

**CONTINUAÇÃO DA PAGINA 21**

FUNDAÇÃO DRACENENSE DE EDUCAÇÃO E CULTURA - FUNDEC  
CNPJ: 49.845.878/0001-17

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA  
PARA OS EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020.  
(VALORES EXPRESSOS EM REAIS)

| Método indireto   | 2021                     | 2020                     |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>1 - DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                    |                          |                          |
| <b>(A) Resultado líquido ajustado</b>                     |                          |                          |
| Resultado do exercício                                    | 10.895.036               | 6.436.918                |
| Depreciação   | 1.155.130                | 1.029.661                |
| Provisão para devedores duvidosos                         | -                        | (54.302)                 |
| (=) Resultado ajustado                                    | <u>12.050.166</u>        | <u>7.412.277</u>         |
| <b>(B) Acréscimo e decréscimo do ativo circulante</b>     |                          |                          |
| Duplicatas a receber                                      | (599.294)                | (699.264)                |
| Estoque   | (3.083)                  | 1.286                    |
| Outros créditos   | (588.656)                | (306.193)                |
| Despesas do exercício seguinte                            | 75.830                   | 75.830                   |
| (=) Acréscimo e decréscimo do ativo circulante            | <u>(1.115.203)</u>       | <u>(928.341)</u>         |
| <b>(C) Acréscimo e decréscimo do ativo não circulante</b> |                          |                          |
| Realizável a longo prazo                                  | -                        | -                        |
| (=) Acréscimo e decréscimo do ativo não circulante        | -                        | -                        |
| <b>(D) Acréscimo e decréscimo do passivo circulante</b>   |                          |                          |
| Cheques a compensar                                       | (11.450)                 | 7.719                    |
| Obrigações sociais e trabalhistas                         | (73.790)                 | 82.976                   |
| Obrigações fiscais  | 126.486                  | 1.862.964                |
| Provisão para férias                                      | (43.879)                 | 161.266                  |
| Outras obrigações   | 251.298                  | (226.406)                |
| Mensalidades exercício futuro                             | 306.057                  | (139.971)                |
| (=) Acréscimo e decréscimo do passivo circulante          | <u>554.722</u>           | <u>1.748.549</u>         |
| <b>TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (A+B+C+D)</b>        | <b><u>11.489.685</u></b> | <b><u>8.232.485</u></b>  |
| <b>2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:</b>               |                          |                          |
| (-) Aquisição de ações                                    | -                        | -                        |
| (-) Aquisição do imobilizado                              | (1.025.847)              | (870.276)                |
| (+) Resultado alienação imobilizado                       | -                        | 23.425                   |
| <b>TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>              | <b>(1.025.847)</b>       | <b>(846.851)</b>         |
| <b>3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS:</b>              |                          |                          |
| Redução de empréstimos                                    | (520.908)                | (548.285)                |
| <b>TOTAL DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>             | <b>(520.908)</b>         | <b>(548.285)</b>         |
| <b>VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES (1+2+3)</b>              | <b><u>9.942.930</u></b>  | <b><u>6.837.349</u></b>  |
| <b>SALDO DAS DISPONIBILIDADES NO INÍCIO DO EXERCÍCIO</b>  | <b><u>12.726.006</u></b> | <b><u>5.888.656</u></b>  |
| <b>VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO</b>                       | <b><u>9.942.930</u></b>  | <b><u>6.837.349</u></b>  |
| <b>SALDO DAS DISPONIBILIDADES NO FINAL DO EXERCÍCIO</b>   | <b><u>22.668.933</u></b> | <b><u>12.726.006</u></b> |

Paulo Sérgio Peres  
Pres. Cons. de Curadores  
CPF: 074.079.078-11

Edson Hissatomi Kai  
Diretor Executivo  
CRA - SP 102.460  
CPF: 969.991.958-20

Ademir Aranda Pacheco  
Contador  
CRC 1SP165904/0-0  
CPF: 017.551.478-05

Fundação Dracense de Educação e Cultura - Fundec  
Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020  
(Em reais)

**1. Contexto operacional**

A FUNDAÇÃO DRACENENSE DE EDUCAÇÃO E CULTURA - FUNDEC, entidade sem fins lucrativos, que tem por finalidade o ensino, a pesquisa, o aperfeiçoamento dos métodos de ensino, a elaboração de estudos, planejamentos e projetos tecnológicos, o exercício de atividades de assessoria, consultoria, supervisão, além da produção de bens de consumo e prestação de serviços que contribuam para o desenvolvimento nas áreas de sua atuação.

**2. Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras**

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis no Brasil e normas e procedimentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas para Fundações (NBC T 10.4), Entidades sem Fins Lucrativos de acordo com a ITG 2002 e NBC TG 1000, e também em conformidade com a Lei nº 6.404/76. As demonstrações estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior.

**Descrições das principais práticas contábeis**

a. Caixa e Equivalentes  
Compreendem os valores de Fundo de Caixa, bem como numerários depositados em contas bancárias e aplicações de liquidez junto a Instituições financeiras.

b. Mensalidades a receber  
Referem-se a mensalidades e taxas a receber de alunos, pela contraprestação de serviços educacionais.

**Provisão para Perdas**

Na elaboração das demonstrações contábeis, é necessário utilizar estimativas para certos ativos e passivos. As demonstrações contábeis da Entidade incluem, portanto, estimativas de provisão para possíveis perdas de seus créditos a receber.

**c. Outros Créditos**

Os valores registrados nessa rubrica referem-se a valores de mensalidades a receber através da empresa Perfil Soluções Ltda, cheques devolvidos que a Fundação vem buscando receber através de medidas legais, recebimentos por cartão de crédito e cheques a depositar.  
O aumento de outros créditos ocorreu em virtude do aumento de mais uma turma do curso de medicina.

**d. Despesas de exercício seguinte**

Despesas realizadas para implantação do curso de medicina.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**e. Imobilizado**

Está demonstrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear a taxas que levam em conta o tempo de vida útil dos bens.

A Entidade realizou as análises, conforme previsto no CPC 27 e na interpretação ICPC 10 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, aprovada pela Resolução CFC nº 1.263/09, com o objetivo de revisar e ajustar a vida útil econômica estimada para cálculo da depreciação e entende que as taxas atuais praticadas são as mais razoáveis, não requerendo nenhum ajuste.

**f. Empréstimos e financiamentos**

Refere-se a valores tomados junto a Instituições Financeiras com a finalidade de capital de giro para implantação do curso de medicina.

**g. Cheques a compensar**

Refere-se a cheques emitidos em favor de fornecedores.

**h. Obrigações Sociais**

Refere-se a valores a título de salários do mês de dezembro dos funcionários.

**i. Obrigações Fiscais**

Representa os valores dos encargos sociais sobre folha de pagamento.

**j. A assessoria jurídica da entidade apurou o saldo de suas "Contingências Cíveis e Fiscais" e considerou de possível realização.**

**k. Receitas**

As receitas são registradas mensalmente, em obediência ao regime de competência, e são provenientes de matrículas e mensalidade de alunos.

**l. Mensalidades de Exercícios Futuros**

São provenientes de matrículas do exercício de 2022, que foram apropriadas no exercício de 2021.

**m. As despesas estão apropriadas obedecendo ao regime de competência e estão suportadas por documentos que comprovam a realização das mesmas, como notas fiscais, recibos e contratos.**

**3. Caixa e Equivalentes**

|              | 2021              | 2020              |
|--------------|-------------------|-------------------|
| Caixa        | 7.185             | 4.562             |
| Bancos       | 145.918           | 298.708           |
| Aplicações   | <u>22.515.829</u> | <u>12.422.736</u> |
| <b>TOTAL</b> | <b>22.668.932</b> | <b>12.726.006</b> |

**4. Mensalidades a receber**

|  | 2021             | 2020             |
|--|------------------|------------------|
| Mensalidades vencidas até 60 dias      | 1.180.145        | 972.442          |
| Mensalidades vencidas acima de 60 dias | 1.194.539        | 802.948          |
| (-) Provisão para perdas               | <u>(491.578)</u> | <u>(491.578)</u> |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>1.886.105</b> | <b>1.283.811</b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**5. Imobilizado**

| Conta                        | Taxa  | Vr                | Depr.            | Saldo líquido     | Saldo líquido     |
|------------------------------|-------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                              | Depr. | Original          | Ac.              | 31/12/2021        | 31/12/2020        |
| Terrenos                     |       | 2.354.000         |                  | 2.354.000         | 2.354.000         |
| Edificações                  | 1,5%  | 11.831.318        | 3.511.556        | 8.319.761         | 7.668.016         |
| Ginásios de Esportes         | 10%   | 1.081.146         | 398.230          | 682.916           | 769.408           |
| Construções em andamento     |       |                   |                  | -                 | 815.875           |
| Reformas                     |       | 198.807           |                  | 198.807           | 124.271           |
| Móveis e utensílios          |       |                   |                  |                   |                   |
| Máquinas e equipamentos      | 10%   | 1.186.135         | 933.118          | 253.017           | 227.007           |
| Equipamentos de laboratórios | 10%   | 1.841.057         | 1.284.483        | 556.574           | 525.722           |
| Biblioteca                   | 10%   | 2.522.549         | 1.212.385        | 1.310.164         | 1.630.782         |
| Equipamentos e Ferramentas   | 10%   | 620.931           | 461.348          | 159.584           | 163.485           |
| Veículos                     | 10%   | 39.003            | 37.277           | 1.726             | 2.360             |
| Computadores e periféricos   | 20%   | 719.870           | 302.760          | 417.110           | 163.769           |
| Material Esportivo           | 20%   | 1.806.551         | 1.586.059        | 220.492           | 344.712           |
|                              |       | 12.288            | 10.799           | 1.489             | 2.807             |
| <b>TOTAL</b>                 |       | <b>24.213.654</b> | <b>9.738.015</b> | <b>14.475.640</b> | <b>14.792.213</b> |

**6. Intangível**

|                            | 2021             | 2020             |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Programas de computador    | 1.475.995        | 1.474.555        |
| Marcas e Patentes          | 12.839           | 12.039           |
| Obras audiovisuais         | 3.086            | 3.086            |
| <b>Total do intangível</b> | <b>1.491.920</b> | <b>1.489.680</b> |

**7. Impostos a recolher**

| Contas                             | 2021<br>Circulante<br>R\$ | 2020<br>Circulante<br>R\$ |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| a) INSS a recolher                 | 65.381                    | 58.292                    |
| b) FGTS a recolher                 | 127.674                   | 125.337                   |
| c) IRRF a recolher                 | 218.341                   | 207.962                   |
| d) PIS a recolher                  | 2.026                     | 508                       |
| e) Mensalidade sindical a recolher | 25                        | 25                        |
| f) ISSQN a recolher                |                           | 21                        |
| g) INSS a recolher mês seguinte    | 6.505                     | 8.264                     |
| h) INSS PATRONAL                   |                           | <u>1.771.453</u>          |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>419.952</b>            | <b>2.171.862</b>          |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras