



Fundação Dom Aguirre

CNPJ nº 71.487.094/0001-13

Demonstrações Contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 (Em Milhares de Reais)

| Balancos Patrimoniais | | | Balancos Patrimoniais | | | Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido | | | Demonstração do Resultado | | | Demonstrações do Fluxo de Caixa | | | | |
|---|--------|----------------|-----------------------|--|--------|---|----------------|------------------------------|---------------------------|---------|------|---------------------------------|------|---|--------------|------------|
| Ativo Circulante | Nota | 2021 | 2020 | Passivo / Circulante | Nota | 2021 | 2020 | Superávit/ Patrimônio Social | (Déficit) do Acumulado | Total | Nota | 2021 | 2020 | Atividades Operacionais | 2021 | 2020 |
| Ativo Circulante | 57.817 | 53.273 | | Passivo / Circulante | 12.116 | 14.081 | | | | | | | | Atividades Operacionais | 2021 | 2020 |
| Caixa e equivalentes de caixa - sem restrição | | 256 | 423 | Fornecedores | | 704 | 423 | | | | | | | Superávit (déficit) do período | 5.041 | 4.417 |
| Caixa e equivalentes de caixa - com restrição | | 4 | 4 | Salários e contribuições sociais e fiscais | 07 | 5.203 | 5.234 | | | | | | | Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa: | | |
| Empréstimos e financiamentos | | 4 | 4 | Provisão de férias e encargos | 08 | 695 | 339 | | | | | | | Depreciação e amortização | 6.192 | 5.872 |
| Aplicações Financeiras - sem restrição | 03 | 44.026 | 41.027 | Recursos de convênios | 09 | 177 | 181 | 195.817 | 2.129 | 197.946 | | | | Perdas (ganhos) na alienação sobre o ativo imobilizado e intangível | | |
| Contas a receber - líquido de provisão | 04 | 12.896 | 11.213 | Contingências a pagar | 10 | 310 | 3.103 | | (2.129) | - | | | | Redução (aumento) do ativo | | |
| Adiantamentos | | 222 | 238 | Outros passivos circulantes | | 438 | 276 | | 417 | 417 | | | | Aplicação financeira | 2.052 | (4.101) |
| Estoque | | 15 | 10 | Não Circulante | | 2.427 | 2.819 | | | | | | | Contas a receber - líquido de provisão | (4.217) | (3.322) |
| Outros ativos circulantes | | 398 | 364 | Empréstimos e financiamentos | 08 | 1.777 | 989 | | | | | | | Outros ativos | (101) | 3.683 |
| Não Circulante | | 160.130 | 161.984 | Contingências a pagar | 10 | - | 1.003 | | | | | | | Aumento (redução) do passivo | | |
| Realizável a Longo Prazo | | | | Recursos de convênios | 09 | 650 | 827 | | | | | | | Fornecedores | 281 | (851) |
| Aplicações Financeiras | 03 | 10.184 | 12.236 | Patrimônio Líquido | | 203.404 | 198.363 | | | | | | | Salários e contribuições | (216) | (520) |
| Contas a receber - líquido de provisão | 04.1 | 12.072 | 9.538 | Patrimônio líquido | | 203.404 | 198.363 | | | | | | | Provisão para contingências | (3.796) | 30 |
| Depósitos judiciais | | 3.948 | 3.869 | Superávit do exercício | | - | - | 5.041 | 5.041 | | | | | Recursos de convênios | (180) | (182) |
| Imobilizado | 06 | 132.759 | 135.097 | Transferência para patrimônio social | | 5.041 | (5.041) | | | | | | | Outros passivos | 409 | (241) |
| Intangível | 05 | 1.167 | 1.244 | Total do Ativo | | 217.947 | 215.263 | | | | | | | Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais | 5.542 | 801 |
| Total do Ativo | | 217.947 | 215.263 | | | | | | | | | | | Aumento de ativo imobilizado e intangível | | |

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras

1. Contexto Operacional: A Fundação Dom Aguirre, localizada na cidade de Sorocaba, Estado de São Paulo, é uma entidade educacional sem fins lucrativos e tem por finalidade manter cursos superiores regulares na Universidade de Sorocaba - Uniso e no Colégio Dom Aguirre, de 1.º e 2.º graus. Em atendimento ao previsto no seu Estatuto Social, os recursos da Fundação são aplicados em suas finalidades institucionais. A Fundação Dom Aguirre qualifica-se como Entidade Beneficente de Assistência Social, vez que assim devidamente certificada, nos termos da legislação aplicável, com histórico da primeira emissão da certificação remontando ainda ao Conselho Nacional de Assistência Social (CNAS), em 1972, a par do Processo nº 00002.22391/1972-00. Atualmente, a entidade mantém certificação válida e vigente a par do último processo analisado e deferido, perante o Ministério da Educação (Proc. nº 23000.006873/2015-16), e pela pendência de pedidos posteriores tempestivamente protocolados.

2. Apresentação das Demonstrações Financeiras: As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira e levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade - ITG 2002 (R1) específica para Entidades sem Finalidades de Lucros e a NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para a preparação de suas demonstrações financeiras. **Resumo das Principais Práticas Contábeis:** a) Moeda funcional e de apresentação: As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade. b) Apreciação das receitas e despesas do exercício: As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios. c) Estimativas contábeis: A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingências e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas, pelo menos, anualmente. d) Instrumentos financeiros: Instrumentos financeiros não-derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outros passivos. e) Ativos circulantes e não circulantes - Caixa e equivalentes de caixa: Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa. Contas a receber: As contas a receber são registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é calculada por valor suficiente para cobrir eventuais perdas desses créditos. Imobilizado: Demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações registradas pelo método linear, de acordo com as taxas mencionadas na nota explicativa n.º 06. Ativos Intangíveis: Os ativos intangíveis compreendem os adquiridos por terceiros que são mensurados pelo custo total de aquisição, menos as despesas de amortização. Redução ao valor recuperável: O ativo imobilizado e o intangível tem o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. A Entidade não identificou qualquer evidência que justifique a necessidade de provisão em 31 de dezembro de 2021. f) Passivos circulantes e não circulantes: São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis ascendidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em va-

lor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. Provisões: As provisões são reconhecidas, quando a Entidade 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. **Receitas Antecipadas:** Refere-se a recebimentos antecipados de contratos de serviços educacionais que serão prestados durante o exercício de 2022. g) **Gratuidades:** Estão demonstradas conforme legislação vigente. h) **Aplicação de recursos:** Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

3. Aplicações Financeiras sem Restrição Circulante

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Aplicações em fundos de investimentos | 44.026 | 41.027 |
| Total | 44.026 | 41.027 |

Não Circulante

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Aplicações em fundos de investimentos | 10.184 | 12.236 |
| Total | 10.184 | 12.236 |

Total Aplicações financeiras

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Aplicações em fundos de investimentos | 44.026 | 41.027 |
| Total | 44.026 | 41.027 |

O Estatuto da Fundação Dom Aguirre estabelece, como requisito, que os excedentes financeiros deverão ser aplicados integralmente na realização de seus objetivos, sendo vedada, em qualquer hipótese, a distribuição de bens ou de parcelas do patrimônio social. Desta forma, a FDA irá utilizar integralmente o saldo dos valores registrados em "Aplicações Financeiras" na consecução do respectivo objeto social, ou seja, serão utilizadas para construções, reformas, melhorias, aquisição de bens do ativo imobilizado e na atividade fim bem como, seguindo as recomendações do Conselho Fiscal da FDA e Conselho Superior da FDA, a FDA deverá ter em reserva o valor de 3 folhas de pagamento.

4. Contas a Receber - Ativo Circulante Circulante

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Mensalidades UNISO | 13.203 | 13.121 |
| Mensalidade EAD | 4 | - |
| Crédito Emergencial UNISO (1) | 341 | 401 |
| Mensalidades Negociadas - UNISO | 16.996 | 15.322 |
| Mensalidades/Negociações (2) | 4.137 | 2.017 |
| Mensalidades CDA | 4.405 | 3.985 |
| Crédito Emergencial CDA (1) | 6 | 48 |
| FIES | 542 | 1.072 |
| Outros | 143 | 125 |
| Total | 39.777 | 36.091 |

Provisão estimativa para créditos de liquidação duvidosa (PECLD) (2)

| | 2021 | 2020 |
|----------------------|---------------|---------------|
| | (26.881) | (24.878) |
| Total líquido | 12.896 | 11.213 |

4.1 Contas a Receber - Ativo Não Circulante

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Mensalidades/negociações (1) | 15.583 | 12.350 |
| Crédito Emergencial UNISO (2) | 221 | 153 |
| Outros | 159 | 158 |
| Total | 15.963 | 12.661 |

Provisão estimativa para créditos de liquidação duvidosa (PECLD) (2)

| | 2021 | 2020 |
|----------------------|---------------|--------------|
| | (3.891) | (3.123) |
| Total líquido | 12.072 | 9.538 |

(1) **Crédito Emergencial:** Valor corresponde às condições especiais para pagamento de mensalidades concedida aos alunos em decorrência da pandemia COVID 19, tal medida foi adotada pela Instituição com o intuito de fidelizar os clientes, diminuir o nível de inadimplência e facilitar o pagamento das mensalidades. (2) **Mensalidades/Negociações:** Montante representado no ativo circulante e não circulante dos valores a receber do CRE-DUNISO. Para o ano de 2021 foi constituído 25% de PECLD do total da rubrica, tal estimativa foi baseada em relativos financeiros, análise analíticas dos créditos disponibilizados aos alunos e histórico de inadimplência, chegando há um coeficiente de 25%, já o critério de PECLD para as mensalidades a receber da UNISO e CDA é baseado nos valores vencidos há mais de 365 dias.

5. Movimentação do Intangível

| Descrição | R\$ | Taxa Anual % | Saldo 31.12.2020 | Adições | Baixas | Transferencia | Saldo 31.12.2021 |
|--------------------------------------|-----|--------------|------------------|-------------|--------|----------------|------------------|
| Custo | | | | | | | |
| Marcas e patentes | | | 5 | - | - | - | 5 |
| Sistemas e softwares | | | 3.304 | - | - | - | 3.304 |
| Sistemas e softwares - com restrição | | | 114 | - | - | - | 114 |
| Total | | | 3.423 | | | | 3.423 |
| Amortização Acumulada | | | | | | | |
| Sistemas e softwares | | | (2.151) | (71) | - | (2.222) | (2.222) |
| Sistemas e softwares - com restrição | | | (28) | (6) | - | (34) | (34) |
| Total | | | (2.179) | (77) | | (2.256) | (2.256) |
| Total | | | 1.244 | | | | 1.167 |

6. Movimentação do Imobilizado

| Descrição | R\$ | Taxa Anual % | Saldo 31.12.2020 | Adições | Baixas | Transferencia | Saldo 31.12.2021 |
|--|--------|--------------|------------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| Custo | | | | | | | |
| Terrenos | | | 50.270 | - | - | - | 50.270 |
| Edificações | 2 a 6 | | 32.153 | - | - | 872 | 33.025 |
| Edificações - com restrição | | | 160 | - | - | - | 160 |
| Campus Universitário Raposo | 6 | | 54.820 | - | - | - | 54.820 |
| Instalações | 3 a 20 | | 7.328 | 50 | - | 461 | 7.839 |
| Biblioteca | 5 | | 5.337 | - | - | - | 5.337 |
| Móveis, utensílios e equipamentos, equiptos áudio visual e móveis utensílios com restrição | 5 a 20 | | 24.106 | 2.119 | (117) | 366 | 26.474 |
| Veículos | | | 357 | - | - | - | 357 |
| Equipamentos de laboratório - com restrição | | | 1.628 | - | - | - | 1.628 |
| Computadores e periféricos - com restrição | | | 37 | - | - | - | 37 |
| Móveis, utensílios e equipamentos - com restrição | | | 3 | - | - | - | 3 |
| Construções em andamento | 1.481 | | 1.675 | (49) | (1.633) | 1.474 | (66) |
| Imobilizado a classificar | | | 66 | - | - | - | 66 |
| Semoventes - animais vivos | 5 | | 13 | 10 | (17) | 6 | 6 |
| Total | | | 177.759 | 3.854 | (183) | | 181.430 |
| Depreciação Acumulada | | | | | | | |
| Edificações | | | (5.752) | (812) | - | (6.564) | (6.564) |
| Edificações - com restrição | | | (28) | (4) | - | (32) | (32) |
| Campus Universitário Raposo | | | (14.503) | (1.371) | - | (15.874) | (15.874) |
| Instalações | | | (1.721) | (752) | - | (2.473) | (2.473) |
| Biblioteca | | | (4.202) | (81) | - | (4.283) | (4.283) |
| Móveis, utensílios e equipamentos, equiptos áudio visual | | | (15.345) | (2.892) | 92 | (18.145) | (18.145) |
| Veículos | | | (239) | (31) | - | (270) | (270) |
| Equipamentos de laboratório - com restrição | | | (835) | (163) | - | (998) | (998) |
| Computadores e Periféricos - com restrição | | | (24) | (8) | - | (32) | (32) |
| Semoventes - animais vivos | (13) | | (1) | 14 | - | 13 | 13 |
| Total | | | (42.662) | (6.115) | 106 | | (48.671) |
| Total | | | 135.097 | (2.261) | (77) | | 132.759 |

7. Salários e Contribuições Sociais e Fiscais

| | 2021 | 2020 |
|------------------|--------------|--------------|
| Salários a pagar | 2.797 | 2.837 |
| INSS a recolher | 339 | 335 |
| FGTS a recolher | 489 | 494 |
| IRRF s/ salários | 1.510 | 1.527 |
| Outros | 68 | 41 |
| Total | 5.203 | 5.234 |

8. Empréstimos e Financiamentos: Os valores abaixo estão garantidos por notas promissórias e aval a Administração.

| Descrição | Tipo | Taxa % a.a. | Parcela | Vencimento | Passivo Circulante | Passivo Não Circulante | Total |
|------------------------------|---------|-------------|---------|------------|--------------------|------------------------|--------------|
| Leasing HP | Leasing | 4,26% | 35 | 18/11/2024 | 789 | 1.200 | 1.611 |
| Leasing HP | Leasing | 4,55% | 50 | 17/02/2026 | 417 | 1.383 | 1.820 |
| Juros e encargos a apropriar | | | | | (153) | (395) | (283) |
| Total | | | | | 695 | 2.472 | 3.128 |

9. Recursos de Convênios: Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade está contabilizando os valores decorrentes de Subvenção e Assistência Governamentais, conforme abaixo:

| | 2021 | 2020 |
|------------------------|------------|--------------|
| Passivo Circulante | 177 | 181 |
| Passivo Não Circulante | 650 | 827 |
| Total | 827 | 1.008 |

Os valores supracitados correspondem a processos celebrados em 2010, 2013 e 2018 com FINEP - Financiadora de Estudos e Projetos, por intermédio do Ministério da Ciência e Tecnologia e Secretaria Executiva do Fundo Nacional de Desenvolvimento Científico e Tecnológico - FNDCT, a título de subvenção, para Ampliação da Infraestrutura de Pesquisa do Programa de Pós Graduação em Ciências Farmacéuticas (R\$ 268 mil), da aquisição de equipamentos e ampliação do Parque de Equipamentos para Pesquisa e Inovação Tecnológica (R\$ 202 mil) e LAPBUS - Laboratório de Aquisição e Processamento de Imagens e Sinais da Universidade de Sorocaba (R\$ 357 mil). **10. Contingências a Pagar:** Em 31 de dezembro de 2021 a Entidade possui processos fiscais, trabalhistas e cíveis, em andamento e fase de defesa que envolve responsabilidades contingentes. As provisões para contingências são estabelecidas pela Administração da Entidade, levando-se em consideração a opinião dos assessores jurídicos, e em 31 de dezembro de 2021 foram constituídas por valores considerados nas estimativas de perdas prováveis no montante de R\$ 310 (R\$ 310 em 2020) no passivo circulante e R\$ 0,00 (R\$ 1.003 em 2020).

Composição dos processos classificados como perda provável:

| | 2021 | 2020 |
|------------------------|------------|------------|
| Processos Trabalhistas | 249 | 249 |
| Processos Cíveis | 61 | 61 |
| Total | 310 | 310 |

Em 31 de dezembro de 2021 a Entidade possui processos de natureza fiscal, trabalhistas e cíveis envolvendo risco de perda classificado pela Administração e pelos assessores jurídicos como possível, portanto, não foi necessário constituir a provisão para os referidos processos.

Composição dos processos classificados como perda possível:

| | 2021 | 2020 |
|------------------------|------------|------------|
| Processos Trabalhistas | 270 | 270 |
| Processos Cíveis | 715 | 715 |
| Total | 985 | 985 |

11. Outras Receitas/(Despesas) Operacionais 2021

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|--------------|------------|
| Receitas c/ contratos e convênios. | 208 | 181 |
| Outras receitas sem negociação | 365 | 156 |
| Receitas de aluguel | 137 | 131 |
| Recuperação de custos processuais | 176 | 76 |
| Recuperação de despesas folha | 223 | 227 |
| Doações recebidas em bens | 23 | 2 |
| Outras receitas/despesas | (37) | 93 |
| Total | 1.095 | 866 |

12. Garantias Prestadas - FIES/Adesão Fgeduc: Para participação no programa Fundo de Financiamento Estudantil - FIES, a Entidade durante o exercício de 2021 a teve um custo de Taxas FGEDUC - FIES no montante de R\$ 134 mil (R\$ 571 mil em 2020), e de R\$ 797 mil de Taxas FG-FIES em 2021 (referente ao novo FIES). Quanto à taxa referente a MP 741 foi pago em 2021 o valor de R\$ 49 mil e de R\$ 226 mil em 2020. **13. Trabalho Voluntário:** Durante os exercícios de 2021 e de 2020 a Entidade apurou um custo de R\$ 138 mil e de R\$ 68 mil respectivamente. Tais valores são decorrentes de serviços voluntários utilizando o critério de reconhecimento do valor justo pela prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. **14. Inadimplência Previdenciária Usufruí**