

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ANO 2021

CONTEXTO OPERACIONAL

NOTA 1

A Federação Nacional das Associações Pestalozzi – FENAPESTALOZZI, CNPJ: 42.129.809/0001-68, fundada em Assembleia Geral no dia 28 de agosto de 1970, na cidade do Rio de Janeiro, com sede na Capital Federal, situada no SRTVS, Quadra 701, Edifício Novo Centro Multiempresarial, Bloco O, número 110, salas 496, 497 e 708 a 711, Asa Sul, Brasília/DF, CEP 70340-000, é uma associação civil de direito privado, sem fins econômicos ou lucrativos, de caráter não confessional e sem qualquer vínculo político-partidário, com duração indeterminada, sendo regulada por seu Estatuto, pelo Regimento Interno, legislação nacional em vigor e tratados internacionais dos quais o Brasil seja signatário. Tem atuação no âmbito nacional, podendo abrir filiais em municípios e estados da Federação onde não existam representações do Movimento Pestalozziano. Atua no assessoramento, na defesa e garantia de direitos das pessoas com deficiência, transtornos globais do desenvolvimento e altas habilidades e suas famílias, doravante denominadas público-alvo, nas áreas de assistência social, educação, saúde, trabalho, cultura, esporte, lazer, ciência, tecnologia e inovação, dentre outras.

II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 2

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas e normas contábeis adotadas no Brasil, em conformidade com a Lei 6.404/76 e alterações da Lei 11.638/07 e Resolução CFC nº 1.409/12, que aprovou a ITG 2002 (R1) de forma comparativa às demonstrações do exercício anterior.

Os valores constantes das demonstrações foram efetuados em reais, moeda corrente nacional, no decorrer de todo o exercício. IMPOSTO DE RENDA: a forma de tributação do Imposto Sobre a Renda é isenta.

III – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

NOTA 3

Apuração do Resultado – As receitas e despesas são apropriadas obedecendo ao regime contábil de competência do exercício.

NOTA 4

Ativo Circulante – As contas do Ativo Circulante foram elaboradas em conformidade com a Lei 6.404/76, art.178 com as devidas alterações da Lei 11.638/07. Os depósitos em conta corrente, poupança e aplicações de curto prazo, estão demonstradas pelo valor aplicado, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, estando depositados e aplicadas em instituições financeiras confiáveis podendo ser resgatadas a qualquer tempo.

Os créditos a receber no valor total de **R\$ 57.532,31**, que foi corrigido e os recebimentos atualizados, são referentes ao empréstimo que está em aberto juntos a **Federação das Associações Pestalozzi do Estado do Espírito Santo**, no valor de **R\$ 12.532,31**; E **R\$ 45.000,00**, referente ao empréstimo que está em aberto, junto a **Associação Pestalozzi do Recife**.

NOTA 5

Ativo Não Circulante

O Imobilizado está demonstrado pelo valor declarado na doação, e os que foram adquiridos pelo valor da aquisição, ajustado por depreciação acumulada, calculada pelo método linear, de acordo com a legislação fiscal, com base em taxas estabelecidas em função da vida útil dos bens. Os imóveis da Federação foram adquiridos no ano de 1978, através de um convênio com o FNDE, e tinha como objetivo a expansão do Movimento no país com a criação de entidades nas cidades onde tinha um trabalho de sensibilização iniciado, porém faltava local. Com este convênio foram adquiridos imóveis em dez cidades cumprindo os objetivos deste, porém estes imóveis permaneceram em nome da Federação com uso pelas Associações. A maioria delas buscaram conservar, ampliar e alguns até viabilizaram a aquisição de área ao lado ampliando o terreno. Em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 26 de outubro de 2012 fora deliberado que a Federação transferisse para as Associações que estão em funcionamento, que estivessem com todos os impostos referentes a este imóvel em dia favorecendo as afiliadas a buscarem recursos para reforma e ampliação com estes imóveis incorporados em seu patrimônio. A Diretoria da Federação nesse processo de organização cumprindo o que a Assembleia geral deliberou foi concretizando as transferências que encaixaram nesta forma de doação.

A Federação ainda precisa regularizar os imóveis localizados em Recife/PE e São Luís/MA. O assunto já foi deliberado em Assembleia Geral.

Em nome da Federação ficarão apenas os imóveis e veículos em uso, sendo: 03 (três) salas, 2 (duas) garagens no Edifício Novo Centro Multiempresarial onde está sediada a Federação; 1 flat localizado no Edifício Bonaparte Hotel; um apartamento localizado no Hotel Meliá Brasil 21; 1 Veículo Jeep Renegade; e 4 (quatro) salas de nº 708 a 711 com 4 (quatro) garagens, localizadas no Edifício Novo Centro Multiempresarial, que foram adquiridas em 2021, além dos imóveis e veículos que forem adquiridos a partir desta data.

No ativo Intangível encontra-se reconhecido o custo da renovação do registro das marcas FENAPESTALOZZI, Pestalozzi e MONPAD, válidas por 10 (dez) anos a partir da data da renovação, conforme segue:

Nº. Registro	Classe Produto/Serviço	Data da Renovação
816800545	11.10	20/09/2024
816800553	39.10 e 40	22/03/2024
816800561	41.50 e 70	15/03/2024
816800588		17/05/2024
919564534	11 e 41	23/12/2030

NOTA 6

Passivo Circulante – Obrigações Gerais – Está demonstrado por valores históricos contraídos, vencíveis em curto prazo.

NOTA 7

Patrimônio Social – O Patrimônio Social compreende o Patrimônio Social inicial, acrescido dos valores dos superávits e diminuído dos déficits do período e os ajustes de períodos anteriores. A organização não distribui parcela de seus resultados e não remunera sua Diretoria Executiva, a qualquer título ou pretexto.

NOTA 8

As receitas brutas das atividades sociais totalizaram **R\$ 4.658.908,04**, correspondem a doações de pessoas físicas, jurídicas, contribuições das afiliadas, bazares, venda de suvenires, loto esportiva, receitas com os alugueis, acrescido dos rendimentos das aplicações financeiras, e apropriação de receitas oriundos de emenda parlamentar, as receitas foram apropriadas atendendo ao princípio da competência.

Descrição das Receita

Termo de Fomento/Emenda Parlamentar	61.922,20
- Contribuição de Federadas e afiliadas	141.667,21
- Receitas de /doações/penas/outras	15.855,09
- Loto Esportiva –CEF	1.080.140,12
- Lives MDM8	3.194.560,67
Receitas Financeiras	115.844,45
Alugueis e Arrendamentos	48.321,00
Outras Receitas	597,30
Total	4.658.908,04

Demonstrando as receitas de isenção da parte patronal do INSS possibilitada pela Certificação de Entidades Beneficentes de Assistência Social-CEBAS, serão demonstradas neste relatório, obedecendo a ITG 2002 (R1), não fazendo parte das demonstrações contábeis financeiras, como segue:

Receitas com a Isenção do INSS, incluindo a COTA PATRONAL/RAT/TERCEIROS referente ao ano de 2021, foi no total de: R\$ 63.176,15, sendo:

INSS 20% = R\$ 45.446,83
RAT 2% = R\$ 4.545,95;
TERCEIROS 5,8% = R\$ 13.183,37

NOTA 09 - Das Despesas

As despesas do período foram de **R\$ 2.936.188,00**, despesas estas que foram para a manutenção das atividades inerentes aos objetivos estatutários da FENAPESTALOZZI.

Os valores demonstrados no resultado do período foram superavitários em **R\$ 1.722.720,04**, depois de compensado com os déficits acumulados, acrescidos ao superávit acumulado, deduzido os ajustes, foi o saldo superavitário, irá para a conta superávit acumulados a disposição da assembleia, e acrescido ao patrimônio social líquido.

NOTA 10

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

NOTA 11

GRATUIDADES: Atendendo ao disposto no Decreto nº 8242/2014 e na LC 187/2021, a entidade aplicou seus recursos nas atividades de manutenção, capacitação, assessoramento às afiliadas, representações federativas junto ao poder público federal em defesa dos direitos da pessoa com deficiência e serviços de orientações e operacionalizações administrativas, não tendo nenhum custo financeiro para os que foram beneficiados.

NOTA 12
ALCANCE E REPERCUSSÃO SOCIAL:

A Federação Nacional das Associações Pestalozzi, representa no âmbito nacional as afiliadas no total de 235 instaladas em 19 estados da Federação e no Distrito Federal, defendendo direitos e lutando nas diversas frentes para a melhoria da qualidade de vida das pessoas com deficiência no Brasil. Por se tratar de uma entidade de assessoramento e que luta pela defesa dos direitos das pessoas com deficiência a mesma não atende os critérios preestabelecidos nos relatórios de atividades e contábeis especialmente o item 10 do ITG 2002 (R1), já que não faz atendimentos em nenhuma área específica, daí a impossibilidade de registros de receitas e despesas segregadas por área de atuação já que a área de atuação é assessoramento e a defesa dos direitos da pessoa com deficiência, ligada a Assistência Social, definida pela LC 187/2021, artigo 29.

NOTA 13
SEGUROS

A FENAPESTALOZZI, mantém cobertura de seguro de veículo em montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros.

NOTA 14
ESCLARECIMENTOS ADICIONAIS

Esclarecimento sobre a aplicação da ITG 2002(R1) nas demonstrações contábeis: A FENAPESTALOZZI, é uma entidade classificada de Assistência Social de acordo com o artigo 29 da LC 187/21, por ser tratar de uma entidade de assessoramento e defesa de direitos das pessoas com deficiência, é muito comum quando vão analisar estas demonstrações, pedem para aplicar o Item 10, onde diz: "Os registros contábeis devem evidenciar as contas de receitas e despesas com e sem gratuidade com superávit e déficit, de forma segregada, identificáveis por tipo de atividade, tais com educação, saúde e assistência social e demais atividades"

As receitas e despesas estão evidenciadas e segregadas de acordo com a rotina da entidade, que atua numa única área que é assessoramento e a defesa das garantias e dos direitos das pessoas com deficiência, não atua diretamente em saúde e educação, mais nas ações pertinentes aos objetivos estatutários está classificada como entidade de assistência social porque a lei determina assim.

Os softwares de contabilidade utilizado para fazer os registros contábeis ainda não oferecem as ferramentas adequadas para o atendimento das exigências das demonstrações contábeis no que tange as entidades imunes/isentas, dando preferência para as empresas comerciais que representam a quase totalidade dos usuários, só para citar um exemplo, a DRE, que não isenta/imune seria DRP, eles não oferecem a possibilidade de alterar o título e nem emitir o relatório com a demonstração comparativa. Nem mesmo a ECD, emite relatório comparativo da DRP e nem o nome correto, como preconiza a ITG 2002, o que nos leva a ter que montar relatórios comparativos manualmente, dificultando o nosso trabalho. Neste Período de 2021 o plano de contas está adequado o que preconiza a ITG 2002 (r1), onde as despesas estão registradas no grupo 3 e as receitas no grupo 4 das contas de resultado do período.

Brasília-DF, 31 de dezembro de 2021

ESTER ALVES
 Assinado de forma digital por
 ESTER ALVES
 PACHECO:2836366
 PACHECO:28363663115
 Dados: 2022.07.19 09:51:06
 -03'00'
 3115

ESTER ALVES PACHECO
 Presidente
 CPF: 283.636.631-15

ELIAS PEREIRA
 Assinado de forma digital por
 ELIAS PEREIRA
 BORGES:21684197
 BORGES:21684197104
 Dados: 2022.07.19 10:44:47
 -03'00'
 104

ELIAS PEREIRA BORGES
 Téc. Em Contabilidade-CRC nº. 011872/GO
 CPF: 216.841.971-04

!				!
!	DOCACOES E DEC. JUDICIAIS/SUBV		3.414.005,17	!
!	DOACOES E DECISOES JUDICIAIS	15.855,09		!
!	DOACOES PESSOA FISICA	7.493,42		!
!	DOACOES PESSOA JURIDICA	1.142,42		!
!	PENA PECUNIARIA PESSOA FISICA	7.219,25		!
!	APROPRIACAO TERMO DE FOMENTO		61.922,20	!
!	APROPRIACAO RECEITA TF 898784/	61.922,20		!
!	CONTRIBUICOES		141.667,21	!
!	CONTRIBUICOES ASSOCIADOES AFIL	136.267,21		!
!	CONTRIBUICOES FEDERACOES AFILI	5.400,00		!
!	RECEITAS LIVES MDM8		3.194.560,67	!
!	RECEITAS LIVES MDM8	3.194.560,67		!
!				!
!	RECURSOS DA LOTO ESPORTIVA CE		1.080.140,12	!
!	LOTO ESPORTIVA CEF		1.080.140,12	!
!	RECURSOS LOTO ESPORTIVA CEF LE	1.080.140,12		!
!				!
!	RECEITAS PATRIMONIAIS		48.321,00	!
!	RECEITAS PATRIMONIAIS		48.321,00	!
!	ALUGUEIS/ARRENDAMENTOS	16.821,00		!
!	ALUGUEL/HOSPEDAGEM FLAT/BONAP	19.440,00		!
!	ALUGUEL APT/MELIA	12.060,00		!
!				!
!	RESULTADO OPERACIONAL LIQUIDO		4.542.466,29	!
!				!
!	DESPESAS DAS ATIVIDADES SOCIAI		-589.692,95	!
!	DESPESAS COM RECURSOS HUMANOS	-248.508,70		!
!	SALARIOS E ORDENADOS PESSOAL C	-183.452,87		!
!	13 SALARIOS	-17.524,09		!
!	FERIAS E ABONOS	-13.156,17		!
!	VALE TRANSPORTE	297,43		!
!	AUXILIO ALIMENTACAO	-34.578,00		!
!	MEDICINA DO TRABALHO	-95,00		!
!	ENCARGOS SOCIAIS		-17.117,62	!
!	INSS	-112,45		!
!	FGTS	-17.005,17		!
!	HONORARIOS/ DESPESAS PESSOAL S		-40.660,00	!
!	HONORARIOS SEM VINCULOS	-40.660,00		!
!	DESPESAS ADMINISTRATIVAS		-236.906,82	!
!	ENERGIA ELETRICA	-4.280,57		!
!	TELEFONE E INTERNET	-5.469,24		!
!	MELHORIAS E REFORMAS DO IMOBIL	-53.193,62		!
!	MATERIAS DE LIMPEZA/HIGIENE	-370,41		!
!	MATERIAIS DE ESCRITORIO/CERTIF	-694,00		!
!	SERVICOS TERCERIZADOS	-710,00		!
!	COMBUSTIVEL/PEDAGIO	-9.540,92		!
!	IPTU	-7.026,12		!
!	CONDOMINIO SEDE	-57.194,46		!
!	CARTORIOS	-5.673,36		!
!	ALIMENTACAO/REFEICOES/LANCHES	-10.251,82		!

!	POSTAIS/CORREIOS	-2.864,15		!
!	SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA	-39.277,06		!
!	PASSAGENS AEREAS/TERRESTRES/TR	-9.397,54		!
!	HOSPEDAGENS/ESTADIAS	-3.231,30		!
!	CONTRIBUICOES A ENTIDADES	-3.500,00		!
!	DESPESAS COM VEICULO	-92,60		!
!	COPIAS/ IMPRESSOES/PUBLICACOES	-1.860,00		!
!	CONSUMO	-10.723,07		!
!	MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS ELE	-750,00		!
!	DESPESAS COM INPI	-210,00		!
!	CONDOMINIO FLAT BONAPART	-2.598,60		!
!	CONDOMINIO MELIA	-6.128,10		!
!	MNUTENÇÃO SITES/DOMINIOS	-76,00		!
!	OBJETOS DE PEQUENO VALOR	-418,91		!
!	MATERIAIS DE EXPEDIENTE	-274,97		!
!	SERVICOS MEDICOS HOSPITALARES	-1.100,00		!
!	DESPESAS COM AFILIADAS		-6.969,21	!
!	PGTO DE DESPESAS DAS AFILIAD	-6.969,21		!
!	DEPRECIACOES		-39.530,60	!
!	DESPESAS COM DEPRECIACOES	-39.530,60		!
!				!
!	IMPOSTOS E TAXAS		-6.890,46	!
!	DESPESAS COM IMPOSTOS E TAXAS		-6.890,46	!
!	IMPOSTOS FEDERAIS	-2.960,92		!
!	IMPOSTOS/TAXAS ESTADUAIS/MUNIC	-2.326,51		!
!	IRRF DE APLICAÇÃO EM RENDA FI	-1.603,03		!
!				!
!	SEGUROS		-5.068,78	!
!	SEGUROS		-5.068,78	!
!	DESPESAS COM SEGUROS/FRANQUIA	-5.068,78		!
!				!
!	DESPESAS COM RECURSOS DA LOTE		-2.268.990,82	!
!	DESPESAS RECURSOS LOTERIAS CEF		-2.268.990,82	!
!	REC.LOTERIA CEF PASSAGENS/HOSP	-523,15		!
!	REC. LOTERIAS TARIFAS BANCARIA	-673,95		!
!	DESPESAS COM CONSUMO	-8.003,62		!
!	ESTRUTARAÇÃO DA FENAPESTALOZZI	-67.977,25		!
!	DESPESAS C/VEICULO JEEP	-1.332,67		!
!	PLATAFORMAS DIGITAIS/DESP C/ I	-884,44		!
!	SERVICOS DE COMUNICAÇÃO	-9.976,01		!
!	CONTRIBUIÇÃO A ENTIDADES REPR	-2.500,00		!
!	HONORARIOS PROFISSIONAIS	-24.808,00		!
!	SERVICOS PRESTADOS POR PESSOA	-219.390,66		!
!	EXECUÇÃO DESPESAS LIVES MDM8	-1.919.365,07		!
!	DESPESAS COM IMPRESSAO/GRAFICA	-13.556,00		!
!				!
!	EXECUÇÃO TERMO DE FOMENTO 8803		-61.922,20	!
!	EXECUÇÃO TF 898784/20		-61.922,20	!
!	EXECUÇÃO TERMO DE FOMENTO 8987	-61.922,20		!
!				!
!	RECEITAS FINANCEIRAS		115.844,45	!

! RCEITAS FINANCEIRAS		115. 844, 45	!
! RENDAS DE APLICACOES FINANCEI	18. 223, 24		!
! RENDIMENTOS APLICACAO LOTERI	97. 621, 21		!
!			!
! DESPESAS FINANCEIRAS		-3. 622, 79	!
! DESPESAS FINANCEIRAS		-3. 622, 79	!
! DESPESAS BANCARIAS/TARIFAS/TAX	-3. 437, 10		!
! JUROS/MULTAS	-185, 69		!
!			!
! OUTRAS RECEITAS		597, 30	!
! OUTRAS RECEITAS		597, 30	!
! RECUPERACAO DE DESPESAS	597, 30		!
!			!
! RESULTADO ANTES DAS PROVISÕES		1. 722. 720, 04	!
!			!
! SUPERIVIT DO PERIODO		1. 722. 720, 04	!

! Reconnhecemos a exatidao da presente demonstracao, levantada de acordo com os dados e documentos apresentados !
! até a presente data. !

! Assinado de forma digital por ESTER ALVES
PACHECO:28363663115
3663115
Dados: 2022.07.19 09:49:22 -03'00'

BRASILIA-DF, 31 de Dezembro de 2021. !

Assinado de forma digital por ELIAS PEREIRA
BORGES:21684197104
7104
Dados: 2022.07.18 21:58:26 -03'00'

ESTER ALVES PACHECO
PRESIDENTE
CPF: 283. 636. 631-15

ELIAS PEREIRA BORGES
TEC. CONTABILIDADE CRC 011872-GO
CPF: 216. 841. 971-04

* * * * *
- - - - -
* * * * *
- - - - -
* * * * *
- - - - -
* * * * *
- - - - -
* * * * *
- - - - -

BALANCO PATRIMONIAL

ATIVO		PASSIVO	
	2021		2021
ATIVO	6.285.187,84 D	PASSIVO	6.285.187,84 C
ATIVO CIRCULANTE	3.923.381,34 D	PASSIVO CIRCULANTE	88.070,73 C
DISPONIBILIDADES	3.844.046,52 D	CIRCULANTE CURTO PRAZO	88.070,73 C
CAIXA GERAL	1.959,70 D	OBRIGACOES TRIBUTARIAS	1.853,04 C
BANCOS CONTA MOVIMENTO/RECURS	561.062,04 D	CONTRIBUCOES SOCIAS A RECOLHE	4.558,03 C
BANCOS APLICACAO FINANCEIRA	3.281.024,78 D	PROFISSIONAIS	1.320,00 C
CREDITOS	57.532,31 D	REC./TF/SUBVENCOES/LIVES MDM8	80.339,66 C
EMPRESTIMOS AS AFILIADAS	57.532,31 D		
ESTOQUES	21.598,87 D	PATRIMONIO LIQUIDO	6.197.117,11 C
ESTOQUES DE DOACOES RECEBIDAS	21.598,87 D	PATRIMONIO SOCIAL	2.091.311,59 C
OUTROS CREDITOS	203,64 D	PATRIMONIO SOCIAL	2.091.311,59 C
ANTECIPACOES E CREDITOS A RE	203,64 D	SUPERAVI (DEFICIT) ACUMULADOS	4.105.805,52 C
		SUPERAVIT ACUMULADOS	4.105.805,52 C
ATIVO NAO CIRCULANTE	2.361.806,50 D		
IMOBILIZADO	2.360.286,50 D		
IMOBILIZACOES TECNICAS	3.575.288,61 D		
DEPRECIACOES ACUMULADAS	1.215.002,11 C		
INTANGIVEL	1.520,00 D		
MARCAS E PATENTES	1.520,00 D		
TOTAL DO ATIVO	6.285.187,84 D	TOTAL DO PASSIVO	6.285.187,84 C

Reconhecemos a exatidão da presente demonstração, levantada de acordo, com dados e documentos a nós fornecidos.

BRASILIA-DF, 31 de Dezembro de 2021.

ESTER ALVES
 PACHECO:28363663115
Assinado de forma digital por ESTER ALVES PACHECO:28363663115
 Dados: 2022.07.19 09:48:31 -03'00'

ESTER ALVES PACHECO
 PRESIDENTE
 CPF:283.636.631-15

ELIAS PEREIRA
 BORGES:21684197104
 7104
Assinado de forma digital por ELIAS PEREIRA BORGES:21684197104
 Dados: 2022.07.18 21:57:04 -03'00'

ELIAS PEREIRA BORGES
 TEC.CONTABILIDADE CRC 011872-GO
 CPF:216.841.971-04