



Notas explicativas às demonstrações contábeis

INSTITUTO IRMA GIULIANA GALLI
CNPJ 10.965.634/0001-32
BALANÇO PATRIMONIAL
 Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

ATIVO	NOTA	2022	2021
CIRCULANTE		236.468	696.656
Caixa e equivalentes de caixa	4	189.401	634.906
Contas a Receber	5	27.364	15.876
Adiantamentos a Funcionários	3e	18.266	578
Adiantamento a Fornecedores		50	41.595
Despesas Antecipadas		1.388	3.701
NÃO CIRCULANTE		879.323	1.843.220
Realizável a longo prazo		879.323	1.843.220
Imobilizado	6	1.363.935	1.035.196
(-) Depreciação	6	- 484.612	- 406.663
Bem em Comodato	3g	-	1.214.688
TOTAL DO ATIVO		1.115.791	2.539.876

PASSIVO	NOTA	2022	2021
CIRCULANTE		127.907	207.024
Obrig. Trab. e Previdenciárias	7	-	16.231
Obrigações Tributárias	7	237	12.154
Fornecedores		3.191	9.918
Outras Contas a Pagar	8	34.169	40.098
Cheques a Compensar		-	20.578
Provisões	7	72.840	91.324
Repasses		17.470	16.720
NÃO CIRCULANTE		-	1.214.688
Bem em Comodato	3g	-	1.214.688
PATRIMÔNIO SOCIAL		987.884	1.118.165
Patrimônio Social	10	987.884	1.118.165
TOTAL DO PASSIVO		1.115.791	2.539.876

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

INSTITUTO IRMÃ GIULIANA GALLI
CNPJ 10.965.634/0001-32
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022



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 2022 e 2021
(Em reais)

Descrição	TOTAL 2022	TOTAL 2021	N.E
Receita Operacional Bruta	2.772.246	2.494.324	
Receita Bruta de Educação	897.600	897.600	
Mensalidades Concedidas - Bolsas Estudos	897.600	897.600	
Mensalidades escolares	897.600	897.600	18
Outras Receitas	748.422	702.197	
Convênios	748.422	702.197	
Municipal	748.422	702.197	
Termo de Colaboração 03/2022	334.015	-	11.b
Termo de Colaboração 04/2022	414.407		11.c
Termo de Colaboração 36/2021	-	312.370	
Termo de Colaboração 72/2021	-	389.827	
Doações	936.888	735.572	
Doações internacionais	936.888	735.572	
Pessoa Jurídica	936.888	735.572	
Associazione Escola Irmã Giuliana Galli	936.888	735.572	12
Pessoa Física	5.639	630	
Doação Pessoa Física	5.639	630	12
Eventos / Bazares	5.626	1.532	
Bazar Receita Federal	5.626	1.532	
Locação de Espaço	178.072	156.794	
Receita de Locação de Espaço	178.072	156.794	
Locação Espaço - Secretaria Municipal de Educação Fort (SI	178.072	156.794	
Deduções da Receita Bruta de Educação	944.737	897.600	
Bolsas de estudos Concedidas - 100%	897.600	897.600	
(-) Gratuidades escolares - Integral 100%	897.600	897.600	
Devoluções de Recursos	47.137	-	
(-) Devolução Recursos Convênios	47.137	-	
Receita Líquida	1.827.509	1.596.724	



Notas explicativas às demonstrações contábeis

Descrição	TOTAL 2022	TOTAL 2021	N.E
Custo Serviços Prestados	642.504	554.606	
Custo do Serviço Educacional	642.504	554.606	
Despesas com Pessoal	642.504	554.606	
Pessoal pedagógico	642.504	554.606	
Salários	447.639	368.080	14.1
Férias	76.300	69.687	14.2
13º Salário	40.632	40.450	14.2
Vale Transporte	21.862	13.954	14.4
Descanso Semanal Remunerado	-	10.687	14.1
Hora Extra	-	45.615	14.1
Rescisão de Contrato de Trabalho	56.070	6.132	14.1
Pessoal Administrativo	462.224	433.842	
Salários	376.266	352.257	14.1
Férias	33.491	24.173	14.2
13º Salário	28.949	27.507	14.2
Hora Extra	-	16.615	14.1
Descanso Semanal Remunerado	-	3.804	14.1
Vale Transporte	1.647	-	14.2
Rescisão de Contrato de Trabalho	10.108	-	14.1
Gratificação	-	3.153	14.1
Assistência Médica e ASO	6.592	1.715	14.4
Adicional Noturno	5.172	4.618	14.1
Alimentação	90.292	88.250	
Alimentação / Refeição	90.292	88.250	15.2
Uniforme	7.589	1.944	15.7
Fardamento dos Funcionários	7.589	1.944	
Outros Gastos com Atendimento Escolar	17.954	12.574	15.7
Gás de Cozinha	9.100	7.367	
Material Sala de Aula / Didático / Pedagógico	8.304	5.207	
Outros Gastos com Atendimento Escolar	550	-	
Resultado Operacional Bruto	1.151.081	912.158	



Notas explicativas às demonstrações contábeis

Descrição	TOTAL 2022	TOTAL 2021	N.E
Despesas Operacionais	677.035	584.475	
Despesas Administrativas	1.220.562	1.091.216	
Pessoal	8.323	7.521	15.7
Seguro Funcionários	8.323	7.521	
Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	201.104	194.477	
Assessoria Jurídica	21.120	21.120	15.4
Assessoria Contábil	37.702	39.997	15.4
Serviços Gráficos	817	1.256	15.4
Serviços Chaveiro	889	509	15.4
Serviços de Monitoramento Veicular	3.394	6.512	15.4
Serviços de Manutenção de Equipamentos	1.101	8.193	15.4
Serviço Informática	45.414	29.563	15.4
Serviço Locação Sistemas e Equipamentos	3.527	3.033	15.4
Serviço de Suporte Técnico Químico	15.782	15.630	15.4
Serviço Manutenção Veicular	7.110	3.710	15.4
Serviços de Edição de Site, Banco de Dados e Software	19.412	12.661	15.4
Serviço de Impressão	3.148	1.179	15.4
Serviço de Instalação de Outros Equipamentos	3.584	9.028	15.4
Serviços Eletrônicos	2.168	4.124	15.4
Cursos Técnicos de Habilitação Profissional	-	420	15.4
Propaganda, Publicidade e Patrocínio	2.139	3.657	15.4
Uber/Onibus	7.722	2.719	15.4
Assistencia Social CEBAS	19.590	17.078	15.4
Metarlúrgica e Marcenaria	-	7.754	15.4
Outros Serviços e Consultorias	3.000	-	15.4
Estacionamento	524	774	15.4
Serviço de Auditoria	-	4.000	15.4
Serviços Projetos Água	2.961	1.560	15.4
Serviços de Terceiros - Pessoa Física	5.908	20.918	
Serviços Gerais	5.908	20.918	15.6
Utilidades e Serviços	256.279	103.437	
Água e Esgoto	1.497	-	15.3
Energia Elétrica	4.976	3.192	15.3
Aluguéis	225.000	75.000	15.3
Correios	666	123	15.3
Telefone	9.891	7.993	15.3
Despesa com Cartório	1.314	1.058	15.3
Seguros de veículos	6.564	8.306	15.3
Combustível	6.370	7.370	15.3
Custos Processuais	-	396	15.3



Notas explicativas às demonstrações contábeis

Descrição	TOTAL 2022	TOTAL 2021	N.E
Despesas Com Materiais	126.609	178.563	
Material de Expediente e Papelaria	9.987	5.184	15.1
Material de Higiene e Limpeza	30.569	20.557	15.1
Material de Construção e Reforma	75.813	123.677	15.1
Material Elétrico - Eletrônico - Hidráulico	976	4.128	15.1
Material Copa - Cozinha	703	4.485	15.1
Peças de Veículos	642	2.060	15.1
Material de Manutenção de Poços e Cisternas	-	1.799	15.1
Eventos Culturais e Religiosos	4.989	4.068	15.1
Outras Despesas Gerais	-	280	15.1
Materiais de Manutenção Filial	2.929	12.325	15.1
Despesas com Depreciação/Amortização	77.949	77.696	
Depreciação	77.949	77.696	15.5
Despesas Tributárias	1.040	4.380	
IRRF s/ Aplicação Financeira	266	2.167	
I.O.F	149	323	
Impostos / Taxas	626	1.891	
Despesas Financeiras	8.147	5.003	
Juros e Multas	6	77	
Despesas Bancárias	7.720	4.542	
Anuidade Cartão de Crédito	421	384	
Outras Receitas e Outras Despesas	36.403	35.610	
Outras Receitas	36.403	35.610	
Aplicações Financeiras	36.386	35.610	13
Bradesco CDB	-	16.743	
Rend. Banco do Brasil CDB DI C/C 114.914-4	4.642	15.094	
Rend. Banco do Brasil RF CP Automatico 112.827-2	-	240	
Rend. Banco do Brasil RF Fundos 312827	927	-	
Rend. Bradesco Hiperfundo	11	3	
Rend. Bradesco 115668	14	-	
Bradesco Invest Fácil	48	27	
Bradesco CDB 144914-8	21.127	539	
Bradesco Fundos 114914-8	4	11	
Banco do Brasil 50418	5.467	-	
Banco do Brasil 50419	3.058	-	
Banco do Brasil Rende Facil 312827	127	-	
Banco do Brasil Rende Facil 114914	20	-	
Banco do Brasil SME - 47678	515	1.697	
Banco do Brasil SME - 47683	427	1.257	
Outras Receitas Financeiras	18	-	
Descontos Obtidos	18	-	

INSTITUTO IRMÃ GIULIANA GALLI
CNPJ 10.965.634/0001-32
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022



Notas explicativas às demonstrações contábeis

Descrição	TOTAL 2022	TOTAL 2021	N.E
Provisões	379.537	340.702	
INSS - Cota Patronal	288.001	261.043	14.3
INSS Pedagógico	166.332	144.895	
INSS Adm	121.669	116.148	
FGTS	91.536	79.659	14.3
FGTS Pedagógico	57.902	47.188	
FGTS Adm	33.634	32.471	
Isenções Usufruidas	288.001	261.043	
(-) INSS - Cota Patronal	288.001	261.043	17
(-) INSS Pedagógico - Cota Patronal	166.332	144.895	
(-) INSS Adm - Cota Patronal	121.669	116.148	
Superávit/Deficit do Exercício	(133.544)	(130.537)	

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

INSTITUTO IRMÃ GIULIANA GALLI
CNPJ 10.965.634/0001-32
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022



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 2022 e 2021
(Em reais)

	Patrimônio Social	Ajuste de Exerc. Anteriores	Deficit / Superavit Exercícios	Totais
Saldos em 31 de dezembro de 2020	1.225.284	-	0	1.225.283
Incorporação do resultado	- 130.537	19.499	18.618	- 92.420
Superávit/Deficit do exercício	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	23.419	- 19.499	- 18.618	- 14.698
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.118.165	-	-	1.118.165
Incorporação do resultado	-	-	-	-
Superávit/Deficit do exercício	- 133.544	-	-	- 133.544
Ajustes de Exercícios Anteriores	3.263	-	-	3.263
Saldos em 31 de dezembro de 2022	987.884	-	-	987.884

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 IRMÃ GIULIANA GALLI
10.965.634/0001-32
Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Indireto
Em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

DESCRIÇÃO	2022	2021
Atividades Operacionais		
Superávits/Déficit Acumulados	(133.544)	(130.537)
Aumento em Depreciação Acumulada - Imobilizado Próprio	(77.949)	77.697
Variação em Patrimônio Líquido Social	-	(110.631)
Superávits/Déficit Ajustado	(133.544)	(163.471)
(+/-) Variações Ativos e Passivos Operacionais de Curto e Longo Prazo		
Variação de Contas a Receber	11.487	(3.263)
Variação em Adiantamentos a Funcionários	17.688	(578)
Variação Adiantamento de Fornecedores de Materiais e Serviços	(41.545)	(41.595)
Variação em Impostos a Recuperar	-	4.597
Variação em Despesas Antecipadas	(2.313)	4.890
Variação em Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	16.231	15.004
Variação em Obrigações Tributárias	11.918	11.312
Variação em Fornecedores de Materiais e Serviços	6.727	(58)
Variação em Outras Contas a Pagar	5.929	29.410
Variação em Cheques a Compensar	20.578	16.238
Variação em Provisões	18.484	39.598
Variação em Repasse Apadrinhamento	(750)	15.215
Variação em Bem em Comodato	1.214.688	-
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	1.279.122	90.770
Atividades Investimento		
Aumento em Imobilizado	(885.948)	(147.241)
Caixa Líquido das Atividades Investimento	(885.948)	(147.241)
Caixa Líquido das Atividades	259.630	(219.942)
Variação Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	(445.505)	(86.449)
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	634.906	721.355
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período	189.401	634.906

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 13/03/2020 até 12/03/2023, o processo de renovação do certificado já foi requerido em 27/09/2022 e aguarda aprovação.

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. Devido a alteração contratual onde passou a ser cobrado o valor de aluguel mensal, este bem que estava apresentado no Grupo do Ativo Imobilizado, subgrupo Bens em Comodato foi baixado e mensalmente é provisionado o valor de aluguel a ser pago, sendo reconhecida a despesa e a obrigação de desembolso.

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 2022, 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 Social

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 Social, 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



Notas explicativas às demonstrações contábeis

a conta Patrimônio Social conforme demonstrado na DMPL.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2022	2021
Caixa	2.214,92	3.604,64
Bancos conta movimento	2,00	1,00
Aplicações financeiras	187.183,75	628.344,00
Total	189.400,67	631.949,64

Descrição	2022	2021
BB CDB DI - C/C: 114.914-4 (Sem Restrição)	2.419,33	-
Banco do Brasil 50419	9.443,37	-
Banco do Brasil 50418	11.049,98	-
Bradesco FICFIRF ref. DI Hiper fundo (Sem Restrição)	120,29	99,42
Bradesco Invest Facil (Sem Restrição)	7.465,23	-
Bradesco Aplicação em Papéis - CDB Fácil CCDI (Sem Restrição)	151.108,40	148.953,12
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)	5.577,15	61.546,07
Banco do Brasil SME - 47678 (Sem Restrição)	-	77.261,02
Banco do Brasil SME - 47683 (Sem Restrição)	-	63.005,68
Total	187.183,75	628.344,00

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. Ressalta-se que houve considerável redução de valores aplicados em 2022 em relação a 2021, dado que haviam ficado investido os recursos que estavam parados no exercício de 2021 em virtude da pandemia e consequentemente paralisação parcial das atividades. Parte desses valores resgatados foram destinados a obra efetuado no projeto água. Houve também o resgate total dos recursos aplicados nas contas da Secretaria Municipal de Educação, Banco do Brasil contas de número 47678-1 e conta 47683-8.



Notas explicativas às demonstrações contábeis

5. CONTAS A RECEBER

Descrição	2022	2021
Aluguéis	27.363,60	15.876,20
Total	27.363,60	15.876,20

6. IMOBILIZADO

Ativo Imobilizado Líquido	Taxa Média de Depreciação ao ano (a.a.)	Custo	Depreciação Acumulada	Saldo em 2022	Saldo em 2021
Móveis e Utensílios	10%	35.083,86	-24.025,69	11.058,17	14.566,61
Máq. e Equipamentos	10%	137.881,62	-76.356,84	61.524,78	73.497,58
Comput. e Periféricos	20%	17.168,52	-17.168,52	0,00	-
Telefone	10%	2.101,09	-2.101,09	0,00	-
Veículos	20%	37.960,00	-37.960,00	0,00	-
Instal. em Imóveis	20%	764.936,99	-326.999,98	437.937,01	398.638,77
Imóvel Projeto Água	10%	368.802,91	0,00	368.802,91	141.829,46
Imóveis em Comodato		0,00	-	0,00	1.214.687,64
Total		1.363.934,99	-484.612,12	879.322,87	1.843.220,06

7. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E ENCARGOS

Descrição	2022	2021
Provisões trabalhistas	72.840,00	84.626,75
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	-	16.231,22
Total	72.840,00	102.878,97

Houve um decréscimo significativo entre os dois anos supracitados, ocorre que em 2022, instituto em parceria com o SME efetuou o pagamento de todas as suas despesas trabalhistas até 31/12/2022, em 2021 não ocorreu o mesmo fato.



Notas explicativas às demonstrações contábeis

8. OUTRAS CONTAS A PAGAR

Descrição	2022	2021
Cartão de Crédito	2.624,21	9.020,43
Seguros Funcionários a Pagar	6.545,13	6.077,53
Aluguel a pagar	25.000,00	25.000,00
Total	34.169,34	40.097,96

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 SOCIAL

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.



Notas explicativas às demonstrações contábeis

11. AUXÍLIOS, SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS PÚBLICOS

a. Valores Recebidos Durante os Exercícios

Descrição	2022	2021
Prefeitura de Fortaleza – Secretaria Municipal de Educação - SME	748.421,83	702.196,62
Total	748.421,83	702.196,62

b. Descrição do Termo de Colaboração 03/2022

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 14/02/2022 até 31/12/2022.

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 04/2022

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 sociais, conforme estabelecido no Plano de Trabalho, parte integrante deste Termo de Colaboração, o projeto se estenderá no período de 14/02/2022 até 31/12/2022

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



Notas explicativas às demonstrações contábeis

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	Convênio	Vlr. Recebido	Vlr. Realizado
2022	Termo de Colaboração	Nº 03/2022	414.406,63	414.406,63
2022	Termo de Colaboração	Nº 04/2022	334.015,20	334.015,20
Total			748.421,83	748.421,83

12. RECEITAS DE DOAÇÕES

Descrição	2022	2021
Doações Internacionais de Pessoas Jurídicas	936.887,90	735.571,53
Doações Nacionais de Pessoas Físicas	5.638,91	630,00
Total	942.526,81	736.201,53

13. RECEITAS FINANCEIRAS

Descrição	2022	2021
Rendimentos s/aplicação financeira	36.385,58	37.184,20
Total	36.385,58	37.184,20



Notas explicativas às demonstrações contábeis

14. DESPESAS COM PESSOAL

Consolidado	2022	2021
14.1 - Salários e remunerações	823.904,84	810.962,10
14.2 - Provisões de férias, 13º salário e encargos	179.372,00	161.816,88
14.3 - Encargos sociais	379.536,64	340.701,81
14.4 - Outras despesas com pessoal	101.451,46	13.954,35
Total Consolidado	1.484.264,94	1.327.435,14
Pessoal Pedagógico	2022	2021
14.1 - Salários e remunerações	447.638,90	430.514,37
14.2 - Provisões de férias, 13º salário e encargos	116.932,38	110.137,37
14.3 - Encargos sociais	224.234,27	192.083,02
14.4 - Outras despesas com pessoal	77.932,83	13.954,35
Total Pedagógico	866.738,38	746.689,11
Pessoal Administrativo	2022	2021
14.1 - Salários e remunerações	376.265,94	380.447,73
14.2 - Provisões de férias, 13º salário e encargos	62.439,62	51.679,51
14.3 - Encargos sociais	155.302,37	148.618,79
14.4 - Outras despesas com pessoal	23.518,63	0,00
Total Administrativo	617.526,56	580.746,03

15. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

Descrição	2022	2021
15.1 - Materiais de consumo, expediente e higiene	126.608,73	186.621,80
15.2 - Alimentação	90.291,73	88.249,90
15.3 - Utilidades e serviços	256.278,73	28.021,37
15.4 - Prestadores de serviços – PJ	201.103,81	270.014,15
15.5 - Depreciação	77.949,00	77.696,25
15.6 - Prestadores de serviços – PF	5.907,66	13.537,49
15.7 - Outras	33.865,26	41.043,94
Total	792.004,92	705.184,90

INSTITUTO IRMÃ GIULIANA GALLI

CNPJ 10.965.634/0001-32

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022



Notas explicativas às demonstrações contábeis

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 2022.

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. 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 do Decreto nº 50.517, de 1961, e 4º 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.



Notas explicativas às demonstrações contábeis

Descrição	2022	2021
Custo da Isenção Usufruída-INSS- Empresa / RAT / Terceiros	288.000,13	261.042,86
Total	288.000,13	261.042,86

Os valores de INSS foram provisionados para reconhecimento e deduzido devido a imunidade usufruída pela entidade, o cálculo referente a 2022 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 2022 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.

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.

O Instituto fez o requerimento de renovação ao Ministério da Educação em 27/09/2022, e aguarda aprovação.



Notas explicativas às demonstrações contábeis

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 127 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 2021, o Instituto atendeu um total de 220 alunos, sendo 88 matrículas próprias e 132 matrículas pertencentes a Secretaria Municipal de Educação de Fortaleza.

Em 2022, o Instituto atendeu um total de 215 alunos, sendo 88 matrículas próprias e 127 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:

Educação Infantil	Quantidade Instituto	Quantidade SME	Total de Alunos
Total - Alunos Matriculados	88	127	215
Total - Alunos Pagantes	-	-	-
Total - Alunos com Bolsas Integrais	88	127	215

No ano de 2022, foram um total de R\$ 897.600,00 em bolsas de estudos para os alunos da instituição.

19. BENEFÍCIO SOCIAL

Em 2022, o Instituto teve isenções de INSS no montante de R\$ 288.000,13, 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.

INSTITUTO IRMÃ GIULIANA GALLI
CNPJ 10.965.634/0001-32
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022



Notas explicativas às demonstrações contábeis

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



Este documento foi assinado por Massimo Baraglia (Presidente do Instituto Irmã Giuliana Galli) através de Certificado Digital e-CNPJ na plataforma Portal de Assinaturas Certisign. A legitimidade é confirmada utilizando o código QRCode, o qual, quando escaneado, exibe o documento original com a assinatura.