



Notas explicativas às demonstrações contábeis

INSTITUTO IRMA GIULIANA GALLI
CNPJ 10.965.634/0001-32
BALANÇO PATRIMONIAL
 Em 31 de dezembro de 2021 e 2020

ATIVO	NOTA	2021	2020	PASSIVO	NOTA	2021	2020
CIRCULANTE		696.656	747.157	CIRCULANTE		207.024	77.951
Caixa e equivalentes de caixa	4	634.906	721.355	Obrig. Trab. e Previdenciárias	7	16.231	1.228
Contas a Receber	5	15.876	12.613	Obrigações Tributárias	7	12.154	843
Adiantamentos a Funcionários	3e	578	-	Fornecedores		9.918	7.622
Adiantamento a Fornecedores	3e	41.595	-	Outras Contas a Pagar	8	40.098	10.688
Impostos a Recuperar		-	4.597	Cheques a Compensar		20.578	4.340
Despesas Antecipadas		3.701	8.592	Provisões	7	91.324	51.726
				Repasses		16.720	1.505
NÃO CIRCULANTE		1.843.220	1.773.676	NÃO CIRCULANTE		1.214.688	1.217.598
Realizável a longo prazo		1.843.220	1.773.676	Bem em Comodato	3g	1.214.688	1.214.688
Imobilizado	6	1.035.196	887.955	Premios de seguro		-	2.910
(-) Depreciação	6	-	406.663				
Bem em Comodato	3g	1.214.688	1.214.688	PATRIMÔNIO LIQUIDO		1.118.165	1.225.284
				Patrimônio Social	10	1.118.165	1.225.284
				Superávit/Déficit do Exercício	3n	-	-
TOTAL DO ATIVO		2.539.876	2.520.833	TOTAL DO PASSIVO		2.539.876	2.520.833

assinatura eletrônica

PLANNEA GESTÃO CONTÁBIL E TRIBUTÁRIA LTDA S/S
 EDUARDO WAGNER LISBOA FONTES
 CONTADOR
 CRC: CE 013425-O/3

INSTITUTO IRMÃ GIULIANA GALLI
 MASSIMO BARAGLIA
 PRESIDENTE
 CPF: 601.979.723-65



Notas explicativas às demonstrações contábeis

INSTITUTO IRMÃ GIULIANA GALLI
CNPJ 10.965.634/0001-32
Demonstração do Resultado do Período
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em reais)

Descrição	SME 2021	IIGG 2021	TOTAL 2021	TOTAL 2020	N.E
Receita Operacional Bruta	702.197	1.792.128	2.494.324	2.463.339	
Receita Bruta de Educação	-	897.600	897.600	828.960	
Mensalidades Concedidas - Bolsas Estudos	-	897.600	897.600	828.960	
Mensalidades escolares	-	897.600	897.600	828.960	18
Outras Receitas	702.197	-	702.197	701.082	
Convênios	702.197	-	702.197	701.082	
Municipal	702.197	-	702.197	701.082	
Termo de Colaboração 36/2021	312.370	-	312.370	-	
Termo de Colaboração 72/2021	389.827	-	389.827	-	
Termo de Colaboração 92/2020	-	-	-	388.120	11
Termo de Colaboração 90/2020	-	-	-	312.962	11
Doações	-	735.572	735.572	765.182	
Doações internacionais	-	735.572	735.572	765.182	
Pessoa Jurídica	-	735.572	735.572	765.182	
Associazione Escola Irmã Giuliana Galli	-	735.572	735.572	765.182	12
Pessoa Física	-	630	630	1.253	
Doação Pessoa Física	-	630	630	1.253	12
Eventos / Bazares	-	1.532	1.532	15.506	
Bazar Receita Federal	-	1.532	1.532	15.506	
Locação de Espaço	-	156.794	156.794	151.356	
Receita de Locação de Espaço	-	156.794	156.794	151.356	
Locação Espaço - Secretaria Municipal de Educação Fort (SP)	-	156.794	156.794	151.356	
Deduções da Receita Bruta de Educação	-	897.600	897.600	901.495	
Bolsas de estudos Concedidas - 100%	-	897.600	897.600	828.960	
(-) Gratuidades escolares - Integral 100%	-	897.600	897.600	828.960	
Devoluções de Recursos	-	-	-	72.535	
(-) Devolução Recursos Convênios	-	-	-	72.535	
Receita Líquida	702.197	894.528	1.596.724	1.561.844	



Notas explicativas às demonstrações contábeis

INSTITUTO IRMA GIULIANA GALLI
CNPJ 10.965.634/0001-32
Demonstração do Resultado do Período
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em reais)

Descrição	SME 2021	IIGG 2021	TOTAL 2021	TOTAL 2020	N.E
Custo Serviços Prestados	308.521	246.085	554.606	450.602	
Custo do Serviço Educacional	308.521	246.085	554.606	450.602	
Despesas com Pessoal	308.521	246.085	554.606	450.602	
Pessoal pedagógico	308.521	246.085	554.606	450.602	
Salários	201.731	166.349	368.080	369.450	14.1
Férias	49.307	20.381	69.687	19.005	14.2
13º Salário	28.903	11.547	40.450	32.238	14.2
Vale Transporte		13.954	13.954	-	14.4
Descanso Semanal Remunerado	6.445	4.241	10.687	-	14.1
Hora Extra	17.961	27.654	45.615	-	14.1
Rescisão de Contrato de Trabalho	4.174	1.958	6.132	29.906	14.1
Gratificação			-	700	14.1
(-) Recuperação de Despesas			-	(696)	14.1
Pessoal Administrativo	239.669	194.174	433.842	434.818	
Salários	185.173	167.084	352.257	329.961	14.1
Férias	18.577	5.596	24.173	29.157	14.2
13º Salário	21.543	5.964	27.507	31.977	14.2
Hora Extra	7.691	8.924	16.615	1.009	14.1
Descanso Semanal Remunerado	2.067	1.738	3.804	(191)	14.1
Vale Transporte			-	6.719	14.2
Rescisão de Contrato de Trabalho			-	26.909	14.1
Gratificação		3.153	3.153	-	14.1
Assistência Médica e ASO		1.715	1.715	1.377	14.4
Bolsa Estágio			-	1.227	14.1
Adicional Noturno	4.618		4.618	6.673	14.1
			-		
Alimentação	-	88.250	88.250	34.603	
Alimentação / Refeição	-	88.250	88.250	34.603	14.2
			-	-	
Uniforme	-	1.944	1.944	4.091	
Fardamento dos Funcionários	-	1.944	1.944	4.091	
			-		
Outros Gastos com Atendimento Escolar	3.220	9.354	12.574	12.272	
Gás de Cozinha	3.220	4.147	7.367	2.240	
Material Sala de Aula / Didático / Pedagógico	-	5.207	5.207	8.252	
Outros Gastos com Atendimento Escolar			-	1.780	
Resultado Operacional Bruto	141.087	462.551	912.158	625.458	



Notas explicativas às demonstrações contábeis

INSTITUTO IRMA GIULIANA GALLI
CNPJ 10.965.634/0001-32
Demonstração do Resultado do Período
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em reais)

Descrição	SME 2021	IIGG 2021	TOTAL 2021	TOTAL 2020	N.E
Despesas Operacionais	12.654	571.821	584.475	496.530	
Despesas Administrativas	551.410	539.806	1.091.216	945.738	
Pessoal	-	7.521	7.521	-	
Seguro Funcionários	-	7.521	7.521	-	
Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	-	194.477	194.477	162.767	
Assessoria Jurídica		21.120	21.120	21.367	15.4
Assessoria Contábil		39.997	39.997	45.267	15.4
Serviços Gráficos		1.256	1.256	8.373	15.4
Serviços Chaveiro		509	509	680	15.4
Serviços de Monitoramento Veicular		6.512	6.512	5.799	15.4
Serviços de Manutenção de Equipamentos		8.193	8.193	2.832	15.4
Serviço Informática		29.563	29.563	-	15.4
Serviço Locação Sistemas e Equipamentos		3.033	3.033	-	15.4
Serviço de Suporte Técnico Químico		15.630	15.630	10.915	15.4
Serviço Manutenção Veicular		3.710	3.710	1.213	15.4
Serviços de Edição de Site, Banco de Dados e Software		12.661	12.661	-	15.4
Serviço de Impressão		1.179	1.179	4.492	15.4
Serviço de Instalação de Outros Equipamentos		9.028	9.028	-	15.4
Serviços Eletrônicos		4.124	4.124	-	15.4
Cursos Técnicos de Habilitação Profissional		420	420	5.692	15.4
Serviço de Segurança do Trabalho		-	-	1.700	15.4
Propaganda, Publicidade e Patrocínio		3.657	3.657	11.629	15.4
Uber/Onibus		2.719	2.719	4.191	15.4
Assistencia Social CEBAS		17.078	17.078	16.164	15.4
Metarlúrgica e Marcenaria		7.754	7.754	4.159	15.4
Projetos Idosos		-	-	8.657	15.4
Estacionamento		774	774	650	15.4
Serviço de Auditoria		4.000	4.000	8.461	15.4
Serviços Projetos Água		1.560	1.560	525	15.4
Serviços de Terceiros - Pessoa Física	-	20.918	20.918	4.360	
Serviços de Manutenção e Conservação		-	-	4.360	15.6
Serviços Gerais		20.918	20.918	-	15.6
Utilidades e Serviços	-	103.437	103.437	39.926	
Energia Elétrica		3.192	3.192	2.395	15.3
Aluguéis		75.000	75.000	-	15.3
Correios		123	123	116	15.3
Telefone		7.993	7.993	7.972	15.3
Despesa com Cartório		1.058	1.058	3.378	15.3
Seguros de veículos		8.306	8.306	9.713	15.3
Combustível		7.370	7.370	6.916	15.3
Curso Menor Aprendiz		-	-	9.437	15.3
Custos Processuais		396	396	-	15.3
Despesas Com Materiais	12.654	165.909	178.563	178.022	
Material de Expediente e Papelaria		5.184	5.184	18.908	15.1
Material de Higiene e Limpeza	3.396	17.161	20.557	7.958	15.1
Material de Construção e Reforma		123.677	123.677	92.972	15.1
Material Elétrico - Eletrônico - Hidráulico		4.128	4.128	35.739	15.1
Material Copa - Cozinha		4.485	4.485	-	15.1
Peças de Veículos		2.060	2.060	107	15.1
Material de Manutenção de Poços e Cisternas		1.799	1.799	1.911	15.1
Medicamentos		-	-	434	15.1
Eventos Culturais e Religiosos		4.068	4.068	8.190	15.1
Outras Despesas Gerais		280	280	48	15.1
Materiais de Manutenção Filial	9.258	3.067	12.325	11.755	15.1



Notas explicativas às demonstrações contábeis

INSTITUTO IRMA GIULIANA GALLI
CNPJ 10.965.634/0001-32
Demonstração do Resultado do Período
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em reais)

Descrição	SME 2021	IIGG 2021	TOTAL 2021	TOTAL 2020	N.E
Despesas com Depreciação/Amortização	-	77.696	77.696	75.322	
Depreciação	-	77.696	77.696	75.322	15.5
			-	-	
Despesas Tributárias	-	4.380	4.380	2.144	
IRRF s/ Aplicação Financeira	-	2.167	2.167	532	
I.O.F	-	323	323	167	
Impostos / Taxas	-	1.891	1.891	1.446	
			-	-	
Despesas Financeiras	-	5.003	5.003	4.184	
Juros e Multas	-	77	77	622	
Despesas Bancárias	-	4.542	4.542	3.562	
Anuidade Cartão de Crédito	-	384	384	-	
			-	-	
Outras Receitas e Outras Despesas	2.954	32.656	35.610	9.011	
Outras Receitas - Rendimentos Financeiro	2.954	32.656	35.610	9.011	
Aplicações Financeiras	2.954	32.656	35.610	9.011	13
Bradesco CDB	-	16.743	16.743	-	
Rend. Banco do Brasil RF CP Automatico C/C 114.914-4		0	0	3	
Rend. Banco do Brasil CDB DI C/C 114.914-4		15.094	15.094	2.511	
Rend. Banco do Brasil BB RF CP Aut C/C 112.385-4			-	11	
Rend. Banco do Brasil RF CP Automatico C/C 112.385-8		0	0	-	
Rend. Banco do Brasil RF CP Automatico 112.827-2		240	240	96	
Rend. Bradesco Hiperfundo		3	3	1	
Rend. Bradesco Aplicação em Papéis - CDB Facil CCDI			-	5.759	
Bradesco Invest Fácil		27	27	12	
Bradesco CDB 144914-8		539	539	-	
Bradesco Fundos 114914-8		11	11	-	
Rend. CEF Poupança 62.402-1			-	29	
Rend Banco do Brasil SME - 29645			-	278	
Rend Banco do Brasil SME - 29629			-	309	
Juros Selic			-	2	
Banco do Brasil SME - 47678	1.697		1.697		
Banco do Brasil SME - 47683	1.257		1.257		
Provisões	214.503	126.199	340.702	285.560	
INSS - Cota Patronal	174.479	86.563	261.043	219.895	14.3
INSS Pedagógico	105.733	39.162	144.895	112.746	
INSS Adm	68.747	47.401	116.148	107.150	
FGTS	40.023	39.636	79.659	65.664	14.3
FGTS Pedagógico	21.608	25.580	47.188	34.333	
FGTS Adm	18.415	14.055	32.471	31.331	
Isenções Usufruídas	174.479	86.563	261.043	219.895	
(-) INSS - Cota Patronal	174.479	86.563	261.043	219.895	17
(-) INSS Pedagógico - Cota Patronal	105.733	39.162	144.895	112.746	
(-) INSS Adm - Cota Patronal	68.747	47.401	116.148	107.150	
Superávit/Deficít do Exercício	101.063	(231.600)	(130.537)	102.079	

assinatura eletrônica

PLANNEA GESTÃO CONTÁBIL E TRIBUTÁRIA LTDA S/S
 EDUARDO WAGNER LISBOA FONTES
 CONTADOR
 CRC: CE 013425-O/3

INSTITUTO IRMÃ GIULIANA GALLI
 MASSIMO BARAGLIA
 PRESIDENTE
 CPF: 601.979.723-65



Notas explicativas às demonstrações contábeis

INSTITUTO IRMA GIULIANA GALLI
CNPJ 10.965.634/0001-32
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em reais)

	Patrimônio Social	Ajuste de Exerc. Anteriores	Deficit / Superavit Exercícios	Totais
Saldos em 31 de dezembro de 2019	677.432	- 5.182	513.969	1.102.964
Incorporação do resultado	631.107	- 15.058	- 616.048	-
Superávit/Defícit do exercício	-	-	102.079	102.079
Ajustes de Exercícios Anteriores	- 83.256	20.240		20.240
Saldos em 31 de dezembro de 2020	1.225.284	-		1.225.283
Incorporação do resultado	- 107.118	- 23.419	130.537	-
Superávit/Defícit do exercício		-	- 130.537	- 130.537
Ajustes de Exercícios Anteriores		23.419		23.419
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.118.165	-	-	1.118.165

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

PLANNEA GESTÃO CONTÁBIL E TRIBUTÁRIA LTDA S/S
 EDUARDO WAGNER LISBOA FONTES
 CONTADOR
 CRC: CE 013425-O/3

assinatura eletrônica

INSTITUTO IRMÃ GIULIANA GALLI
 MASSIMO BARAGLIA
 PRESIDENTE
 CPF: 601.979.723-65



Notas explicativas às demonstrações contábeis

INSTITUTO IRMA GIULIANA GALLI
10.965.634/0001-32
Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Indireto
Em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Atividades Operacionais		
Superávits/Déficit Acumulados	(130.537)	121.463
Aumento em Depreciação Acumulada - Imobilizado Próprio	77.697	75.322
Varição em Patrimônio Líquido Social	(110.631)	636.288
Superávits / Déficit Ajustado	(163.471)	833.073
(+/-) Variações Ativos e Passivos Operacionais de Curto e Longo Prazo		
Varição de Contas a Receber	(3.263)	39.157
Varição em Adiantamentos a Funcionários	(578)	252
Varição Adiantamento de Fornecedores de Materiais e Serviços	(41.595)	7.087
Varição em Impostos a Recuperar	4.597	(2.575)
Varição em Despesas Antecipadas	4.890	6.413
Projeto Bazar Receita Federal	-	327.063
Varição em Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	15.004	(1.603)
Varição em Obrigações Tributárias	11.312	(983)
Varição em Fornecedores de Materiais e Serviços	(58)	2.340
Varição em Outras Contas a Pagar	29.410	5.977
Varição em Cheques a Compensar	16.238	4.340
Varição em Adiantamentos	-	(289)
Varição em Provisões	39.598	5.290
Varição em Repasse Apadrinhamento	15.215	1.505
Varição em Prêmio de Seguro	-	(5.540)
Varição em Bem em Comodato	-	24.823
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	90.770	413.256
Atividades Investimento		
Aumento em Imobilizado	(147.241)	(145.043)
Caixa Líquido das Atividades Investimento	(147.241)	(145.043)
Caixa Líquido das Atividades	- 219.942,42	1.101.286,63
Varição Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	(86.449)	465.856
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	721.355	255.500
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período	634.906	721.355

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

PLANNEA GESTÃO CONTÁBIL E TRIBUTÁRIA LTDA S/S
 EDUARDO WAGNER LISBOA FONTES
 CONTADOR
 CRC: CE 013425-O/3

assinatura eletrônica

INSTITUTO IRMÃ GIULIANA GALLI
 MASSIMO BARAGLIA
 PRESIDENTE
 CPF: 601.979.723-65



Notas explicativas às demonstrações contábeis

1. OBJETIVOS SOCIAIS

INSTITUTO IRMA GIULIANA GALLI – CNPJ 10.965.634/0001-32, doravante designado simplesmente “Instituto”, é pessoa jurídica de direito privado, constituída como associação de fins não-econômicos, sem fins lucrativos, de interesse social, beneficente, de educação e de assistência social, regido por seu estatuto e pela legislação aplicável. Com a concessão ao Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), válido para o período de 13/03/2017 até 12/03/2020, o certificado foi renovado e o novo prazo válido é de 13/03/2020 até 12/03/2023.

A fundação do Instituto é datada de 20/06/2009, registrado no Terceiro Registro de Pessoas Jurídicas de Fortaleza/CE sob o número 5012471 e tem por finalidades:

- A educação infantil - Creche (CNAE 85.11-2/00);
- A educação infantil pré-escola (CNAE 85.12-1/00);

2. BASE DE PREPARAÇÃO

a. *Declaração de Conformidade*

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, consubstanciadas nos pronunciamentos técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e nas disposições aplicáveis às instituições sem fins lucrativos, ITG 2002 – Entidade Sem finalidade de Lucros e posteriores alterações, expedida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), que visa orientar o atendimento às exigências legais sobre procedimentos contábeis a serem cumpridos pelas pessoas jurídicas de direito privado sem finalidade de lucros.

b. *Formalidade da Escrituração Contábil Resolução CFC nº 1.330/11 (NBC ITG 2000)*

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no “Diário” da Entidade, e posteriormente registrado no Cartório de Registros de Pessoas Jurídicas. A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.



Notas explicativas às demonstrações contábeis

c. Base de Mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

d. Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual o Instituto atua (“moeda funcional”). As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Instituição e, também, a sua moeda de apresentação.

e. Uso de Estimativas e Julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade exige que a administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações contábeis.

a. Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, depósitos bancários de livre movimentação e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, demonstrados pelo valor da aplicação, acrescidos dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço.

b. Aplicações de Liquidez Imediata

As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos *pró-rata* até a data do balanço;



Notas explicativas às demonstrações contábeis

c. Apuração do Resultado do Período

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o princípio de competência do exercício.

d. Estimativa para Provisão de Crédito de Liquidação Duvidosa (EPCLD)

Considerando que a entidade concede bolsas integrais (100%) para seus alunos, fazendo com que não haja valores a receber de clientes, dispensado assim a necessidade de constituição de “Estimativa para Provisão de Crédito de Liquidação Duvidosa (EPCLD)”.

e. Adiantamentos

Referem-se a antecipações de férias e de salários de funcionários, cuja apropriação da despesa será feita quando ocorrer o seu fato gerador.

f. Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. As depreciações são calculadas pelo método linear, às taxas mencionadas na Nota Explicativa 6, com base em taxas que levam em conta o tempo de vida útil estimado dos bens.

g. Bens em Comodato

Conforme a Lei 11.638/07 e a Resolução do CFC 1.152/09 (NBC TG 13) os bens em comodatos antes classificados no Sistema de Compensação, passam a integrar o Sistema Patrimonial em contas específicas de Ativo Não-Circulante e Passivo Não Circulante. Por este motivo constam no Grupo do Ativo Imobilizado, subgrupo Bens em Comodato.

h. Redução ao Valor Recuperável

Os ativos sujeitos à depreciação ou amortização são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver indício de perda do valor recuperável (*impairment*), o valor contábil do ativo é testado. Quando houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável; ou seja, o maior valor entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo.

Em 2021, a Administração do Instituto não identificou indícios que pudessem gerar uma redução ao valor recuperável.



Notas explicativas às demonstrações contábeis

i. Passivos Circulantes

Os passivos circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridos até a data do balanço patrimonial.

O passivo para remuneração de funcionários, principalmente relativo aos encargos de férias, é provisionado mensalmente.

j. Provisões

Uma provisão é constituída no balanço, quando o Instituto possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico, seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

k. Patrimônio Líquido

Representa o patrimônio inicial do Instituto, acrescido ou reduzido de ajustes e dos superávits (déficits) apurados anualmente desde a data de sua constituição, que são empregados integralmente nos objetivos, conforme divulgado na nota explicativa 1.

l. Ajuste de Exercícios Anteriores

Conforme Lei 6.404, artigo 186, foram escriturados no Patrimônio Líquido, conta Ajustes de Exercícios Anteriores os saldos decorrentes de efeitos provocados por erro imputável a exercício anterior ou mudança de critérios contábeis que vinham sendo utilizados pela Entidade.

m. Troca de Plano de Contas

Em 2019, foi encerrado o contrato com a Verbum Contabilidade e contratado os serviços uma nova empresa de contabilidade a partir de 2020, no processo, a nova contratada, Plannea Gestão Contábil e Tributária LTDA S/S, optou por utilizar um novo plano de contas, a fim de facilitar o uso e a identificação das mesmas.

n. Superávit/Déficit acumulados

O valor do superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta Superávit ou Déficit do Exercício enquanto não aprovado pela assembleia dos associados e após a sua aprovação, é transferido para a conta Patrimônio Social conforme demonstrado na DMPL.



Notas explicativas às demonstrações contábeis

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2021	2020
Caixa	3.604,64	6.291,46
Bancos conta movimento	1,00	1,00
Aplicações financeiras	628.344,00	715.062,84
Total	631.949,64	721.355,30

Descrição	2021	2020
BB RF CP Automático - C/C 112.827-2 (Sem Restrição)	-	4.422,69
BB RF CP Automático - C/C: 114.914-4 (Sem Restrição)	-	81,04
BB CDB DI - C/C: 114.914-4 (Sem Restrição)	-	408.000,00
Bradesco FICFIRF ref. DI Hiper fundo (Sem Restrição)	99,42	105,46
Bradesco Aplicação em Papéis - CDB Fácil CCDI (Sem Restrição)	148.953,12	302.453,65
Banco do Brasil - CDB 114914-8 (Sem Restrição)	276.837,55	-
Banco do Brasil - Fundos 114914-8 (Sem Restrição)	641,14	-
Banco do Brasil - Fundos 312827-X (Sem Restrição)	61.546,07	-
Banco do Brasil SME - 47678 (Sem Restrição)	77.261,02	-
Banco do Brasil SME - 47683 (Sem Restrição)	63.005,68	-
Total	628.344,00	715.062,84

As aplicações referem-se basicamente a fundo de investimento em cotas de fundo de investimentos principal referenciado DI, possuem vencimentos inferiores a 03 (três) meses ou não possuem prazos fixados para seu resgate, sendo, portanto, de liquidez imediata e estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento dos exercícios.

5. CONTAS A RECEBER

Descrição	2021	2020
Aluguéis	15.876,20	12.612,98
Total	15.876,20	12.612,98



Notas explicativas às demonstrações contábeis

6. IMOBILIZADO

Ativo Imobilizado Líquido	Taxa Média de Depreciação ao ano (a.a.)	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo em 2021	Saldo em 2020
Móveis e Utensílios	10%	35.083,86	-20.517,25	14.566,61	18.075,05
Máq. e Equipamentos	10%	136.115,62	-62.618,04	73.497,58	85.533,34
Comput. e Periféricos	20%	17.168,52	-17.168,52	-	-
Telefone	10%	2.101,09	-2.101,09	-	-
Veículos	20%	37.960,00	-37.960,00	-	-
Instal. em Imóveis	20%	664.936,99	-266.298,22	398.638,77	320.267,37
Imóvel Projeto Água	10%	141.829,46	-	141.829,46	135.112,25
Imóveis em Comodato		1.214.687,64	-	1.214.687,64	1.214.687,64
Total		2.249.883,18	-406.663,12	1.843.220,06	1.773.675,65

O imóvel do projeto água situado na Rua Antônio Botelho, nº 717, bairro Serrinha, Fortaleza-CE, registrado sob matrícula nº 94869 no Registro de imóveis da 2ª Zona, recebeu através do processo de Usucapião de nº 0840858-10.2014.8.06.0001, o domínio do imóvel usucapiendo, por este fato o imóvel foi levado de bens em comodato para bens imobilizados.

7. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS

Descrição	2021	2020
Provisões trabalhistas	84.626,75	51.726,04
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	16.231,22	1.227,71
Total	102.878,97	54.973,75

Houve um acréscimo significativo entre os dois anos supracitados, ocorre que em 2020, o Instituto em parceria com o SME teve que pagar todas as suas despesas trabalhistas até 31/12/2020, em 2021 não ocorreu o mesmo fato, pois a parceria com a prefeitura irá continuar em 2022.

8. OUTRAS CONTAS A PAGAR

Descrição	2021	2020
Cartão de Crédito	9.020,43	5.766,23
Seguros Funcionários a Pagar	6.077,53	4.921,62
Aluguel a pagar	25.000,00	-
Total	40.097,96	10.687,85



Notas explicativas às demonstrações contábeis

9. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

O Instituto é polo ativo em apenas uma demanda judicial que visa a reparação de danos a qual tramita na 2ª Vara Cível da Comarca de Eusébio, em que não representa perdas que justifiquem seu registro contábil.

Respalhada pela representação de seus assessores jurídicos, a Administração não tem conhecimento de contingências trabalhistas, cíveis ou fiscais, bem como de outras naturezas, que requeiram a constituição de provisão para futura perda.

10. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a. Patrimônio Social

O Patrimônio Social representa os valores de resultados superavitários que são incorporados, conforme Resolução CFC N.º 1.409/12 que aprovou Interpretação ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros.

b. Dissolução ou extinção

Na eventual possibilidade de encerramento das atividades do Instituto (em conformidade com o disposto em seu estatuto social), seu patrimônio, descontado o passivo, respeitando o direito de terceiros e as restituições, será destinado a outra entidade beneficente de assistência social. Na falta de uma instituição congênere ou afim, o patrimônio será destinado a uma instituição pública.

11. AUXÍLIOS, SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS PÚBLICOS

a. Valores Recebidos Durante os Exercícios

Descrição	2021	2020
Prefeitura de Fortaleza – Secretaria Municipal de Educação - SME	702.196,62	701.081,63
Total	702.196,62	701.081,63

b. Descrição do Termo de Colaboração 36/2021

O presente instrumento tem como objeto a ação conjunta entre a SME e a Organização da Sociedade Civil para atendimento a crianças da educação infantil, com idade entre 1 a 3 anos neste município, com 03 (três) salas disponíveis da Creche Gotas de Amor, localizada na Rua Antônio Botelho, nº 715, Bairro: Serrinha, CEP: 60741-110, por meio de programas que ofereçam espaço para descoberta, aprendizagem, desenvolvimento de potencialidades em seus aspectos físicos, emocionais, afetivos, cognitivo, linguísticos e

**Notas explicativas às demonstrações contábeis**

sociais, conforme estabelecido no Plano de Trabalho, parte integrante deste Termo de Colaboração, o projeto se estenderá no período de 16/04/2021 até 31/01/2022.

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades.

c. Descrição do Termo de Colaboração 72/2021

O presente instrumento tem como objeto a ação conjunta entre a SME e a Organização da Sociedade Civil para atendimento a crianças da educação infantil, com idade entre 1 a 3 anos neste município, com 04 (quatro) salas disponíveis da Creche Giuliana Galli, localizada na Travessa Santo Onofre, nº 10, Bairro: Serrinha, CEP: 60741-170, por meio de programas que ofereçam espaço para descoberta, aprendizagem, desenvolvimento de potencialidades em seus aspectos físicos, emocionais, afetivos, cognitivo, linguísticos e sociais, conforme estabelecido no Plano de Trabalho, parte integrante deste Termo de Colaboração, o projeto se estenderá no período de 26/04/2021 até 31/01/2022.

São recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades.

d. Subvenções Governamentais

Para a contabilização de suas subvenções governamentais, a Entidade, atendeu a Resolução nº. 1.305 do Conselho Federal de Contabilidade – CFC que aprovou a NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002.

A entidade recebeu no decorrer do período as seguintes subvenções do Poder Público Federal, Estadual e Municipal:

Exercício	Concedente	No. Convênio	Vlr. Recebido	Vlr. Realizado
2021	Termo de Colaboração	36/2021	312.369,97	312.369,97
2021	Termo de Colaboração	72/2021	389.826,65	389.826,65
Total			702.196,62	702.196,62



Notas explicativas às demonstrações contábeis

12. RECEITAS DE DOAÇÕES

Descrição	2021	2020
Doações Internacionais de Pessoas Jurídicas	735.571,53	765.182,25
Doações Nacionais de Pessoas Físicas	630,00	1.252,64
Total	766.434,89	766.434,89

13. RECEITAS FINANCEIRAS

Descrição	2021	2020
Rendimentos s/aplicação financeira	37.184,20	9.010,56
Total	37.184,20	9.010,56

14. DESPESAS COM PESSOAL

Consolidado	2021	2020
14.1 - Salários e remunerações	810.962,10	772.363,13
14.2 - Provisões de férias, 13º salário e encargos	161.816,88	112.375,72
14.3 - Encargos sociais	340.701,81	285.559,94
14.4 - Outras despesas com pessoal	13.954,35	
Total Consolidado	1.327.435,14	1.170.298,79
Pessoal Pedagógico	2021	2020
14.1 - Salários e remunerações	430.514,37	400.055,79
14.2 - Provisões de férias, 13º salário e encargos	110.137,37	51.242,27
14.3 - Encargos sociais	192.083,02	147.079,02
14.4 - Outras despesas com pessoal	13.954,35	-
Total Pedagógico	746.689,11	598.377,08
Pessoal Administrativo	2021	2020
14.1 - Salários e remunerações	380.447,73	372.307,34
14.2 - Provisões de férias, 13º salário e encargos	51.679,51	61.133,45
14.3 - Encargos sociais	148.618,79	138.480,92
14.4 - Outras despesas com pessoal		1377,23
Total Administrativo	580.746,03	573.298,94



Notas explicativas às demonstrações contábeis

15. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

Descrição	2021	2020
15.1 - Materiais de consumo, expediente e higiene	186.621,80	180.937,40
15.2 - Alimentação	88.249,90	34.602,59
15.3 - Utilidades e serviços	28.021,37	40.160,04
15.4 - Prestadores de serviços – PJ	270.014,15	142.579,82
15.5 - Depreciação	77.696,25	75.321,66
15.6 - Prestadores de serviços – PF	13.537,49	10.158,90
15.7 - Outras	41.043,94	44.311,38
Total	705.184,90	528.071,79

16. RECEITAS DE SERVIÇOS VOLUNTÁRIOS

Em cumprimento a Interpretação ITG-2002 aprovada pela Resolução CFC 1.409/12, o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

A Administração do Instituto declara não ter ocorrido nenhum tipo de serviço voluntário no exercício de 2021.

17. IMUNIDADE TRIBUTÁRIA / ISENÇÕES USUFRUÍDAS

O Instituto é imune de Impostos e de Contribuições para a Seguridade Social por força do artigo 150, inciso VI, alínea “c” e do § 7º do art. 195, da Constituição Federal, sendo reconhecida como de utilidade pública no âmbito federal e municipal, além de ter reconhecida sua condição de “Entidade Beneficente de Assistência Social”, por ocasião da emissão do CEBAS, pelo Ministério da Educação, publicado em 13/03/2017.

Em 22 de dezembro de 2011, a câmara municipal de Fortaleza declarou utilidade pública do Instituto Irmã Giuliana Galli através da Lei nº 9856 em seu **Art 1º** - Fica declarado de utilidade pública o Instituto Irmã Giuliana Galli, pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, de caráter assistencial e educacional, com sede e foro na cidade de Fortaleza. **Art. 2º** - Esta Lei entra em vigor na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário. PAÇO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE FORTALEZA, em 22 de dezembro de 2011.



Notas explicativas às demonstrações contábeis

Luizianne de Oliveira Lins - PREFEITA MUNICIPAL DE FORTALEZA.

Em 25 de junho de 2014, o Ministro de Estado da Justiça declarou o Instituto Irmã Giuliana Galli através da Portaria nº 1.133, **Art. 1º** - Declarar de Utilidade Pública Federal o INSTITUTO IRMÃ GIULIANA GALLI, com sede na cidade de Fortaleza, Estado do Ceará, registrado no CNPJ sob o no 10.965.634/0001-32 (Processo MJ no 08071.010116/2014-39). **Art. 2º** - A entidade de que trata esta Portaria fica obrigada a apresentar ao Ministério da Justiça, até o dia 30 de abril de cada ano, relatório circunstanciado dos serviços que houver prestado à coletividade no ano anterior, devidamente acompanhado do demonstrativo da receita e da despesa realizada no período, ainda que não tenha sido subvencionada, conforme preceituam os arts. 5º o do Decreto no 50.517, de 1961, e 4º o da Lei no 91, de 1935. **Art. 3º** - Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

Ademais, cumpre integralmente todos os requisitos previstos no Código Tributário Nacional e na Lei Complementar nº 187/2021, para gozo da imunidade tributária.

O Instituto, a título de demonstração, vem evidenciando suas contribuições sociais usufruídas com base na Lei 8.212/91, em sua redação primitiva. Esses valores anuais equivalem à Isenção (Imunidade) Usufruída – INSS.

Descrição	2021	2020
Custo da Isenção Usufruída-INSS- Empresa / RAT / Terceiros	261.042,86	219.895,48
Total	261.042,86	219.895,48

Os valores de INSS foram provisionados para reconhecimento e deduzido devido a imunidade usufruída pela entidade, o cálculo referente a 2021 foi projetado com alíquota no valor total de 26,8%, está corresponde a 20% sobre o INSS Patronal, 5,8% sobre outras entidades e 1% sobre FAP e RAT.

Os valores de FGTS foram provisionados e calculados sobre o percentual de 8% sobre os valores remuneratórios da folha de pagamentos de 2021 e devidamente recolhidos nos prazos previstos em suas competências.

Adicionalmente, baseada no parecer jurídico de seus assessores, o Instituto entende que o PIS sobre a folha de pagamento não atinge as entidades portadoras do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS e por este motivo cessou o recolhimento deste tributo.



Notas explicativas às demonstrações contábeis

18. CERTIFICADO DE ENTIDADE BENEFICENTE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

A certificação das entidades beneficentes de assistência social é concedida às pessoas jurídicas de direito privado, sem fins lucrativos, reconhecidas como entidades beneficentes de assistência social com a finalidade de prestação de serviços nas áreas de assistência social, saúde e educação e que atendam ao disposto na Lei Complementar nº 187/2021.

O Instituto fez o requerimento ao Ministério da Educação em 24/08/2011, tendo seu Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), deferido pelo processo nº 23123.002060/2011-37, em 13 de março de 2017, pelo período de 3 anos.

O Instituto fez o requerimento de renovação ao Ministério da Educação em 22/11/2019, tendo seu Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), deferido pelo processo nº 23000.033335/2019-28, em 13 de março de 2020, pelo período de 3 anos.

Atividades Educacionais

O Instituto é uma unidade educacional particular que oferece ensino infantil, de forma totalmente gratuita.

O Instituto, mantém Termo de Colaboração com o Município de Fortaleza, por meio da Secretaria Municipal de Educação, em que atende 132 alunos da rede municipal de educação, em turmas do infantil I, II e III, recebendo recursos para a administração, execução das ações pedagógicas e manutenção da unidade escolar.

Em 2020, o Instituto atendeu um total de 215 alunos, sendo 88 matrículas próprias e 127 matrículas pertencentes a Secretaria Municipal de Educação de Fortaleza.

Em 2021, o Instituto atendeu um total de 220 alunos, sendo 88 matrículas próprias e 132 matrículas pertencentes a Secretaria Municipal de Educação de Fortaleza.

Os serviços de educação desenvolvidos pela Entidade são atividades de inserção ou proteção nas Políticas Públicas de Educação (Plano Nacional de Educação - PNE) e a Lei de Diretrizes e Bases (Lei No. 9.394/96) que está inserida e como consequência, por elas, regulamentadas.

O Instituto oferece a bolsa integral (100%) para todos os seus alunos, em observância ao que exige a lei 12.101/2009, conforme demonstração abaixo:



Notas explicativas às demonstrações contábeis

Educação Infantil	Quantidade Instituto	Quantidade SME	Total de Alunos
Total - Alunos Matriculados	88	132	220
Total - Alunos Pagantes	-	-	-
Total - Alunos com Bolsas Integrais	88	132	220

No ano de 2021, foram um total de R\$ 897.600,00 em bolsas de estudos para os alunos da instituição.

19. BENEFÍCIO SOCIAL

Em 2021, o Instituto teve isenções de INSS no montante de R\$ 261.042,86, e entregou de benefício para sociedade, 88 bolsas que totalizaram R\$ 897.600,00, ficando assim demonstrado que o benefício gerado é muito superior as isenções usufruídas pelo Instituto em suas atividades.

20. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

O Instituto opera apenas com instrumentos financeiros não derivativos que incluem aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a pagar e outras dívidas, cujos valores são representativos a respectivos valores de mercado.

PLANNEA GESTÃO CONTÁBIL E TRIBUTÁRIA LTDA S/S
EDUARDO WAGNER LISBOA FONTES
CONTADOR
CRC: CE 013425-O/3

assinatura eletrônica

INSTITUTO IRMÃ GIULIANA GALLI
MASSIMO BARAGLIA
PRESIDENTE
CPF: 601.979.723-65



PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi assinado por Massimo Baraglia (Presidente do Instituto Irmã Giuliana Galli) através de Certificado Digital e-CNPJ na plataforma Portal de Assinaturas Certisign. Para verificar a autenticidade da assinatura acesse o link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/5676-CD5C-6AB8-F987> ou acesse o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

O documento foi emitido de forma eletrônica e assinado através do procedimento instituído pela MP 2.200-2/2001 portanto tem a mesma validade jurídica que documentos cartularizados com assinatura autografa porque sua autenticidade pode ser conferida mesmo após o documento estar impresso: a legitimidade é confirmada utilizando o código para verificação e o QRCode abaixo, o qual, quando escaneado, exibe o documento original e a página completa com as assinaturas.

A Infraestrutura de Chaves Públicas Brasileiras (ICP-Brasil) é uma cadeia hierárquica e de confiança que viabiliza a emissão de certificados digitais para identificação virtual do cidadão. O modelo adotado pelo Brasil é o de certificação com raiz única, sendo que o ITI (Instituto Nacional de Tecnologia da Informação) além de desempenhar o papel de Autoridade Certificadora Raiz (AC-Raiz) também tem o papel de credenciar os demais participantes da cadeia, supervisionar e fazer auditoria dos processos. Clique no link: <https://verificador.iti.gov.br/> para acessar o verificador de conformidade do padrão de Assinatura Digital da ICP-Brasil (Infraestrutura de Chaves Públicas Brasileira) . É um serviço gratuito disponibilizado pelo ITI (Instituto Nacional de Tecnologia da Informação). Assim você poderá aferir se este arquivo foi assinado com certificado ICP-Brasil válido e de acordo com as normas técnicas da ICP-Brasil.

Código para verificação: 5676-CD5C-6AB8-F987



Hash do Documento

7A21C12D4AF52602956BD5587AC01AE95946DEB942B9C5EAB34830C2EC12E50E

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 29/03/2022 é(são) :

- Massimo Baraglia (PRESIDENTE) - 601.979.723-65 em
29/03/2022 18:50 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital - INSTITUTO IRMA GIULIANA GALLI -
10.965.634/0001-32

