

Narrativa orçamentária - Jardim do Cajueiro 2026

RECEITAS RECORRENTES / OPERACIONAIS	Cenário 2 - APROVADO EM ASSEMBLEIA	
Receita Operacional Bruta (+)	R\$	3.157.411,45
Contribuições (considerar pagamento integral de todos alunos)	R\$	3.157.411,45
Percentual Gratuidade sindical obrigatória (-)	R\$	126.369,36
Beneficiários (filhos de colaboradores - gratuidade sindical 90% 1º filho e 80% 2º filho)	R\$	126.369,36
Renúncias Missão JDC (-)	R\$	1.668.510,62
Beneficiários (missão Jd. Cajueiro - extra sindicato)	R\$	351.863,57
Bolsas CEBAS	R\$	421.231,20
Bolsas Institucionais 100% (missão Jd Cajueiro extra CEBAS)	R\$	786.052,00
Bolsas Institucionais PARCIAIS (missão Jd Cajueiro extra CEBAS)	R\$	109.363,85
Impostos e Imunidade CEBAS	R\$	-
COFINS (-)	R\$	42.123,12
Imunidade tributária CEBAS para COFINS (+)	R\$	42.123,12
INSS PATRONAL CEBAS (-)	R\$	282.655,30
Imunidade tributária CEBAS - INSS PATRONAL (+)	R\$	282.655,30
1. Receita Operacional Líquida (-) Obrigatoriedade Sindical, Renúncias Missão JDC e Inadimplência	R\$	1.362.531,47

DESPESAS RECORRENTES / OPERACIONAIS		
Total Despesas Gerais	R\$	198.484,97
Energia Elétrica	R\$	3.183,24
Telefone Celular	R\$	316,50
Telefone Fixo	R\$	378,53
Serviços de Terceiros - Contabilidade	R\$	16.800,00
Serviços de Terceiros - Limpeza	R\$	-
Serviços de Terceiros - Segurança do Trabalho (Exames, Licenças e Mensal)	R\$	8.066,80
Despesa com Material de Limpeza	R\$	9.659,78
Despesas Administrativas	R\$	12.276,59
Despesas com Sistemas Escolares	R\$	9.235,05
Despesas Financeiras	R\$	9.695,73
Formação Continuada de Professores/Auxiliares + Formação Pedagogia	R\$	-
Curso CEBAS	R\$	2.761,02
Despesas com Manutenção (Mão de Obra e Material)	R\$	20.000,00
Alimentação	R\$	94.560,00
Material Didático	R\$	8.500,00
Sindicato	R\$	1.320,00
Despesas com eventos	R\$	531,72
Outras despesas	R\$	1.200,00
Total Despesas de Pessoal	R\$	1.579.677,40
Salários (COM INSS e IRRF em 2025)	R\$	1.256.245,77
Salários educadores + Professores de época	R\$	948.713,75
Salários auxiliares pedagógicos	R\$	95.620,89
Salários administrativos	R\$	211.911,13
INSS/IRRF	R\$	-
Salário Família	R\$	-
Outras Remunerações (Provisões)	R\$	133.959,17
1/3 FÉRIAS**	R\$	33.489,79
13º **	R\$	100.469,38
Encargos de Pessoal	R\$	107.172,46
FGTS	R\$	96.455,73
FGTS - 13 e Férias	R\$	10.716,73
Outras Despesas de Pessoal	R\$	82.300,00
Auxílio Alimentação	R\$	64.800,00
Despesas Professor de Época (Transporte, Hospedagem)	R\$	2.500,00
Rescisões (Verbas indenizatórias e FGTS)	R\$	15.000,00
2. Despesas Operacionais (Gerais + Pessoal)	R\$	1.778.162,37

Resultado A (RA = 1 - 2)	-R\$	415.630,90
--------------------------	------	------------

DESPESAS DE DESENVOLVIMENTO		
Desenvolvimento Humano e Organizacional	R\$	5.603,81
Consultoria de Gestão	R\$	5.603,81
Aquisição de Bens	R\$	12.000,00
Despesas com Aquisição de bens	R\$	12.000,00
Comunicação e Divulgação	R\$	2.000,00
Despesas com Comunicação e Captação de Recursos	R\$	2.000,00
3. Despesas de Desenvolvimento	R\$	19.603,81
Resultado B (RB = RA - 3)	-R\$	435.234,71

RECEITA DE DOAÇÃO PONTUAL		
Captação para Fundo Garantia (+)	R\$	140.000,00
Fundo Garantia CAPTADO ANO ANTERIOR	R\$	282.194,31
4. Receita de Doação Pontual	R\$	422.194,31

RECEITAS ACORDOS ANOS ANTERIORES (NÃO PREVISTAS)		
Acordos de anos anteriores (+)	R\$	-
5. Receitas Acordos Anos Anteriores (Não Previstas)	R\$	-

OUTRAS RECEITAS		
Receitas com Eventos	R\$	11.303,80
Receitas Financeiras	R\$	52.583,39
Juros e Multas	R\$	-
Devoluções	R\$	-
Recuperação de Inadimplência	R\$	-
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL FRATERNIDADE ECONOMICA	R\$	17.280,00
5. Outras Receitas	R\$	81.167,19

ENTRADAS E SAÍDAS MATERIAL PEDAGÓGICO - Kit do aluno		
Entrada Material Pedagógico - Kit do aluno 2025 (+)	R\$	-
Saída Material Pedagógico - Kit do aluno 2025 (-)	R\$	-
Inadimplência de material Pedagógico - Kit do aluno 2025 (-)	R\$	-
6. Entradas e Saídas Material Pedagógico - Kit do aluno	R\$	-

Inadimplência de Mensalidade Escolar (-)	R\$	68.126,57
--	-----	-----------

Resultado Final (RF = RB + 4 + 5+6+7)	R\$	-
---------------------------------------	-----	---