Saldo Atual</b>
11359	1.1.2.02.1368	Matricula: 20231863008		21.450,00D
11361	1.1.2.02.1370	Matricula: 20231863010		23.400,00D
11362	1.1.2.02.1371	Matricula: 20231863011		23.400,00D
11363	1.1.2.02.1372	Matricula: 20231863012		23.400,00D
11364	1.1.2.02.1373	Matricula: 20231863013		23.400,00D
11365	1.1.2.02.1374	Matricula: 20231863014		23.400,00D
11366	1.1.2.02.1375	Matricula: 20231863015		25.350,00D
11367	1.1.2.02.1376	Matricula: 20231863016		23.400,00D
11368	1.1.2.02.1377	Matricula: 20231863017		23.400,00D
11369	1.1.2.02.1378	Matricula: 20231863018		23.400,00D
11371	1.1.2.02.1380	Matricula: 20231863020		23.400,00D
11372	1.1.2.02.1381	Matricula: 20231863021		23.400,00D
11373	1.1.2.02.1382	Matricula: 20231863022		21.450,00D
11374	1.1.2.02.1383	Matricula: 20231863023		23.400,00D
11375	1.1.2.02.1384	Matricula: 20231903001		23.400,00D
11376	1.1.2.02.1385	Matricula: 20231903002		23.400,00D
11377	1.1.2.02.1386	Matricula: 20231903003		23.400,00D
11378	1.1.2.02.1387	Matricula: 20231903004		23.400,00D
11379	1.1.2.02.1388	Matricula: 20231903005		23.400,00D
11380	1.1.2.02.1389	Matricula: 20231903006		23.400,00D
11381	1.1.2.02.1390	Matricula: 20231903007		23.400,00D
11382	1.1.2.02.1391	Matricula: 20231903008		21.450,00D
11383	1.1.2.02.1392	Matricula: 20231903009		23.400,00D
11384	1.1.2.02.1393	Matricula: 20231903010		23.400,00D
11385	1.1.2.02.1394	Matricula: 20231903011		23.400,00D
11386	1.1.2.02.1395	Matricula: 20231903012		23.400,00D
11387	1.1.2.02.1396	Matricula: 20231903013		23.400,00D
11388	1.1.2.02.1397	Matricula: 20231903014		23.381,90D
11389	1.1.2.02.1398	Matricula: 20231903015		21.450,00D
11390	1.1.2.02.1399	Matricula: 20231903016		21.450,00D
11391	1.1.2.02.1400	Matricula: 20231903017		1.950,00D
11392	1.1.2.02.1401	Matricula: 20231903018		23.400,00D
11393	1.1.2.02.1402	Matricula: 20231903019		21.450,00D
11403	1.1.2.02.1412	Matricula: 20231973007		680,00D
11404	1.1.2.02.1413	Matricula: 20231963001		29.400,00D
11405	1.1.2.02.1414	Matricula: 20231963002		31.850,00D
11406	1.1.2.02.1415	Matricula: 20231963003		30.380,00D
11407	1.1.2.02.1416	Matricula: 20231963004		29.400,00D
11408	1.1.2.02.1417	Matricula: 20231963005		29.400,00D
11409	1.1.2.02.1418	Matricula: 20231963006		29.400,00D
11410	1.1.2.02.1419	Matricula: 20231963007		31.850,00D
11411	1.1.2.02.1420	Matricula: 20231963008		34.300,00D
11413	1.1.2.02.1422	Matricula: 20231963010		34.300,00D
11463	1.1.2.02.1472	Matricula: 20231973008		680,00D
<b>43</b>	<b>1.1.2.08</b>	<b>ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES</b>		<b>556,42D</b>
651	1.1.2.08.0002	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES		200,42D
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>529,33D</b>
68	1.1.2.12.0015	ISS A RECUPERAR		260,57D
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>291,02D</b>

### BALANÇO PATRIMONIAL

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição</b>	<b>Nota Explicativa</b>	<b>Saldo Atual</b>
<b>79</b>	<b>1.1.3.01</b>	<b>SEGUROS A APROPRIAR</b>		<b>291,02D</b>
80	1.1.3.01.0001	SEGURO EMPRESARIAL A APROPRIAR		291,02D
<b>90</b>	<b>1.2</b>	<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.043.516,42D</b>
<b>91</b>	<b>1.2.1</b>	<b>ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>1.198.558,34D</b>
<b>92</b>	<b>1.2.1.01</b>	<b>DUPLICATAS A RECEBER - LONGO PRAZO</b>		<b>1.113.815,89D</b>
670	1.2.1.01.0005	MENSALIDADES A RECEBER - LONGO PRAZO		1.113.815,89D
<b>94</b>	<b>1.2.1.02</b>	<b>CREDITOS EM CONTENCIOSO - LONGO PRAZO</b>		<b>84.742,45D</b>
657	1.2.1.02.0001	Credito Contencioso - Matricula: 2010 34 1 007		14.400,00D
658	1.2.1.02.0002	Credito Contencioso - Matricula: 2003 87 1 001		9.570,50D
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
<b>111</b>	<b>1.2.3</b>	<b>IMOBILIZADO</b>		<b>919.164,87D</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>114</b>	<b>1.2.3.03</b>	<b>EDIFÍCIOS E CONSTRUÇÕES</b>		<b>223.064,00D</b>
115	1.2.3.03.0001	AMPLIACAO DE EDIFICACOES		223.064,00D
<b>116</b>	<b>1.2.3.04</b>	<b>EQUIPAMENTOS MAQUINAS E INSTALACOES</b>		<b>174.685,12D</b>
117	1.2.3.04.0001	MAQUINAS, APARELHOS E EQUIPAMENTOS		174.685,12D
<b>122</b>	<b>1.2.3.05</b>	<b>MÓVEIS E UTENSÍLIOS</b>		<b>132.718,41D</b>
123	1.2.3.05.0001	MOVEIS E UTENSÍLIOS		132.718,41D
<b>130</b>	<b>1.2.4</b>	<b>(-) DEPRECIÇÕES ACUMULADAS</b>		<b>81.512,30C</b>
<b>134</b>	<b>1.2.4.04</b>	<b>(-)DEPR. ACUM. EQUIP/MAQ/INSTALAOES</b>		<b>41.931,24C</b>
558	1.2.4.04.0001	(-)DEPR. ACUM. MAQ/APARELHOS E EQUIP		41.931,24C
<b>135</b>	<b>1.2.4.05</b>	<b>(-)DEPR. ACUM. MÓVEIS/UTENSÍLIOS</b>		<b>39.581,06C</b>
559	1.2.4.05.0001	(-)DEPR. ACUM. MÓVEIS/UTENSÍLIOS		39.581,06C
<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>157</b>	<b>2</b>	<b>PASSIVO</b>		<b>7.589.367,56C</b>
<b>158</b>	<b>2.1</b>	<b>CIRCULANTE</b>		<b>3.344.925,13C</b>
<b>159</b>	<b>2.1.1</b>	<b>EXIGÍVEIS A CURTO PRAZO</b>		<b>9.758,07C</b>
<b>160</b>	<b>2.1.1.01</b>	<b>FORNECEDORES</b>		<b>9.758,07C</b>
20002	2.1.1.01.0002	DENTAL BRASIL PRODUTOS ODONTOLÓGICOS EIRELI		4.799,80C
20023	2.1.1.01.0023	PROVAC TERCEIRIZACAO DE MAO DE OBRA LTDA		1.471,32C
20024	2.1.1.01.0024	INCENTIVO ESPORTE SOLUCOES ESPORTIVAS LTDA - ME		88,20C
20077	2.1.1.01.0076	EXATCON CONTABILIDADE EIRELI		3.122,00C
20206	2.1.1.01.0199	TENDA ATACADO SA		233,05C
20388	2.1.1.01.373	ALVES ALVES COMERCIO DIGITAL DE ELETROELETRONICOS LTDA.		11,50D
20395	2.1.1.01.380	DUQUE ARTIGOS DE PAPELARIA LIVRARIA E INFORMATICA LTDA		55,20C
<b>173</b>	<b>2.1.3</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS</b>		<b>9.725,23C</b>
<b>174</b>	<b>2.1.3.01</b>	<b>FOLHA DE PAGAMENTO - EMPREGADOS</b>		<b>8.485,63C</b>

**BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição</b>	<b>Nota Explicativa</b>	<b>Saldo Atual</b>
175	2.1.3.01.0001	SALÁRIOS A PAGAR		8.485,63C
<b>184</b>	<b>2.1.3.05</b>	<b>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</b>		<b>1.239,60C</b>
188	2.1.3.05.0004	FGTS A RECOLHER		1.239,60C
<b>193</b>	<b>2.1.4</b>	<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>		<b>144.354,43C</b>
<b>194</b>	<b>2.1.4.01</b>	<b>IMPOSTOS RETIDOS A RECOLHER</b>		<b>1.733,09C</b>
196	2.1.4.01.0002	IRF PESSOAS JURÍDICAS A RECOLHER		72,23C
197	2.1.4.01.0003	ISS RETIDO A RECOLHER		667,80C
199	2.1.4.01.0005	CRF - CONTR.FEDERAIS RETIDAS A RECOLHER		251,94C
748	2.1.4.01.0012	IRRF PESSOAS FISICAS A RECOLHER		741,12C
<b>200</b>	<b>2.1.4.02</b>	<b>IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER</b>		<b>68.981,34C</b>
561	2.1.4.02.0011	PIS S/ FOLHA A RECOLHER		154,95C
739	2.1.4.02.0012	TRIBUTOS FEDERAIS A RECOLHER		68.826,39C
<b>218</b>	<b>2.1.4.06</b>	<b>ADIANTAMENTOS RECEBIDOS DE CLIENTES</b>		<b>73.640,00C</b>
705	2.1.4.06.0002	Adiantamento Clientes - Mensalidades Antecipadas		73.640,00C
<b>562</b>	<b>2.1.6</b>	<b>RESULTADOS DIFERIDOS</b>		<b>3.181.087,40C</b>
<b>563</b>	<b>2.1.6.01</b>	<b>RECEITAS DIFERIDAS</b>		<b>3.181.087,40C</b>
564	2.1.6.01.0001	RECEITAS DIFERIDAS CIRCULANTE	76,68	3.181.087,40C
<b>222</b>	<b>2.2</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.117.715,89C</b>
<b>237</b>	<b>2.2.4</b>	<b>RESULTADOS DIFERIDOS</b>		<b>1.117.715,89C</b>
<b>238</b>	<b>2.2.4.01</b>	<b>RECEITAS DIFERIDAS</b>		<b>1.117.715,89C</b>
239	2.2.4.01.0001	RECEITAS DIFERIDAS - NÃO CIRCULANTE	68	1.117.715,89C
<b>242</b>	<b>2.3</b>	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>3.126.726,54C</b>
<b>243</b>	<b>2.3.1</b>	<b>PATRIMONIO SOCIAL</b>		<b>828.228,15C</b>
<b>244</b>	<b>2.3.1.01</b>	<b>PATRIMONIO SOCIAL NACIONAL</b>		<b>828.228,15C</b>
245	2.3.1.01.0001	FUNDO PATRIMONIAL	74	809.108,22C
595	2.3.1.01.0002	(-)AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES		19.119,93C
<b>263</b>	<b>2.3.4</b>	<b>SUPERÁVITS E DÉFICITS</b>		<b>2.298.498,39C</b>
<b>264</b>	<b>2.3.4.01</b>	<b>SUPERÁVITS ACUMULADOS</b>		<b>1.914.178,61C</b>
265	2.3.4.01.0001	SUPERÁVITS ACUMULADOS		1.914.178,61C
<b>266</b>	<b>2.3.4.02</b>	<b>SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO</b>		<b>384.319,78C</b>
267	2.3.4.02.0001	SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		384.319,78C

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2023 TOTALIZANDO NO ATIVO E PASSIVO: R\$ 7.589.367,56 (sete milhões quinhentos e oitenta e nove mil trezentos e sessenta e sete reais e cinquenta e seis 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 e Conselho Curador instalados.

FUNDACAO BAURUENSE DE ESTUDOS ODONTOLÓGICOS:50839620000197

Assinado de forma digital por FUNDACAO BAURUENSE DE ESTUDOS ODONTOLÓGICOS:50839620000197  
Dados: 2024.04.30 09:39:20 -03'00'

RAFAEL FRANCISCO LIA MONDELLI  
DIRETOR-PRESIDENTE  
CPF: 138.792.098-71

RODRIGO MESSIAS CLARO:26600457805

Assinado de forma digital por RODRIGO MESSIAS CLARO:26600457805  
Dados: 2024.04.30 09:01:14 -03'00'

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

BAURU, 30 de Abril de 2024

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023**

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	10.400,00		
296	3.1.1.01.0002	TAXA DE MATRICULA	20.100,00		
301	3.1.1.01.0008	MENSALIDADE ESP. EM ORTODONTIA FOB	254.600,00		
302	3.1.1.01.0009	MENSALIDADE ESP. EM ORTODONTIA FUNBEO	176.000,00		
303	3.1.1.01.0010	MENSALIDADE ESP. EM PERIODONTIA FOB	277.200,00		
304	3.1.1.01.0011	MENSALIDADE ESP. EM PRÓTESE DENTÁRIA FOB	896.700,11		
600	3.1.1.01.0017	MENSALIDADE ESP. EM ODONTOPEDIATRIA FOB	317.700,15		
681	3.1.1.01.0023	MENSALIDADE ESP. EM IMPLANTODONTIA FOB	833.252,52		
682	3.1.1.01.0024	MENSALIDADE ESP. EM DENTISTICA FOB	360.857,10		
683	3.1.1.01.0025	MENSALIDADE ESP. EM ENDODONTIA FOB	403.600,00		
691	3.1.1.01.0027	MENSALIDADE MR.EM ODONTOLOGIA E ONCOLOGIA FOB	106.010,00		
698	3.1.1.01.0028	MENSALIDADE BIOESTATISTICA ESSENCIAL MODULO 1-FOB	78.210,00		
700	3.1.1.01.0029	MENSALIDADE HAB. EM ODONTOLOGIA HOSPITALAR FOB	70.000,00		
701	3.1.1.01.0030	MENSALIDADE ESP.FONOAUDILOGIA FOB	155.702,50		
722	3.1.1.01.0036	MENSALIDADE MR DENTÍSTICA	31.500,00		
723	3.1.1.01.0037	MENSALIDADE MR CIRURGIA PARENDODÔNTICA	46.000,00		
728	3.1.1.01.0038	MENSALIDADE MR ENDODONTIA FOB	36.450,00		
731	3.1.1.01.0039	MENSALIDADE BIOESTATISTICA FUNDAMENTAL MODULO 2-F	72.250,00		
733	3.1.1.01.0041	MENSALIDADE HABILITACAO EM VENOPUNÇÃO-FOB	7.920,00		
734	3.1.1.01.0042	MENSALIDADE ESP.ODONTOLOGIA HOSPITALAR-FOB	8.750,00	<u>4.163.202,38</u>	
306	3.1.1.02	RECEITAS DE EVENTOS - TRIBUTADOS PELA COFINS			
719	3.1.1.02.0003	RECEITAS DE EVENTOS	417.361,75	<u>417.361,75</u>	
309	3.1.1.03	DONATIVOS RECEBIDOS			
742	3.1.1.03.0004	BONIFICAÇÃO EM MERCADORIAS	2.753,94	<u>2.753,94</u>	
322	3.1.1.08	RECEITAS DIVERSAS TRIBUTADAS COFINS			
323	3.1.1.08.0001	TAXA REEMISSÃO CERTIFICADO	200,00		
324	3.1.1.08.0002	TAXA EMISSÃO DOCUMENTOS DIVERSOS	2.370,00		
689	3.1.1.08.0003	TAXA POSTAGEM DOCUMENTOS DIVERSOS	1.260,00	<u>3.830,00</u>	
368	3.2.9.01	OUTRAS RECEITAS NÃO OPERACIONAIS			
369	3.2.9.01.0001	OUTRAS RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	1.200,00	<u>1.200,00</u>	<u>4.588.348,07</u>
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>					
334	3.1.3.02	GANHOS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS			
335	3.1.3.02.0001	RENDIMENTO APLICAÇÕES FINANCEIRAS	241.350,55	<u>241.350,55</u>	
337	3.1.3.03	JUROS RECEBIDOS E DESCONTOS OBTIDOS			
338	3.1.3.03.0001	JUROS POR ATRASO DE RECEBÍVEIS	10.613,48		
339	3.1.3.03.0002	DESCONTOS OBTIDOS	4,87	<u>10.618,35</u>	
340	3.1.3.04	MULTAS RECEBIDAS			
341	3.1.3.04.0001	MULTAS RECEBIDAS	108,00	<u>108,00</u>	<u>252.076,90</u>
<b>= RECEITA BRUTA</b>					<u>4.840.424,97</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	(15.056,78)		
680	3.1.2.01.0002	(-)DEVOLUÇÕES TAXAS INSCRIÇÃO E MATRICULA	(5.254,02)		
750	3.1.2.01.0005	(-)ESTORNO RECEITA - CONCILIAÇÃO REC.DIFERIDAS	(25.910,00)	<u>(46.220,80)</u>	
328	3.1.2.03	(-)TRIBUTOS E CONTRIB. S/ RECEITAS			
329	3.1.2.03.0001	(-)COFINS	(12.647,31)	<u>(12.647,31)</u>	<u>(58.868,11)</u>
<b>= RECEITA LÍQUIDA</b>					<u>4.781.556,86</u>
<b>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>					
373	4.1.1.01	DESPESAS TRABALHISTAS E ENCARGOS SOCIAIS			
375	4.1.1.01.0002	SALÁRIOS	(114.377,33)		
376	4.1.1.01.0003	FÉRIAS	(6.886,67)		
377	4.1.1.01.0004	ABONO DE FÉRIAS	(3.443,33)		
380	4.1.1.01.0007	ABONO PECUNIÁRIO DE FÉRIAS	(3.443,33)		
383	4.1.1.01.0010	13º SALÁRIO	(10.330,00)		
385	4.1.1.01.0012	GRATIFICAÇÕES-BONIFICAÇÕES-PREMIOS	(6.000,00)		
388	4.1.1.01.0015	INSS PATRONAL	(445.445,34)		
389	4.1.1.01.0016	INSS - RAT	(669,44)		
390	4.1.1.01.0017	FGTS	(10.711,16)		
406	4.1.1.01.0033	VALE ALIMENTAÇÃO	(24.279,24)		

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023**

Código	Classificação	Descrição	Saldo	Soma	Total
<b>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>					
597	4.1.1.01.0037	INSS TERCEIROS	(7.765,51)	<u>(633.351,35)</u>	
410	4.1.1.02	SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOAS JURIDICAS			
411	4.1.1.02.0001	SERVIÇOS ASSESSORIA CONTABIL	(40.986,00)		
412	4.1.1.02.0002	SERVIÇOS DIVERSOS - P.JURÍDICAS	(7.617,16)		
532	4.1.1.02.0004	SERVICOS ADVOCATÍCIOS	(41.247,35)		
538	4.1.1.02.0005	SERVIÇOS DE HOSPEDAGEM E MANUTENÇÃO DE SITES	(3.916,89)		
539	4.1.1.02.0006	SERVIÇOS LICENCIAMENTO SOFTWARE	(3.763,39)		
541	4.1.1.02.0007	SERVIÇOS LIMPEZA PREDIAL	(21.703,68)		
643	4.1.1.02.0009	SERVIÇOS DE PROPAGANDA E PUBLICIDADE	(18.900,00)		
644	4.1.1.02.0010	SERVIÇOS DE MINISTRAÇÃO DE AULAS	(125.370,00)		
645	4.1.1.02.0011	SERVIÇOS GRÁFICOS EM GERAL	(1.045,00)		
647	4.1.1.02.0013	SERVIÇOS MANUTENÇÃO DE BENS MÓVEIS	(3.820,00)		
648	4.1.1.02.0014	SERVIÇOS MANUTENÇÃO PREDIAL E INSTALAÇÕES	(12.060,94)	<u>(280.430,41)</u>	
413	4.1.1.03	COMISSÕES E CORRETAGENS S/ RECEITAS			
415	4.1.1.03.0002	TAXA VENDAS COM CARTÕES	(3.536,98)	<u>(3.536,98)</u>	
435	4.1.1.06	DESPESAS GERAIS			
437	4.1.1.06.0002	AGUA E ESGOTO	(1.303,59)		
438	4.1.1.06.0003	ALUGUEL DE BENS MÓVEIS	(1.800,00)		
443	4.1.1.06.0008	ENERGIA ELÉTRICA	(6.930,51)		
444	4.1.1.06.0009	FRETES E TAXAS DE ENTREGA	(610,36)		
446	4.1.1.06.0011	TELEFONE E INTERNET	(2.602,38)		
453	4.1.1.06.0018	DESPESAS POSTAIS	(636,33)		
454	4.1.1.06.0019	DEPRECIACÕES E AMORTIZAÇÕES	(4.697,59)		
456	4.1.1.06.0021	MATERIAIS DIVERSOS	(7.883,96)		
459	4.1.1.06.0024	CARTÓRIOS - DESP.NOTATORIAIS	(1.988,90)		
464	4.1.1.06.0028	SEGURO EMPRESARIAL	(581,99)		
615	4.1.1.06.0034	TAXA USO PROPRIOS FOB/USP	(201.640,90)		
655	4.1.1.06.0036	TAXAS JUDICIAIS	(2.586,12)		
665	4.1.1.06.0037	TAXA USO PROPRIOS FOB/USP - FECHAMENTO CURSO	(507,48)		
702	4.1.1.06.0038	TAXA RUSP	(180.530,90)		
711	4.1.1.06.0041	AQUISIÇÃO SERVICOS PARA REALIZACAO DE EVENTOS	(219.035,37)		
712	4.1.1.06.0042	MATERIAL PARA REALIZAÇÃO DE EVENTOS	(124.230,58)		
737	4.1.1.06.0043	DESPESA COM PEQUISAS	(3.019,81)		
738	4.1.1.06.0044	AQUISIÇÃO SERVICOS PARA REALIZACAO DE CURSOS	(32.799,62)	<u>(793.386,39)</u>	
505	4.1.1.10	MATERIAIS DE USO E CONSUMO			
506	4.1.1.10.0001	MATERIAL DE USO E CONSUMO PARA CURSOS	(204.015,71)		
507	4.1.1.10.0002	ALIMENTAÇÃO E LANCHES	(1.060,00)		
508	4.1.1.10.0003	MATERIAL DE ESCRITORIO DEPTO ADM	(2.184,54)		
533	4.1.1.10.0005	MATERIAL USO CONSUMO DEPTO ADM	(13.809,70)		
652	4.1.1.10.0008	UTENSILIOS ODONTOLÓGICOS P/ USO EM CURSOS	(294,55)	<u>(221.364,50)</u>	
510	4.1.1.11	SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOAS FISICAS			
511	4.1.1.11.0001	SERVIÇOS AUTONOMOS-PROFESSOR	(2.090.236,25)		
678	4.1.1.11.0002	SERVIÇOS AUTONOMOS-ANALISTA COMUNICAÇÃO	(3.100,00)	<u>(2.093.336,25)</u>	
484	4.1.2.01	PERDAS OPERACIONAIS			
490	4.1.2.01.0006	PERDAS PRESCRIÇÃO DO DIREITO	(7.725,00)	<u>(7.725,00)</u>	<u>(4.033.130,88)</u>
<b>(-) DESPESAS FINANCEIRAS</b>					
421	4.1.1.05	DESPESAS FINANCEIRAS			
423	4.1.1.05.0002	JUROS DE MORA	(92,44)		
424	4.1.1.05.0003	DESCONTOS CONCEDIDOS	(10.319,15)		
433	4.1.1.05.0012	TARIFA BANCARIA	(3.023,49)		
634	4.1.1.05.0014	TARIFA COBRANÇA BANCARIA	(9.737,01)	<u>(23.172,09)</u>	<u>(23.172,09)</u>
<b>(-) DESPESAS TRIBUTARIAS</b>					
468	4.1.1.07	DESPESAS TRIBUTÁRIAS			
471	4.1.1.07.0003	IOF	(53,89)		
736	4.1.1.07.0006	IR S/ OPERAÇÕES DE CAMBIO	(921,31)		
475	4.1.1.07.0007	IR S/APLICAÇÕES FINANCEIRAS	(37.099,23)		
477	4.1.1.07.0009	TAXAS MUNICIPAIS	(605,18)		
478	4.1.1.07.0010	PIS S/ FOLHA DE PAGAMENTO	(1.338,90)	<u>(40.018,51)</u>	<u>(40.018,51)</u>
<b>(-) DESPESAS ASSISTENCIAIS</b>					
543	4.1.3.01	DESPESAS ASSISTENCIAIS - ALUNOS			
717	4.1.3.01.0009	BOLSAS DE ESTUDOS EM GERAL	(249.960,00)	<u>(249.960,00)</u>	
549	4.1.3.02	DESPESAS ASSISTENCIAIS - USP			
654	4.1.3.02.0007	DESPESA MAQUINAS E EQUIPAMENTO PARA FOB/USP	(5.700,00)		



**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023**

<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	(45.255,60)	<u>(50.955,60)</u>	<u>(300.915,60)</u>
<b>SUPERAVIT DO EXERCÍCIO</b>					<u>384.319,78</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.

BAURU, 30 de Abril de 2024

FUNDACAO BAURUENSE DE ESTUDOS ODONTOLÓGICOS:50839620000197

Assinado de forma digital por FUNDACAO BAURUENSE DE ESTUDOS ODONTOLÓGICOS:50839620000197  
Dados: 2024.04.30 09:40:55 -03'00'

RAFAEL FRANCISCO LIA MONDELLI  
DIRETOR-PRESIDENTE  
CPF: 138.792.098-71

RODRIGO MESSIAS CLARO:26600457805

Assinado de forma digital por RODRIGO MESSIAS CLARO:26600457805  
Dados: 2024.04.30 09:00:29 -03'00'

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

## **NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO ANO BASE: 2023**

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

**CNPJ:** 50.839.620/0001-97

### **63 - 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:**

- 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.

### **64 - POLÍTICA CONTÁBIL E DEMONSTRAÇÕES**

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2023, 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.

### **65 - 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.

### **66 - 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.

### **67 - ATIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES**

## **NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO ANO BASE: 2023**

**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.

### **68 - 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: 2.1.6.01.0001** 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: 2.2.4.01.0001**, demonstrando assim de Forma exata o montante de Receitas Diferidas Circulante e Não Circulante.

### **69 - 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 estão limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da entidade a este profissional, a partir de 01 de setembro de 2019.

### **70 - 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, 1.1.1.03 e 1.1.1.04 as quais em 31/12/2023 perfaziam o saldo total de **R\$ 2.120.591,81 (Dois milhões e cento e vinte mil e quinhentos e noventa e um Reais e oitenta e um centavos)**, conforme subtotal demonstrado na conta de classificação contábil: 1.1.1, denominada "Disponível".

### **71 - ESTOQUES**

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

### **72 - 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: 2023

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

### 73 - DETERMINAÇÃO DO RESULTADO

O resultado foi apurado em 31 de dezembro de 2023 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.

### 74 - AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES - APROPRIAÇÃO NO FUNDO PATRIMONIAL

Houve ajuste de exercício anterior lançados no período de 01/01/2023 a 31/12/2023, diretamente em contrapartida com a conta fundo patrimonial classificação: 2.3.1.01.0001 referente a:

- A - Receitas provenientes de recebimentos de mensalidades inadimplentes, anteriormente reconhecidas como perda e recuperadas no ano de 2023: R\$ 20.566,68,
- +
- B - Estorno de Despesas de exercícios anteriores ref. compras não reconhecidas: R\$ 3.843,25
- 
- C - Estorno de Receita reconhecida indevidamente no ano de 2022: R\$ 3.490,00
- 
- D - Despesa com Bolsas de estudo Ref. período de 10/2021 a 12/2021: R\$ R\$ 1.800,00

A+B-C-D = Resultado - R\$ 19.119,93.

### 75 - 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, e Transferência eletrônica de valores, tais como (TED-PIX).

### 76 - LIQUIDEZ IMEDIATA

Dentro do Passivo Circulante temos a Conta 564 - RECEITAS DIFERIDAS CIRCULANTE, que representa a obrigação da entidade para com os alunos em ministrar os cursos e que controla os cursos que serão ministrados nos 12 (doze) meses imediatamente posteriores ao fechamento do Balanço.

Em contrapartida à conta 564 citada no item anterior, temos a Conta Ativa de direito 621 - MENSALIDADES A RECEBER CURSOS, que por sua vez não se encontra dentro do grupo Disponibilidades e sim dentro do **Ativo Realizável a Curto prazo**, mas que controla as mensalidades que serão recebidas nos 12 (doze) meses imediatamente posteriores ao fechamento do Balanço.

Ressaltamos que para cada curso contratado ocorre a entrada de um direito representado na conta **621 - MENSALIDADES A RECEBER CURSOS** e ao mesmo tempo uma obrigação de ministrar o curso representada na conta **564 - RECEITAS DIFERIDAS CIRCULANTE**.

Ao calcular o Índice de Liquidez Imediata poderemos observar que o mesmo fica abaixo de 1,00 o que apontaria uma possível insuficiência, porém há de se levar em conta que a conta **621 - MENSALIDADES A RECEBER CURSOS** que representa o Direito de receber não está dentro do Grupo Disponibilidades, porém a conta **564 - RECEITAS DIFERIDAS CIRCULANTE**, que representa a obrigação em contrapartida está dentro do Circulante, fato esse que leva a tal resultado, já que a liquidez em questão é a simples divisão de Disponibilidades pelo Passivo Circulante.

Se isolarmos a Conta de direito **621 - MENSALIDADES A RECEBER CURSOS**, com saldo final de R\$ 3.423.882,56 e dividirmos pela conta de Obrigação em contrapartida **564 - RECEITAS DIFERIDAS CIRCULANTE**, com valor de R\$ 3.181.087,40, obteremos um **índice de liquidez específico de 1,07** o que significa que para cada R\$ 1,00 (um real) de curso a ser ministrado aos alunos a entidade possui R\$ 1.07 (um real e sete centavos de mensalidade a receber para saldá-lo.

**NOTAS EXPLICATIVAS BALANÇO ANO BASE: 2023**

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

Se fizermos ainda o Cálculo da Liquidez Imediata considerando a divisão do Disponível com valor de R\$ 2.120.591,81 pelo Passivo Circulante, porém desconsiderando a conta 564 - RECEITAS DIFERIDAS CIRCULANTE (R\$ 3.344.925,13 - 3.181.087,40 = 163.837,73), o resultado do cálculo seria de R\$ 20,41 (vinte reais e quarenta e um centavos) de capacidade para cada R\$ 1,00 de passivo.

Para concluir ressaltamos que seria necessária uma inadimplência generalizada por parte dos alunos da entidade e que cumulativamente com esse fato a entidade fosse ainda obrigada a ministrar todos os cursos a totalidade dos inadimplentes.

FUNDAÇÃO BAURUENSE DE ESTUDOS ODONTOLÓGICOS:50839620000197

Assinado de forma digital por FUNDAÇÃO BAURUENSE DE ESTUDOS ODONTOLÓGICOS:50839620000197  
Dados: 2024.04.30 09:43:08 -03'00'

**RAFAEL FRANCISCO LIA MONDELLI**  
**DIRETOR-PRESIDENTE**  
**CPF: 138.792.098-71**

**RODRIGO MESSIAS CLARO:26600457805**  
05

Assinado de forma digital por RODRIGO MESSIAS CLARO:26600457805  
Dados: 2024.04.30 09:02:30 -03'00'

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