



MOSTEIRO SÃO GERALDO DE SÃO PAULO

ENTIDADE MANTENEDORA DO COLÉGIO SANTO AMÉRICO

R. Santo Américo, 275 – Morumbi – CEP 05629-900 – São Paulo / SP – Brasil

Tel. (11) 4084-1888 – Fax (11) 3744-6835

CNPJ – 61.697.678/0001-60

PARECER DO CONSELHO PARA ASSUNTOS ECONÔMICOS E FISCAIS DO MOSTEIRO SÃO GERALDO DE SÃO PAULO SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS RELATIVAS AO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31/12/2021

O Conselho para Assuntos Econômicos e Fiscais do **MOSTEIRO SÃO GERALDO DE SÃO PAULO**, no uso das atribuições que lhe são conferidas pelo Estatuto, tendo procedido à avaliação do material contábil do ano de 2021 (meses de janeiro a dezembro), referente à contabilidade desse ano, efetuando a análise do relatório anual da administração inerente às atividades de natureza econômica, elaborou o presente Relatório, com a emissão do **PARECER**, a ser submetido à Assembléia Geral.

RELATÓRIO

1 - DA DOCUMENTAÇÃO CONTÁBIL

A documentação contábil foi apresentada em tempo hábil, composta dos documentos de despesas, receitas, dos respectivos balancetes, diários e extratos bancários.

2 - DA MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA MENSAL

Os balancetes, analisados e conferidos, foram apresentados de forma cumulativa, tendo este Conselho Fiscal feito a apuração dos lançamentos mensalmente, estando todos em perfeita ordem.

3 - PARECER

Com base nos documentos examinados, nas análises levadas a efeito e nos esclarecimentos apresentados pela diretoria da Entidade, e tendo em conta, ainda, o parecer dos auditores independentes, AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS, o CONSELHO PARA ASSUNTOS ECONÔMICOS E FISCAIS, por unanimidade de seus membros, é de opinião que os documentos refletem adequadamente a posição patrimonial e financeira da Entidade em 31 de dezembro de 2021, razão pela qual recomenda a aprovação de tais documentos pela Assembléia Geral.

AFONSO MARIA VIEIRA PINTO

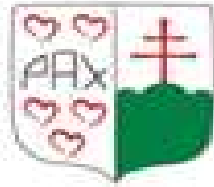
Conselheiro
RG. 28.146.592-7 SSP/SP
CPF. 274.084.478-65

MARCELO ANTÔNIO AUDELINO

MOLINERO
Conselheiro
RNE. V370147-T
CPF.231.116.548-85

VALDINEI LORIAN

Conselheiro
RG. 56.546.581-8 SSP/SP
CPF. 008.085.180-03



Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2021

MOSTEIRO SÃO GERALDO DE SÃO PAULO

**Demonstrações Financeiras para o exercício
findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020
Relatório dos Auditores Independentes**

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

 [@grupoaudisa](https://twitter.com/grupoaudisa)

 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

 PORTALAUDISA.COM.BR

MOSTEIRO SÃO GERALDO DE SÃO PAULO

Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Conteúdo

Relatório do Auditor Independente sobre as demonstrações contábeis.....	
Balanco Patrimonial.....	
Demonstração do Resultado do Período.....	
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....	
Demonstração do Resultado Abrangente.....	
Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	
Notas explicativas às demonstrações contábeis.....	

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

MOSTEIRO SÃO GERALDO DE SÃO PAULO**CNPJ. : 61.697.678/0001-60****“RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS”****Opinião sobre as demonstrações contábeis**

Examinamos as demonstrações contábeis do **MOSTEIRO SÃO GERALDO DE SÃO PAULO** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2021, e as respectivas demonstrações do resultado do período, do resultado abrangente das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros Assuntos:**Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior.**

Os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis do **MOSTEIRO SÃO GERALDO DE SÃO PAULO**, correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, apresentados para fins de comparação, foram auditados por outros auditores Independentes de acordo com as normas de auditoria vigentes, por ocasião da emissão do relatório em 30 de abril de 2021 e que não conteve qualquer modificação.

NOSSOS ESCRITÓRIOS**São Paulo**Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO**Recife**

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

f /audisa.consultores

g @grupoaudisa

in /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](https://www.portalaudisa.com.br)

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conceito das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo - SP, 18 de Abril de 2022

AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS
CRC/SP 2SP 024298/O-3

Ivan Roberto dos Santos Pinto Junior
Contador
CRC/RS “S”-SP 058.252/ O- 1
CVM: Ato Declaratório N° 7710/04

NOSSOS ESCRITÓRIOS**São Paulo**

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO**Recife**

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

ASSINADO DIGITALMENTE POR:

IVAN ROBERTO DOS SANTOS PINTO
JUNIOR (56687850091)
Data: 4/19/2022 9:22:43 AM -03:00



VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: F37AD-48927-FC4F7-6FB19

Para verificar assinatura após ter assinado acesse o link a abaixo:

<https://fenacondoc.com.br/valida-documento/F37AD-48927-FC4F7-6FB19>


A validação também pode ser feita utilizando o QR Code abaixo:



Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

Em reais


 MOSTEIRO SÃO GERALDO DE SÃO PAULO RUA SANTO AMERICO, 275 CNPJ: 61.697.678/0001-60 ORGANIZAÇÃO SOCIAL SEM FINS LUCRATIVOS											
BALANÇO PATRIMONIAL											
Exercícios findos em 31 de dezembro (Valores expressos em reais)											
	NOTA	Educacional	Assistencial	2021	2020		NOTA	Educacional	Assistencial	2021	2020
ATIVO						PASSIVO					
CIRCULANTE						CIRCULANTE					
Caixa e equivalentes de caixa	<u>7</u>	7.360.738	15.582	7.376.319	13.494.525	Fornecedores	<u>12</u>	1.070.975	-	1.070.975	1.193.580
Recursos vinculados à convênios	<u>8</u>	973.550	-	973.550	377.828	Obrigações tributárias, trabalhista	<u>13</u>	5.232.163	138.819	5.370.982	5.149.652
Contas a receber	<u>9 a)</u>	2.714.106	-	2.714.106	3.533.657	Empréstimos	<u>14</u>	3.011.499	-	3.011.499	5.107.284
Contas a receber com convênios	<u>10</u>	4.869.605	-	4.869.605	3.373.603	Partes Relacionadas	<u>27</u>	4.688.417	-	4.688.417	4.514.449
Estoque		307.353	210	307.563	233.412	Gastos a incorrer com convênios	<u>15</u>	2.529.158	-	2.529.158	3.512.709
Impostos a recuperar		11.743	-	11.743	2.169	Estrutura técnica	<u>16</u>	453.334	-	453.334	462.233
Despesas antecipadas		59.025	85	59.110	285.566	Mensalidades antecipadas	<u>17</u>	9.519.310	-	9.519.310	7.438.878
Adiantamento a funcionários		526.177	42.713	568.890	639.200	Outras contas a pagar	<u>27</u>	1.037.650	7.164	1.044.815	917.068
Outras contas a receber	<u>9 b)</u>	2.026.978	-	2.026.978	366.323	Arrendamento Mercantil		599.976	67.055	667.031	615.802
Outros Adiantamentos		105.114	-	105.114	-						
NÃO CIRCULANTE						NÃO CIRCULANTE					
Outras contas a receber	<u>9 b)</u>	1.332.520	-	1.332.520	-	Gastos a incorrer com convênios	<u>15</u>	11.808.789	-	11.808.789	6.357.087
Contas a receber de convênios	<u>10</u>	7.819.960	-	7.819.960	6.357.087	Provisão para contingências	<u>18 a)</u>	2.744.041	-	2.744.041	2.271.000
Depósito judicial	<u>18 b)</u>	2.511.951	-	2.511.951	2.246.810	Empréstimos	<u>14</u>	13.550.126	-	13.550.126	16.350.126
Imobilizado	<u>11</u>	264.051.266	183.868	264.235.134	264.007.429	Partes Relacionadas	<u>27</u>	5.082.141	-	5.082.141	5.643.062
Imobilizado c/ restrição	<u>11</u>	159.163	-	159.163	124.664	Estrutura técnica	<u>16</u>	472.222	-	472.222	925.556
(-) Depreciação Acumulada		(36.582.623)	(177.999)	(36.760.622)	(34.193.665)	Arrendamento Mercantil					
(-) Depreciação Acumulada c/ restrição		(26.187)	-	(26.187)	(22.212)						
Intangível		766.675	533	767.208	767.208	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		206.732.243	(8.908.902)	197.823.341	201.527.651
(-) Amortização		(718.387)	(563)	(718.949)	(706.180)	Patrimônio Social		12.144.481	(7.255.943)	4.888.538	7.481.792
Bens de direito de uso		6.273.462	264.568	6.538.030	4.458.545	Ajuste de Avaliação Patrimonial	<u>19</u>	196.638.453	645	196.639.098	199.031.040
(-) Depreciação Acumulada		(4.836.581)	(198.426)	(5.035.007)	(3.359.848)	Ajuste de Exercícios Anteriores		-	-	-	-
						Superávit do Período		-	-	-	-
						Déficit do Período		(2.050.691)	(1.653.604)	(3.704.295)	(4.985.181)
TOTAL ATIVO		259.705.610	130.571	259.836.181	261.986.121	TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		268.532.045	(8.695.864)	259.836.181	261.986.121

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

Em reais


MOSTEIRO SÃO GERALDO DE SÃO PAULO					
 RUA SANTO AMÉRICO, 275 CNPJ: 61.697.678/0001-60 ORGANIZAÇÃO SOCIAL SEM FINS LUCRATIVOS					
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO					
Exercícios findos em 31 de dezembro (Valores expressos em reais)					
	<u>NOTA</u>	<u>Educacional</u>	<u>Assistencial</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receita Bruta	20	65.254.387	-	65.254.387	67.629.989
Receita Educacional		70.764.044	-	70.764.044	74.289.803
(-) Dedução Educacional		(8.424.284)	-	(8.424.284)	(8.116.337)
Receita Com Restrição		2.914.627	-	2.914.627	1.456.523
Custo	21	(38.592.635)	(740.868)	(39.333.503)	(48.099.748)
(-) Custo de atendimentos gratuitos Lei 12101/09		(8.527.740)	-	(8.527.740)	(7.969.800)
(-) Custo c/ pessoal		(30.064.894)	(740.868)	(30.805.763)	(40.129.948)
(=) Superávit/Déficit Bruto		26.661.753	(740.868)	25.920.884	19.530.241
(+/-) Receitas e Despesas operacionais	21	(24.806.935)	(906.158)	(25.713.093)	(18.703.062)
Pessoal e encargos		(8.381.461)	(682.644)	(9.064.105)	(10.447.362)
Despesas Administrativas		(20.271.904)	(331.988)	(20.603.892)	(9.394.741)
Despesas Tributárias		-	-	-	(210.424)
Despesas com captação de recursos		(2.914.627)	-	(2.914.627)	(1.545.257)
Outras Receitas operacionais	23	6.761.057	108.474	6.869.531	2.894.722
(=) Superávit/Déficit antes do resultado financeiro líquido		1.854.818	(1.647.026)	207.791	827.179
Resultado financeiro	22	(3.905.509)	(6.577)	(3.912.086)	(5.814.982)
Receitas Financeiras		1.031.516	25	1.031.541	647.995
Despesas Financeiras		(4.937.025)	(6.602)	(4.943.627)	(6.462.977)
Superávit/ (Déficit) do período		(2.050.691)	(1.653.604)	(3.704.295)	(4.987.802)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021


Em reais

 MOSTEIRO SÃO GERALDO DE SÃO PAULO RUA SANTO AMÉRICO, 275 CNPJ: 61.697.678/0001-60 ORGANIZAÇÃO SOCIAL SEM FINS LUCRATIVOS						
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
Exercícios findos em 31 de dezembro (Valores expressos em reais)						
	PATRIMÔNIO SOCIAL	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	SUPERÁVIT/ DÉFICIT DO PERÍODO	SUPERÁVIT/ DÉFICIT ACUMULADOS	TOTAL
Saldo em 31 de dezembro de 2019	14.884.324	200.257.657			(8.626.527)	206.515.454
Incorporação ao Patrimônio Social	(8.626.527)				8.626.527	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	1.226.617	(1.226.617)				-
Ajuste de Exercício Anterior	(2.621)				2.621	-
Resultado do Período					(4.987.802)	(4.987.802)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	7.481.792	199.031.040	-	-	(4.985.181)	201.527.636
Incorporação ao Patrimônio Social	(4.985.181)				4.985.181	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	1.070.441	(1.070.441)				-
Ajuste de Exercício Anterior	-	-				-
Resultado do Período					(3.704.295)	(3.704.295)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	3.567.052	197.960.600	-	-	(3.704.295)	197.823.357
<i>As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.</i>						

 MOSTEIRO SÃO GERALDO DE SÃO PAULO RUA SANTO AMÉRICO, 275 CNPJ: 61.697.678/0001-60 ORGANIZAÇÃO SOCIAL SEM FINS LUCRATIVOS		
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE		
Exercícios findos em 31 de dezembro (Valores expressos em reais)		
	2021	2020
Superávit/ (Déficit) do período	<u>(3.704.295)</u>	<u>(4.987.803)</u>
Outros Resultados Abrangentes	<u>(3.704.295)</u>	<u>(4.987.803)</u>
Resultado Abrangente do Período	<u>(3.704.295)</u>	<u>(4.987.803)</u>
<i>As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.</i>		

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais

MOSTEIRO SÃO GERALDO DE SÃO PAULO		
 RUA SANTO AMERICO, 275 CNPJ. 61.697.678/0001-60 ORGANIZAÇÃO SOCIAL SEM FINS LUCRATIVOS		
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA		
MÉTODO INDIRETO		
Exercícios findos em 31 de dezembro (Valores expressos em reais)		
	2021	2020
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit/ Déficit do Exercício	(3.704.295)	(4.987.803)
Ajustes por:		
Provisão para créditos liquidação duvidosa	417.922	345.810
Depreciação e amortização	4.258.860	4.312.817
Atualização monetária dos depósitos judiciais	(277.498)	(155.077)
Juros sobre empréstimos	558.903	3.933.091
Provisão para contingências	1.039.386	1.203.880
Resultado na baixa de ativos imobilizados	19.267	88.733
Superávit/ Déficit do Período Ajustado	2.312.545	4.741.453
(Aumento) redução nos ativos operacionais		
Recursos vinculados à convênios	(595.721)	(283.784)
Contas a receber	401.629	(2.514.219)
Contas a receber com convênios	(2.958.876)	(5.318.028)
Estoques	(74.151)	72.921
Despesas antecipadas	226.455	72.817
Outras contas a receber	(3.098.289)	(130.397)
Depósito judicial	12.357	102.609
Adto de Funcionario	70.309	32.200
Impostos a Recuperar	(9.574)	(169)
Aumento (redução) nos passivos operacionais		
Fornecedores	(122.605)	(63.810)
Obrigações tributárias e trabalhistas	221.330	(912.346)
Gastos a incorrer com convênios	4.468.151	5.375.510
Receita diferida	(915.567)	(444.432)
Mensalidades antecipadas	2.080.432	(966.988)
Contingências	(566.344)	(683.036)
Outras contas a pagar	581.080	101.497
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades operacionais	(279.383)	(818.201)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
(Aquisição) baixas de ativo imobilizado e intangível	(2.360.957)	(498.053)
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de investimento	(2.360.957)	(498.053)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Captação de empréstimos	-	10.630.000
Pagamento de empréstimos	(4.895.785)	(12.502.019)
Partes Relacionadas	(945.856)	10.157.511
Pagamento de arrendamentos	51.229	(2.477.838)
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de investimento	(5.790.411)	5.807.654
Aumento/Redução líquido(a) de caixa e equivalentes de caixa	(6.118.206)	4.491.399
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	13.494.525	9.003.126
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	7.376.319	13.494.525
Variação ocorrida no período	(6.118.206)	4.491.399

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais

1 Contexto operacional

O Mosteiro São Geraldo de São Paulo (“Entidade”), fundado em 19 de Janeiro de 1950, na cidade de São Paulo-SP, é uma entidade civil de direito privado, sem fins econômicos e lucrativos. Tem caráter educacional, cultural, filantrópico e presta serviços públicos gratuitos de educação, e assistência social por meio da promoção da infância, adolescência, juventude e adultos, atendendo às suas carências emergenciais de recursos materiais e humanos, tendo como atividade preponderante, a educação, tudo em consonância com a Lei de Diretrizes e Bases (“LDB”), a Lei Orgânica de Assistência Social (“LOAS”), o Estatuto da Criança e do Adolescente (“ECA”) e pela legislação aplicável.

A Entidade possui o CEBAS (Certificado de Entidades Beneficente e Assistência Social), e seus pedidos de renovação foram protocolados perante o MEC, conforme disposições da Lei 12.101/2009 e a portaria Normativa nº15, de 11 de agosto de 2017, conforme processo 23000.0011338/2021-25 no dia 30/04/2021, este pedido de renovação será avaliado com base nos critérios da lei 12.101/2009, levando em consideração as alterações impostas pela lei 12.868/2013, revogados pela Lei Complementar 187/2021. Até a data da autorização para emissão das demonstrações contábeis, o MEC não havia julgado o referido processo. Em consulta efetuada em 20/04/2022 no site <https://protocolointegrado.gov.br/Protocolo/> constatou-se que a Entidade possui o Cebas “em atualização” e que seu último processo de renovação está em fase de análise, neste caso, todas as isenções estão estendidas até a data da decisão do MEC.

A Entidade está localizada na capital do Estado de São Paulo, onde funciona a matriz e suas quatro filiais – os núcleos sócio-educativos, a saber:

- Colégio Santo Américo
- Vila Morse – Obras Sociais Núcleo I
- CCT Paraisópolis – Obras Sociais Núcleo II
- CEISER – Obras Sociais Núcleo IV
- Casa Azul Santo Américo – Obras Sociais Núcleo VI - Sede das Obras Sociais

O custeio destes núcleos de educação e assistência social é apurado levando-se em consideração, os gastos específicos a eles atribuíveis e aqueles incorridos pelos núcleos de uma maneira geral e que são rateados. Todos os núcleos são mantidos pelo Mosteiro São Geraldo de São Paulo e são integralmente gratuitos.

Para a consecução de suas finalidades, a Entidade obtém recursos financeiros por meio de mensalidades cobradas pelo Colégio Santo Américo, sua principal fonte de renda, convênios, doações e rendimentos provenientes de suas aplicações financeiras.

1.1 Impactos da Covid-19

Com a crise sanitária instalada no início de 2020 no Brasil, causada por conta do novo Coronavírus (COVID-19), que afetou não só a economia brasileira, mas também a economia mundial, e trouxe com ela inúmeras incertezas, fizeram com que a Entidade criasse um Comitê de Contingências, para definir estratégias e planos de ação para mitigar ao máximo os impactos causados pela pandemia, levando em consideração os aspectos específicos de cada Unidade, mesmo que com as flexibilizações e diminuição de contágio e mortes, a Entidade vem tomando todos os cuidados para combater ao vírus e tomando medidas para conter a disseminação.

A Entidade está fielmente comprometida com a proteção à vida, visando a saúde de seus alunos, pais, responsáveis, colaboradores e fornecedores, e, todos os seus beneficiários que são atendidos pelos seus projetos sociais, dessa forma, elaborou um protocolo sanitário junto ao renomado e conceituado Hospital Sírio Libanês. Dessa forma, a Entidade vem trabalhando com extremo cuidado, afincado e cautela para manter a saúde de toda sua comunidade escolar, colaboradores e parceiros, sempre com muita prudência e transparência para que todos se sintam mais seguros em meio de tantas incertezas, visando a manutenção do emprego e renda de seus colaboradores. Diante desse cenário, foram tomadas as seguintes medidas:

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

Em reais

a) Atividades escolares:

- Em 2021 as aulas iniciaram integralmente de forma online, ao decorrer do ano, as aulas foram ministradas de forma híbrida em conformidade com a orientação das autoridades governamentais, diante disso, criou-se um rodízio das turmas para que, nenhum aluno deixasse de frequentar a escola, sempre atendendo os protocolos das autoridades sanitárias e os percentuais liberados de capacidade. Com o avanço da vacinação ao longo de 2021, o percentual da quantidade de alunos em estudo remoto foi diminuindo gradativamente, nas proporções de 35%, 70% e terminando o ano letivo com a maioria de seus alunos retornando ao ensino presencial;
- Nos casos em que os alunos, eram impedidos de frequentar a escola por motivos de comorbidade ou por motivos de inseguranças devido a pandemia, a Entidade continuou cumprindo com seus contratos, prestando serviço, na modalidade de ensino à distância (EAD);
- Disponibilização de aulas aos alunos de forma digital, na qual os professores permaneciam disponíveis de forma on-line, em horários determinados, para consulta e esclarecimento de dúvidas;
- Utilização de canais exclusivos de comunicação (Classapp), e-mails, vídeo conferências e telefonemas, possibilitando o estreitamento do relacionamento com nossos alunos e responsáveis, visando não apenas seu aproveitamento escolar, mas seu desenvolvimento humano, além do acolhimento às famílias;
- “Lives” para toda a comunidade escolar, com profissionais capacitados, no intuito de auxiliar a todos a passarem por esse momento tão desafiador de forma mais amena;
- Refinamento da régua de cobrança, criando parâmetros de controle dos vencimentos e relacionamento assíduo com os clientes;
- Manutenção de todas as bolsas ofertadas para os alunos no ano letivo, com o objetivo apoiar as famílias nesse momento;
- Análise minuciosa para concessão de descontos comerciais, através do processo de bolsa institucional financeira, atuando individualmente com cada família, respeitando suas particularidades;

Concessão de descontos de acordo com a procura e a necessidade de cada família.

b) Colaboradores:

- Elaboração de um comitê específico para cuidar e orientar todos os colaboradores da Entidade;
- Parceria junto ao Hospital Sírio Libanês, para a elaboração de cartilha orientativa, e treinamento a todos os colaboradores, orientando sobre os cuidados e prevenções, os impactos no trabalho e a conscientização dos riscos relacionados a Pandemia;
- Reuniões periódicas para alinhar os trabalhos e tratar da segurança de todos;
- Em 2020, Professores e parte dos colaboradores administrativo foram colocados na modalidade de teletrabalho “home office” para reduzir o risco de contágio;
- Em 2020, suspensão de contratos de trabalho, em algumas unidades educacionais, de algumas funções que não havia a possibilidade trabalho remoto, baseado na Medida Provisória (MP) 936/2020;
- Acolhimento dos colaboradores contaminados, os quais foram devidamente afastados, tendo suas condições de saúde monitoradas em parceria com o Hospital Sírio Libanês;
- Em 2020, a Entidade optou pelo parcelamento do Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (FGTS), conforme Medida Provisória (MP) 927/2020, das competências de abril, maio e junho/2020 em 6 parcelas iguais, liquidadas integralmente até 31/12/2020.

c) Projetos Sociais:

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

Em reais

- Manutenção dos Projetos Sociais, os quais continuaram ofertando suas diversas atividades, mas de forma interativa, o que exigiu adequação por parte da Entidade, de como as atividades sociais seriam executadas durante este período;
- Elaboração de vídeo aulas e de aulas online, das diversas atividades desenvolvidas, tais como: Estímulo a leitura, jogos e brincadeiras, atividades diversificadas envolvendo artes, cultura, educação emocional, social e espiritual;
- Diálogo individual entre os professores e as famílias das crianças e dos adolescentes do atendimento remoto foram realizados a fim de orientar e estimular as famílias quanto às propostas oferecidas, bem como para colher informações referentes a interação de seus filhos com propostas encaminhadas para casa e observações referentes ao seu desenvolvimento;
- Atendimento de forma remota, além das aulas online e vídeo aulas, diariamente no final do dia, através de canais de comunicação, realizamos encontros com cada turma por uma hora para que tanto as crianças quanto as famílias pudessem dialogar com os professores.
- “Lives” interativas para que as crianças, os adolescentes e suas famílias pudessem ter a oportunidade de interagir a partir das dinâmicas realizadas. Essas vivências além de proporcionar momentos de descontração possibilita escuta e olhar atento aos nossos assistidos.
- Realização de confraternizações de forma virtual, sempre utilizando estratégias que pudessem envolver as crianças, os adolescentes e as famílias, desde a preparação da proposta, bem como durante o desenvolvimento das mesmas. Realizamos Celebração de Páscoa, Celebração de Maria, Festa Junina, Celebração do padroeiro da instituição “São Bento”, Festa da Lanterna, Aniversário das Unidades, Palestra para celebração da Semana da Família, Mostra Cultural de Paraisópolis, Celebração de Nossa Senhora, Formatura da Educação Infantil e Festa de Natal.
- Muitas campanhas foram realizadas para apoiar as necessidades das famílias atendidas pelas Obras Sociais, para arrecadação de alimentos, leite, produtos de higiene, fraldas, roupas, medicamentos quando necessário, entre outras necessidades apontadas por nossos assistidos.
- Arrecadação e distribuição de cestas básicas em parceria a Associação de Pais e Mestres do Colégio Santo Américo, para auxílio às comunidades no entorno do Colégio, foram arrecadadas 675 cestas básicas, beneficiando famílias da comunidade de Paraisópolis.

d) Outras medidas tomadas:

- Renegociação dos contratos de aluguéis, atuando com objetivo de ganhar maior prazo para pagamento, contribuindo no equilíbrio do fluxo de caixa;
- Renegociação dos contratos de empréstimos bancários, reduzindo taxas de juros e o custo total da operação, estabilizando o valor da parcela mensal, e carência para pagamento;
- Adiantamento de contrato com fornecedores, redução de escopo e valores, reduzindo o budget previsto anualmente;
- Implantação do sistema ERP integrado de Gestão, gerando integração de dados entre Educacional e BackOffice e em 2021 a implantação do módulo de RH/Departamento Pessoal, gerando eficiência e ganho de velocidade no tratamento das informações e tomada de decisão.

Com base em todas as medidas tomadas pela Entidade, as receitas de prestação de serviços educacionais sofreram impactos relevantes durante o ano de 2021 explicitado na nota 20, apesar do aumento no contas a receber por conta das flexibilizações nas negociações dos seus recebíveis, como mensalidades a receber, acordos de mensalidades de anos anteriores (2020) e acordos firmados das mensalidades em atraso do exercício de 2021, vide nota 9, também, não tivemos indicativos de impairment em nossos ativos, além, de buscar melhores taxas de juros na renegociação de seus empréstimos evidenciados na nota 14.

Regime tributário

A Entidade, nos termos estabelecidos no artigo 150, inciso VI, alínea “C” da Constituição Federal de 1988 em

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

Em reais

atendimento ao disposto nos artigos 9º e 14º do Código Tributário Nacional - Lei nº 5.172/66, é imune de tributação sobre seu patrimônio, renda ou prestação de serviço. Ainda de acordo com a Constituição Federal de 1988, através do seu artigo 195, parágrafo 7º, a Entidade é imune de contribuição para a seguridade social.

O Mosteiro São Geraldo de São Paulo é uma Entidade beneficente de educação e assistência social (possui certificado de entidades Beneficente de assistência social) e para usufruir da imunidade tributária determinado pela artigo 29 da Lei nº 12.101/09, alterada pela Lei 12.868/13, e regulamentada pelo Decreto Federal 8.242/14, cumpre os requisitos previstos no artigo 29 da referida Lei, revogada pela Lei Complementar 187 de 16 de Dezembro de 2021.

Planos da Administração para reversão dos consecutivos déficits.

Devido aos sucessivos déficits operacionais incorridos nos últimos exercícios, a Entidade implantou em 2018, o Plano de Reversão de Déficit (“PRD”), que é o planejamento, acompanhamento e execução do Plano Orçamentário, visando a redução de gastos e ganho de eficiência financeira, visando a perenidade da Entidade. Assim, apresentamos os principais pontos previstos para os exercícios vindouros que irão impactar diretamente o desempenho financeiro da Entidade:

- (a) Avaliação das unidades deficitárias, visando a redução dos custos e despesas e conseqüente melhoria na gestão do caixa;
- (b) Descontinuidade de unidades sociais e reordenamento social, em alinhamento a reformulação legal no que tange a cota de filantropia com o advento da Lei 12.101/2009, revogada pela Lei complementar 187 de 16 de Dezembro de 2021;
- (c) Revisão no modelo de gestão de ofertas de descontos e bolsas;
- (d) Revisão de estrutura pessoal com base em estudo de cargos e salários.

Diante disso, a Administração está executando ações que impactam em modificações na estrutura organizacional, modelo de gestão e planejamento estratégico. Além, da efetivação e continuidade de projetos como GGRC - Gestão de Governança, Riscos e Compliance; início da criação em 2019, de um conselho consultivo para acompanhamento e auxílio nas tomadas de decisões, bem como as projeções financeiras para os exercícios futuros, com o intuito da reversão dos déficits. Desta forma, o Mosteiro São Geraldo de São Paulo vem praticando uma operação economicamente viável, a recuperação da capacidade de investimentos e redução da dependência de capital de terceiros, assim sendo, contratou a empresa Falconi Consultoria de Gestão em 2019, reconhecida pela capacidade de ajudar as organizações a construir resultados excepcionais pelo aperfeiçoamento de seu sistema de gestão que com base em estudos realizados, bem como orientações e premissas sobre a implantação do projeto nas frentes de 1) Reestruturação Organizacional, 2) Reestruturação de Processos Críticos 3) Esturura de Pessoal. Em todas as frentes, o trabalho proposto é fruto de um diagnóstico de 6 meses, em que fatos e dados fornecidos pela Entidade foram analisados com o intuito de encontrar desconexões e oportunidades de otimização, garantindo uma estrutura mais capaz de viabilizar a estratégia da Entidade, além de garantir uma redução de custos para o Mosteiro. Também foi abarcado o trabalho com processos críticos de maneira a otimizá-los e torna-los mais claros para os colaboradores envolvidos.; a empresa Lucrum Brasil que dispõe do conhecimento e recursos únicos para promover uma redução de custos eficiente e eficaz; e adotou a implementação de um sistema ERP 100% integrado, o RM TOTVS BACKOFFICE pensando em melhorar seus processos, ganho em eficiência operacional e otimização de suas rotinas, acurácias das informações e redução de custos. Com estas ações e de acordo com suas projeções de fluxo de caixa, a Administração conclui que irá cumprir as obrigações de curto, médio e longo prazo da Entidade, tais ações, vem gerando efeitos significativos, haja vista, a redução dos Déficits nos últimos anos, conforme apresentado a seguir:

	2021	2020	2019	2018
Superávit /(Déficit)	(3.704.295)	(4.987.802)	(8.626.527)	(23.404.961)

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais

2 Base de preparação

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão e aplicadas a entidades sem finalidade de lucro ITG 2002 (R1), NBC TG 07 (R2).

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ajustadas para refletir o custo atribuído de terrenos e edificações. No caso de determinados ativos e passivos financeiros, o seu custo foi ajustado para refletir a mensuração ao valor justo. Os ativos mantidos para a venda, quando existentes, são mensurados pelo menor valor entre o valor contábil e o valor justo menos os custos de venda.

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Entidade no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e têm maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na Nota 5.

As receitas e despesas são reconhecidas mensalmente, respeitando os Princípios Fundamentais de contabilidade, em especial, o princípio da oportunidade e da competência.

a. Normas e interpretações novas e revisadas

Não existem novos Pronunciamentos, interpretações ou Orientações emitidos pelo CPC que entraram em vigor em 01 de janeiro de 2021 e que impactaram significativamente as demonstrações contábeis da Entidade.

b. Promulgação da Lei 187/2021 (Nova Lei do CEBAS)

Tendo como base o projeto de Lei complementar 134/2019, em 17 de dezembro de 2021, foi publicada a Lei Complementar 187, que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes e regula os procedimentos referentes à imunidade de contribuições à seguridade social. A referida Lei, trouxe segurança jurídica às entidades certificadas, uma vez que, afirma de forma inequívoca que tais entidades são imunes em relação às contribuições sociais previstas nos incisos I, III e VI do caput do art. 195 e o art. 239 da constituição Federal.

3 Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas utilizando o Real (R\$), que é a moeda funcional da Entidade. Todas as informações financeiras são apresentadas em Reais, exceto quando indicado de outra forma.

4 Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente pela Entidade em todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras.

a. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, banco conta movimento e aplicações financeiras com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizados na quitação das obrigações de curto prazo.

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

Em reais

b. Recursos vinculados à convênios

Recursos vinculados à convênios representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita e somente poderão ser utilizados no projeto para fazer frente às obrigações do convênio junto a Prefeitura Municipal de São Paulo.

c. Contas a receber

Representam, basicamente, as mensalidades emitidas, porém não recebidas, além de acordos firmados com clientes de mensalidades vencidas. As contas a receber são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado, com o uso do método da taxa de juros efetiva, menos a provisão para “impairment”.

A provisão para perdas com créditos de liquidação duvidosa foi constituída em montante considerado suficiente pela Administração para fazer face a perdas esperadas na realização das mensalidades e negociações a receber. A Entidade utiliza uma matriz de provisões para a mensuração de perda de crédito esperada com o contas a receber de alunos. As taxas de perdas são calculadas por meio de uso de “rolagem” com base na probabilidade de um valor avançar por estágios sucessivos de inadimplimento até a baixa completa.

d. Depósitos judiciais

Existem situações em que a Entidade questiona a legitimidade de determinados passivos e ações movidas contra si. Por conta destes questionamentos, por ordem judicial ou por estratégia da própria Administração, os valores em questão podem ser depositados em juízo, sem que haja a caracterização da liquidação do passivo e são apresentados pelos valores atualizados no realizável a longo prazo.

e. Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo custo histórico de aquisição ou de construção e ajustado para refletir o custo atribuído de terrenos e edificações, deduzido de depreciação e amortização acumulada, quando necessárias. O custo histórico inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria Entidade inclui o custo de materiais e mão de obra direta, quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e em condição necessárias para que esses sejam capazes de operar da forma pretendida pela Administração.

Os custos de reposição de um componente do imobilizado é reconhecido no valor contábil do item caso seja provável que os benefícios econômicos incorporados dentro do componente irão fluir para a Entidade e que o seu custo pode ser medido de forma confiável. O valor contábil do componente que tenha sido repostado por outro é baixado. Todos os custos de reparo e manutenção são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

Os terrenos não são depreciados. A depreciação de outros ativos é calculada pelo método linear considerando os seus custos e seus valores residuais durante a vida útil estimada.

As vidas úteis médias estimadas para os exercícios findos em 2020 e 2021 são as seguintes:

	Anos
Prédios e edificações	35 - 53
Máquinas, equipamentos e instalações	10
Equipamentos de informática e comunicação	10
Móveis e utensílios	10
Veículos	5

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

Em reais

social e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis. Em 31 de dezembro de 2021 não houve necessidade de constituição de perdas pelo valor recuperável dos ativos da Entidade.

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos valores de venda com o seu valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas operacionais" na demonstração do resultado.

f. Obrigações a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas conforme o serviço relacionado seja prestado.

g. Mensalidades antecipadas

Como prática de nosso negócio e mercado de atuação, as matrículas do ano letivo seguinte iniciam-se ao final do exercício social em curso. Consequentemente, são reconhecidas como mensalidade recebida antecipadamente, no passivo circulante, aquelas mensalidades de períodos subsequentes que são recebidas antecipadamente pela Entidade no exercício social em curso, sendo que serão reconhecidas no resultado do exercício de acordo com o regime de competência.

h. Provisões

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial 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.

i. Reconhecimento das receitas

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de serviços no curso normal das atividades da Entidade. A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos e ajuste a valor presente.

A Entidade reconhece a receita quando: (a) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (b) é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para o Entidade; e (c) critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades do Entidade, conforme descrição a seguir. O valor da receita não é considerado como mensurável com segurança até que todas as condições relacionadas a prestação de serviço tenham sido atendidas. A Entidade baseia suas estimativas em resultados históricos, levando em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as especificações de cada transação

Venda de serviços

A receita da Entidade consiste principalmente na prestação de serviços de educação, mensalidade do colégio, é reconhecida tendo como base os serviços realizados até a data de encerramento do balanço.

As seguintes condições são observadas quando do reconhecimento da receita dos contratos dos alunos, conforme a forma de pagamento do serviço: a existência de um contrato válido e assinado, o valor dos serviços é facilmente identificável e é provável que a entidade receberá a contraprestação dos serviços prestados.

Recursos recebidos de Convênios e Subvenções

Os recursos recebidos de terceiros em convênio são reconhecidos e contabilizados conforme Resolução do Conselho Federal de Contabilidade 1.305/10 que aprova a NBC TG 07 - Subvenção e Assistências Governamentais da seguinte forma:

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

Em reais

- (i) **Recebimento dos recursos:** Quando ocorre o recebimento de recursos é reconhecido o débito de recursos vinculados a convênios e a crédito de gastos a incorrer em convênios no passivo circulante.
- (ii) **Consumo como despesa:** Quando ocorrem o empenho dos valores recebidos de terceiros em convênio e as despesas são reconhecidas, no mesmo momento as receitas com convênio são reconhecidas no resultado do exercício em contrapartida ao débito do passivo de gastos a incorrer em convênios no passivo circulante.

j. Estrutura Técnica (Receita diferida)

Refere-se a taxa de cessão de direitos de utilização de espaço imobiliário (estrutura técnica) em contraprestação às vantagens e aos benefícios obtidos pela Sapore Alimentos em decorrência do direito de coparticipação na infraestrutura oferecida pela Entidade.

k. Receitas financeiras

As receitas são reconhecidas conforme o prazo decorrido, usando o método da taxa efetiva de juros. Quando uma perda é identificada em relação a uma conta a receber, a Entidade reduz o valor contábil para seu valor recuperável, que corresponde ao fluxo de caixa futuro estimado, descontado à taxa efetiva de juros original do instrumento. Subsequentemente, à medida que o tempo passa, os juros são incorporados às contas a receber, em contrapartida à receita financeira, sendo esta calculada pela mesma taxa efetiva de juros utilizada para apurar o valor recuperável, ou seja, a taxa original das contas a receber.

l. Despesas financeiras

As despesas financeiras abrangem despesas com juros e variação cambial sobre empréstimos. Custos de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável (quando existente), são reconhecidos no resultado através do método de juros efetivos.

m. Instrumentos financeiros

1.1 Classificação

A Entidade classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado, mensurados ao valor justo por meio do resultado abrangente e custo amortizado. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos.

Em 31 de dezembro de 2021, a Entidade não possuía ativos financeiros mensurados ao valor justo.

(a) Ativos financeiros ao custo amortizado

Os ativos financeiros mensurados ao custo amortizado são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. São incluídos como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes). Os ativos financeiros mensurados ao custo amortizado compreendem "Caixa e equivalentes de caixa", "Recursos vinculados a convênios", "Contas a receber" e "Contas a receber com convênios".

1.2 Reconhecimento e mensuração

As compras e as vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação. Os investimentos são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, acrescidos dos custos das transações financeiras. Os ativos financeiros são baixados quando os direitos a receber tenham vencido ou tenham sido transferidos, todos os riscos e os benefícios da propriedade. Os ativos financeiros classificados como custo amortizados são mensurados usando o método da taxa efetiva de juros.

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais

As variações cambiais de itens monetários são reconhecidas no resultado do exercício.

1.3 Compensação de instrumentos financeiros

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. O direito legal não deve ser contingente a eventos futuros e deve ser aplicável no curso normal dos negócios e no caso de inadimplência, insolvência ou falência da Entidade ou da contraparte.

1.4 Impairment de ativos financeiros

a. Ativos mensurados ao custo amortizado

Um ativo ou grupo de ativos financeiros está deteriorado e os prejuízos de *impairment* são incorridos somente se há evidência objetiva de *impairment* como resultado de um ou mais eventos ocorridos após o reconhecimento inicial dos ativos (um "evento de perda") e aquele evento (ou eventos) de perda tem um impacto nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros que pode ser estimado de maneira confiável.

O valor da perda por *impairment* é mensurado como a diferença entre o valor contábil dos ativos e o valor presente dos fluxos de caixa estimados (excluindo os prejuízos de crédito futuro que não foram incorridos) descontados à taxa de juros em vigor original dos ativos financeiros. O valor contábil do ativo é reduzido e o valor do prejuízo é reconhecido na demonstração do resultado. A Companhia avalia no final de cada exercício se há evidência objetiva de que o ativo financeiro ou o grupo de ativos financeiros estão deteriorados. Instrumentos financeiros derivativos

A Entidade não possuía em 31 de dezembro de 2020 e 2021 nenhuma operação com instrumentos financeiros derivativos, incluindo operações de *hedge*.

b. Provisões para perdas por *impairment* em ativos não financeiros

Os ativos não financeiros são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver indício de perda do valor recuperável (*impairment*), o valor contábil do ativo (ou a unidade geradora de caixa à qual o ativo tenha sido alocado) será testado. Uma perda é reconhecida pelo valor em que o valor contábil do ativo exceda seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo (ou de uma UGC), menos as despesas de venda, e o valor em uso. Para fins de avaliação de perda, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa (UGCs)). Os ativos não financeiros que tenham sofrido redução, são revisados para identificar uma possível reversão da provisão para perdas por *impairment* na data do balanço. Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 não foram identificados indicativos de *impairment*.

5 Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Entidade e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

A prática contábil adotada de acordo com a NBC T 10.19.2.1 e ITG 2002, respeitando os princípios fundamentais de Contabilidade, em especial o regime da oportunidade e o regime de competência. A entidade reconhece as receitas e despesas respeitando o Princípio da Competência, conforme ITG 2002 (R1), aprovada

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais

pela Resolução 1.409/12.

(i) Incertezas sobre premissas e estimativas

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

Nota explicativa 4.e - Prazo de vida útil do ativo imobilizado;

Nota explicativa 4.m - Valor recuperável dos ativos não financeiros;

Nota explicativa 9 - Provisão para crédito liquidação duvidosa;

Nota explicativa 18 – Provisão para contingência.

6 Trabalho voluntário

Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucro, a Entidade valoriza as receitas com trabalhos voluntários, inclusive de membros integrantes de órgãos da administração, sendo mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Entidade haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício na rubrica de outras despesas operacionais e em contrapartida em outras receitas operacionais também no resultado do exercício. Em 31 de dezembro de 2021 a Entidade registrou o montante de R\$25.534 (R\$ 16.249 em 2020).

7 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caixa	1.940	2.004
Banco e Aplicações financeiras	<u>7.374.379</u>	<u>13.492.521</u>
	<u>7.376.319</u>	<u>13.494.525</u>

As aplicações financeiras referem-se substancialmente a fundos de investimentos classificados como Renda Fixa Referenciado DI, com rendimentos entre 104,56% e 114,41% do CDI 2021 (84,87% e 90,36% do CDI 2020).

8 Recursos vinculados à convênios

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caixa e bancos	153.816	198.250
Aplicações financeiras	<u>819.734</u>	<u>179.578</u>
	<u>973.550</u>	<u>377.828</u>

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais

As aplicações financeiras referem-se a caderneta de poupança, são remuneradas a taxa de 70,00 % em 2021 (78,14% em 2020) do valor da variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) para os períodos abrangidos por estas demonstrações financeiras.

9 Contas a receber

a) Mensalidade a receber

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Contas a receber de alunos	6.864.885	8.221.649
Provisão para perdas de crédito esperadas	<u>(4.150.779)</u>	<u>(4.687.991)</u>
	<u>2.714.106</u>	<u>3.533.657</u>

A provisão para perda esperada constituída para cobrir eventuais perdas de contas a receber apresentaram a seguinte movimentação:

Saldo em 31 de dezembro de 2020	(4.687.991)
Movimentação de provisão para perdas	<u>(537.212)</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(4.150.779)

Abaixo segue o quadro por vencimento do saldo de contas a receber e da provisão para perdas de crédito esperadas:

		CR 2021	PECLD
A - A vencer	0,00%	-	-
B - De 1 à 30 dias	0,00%	147.433	-
C - De 31 a 60 dias	0,00%	92.347	-
D - De 61 a 90 dias	0,00%	76.448	-
E - De 91 a 180 dias	0,00%	224.751	-
F - De 181 a 360 dias	14,29%	289.028	(41.290)
G - Acima de 361 dias	100,00%	4.109.490	(4.109.490)
Acordo		1.925.388	
		<u>6.864.885</u>	<u>(4.150.779)</u>

b) Outras Contas a Receber

Os valores em outras contas a receber está distribuído da seguinte forma:

(i) R\$ 1.769.700 a receber a curto prazo e R\$ 1.332.520 a longo prazo totalizando um

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

Em reais

montante de R\$ 3.102.290 a receber da empresa FVL 7 RESTAUTANTES LTDA, referente ao contrato de prestação de serviços de alimentação para os alunos.
(ii) R\$ 77.333 a receber, referente a locação de espaços para terceiros e
(iii) R\$ 167.274 a receber de instituições financeiras referente a mensalidades e acordos pagos através de cartões de crédito;

10 Contas a receber de convênios

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
CEI Santa Escolástica – Paraisópolis	757.836	2.704.535
CEI Dom José Gaspar –Vila Morse	5.363.825	7.026.155
CEI Santo Estevão Rei - Cei Ser	6.567.905	-
	<u>12.689.566</u>	<u>9.730.690</u>
Circulante	4.869.605	3.373.603
Não circulante	<u>7.819.960</u>	<u>6.357.087</u>
	<u>12.689.566</u>	<u>9.730.690</u>

A Entidade possui programas conveniados ao Poder Público - Prefeitura de São Paulo, sendo os registros nessa rubrica correspondente aos valores firmados em contrato e ainda não recebidos.

Os valores recebidos e ainda não empenhados ficam registrados na rubrica de recursos vinculados a convênios no ativo circulante em contrapartida na rubrica de gastos a incorrer com convênios no passivo circulante (vide nota explicativa 18).

Em 2021 a Entidade firmou um novo contrato com a Prefeitura Municipal de São Paulo, contemplando o CEI São José Gaspar (unidade CeiSer) com um saldo a receber de R\$ 6.567.905, vide nota 15.

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais

11 Imobilizado e bens de direito de uso

(a) Imobilizado

As movimentações do custo e da depreciação do imobilizado nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 estão demonstradas nos quadros abaixo:

	Saldo em 31/12/2020	Adições	Baixas	Transferências	Saldo em 31/12/2021
Terrenos	183.710.428	-	-	-	183.710.428
Prédios e edificações	50.829.681	-	-	-	50.829.681
Veículos	630.895	-	-	-	630.895
Aparelhos de som e imagem	721.539	2.647	(74)	-	724.112
Material didático e laboratório	662.566	-	-	-	662.566
Máquinas e equipamentos, móveis e utensílios	18.803.532	157.135	(27.786)	310.861	19.243.741
Equipamentos de Informática	5.238.125	169.803	(39.521)	-	5.368.407
Construções em andamento*	3.535.328	-	-	(310.861)	3.224.467
Total custo	<u>264.132.093</u>	<u>329.585</u>	<u>(67.381)</u>	=	<u>264.394.298</u>

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais

Prédios e edificações	(15.373.765)	(1.422.906)	-	-	(16.796.671)
Veículos	(630.009)	(443)	-	-	(630.452)
Aparelhos de som e imagem	(600.967)	(29.414)	74	-	(630.307)
Material didático e laboratório	(634.753)	(5.121)	-	-	(639.874)
Máquinas e equipamentos/móveis e utensílios	(12.023.651)	(1.042.781)	10.742	-	(13.055.690)
Equipamentos de Informática	(4.952.731)	(118.381)	37.298	-	(5.033.814)
Total depreciação	<u>(34.215.876)</u>	<u>(2.619.046)</u>	<u>48.114</u>	=	<u>(36.786.809)</u>
Saldo líquido	<u>229.916.217</u>	<u>(2.289.461)</u>	<u>(19.267)</u>	=	<u>227.607.490</u>

	Saldo em 31/12/2019	Adições	Baixas	Transferências	Saldo em 31/12/2020
Terrenos	183.710.428	-	-	-	183.710.428
Prédios e edificações	50.829.681	-	-	-	50.829.681

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais

Veículos	716.192	-	(85.297)	-	630.895
Aparelhos de som e imagem	706.897	14.819	(177)	-	721.539
Material didático e laboratório	684.841	-	(22.275)	-	662.566
Máquinas e equipamentos,móveis e utensílios	19.116.676	46.489	(359.633)	-	18.803.532
Equipamentos de Informática	5.129.566	137.037	(28.479)	-	5.238.125
Construções em andamento*	3.224.467	310.861	-	-	3.535.328
Total custo	<u>264.118.748</u>	<u>509.206</u>	<u>(495.861)</u>	<u>-</u>	<u>264.132.093</u>
Prédios e edificações	(13.950.922)	(1.422.843)	-	-	(15.373.765)
Veículos	(714.864)	(443)	85.297	-	(630.009)
Aparelhos de som e imagem	(567.163)	(33.981)	177	-	(600.967)
Material didático e laboratório	(644.780)	(12.248)	22.275	-	(634.753)
Máquinas e equipamentos/móveis e utensílios	(11.183.844)	(1.110.707)	270.900	-	(12.023.651)
Equipamentos de Informática	(4.883.193)	(98.016)	28.479	-	(4.952.731)
Total depreciação	<u>(31.944.766)</u>	<u>(2.678.238)</u>	<u>407.128</u>	<u>-</u>	<u>(34.215.877)</u>
Saldo líquido	<u>232.173.982</u>	<u>(2.169.032)</u>	<u>(88.734)</u>	<u>-</u>	<u>229.916.216</u>

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais

* O saldo em “Construções em Andamento” refere-se a construção de um prédio que será utilizado pela área administrativa da Entidade. Devido aos déficits apresentados pela mesma, a obra se encontra paralisada por tempo indeterminado, a Entidade irá retomar a construção assim que possível. Quando concluída, o saldo será reclassificado para “Imoveis”.

(b) Bens com restrições

O saldo apresentado no quadro de imobilizado é composto também por bens que foram adquiridos com a verba da Prefeitura do Município de São Paulo após aprovação das prestações de contas com a mesma e assim são apresentados:

	2021			2020		
	Bens próprios	Convênios	Total	Bens próprios	Convênios	Total
Aparelhos de som e imagem	700.879	23.233	724.112	698.307	23.233	721.540
Equipamentos de Informática	5.338.043	27.238	5.365.280	5.234.709	3.416	5.238.125
Máquinas e equipamentos/móveis e utensílios	19.135.048	108.693	19.243.741	18.705.516	98.016	18.803.532
Total custo	25.173.970	159.164	25.333.133	24.638.532	124.664	24.763.197
Aparelhos de som e imagem	(596.839)	(4.128)	(600.967)	(599.162)	(1.805)	(600.967)
Equipamentos de Informática	(4.946.298)	(6.433)	(4.952.731)	(4.951.526)	(1.205)	(4.952.731)
Máquinas e equipamentos/móveis e utensílios	(11.992.685)	(30.967)	(12.023.651)	(12.003.424)	(20.227)	(12.023.651)
Total da depreciação	(17.535.821)	(41.528)	(17.577.349)	(17.554.113)	(23.236)	(17.577.349)
Saldo líquido imobilizado	7.068.212	117.636	7.185.848	7.084.420	101.427	7.185.848

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro de 2021
Em reais

(c) Custo atribuído

A movimentação do custo atribuído, conforme avaliação realizada na adoção do CPC 27 é assim apresentada:

	Saldo em 31/12/2020	Adições	Baixas	Transferências	Saldo em 31/12/2021
Terrenos	183.608.987	-	-	-	183.608.987
Prédios e edificações	13.983.230	-	-	-	13.983.230
Veículos	154.280	-	-	-	154.280
Aparelhos de som e imagem	110.714	-	(74)	-	110.640
Material didático e laboratório	23.769	-	-	-	23.769
Máquinas e equipamentos, móveis e utensílios	4.263.752	-	(3.205)	-	4.260.547
Equipamentos de Informática	379.012	-	(5.460)	-	373.553
Total custo	202.523.745	-	(8.739)	-	202.515.005

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais

Prédios e edificações	(2.337.280)	(467.456)	-	-	(2.804.736)
Veículos	(154.026)	(127)	-	-	(154.153)
Aparelhos de som e imagem	(97.182)	(4.641)	74	-	(101.749)
Material didático e laboratório	(23.153)	(209)	-	-	(23.362)
Máquinas e equipamentos/móveis e utensílios	(2.294.299)	(152.368)	3.205	-	(2.443.462)
Equipamentos de Informática	(376.746)	(1.247)	5.460	-	(372.533)
Total depreciação	(5.282.684)	(626.047)	8.739	-	(5.899.995)
Saldo líquido	197.241.061	(626.047)	-	-	196.615.010

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais

	Saldo em 31/12/2019	Adições	Baixas	Transferências	Saldo em 31/12/2020
Terrenos	183.608.987	-	-	-	183.608.987
Prédios e edificações	13.983.230	-	-	-	13.983.230
Veículos	173.577	-	(19.297)	-	154.280
Aparelhos de som e imagem	110.885	-	(177)	6	110.714
Material didático e laboratório	25.760	-	(1.991)	-	23.769
Máquinas e equipamentos, móveis e utensílios	4.425.154	-	(161.396)	(6)	4.263.752
Equipamentos de Informática	382.802	-	(3.790)	-	379.012
Total custo	202.710.396	-	(186.651)	-	202.523.745
Prédios e edificações	(1.869.824)	(467.456)	-	-	(2.337.280)
Veículos	(173.196)	(127)	19.297	-	(154.026)
Aparelhos de som e imagem	(85.907)	(11.449)	177	(6)	(97.182)
Material didático e laboratório	(17.996)	(7.148)	1991	-	(23.153)
Máquinas e equipamentos/móveis e utensílios	(2.158.519)	(215.397)	79.611	6	(2.294.299)
Equipamentos de Informática	(377.763)	(2.774)	3.790	-	(376.746)
Total depreciação	(4.683.203)	(704.351)	104.866	-	(5.282.684)
Saldo líquido	198.027.193	(704.351)	(81.785)	-	197.241.061

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais

(d) Bens de direito de uso – CPC 06 Operações de Arrendamento Mercantil

Os “Bens de Direito de Uso”, são os contratos de Locação e Leasing vigentes em 2021 que foram enquadrados na norma do CPC 06 – Operação de Arrendamento Mercantil, que entrou em vigor no Brasil em 01 de Janeiro de 2019. Os contratos de Locações e Leasing foram reconhecidos no Ativo não Circulante e contra-partida no passivo de arrendamento mercantil na mesma proporção.

	Saldo em 31/12/2020	Adições	Baixas	Ajustes	Saldo em 31/12/2021
Imoveis	2.050.102	2.048.765	-	-	4.098.867
Equiptos de Informática	2.225.469	70.314	(171.878)	-	2.123.905
Veiculos	315.258	-	-	-	315.258
Total	4.590.829	2.119.079	(171.878)	-	6.538.030
Imoveis	(2.049.131)	(1.130.764)	-	-	(3.179.895)
Equiptos de Informática	(1.285.372)	(412.112)	-	-	(1.697.484)
Veiculos	(157.629)	-	-	-	(157.629)
Total depreciação	(3.492.132)	(1.542.875)	-	-	(5.035.007)
Saldo Liquido	1.098.697	576.204	(171.878)	-	1.503.023

Bens de direito de uso - Aplicação CPC 06 – Operação de Arrendamento Mercantil 2020					
	Saldo em 31/12/2019	Adições	Baixas	Ajustes	Saldo em 31/12/2020
Imoveis	2.039.379	-	-	10.723	2.050.102
Equiptos de Informática	2.216.327	-	-	9.142	2.225.469
Veiculos	315.258	-	-	-	315.258
Total	4.570.963	-	-	19.865	4.590.829
Imoveis	(1.019.691)	(1.029.440)	-	-	(2.049.131)
Equiptos de Informática	(697.836)	(587.536)	-	-	(1.285.372)
Veiculos	(157.629)	-	-	-	(157.629)
Total depreciação	(1.875.156)	(1.616.976)	-	-	(3.492.132)
Saldo Liquido	2.695.807	(1.616.976)	-	19.865	1.098.697

Isenções

A Entidade aplicou as isenções conforme item 5 da norma CPC 06, decidindo por não aplicar a:
(a) arrendamentos de curto prazo; e

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais

(b) arrendamentos para os quais o ativo subjacente é de baixo valor.

Os contratos que a Entidade aplicou a isenção de acordo o pronunciamento estão registrados no grupo de despesas de alugueis.

Taxa

A Entidade utilizou como taxa incremental anual de 2,80% em termos nominais. Vide abaixo a abertura dos tipos contratos e prazo médio.

Contratos por prazo de desconto	
Contratos	Prazos
Imoveis	24
Veiculos	18
Equipamentos de Informatica	32

Os quadros abaixo demonstram as movimentações do passivo e do ativo:

Ativo - Direto de Uso	
Saldo em 31/12/2020	1.098.696
Depreciação	(1.542.875)
Adição	1.947.201
Saldo em 31/12/2021	1.503.022

Passivo de Arrendamento Mercantil	
Saldo em 31/12/2020	615.802
Adição	2.267.571
Contraprestação Paga	(2.216.342)
Saldo em 31/12/2021	667.031

A Entidade aplicou o CPC 06 Operações de arrendamento mercantil em todos os contratos com mais de 12 meses de vigencia. Consideramos todos os contratos com ativo identificável, que seja de uso exclusivo da entidade e que seu gerenciamento de uso passa a ser da entidade durante o período do contrato.

Vencimento dos Contratos:

Controle de Vencimentos		Valor
Vencimento das prestações		
	2022	667.031
		667.031

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais

12 Fornecedores

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fornecedores	1.070.975	1.193.580

13 Obrigações tributárias, trabalhistas e sociais

	2021	2020
Provisão para férias e 13º salários	2.489.770	2.383.695
Salários e outros valores a pagar	1.192.890	1.105.061
IRRF de terceiros a recolher	1.067.308	1.058.311
FGTS a recolher	338.772	319.131
INSS de terceiros a recolher	245.995	243.694
PIS/COFINS/CSLL de terceiros a recolher	22.871	27.404
Contribuição sindical	1.841	2.255
PIS sobre folha de pagamento	407,13	407
ISSQN de terceiros a recolher	11.127	9.694
	<u>5.370.982</u>	<u>5.149.652</u>

14 Empréstimos

Os empréstimos são na modalidade de capital de giro e estão sendo utilizados para liquidação das obrigações de curto prazo. Os empréstimos estão garantidos por recebíveis e não possuem cláusulas de *covenants*.

A composição dos empréstimos pode ser assim demonstrada:

			Curto Prazo	Longo Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo
	Taxa Contratuais % a.a	Vencimentos	2.021	2.021	2.020	2.020
Banco Itaú	9,77%	12/09/2025	709.447	8.670.638	1.959.362	8.670.638
Bradesco	12,68%	28/06/2024	668.719	2.312.821	1.261.276	2.312.821
Banco do Brasil	9,60%	23/06/2023	1.633.333	2.566.667	1.886.647	5.366.667
			<u>3.011.499</u>	<u>13.550.126</u>	<u>5.107.284</u>	<u>16.350.126</u>

Abaixo a movimentação dos saldos para os anos de 2021 e 2020:

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

Em reais

	31/12/2020	Captação	Juros	Amortização	31/12/2021
Itaú	-	-	-	-	-
Itaú	10.630.00	-	1.235.378	(2.485.293)	9.380.085
Bradesco	3.574.097	-	341.356	(933.913)	2.981.540
Banco Brasil	7.253.313	-	558.903	(3.612.616)	4.200,000
	21.457.410	-	2.135.636	(7.031.421)	16.561.625

	31/12/2019	Captação	Juros	Amortização	31/12/2020
Itaú	-	10.630.000	-	-	10.630.000
Itaú	8.545.455	-	2.779.859	(11.325.314)	-
Bradesco	3.850.883	-	531.719	(808.505)	3.574.097
Banco Brasil	7.000.00	-	621.513	(368.200)	7.253.313
	19.396.338	10.630.000	3.933.091	(12.502.019)	21.457.410

O fluxo de pagamentos dos empréstimos e financiamentos está apresentado a seguir:

2022	R\$ 6.264.090
2023	R\$ 5.047.007
2024	R\$ 3.330.483
2025	R\$ 1.920.045
	R\$ 16.561.625

15 Gastos a incorrer em convênios

Os Gastos a incorrer em convênios apresentam os valores que a Entidade tem a aplicar referente as Subvenções recebidas no exercício. As Adições refere-se os novos contratos de convênio celebrados. As receitas referem-se aos gastos que foram empregados nos convênios ao longo do exercício social. Os rendimentos provêm das aplicações financeiras das contas com restrições. Os Ajuste de Verbas referem-se aos ajustes do valor a receber e a incorrer devido as alterações correntes durante o ano, exemplo, quantidade de alunos x valor a receber. As devoluções são decorrentes do encerramento de convênios.

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais

Abaixo demonstramos a movimentação dos gastos a incorrer:

	Saldo		Valores		Rendimentos	Ajustes	Devolução	Saldo
	2020	Adição (+)	recebidos (-)	Receitas (-)	Financeiros (+)	da Verba (+/-)	de verba (-)	2021
Vila Morse	6.882.784	505.609	-	(1.223.310)	5.940	(112.305)	-	6.058.718
Paraisópolis	2.987.011	429.669	(16.520)	(1.691.317)	-	2.480	-	1.711.324
CeiSer	-	6.567.905	-	-	-	-	-	6.567.905
	9.869.795	7.503.182	(16.520)	(2.914.627)	5.940	(109.824)	-	14.337.947
Circulante								2.529.158
Não circulante								11.808.789
								14.337.947

	Saldo		Valores		Rendimentos	Ajustes da	Devolução	Saldo
	31/12/2019	Adição (+)	recebidos (-)	Receitas (-)	Financeiros (+)	Verba (+/-)	de verba (-)	31/12/2020
Vila Morse	-	7.183.236	(302.882)	(276.148)	-	(24.304)	-	6.882.784
Paraisópolis	4.494.286	144.103	(1.153.642)	(1.838.156)	1.496	(472.498)	-	2.987.011
	4.494.286	7.327.338	1.456.523	(1.456.523)	1.496	(496.801)	-	9.869.795
Circulante	-	-	-	-	-	-	-	3.512.709
Não circulante								6.357.08

Obras Social – Núcleo I CEI Dom José Gaspar – CNPJ 61.697.678/0002-40 (Vila Morse)

Convênio destina-se ao atendimento às crianças por meio do Centro de Educação Infantil Dom José Gaspar, segundo as diretrizes técnicas da Secretaria Municipal de Educação e de acordo com o plano de trabalho aprovado pela Diretoria de Educação do Butantã. O atendimento é integralmente gratuito para 156 crianças na faixa etária de zero a 03 anos de idade.

Obras Sociais – Núcleo II -CEI Santa Escolástica – CNPJ 61.697.678/0003-21 (Paraisópolis)

Convênio destina-se ao atendimento às crianças por meio do Centro de Educação Infantil Santa Escolástica, segundo as diretrizes técnicas da Secretaria Municipal de Educação e de acordo com o plano de trabalho aprovado pela Diretoria de Educação do Campo Limpo. O atendimento é integralmente

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais

gratuito para 210 crianças na faixa etária de zero a 03 anos de idade.

Obras Sociais – Núcleo IV -CEI Santo Estevão Rei– CNPJ 61.697.678/0005-93 (CEISER)

Convênio destina-se ao atendimento às crianças por meio do Centro de Educação Infantil Santa Escolástica, segundo as diretrizes técnicas da Secretaria Municipal de Educação e de acordo com o plano de trabalho aprovado pela Diretoria Regional de Educação - DRE. O atendimento é integralmente gratuito para 147 crianças na faixa etária de zero a 04 anos de idade.

16 Estrutura técnica (receita diferida)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Sapore S.A. (“Sapore”)	<u>925.556</u>	<u>1.387.789</u>
Total	<u>925.556</u>	<u>1.387.789</u>
Circulante	453.334	462.233
Não circulante	472.222	925.556

Em janeiro de 2018, a Entidade firmou contrato de parceria com a Sapore para locação de espaço e uma das cláusulas deste contrato consta recebimento de valor de R\$ 2.720.000 a título de cessão de direito de uso (estrutura técnica).

Este valor foi integralmente recebido em 2018 e será apropriado na receita pelo prazo de 72 meses (a partir da assinatura do contrato) até o final de sua vigência.

17 Mensalidades antecipadas

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Mensalidades antecipadas	<u>9.519.310</u>	<u>7.438.878</u>

O saldo de mensalidades antecipadas nas demonstrações financeiras referem-se, substancialmente, às matrículas e mensalidades recebidas antecipadamente, onde serão reconhecidas ao resultado do exercício de acordo com o regime de competência

18 Provisão para contingências, Processos e depósitos judiciais

a. Provisão para contingências

A Entidade é parte envolvida em processos trabalhistas e tributários, e estão discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela administração, amparada pela opinião de seus consultores legais externos. Para cobertura das perdas consideradas como prováveis, foram constituídas provisões nos montantes indicados a seguir:

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais

	2021	2020
Trabalhistas	2.744.041	2.271.000
	2.744.041	2.271.000

Movimentação dos processos no exercício

	2020	Adição	Reversão	2021
Trabalhista	2.271.000	1.037.253	(564.212)	2.744.041
	2019	Adição	Reversão	2020
Trabalhista	1.750.156	1.203.880	(683.035)	2.271.000

Além dos processos acima mencionados, em 31 de dezembro de 2021 existem outros processos e obrigações cíveis e trabalhistas avaliadas pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível no montante de R\$ 220.730 (R\$ 471.247 em 2020). Em 2021 foram realizado acordos trabalhistas no valor de 319.504. A maioria das reclamações contra a Entidade são por motivos de solicitação de Insalubridade e Equiparação Salarial.

b. Processos e Depósitos judiciais

Estão registrados nesta conta os depósitos judiciais fiscais, atualizados pelos índices oficiais até a data do balanço, sendo esta sua movimentação e composição:

	2020	Adições	Baixas	2021
Trabalhista	202.251	126.938	(127.686)	201.503
Tributária (i)	2.044.559	265.888	-	2.310.448
	2.246.810	392.827	(127.686)	2.511.951

- (i) A Entidade possui processo judicial para reconhecer o direito líquido e certo da empresa à imunidade prevista no art. 195, Parágrafo 7º da Constituição Federal, afastando a inconstitucional exigência do recolhimento da contribuição ao PIS, tal como atualmente previsto na Medida Provisória nº 2158-35/01, de 24 de agosto de 2001. Os valores questionados foram depositados em juízo.
- (ii) A Entidade possui processo judicial para reconhecer o direito líquido e certo da empresa à imunidade prevista no art. 195, Parágrafo 7º da Constituição Federal, afastando a inconstitucional exigência do recolhimento da contribuição ao INSS, tal como atualmente previsto na Medida Provisória nº 2158-35/01,

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais

de 24 de agosto de 2001. Importante destacar o resultado positivo na demanda nº 5006228-84.2018.4.03.6100, transitada em julgada, replicada ao processo nº 0064255-40.2022.4.03.6182, para prolação de nova Sentença.

19 Patrimônio Social

Conforme o Estatuto Social, o patrimônio social, receitas, recursos e eventual superávit operacional serão aplicados integralmente no país, na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais; sendo vedada qualquer forma de distribuição de resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcela de seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto.

O Superávit/(déficit) do exercício, será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e de acordo com a Resolução CFC Nº 1.409/2012, que aprovou a ITG 2002 R1 em especial no item 15 que prescreve que o valor do superávit ou déficit deve ser incorporado ao Patrimônio Social. O superávit, ou parte de que tenha restrição para aplicação, deve ser reconhecido em conta específica do Patrimônio Líquido.

Ajuste de avaliação patrimonial

- (i) No momento da adoção inicial das normas do CPC, foi constituído o ajuste em decorrência da atribuição do “deemed cost” da rubrica de imóveis do ativo imobilizado, com base em laudo de avaliação elaborado por consultoria especializada. O ajuste de avaliação patrimonial está sendo realizado por depreciação ou baixa dos bens reavaliados contra o superávit acumulado. Não foram constituídos o imposto de renda e a contribuição social diferidos em decorrência de a Entidade possuir imunidade tributária. O valor da Avaliação Patrimonial em 2021 é de R\$ 196.639.098 (R\$ 197.241.057 em 2020).
- (ii) A Entidade possui saldo de reavaliação de imóveis, realizado antes da adoção mencionada no item (i) no valor de R\$1.321.502 em 2021 (R\$ 1.789.983 em 2020).

20 Receita operacional

A Entidade gera receita principalmente pelas atividades educacionais desenvolvidas, entre outras, nos cursos de ensino básico. Receitas patrimoniais incluem valores recebidos com locação de espaço. Além de receitas com convênios que correspondem a valores recebidos de órgãos públicos.

	2021	2020
Receita de ensino	70.764.044	74.194.349
Receitas com convênios – educacional	2.914.627	1.456.523
Receitas com convênios – assistencial	-	95.453
	73.678.671	75.746.326
Cancelamentos e devoluções	(17.033)	(21.330)
Bolsas institucionais e sindicais	(5.332.099)	(5.545.828)
Descontos sobre mensalidades	(3.075.152)	(2.549.179)
	(8.424.284)	(8.116.337)
Receita Operacional Líquida	65.254.387	67.629.989

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais

21 Custos e despesas operacionais

	2021	2020
Por função		
Custos do atendimento gratuito Lei CEBAS	(8.527.740)	(7.969.800)
Custos com pessoal	(30.805.763)	(40.129.948)
Despesas gerais e administrativas	(25.713.093)	(21.597.784)
	(65.046.596)	(69.697.532)
Custo com pessoal	(30.805.763)	(40.129.948)
Despesas com pessoal administrativo	(9.064.105)	(11.103.532)
Despesas com serviços	(10.308.937)	(7.975.900)
Despesas administrativas	(3.389.155)	(1.516.486)
Despesas com depreciação e amortização	(4.155.377)	(4.312.817)
Despesas com convênios - educacional	(2.914.627)	(1.545.257)
Serviços básicos	(1.692.998)	(1.165.356)
Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa	(417.922)	(389.084)
Despesas com materiais de consumo	(1.204.129)	(921.840)
Despesas com manutenção	(976.264)	(429.544)
Despesas com convênios - assistencial	-	(53.397)
Despesas com veículos	(78.067)	(48.460)
Despesas com impostos*	(11.403)	(21.568)
Despesas com propaganda e marketing	-	(17.392)
Despesas com trabalhos voluntários	(25.534)	(16.249)
Doações Covid	-	(49.071)
Outras despesas	(2.315)	(72.421)
	(65.046.596)	(69.697.532)

22 Resultado financeiro

Em descontos concedidos estão apresentados descontos que foram concedidos aos clientes tanto por pontualidade e principalmente concedido na primeira fase da pandemia.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receitas financeiras		
Rendimento financeiro	464.649	254.632
Outras receitas financeiras	566.892	393.363

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

Em reais

	1.031.541	647.995
Despesas financeiras		
Descontos Mensalidade	(1.904.487)	(2.412.856)
Despesas Financeiras	(2.888.703)	(3.830.837)
Juros/Multas e Variações Monetárias	(150.436)	(219.283)
	<u>(4.943.627)</u>	<u>(6.462.977)</u>
	<u>(3.912.086)</u>	<u>(5.814.982)</u>

23 Outras receitas operacionais

	2021	2020
Patrimoniais (i)	4.697.409	1.418.384
Recuperação de despesas e reembolsos (ii)	1.626.662	1.259.767
Donativos e promoções	519.926	200.322
Voluntários	25.534	16.249
	<u>6.869.531</u>	<u>2.894.722</u>

(i) As receitas patrimoniais, são referente a valores recebidos de aluguéis e cessão de espaço.

(ii) Valor está relacionado a reembolso de despesas com concessionárias que são utilizadas pela parceira Sapore SA no uso do refeitório da Entidade para desenvolver sua operação.

24 Benefícios sociais ofertados

A Entidade oferece bolsas educacionais para alunos carentes, seguindo os critérios conforme a Lei nº 12.101/09, revogado pela Lei complementar 187/2021, e nesses casos, não aplica a cobrança de mensalidades, taxa de matrícula e de material didático dos alunos bolsistas.

Na concessão de bolsas educacionais a Entidade utiliza os critérios impostos pelos artigos 9º ao 15º da Portaria 15 do MEC, de renda conforme manda os critérios da Lei 12.101/09 revogada pela Lei Complementar 187/2021: *A bolsa de estudo integral é concedida ao aluno cuja renda familiar mensal per capita não exceda o valor de 1,5 (um e meio) salários mínimos. A bolsa de estudo parcial é concedida ao aluno cuja renda familiar mensal per capita não exceda o valor de 3 (três) salários mínimos. De acordo com a Lei nº 12.101/09: Para fins de concessão ou renovação da certificação, a entidade de educação que atua nas diferentes etapas e modalidades da educação básica, regular e presencial, deverá: III - conceder anualmente bolsas de estudo na proporção de 1 (uma) bolsa de estudo integral para cada 5 (cinco) alunos pagantes. § 1º Para o cumprimento da proporção descrita no inciso III do caput, a entidade poderá oferecer bolsas de estudo parciais, observadas as seguintes condições: I-no mínimo, 1 (uma) bolsa de estudo integral para cada 9 (nove) alunos pagantes; II - bolsas de estudo parciais de 50% (cinquenta por cento), quando necessário para o alcance do número mínimo exigido, conforme definido em regulamento.*

A Entidade desenvolveu suas atividades de educação básica e assistência social por meio de seus núcleos que estão concentradas no Município de São Paulo:

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

Em reais

Período de 2021 – Educação Básica e Assistência Social

Núcleos	Crianças atendidas	Educação infantil	Assistência social
Vila Morse	156	156	-
Paraisópolis	210	210	-
C.E.I.SER	229	150	79
Total	595	516	79

Período de 2020 – Educação Básica e Assistência Social

Núcleos	Crianças atendidas	Educação infantil	Assistência social
Vila Morse	122	122	-
Paraisópolis	226	226	-
C.E.I.SER	251	154	97
Total	599	502	97

A - Projetos de Educação Infantil

Bolsas de Estudos Integrais Educação Infantil de 0 a 5 anos 100% gratuitas.

O projeto Educação Infantil no Mosteiro São Geraldo, tem por finalidade promover a primeira etapa da educação básica, objetivando o desenvolvimento integral da criança até 5 anos, em seus aspectos físico, psicológico, intelectual e social, complementando a ação da família e da comunidade, de acordo com o artigo 29 da LDB, dessa forma, o Mosteiro São Geraldo aplicou recursos em gratuidade de 100% na educação básica em tempo integral.

Conforme determina a Lei 12.101/2009, artigo 13 e incisos, a Entidade demonstra no quadro a seguir a oferta das bolsas de estudo com o quantitativo de alunos beneficiados, na relação de 1 (uma) bolsa de estudo integral, para cada 5 (cinco) alunos pagantes, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

B - Quadro da distribuição do número de bolsas de estudo - quantitativo de alunos em 31 de dezembro de 2021 (aplicação 1x5)

Conceito:

Bolsas de Estudos CEBAS - As bolsas de estudos CEBAS, são concedidas pela direção administrativa de cada unidade escolar, e estão embasadas no perfil socioeconômico do candidato avaliado pelo setor de Serviço Social da Entidade, com base na documentação apresentada pelo responsável, levando em consideração também as demais prerrogativas definidas no edital de bolsas de estudos, divulgado anualmente. As bolsas de estudos somente são concedidas aos beneficiários que atendam as prerrogativas impostas pelo § 1º do artigo 19 da Lei Complementar 187 publicada em 17.12.2021, corroborado pelos artigos 9º ao 15º da Portaria 15 do MEC, publicada em 14.08.2017

Bolsas de estudos funcionais/Sindicais - As bolsas de estudos funcionais são aquelas às quais a Entidade é obrigada a fornecer aos filhos de seus empregados (professores e auxiliares), por força da convenção coletiva do sindicato, do qual os empregados da Instituição fazem parte. Cabe lembrar, que tais bolsas são concedidas por obrigação legal, e são reconhecidas e divulgadas separadamente das bolsas CEBAS por não estarem embasadas no perfil socioeconômico.

2021 2020

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais

Educação básica

1- Alunos base	1.574	1.635
(-) Bolsas de estudo integrais 100% Gratuitas (Cebas)	488	502
(-) Outras bolsas de estudos 100% - sindicais e institucionais	113	82
(=) Total de bolsas de estudo	601	584
2 - Alunos pagantes	973	1.051
3- Necessidade: 1/5	195	210
5- (+) Benefícios complementares (conversão)	-	-
6- (=) Diferença de bolsas de estudo à maior	293	374

A Entidade beneficiou alunos com bolsas de estudo, na seguinte proporção: 488 alunos com bolsas de estudo integrais 100% gratuitas, e ainda, bolsas sindicais e institucionais para 113 alunos. Na relação com o mínimo devido (1 bolsa de estudo para cada 5 alunos pagantes), foram concedidas 293 bolsas de estudo acima do mínimo devido para o cumprimento da Lei 12.101/2009 revogada pela Lei Complementar 187/2021.

Quadro da distribuição do número de bolsas de estudo - quantitativo de alunos em 31 de dezembro de 2020 (aplicação 1x9)

	2021	2020
Educação básica		
1- Alunos base	1.574	1.635
2 - Alunos pagantes	973	1.051
3- Necessidade: 1/9	108	177
(+) Bolsas de estudo integrais gratuitas Cebas	488	502
(+) Outras bolsas de estudos 100% - sindicais e institucionais	113	82
4 - (=) Total de bolsas de estudo	601	584
5- (+) Benefícios complementares (conversão)	-	-
6- (=) Diferença de bolsas de estudo a maior	380	467

25 Certificados, imunidades, isenções e renúncia fiscal

Certificados, imunidades e isenções

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

Em reais

O Mosteiro São Geraldo de São Paulo possui imunidade de impostos sobre o patrimônio, renda e serviços prestados, com base no artigo 150 da Constituição Federal. Destacamos também o seguinte:

Contribuição Patronal ao Instituto Nacional de Seguro Social (INSS) - o Mosteiro São Geraldo de São Paulo, pessoa jurídica constituída sob forma de associação filantrópica de direito privado, sem fins lucrativos e de fins não econômicos, beneficente de assistência social, reconhecida de utilidade pública, é detentora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS.

Possui Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS emitido pela Secretaria de Educação Básica do Ministério da Educação para o período de 01/01/2013 a 31/12/2015, através da Portaria nº 1.137, de 03/11/2017 no D.O.U. nº 211, do dia 03/11/2017. O processo de renovação de nº 23000.006044/2015-33 protocolado em 08/05/2015 para os períodos de 01/01/2016 à 31/12/2018 e o processo de renovação nº 23000.0028484/2018-94 para o período de 01/01/2019 à 31/12/2021 e o processo de renovação nº 23000.011338/2021-25 para o período de 01/01/2022 à 31/12/2024 foi encaminhado dentro do prazo legal, e aguarda julgamento no Ministério da Educação. Os Processos protocolizados asseguram a validade do Certificado e da Certidão de Fins Filantrópicos até a conclusão de análise dos mesmos, conforme disposto no Decreto 8.242, de 23 de maio de 2014, caput do artigo 8º e em seu § 1º, motivo pelo qual nenhuma provisão foi efetuada nas demonstrações contábeis referentes às imunidades patronais usufruídas no exercício, nos termos do § 7º, artigo 205 da Constituição Federal e do artigo 29 da Lei nº 12.101/2009 revogada pela Lei Complementar 187/2021.

No dia 26/03/2020 foi concluído o julgamento da ação direta de inconstitucionalidade 4480, que declarou a inconstitucionalidade formal do art. 13, III, §1º, I e II, §§ 3º e 4º, I e II, §§ 5º, 6º e 7º; do art. 14, §§ 1º e 2º; do art. 18, caput; e do art. 31 da Lei 12.101/2009 e declarou a inconstitucionalidade material do art. 32, § 1º, da Lei 12.101/2009, pelo fato da referida lei se tratar de lei ordinária. A União entrou com pedido de embargos de declaração, para que os efeitos do julgamento da ADI 4480 ocorressem a partir de data de seu julgamento, entretanto, no dia 05.02.2021 o STF negou provimento a tal recurso, isso significa dizer, que na prática, os artigos mencionados no parágrafo anterior jamais tivessem existidos, tornado nula qualquer ato jurídico que tenha sido perpetrado com base nesses artigos. A Entidade sempre atendeu plenamente os dispostos na lei 12.101/2009, mesmo que tais artigos mencionados da lei 12.101/2009 tenham perdido seus efeitos, a administração da Entidade, adotando uma postura mais prudente e conservadora, continuará atendendo em sua plenitude todos os requisitos necessários para manutenção do CEBAS, e irá acompanhar de perto os projetos de lei complementar que estarão tratando sobre a matéria.

Isenções previdenciárias usufruídas

Para atender aos requisitos da legislação pertinente, a Entidade registra em contas de resultado os valores relativos às isenções previdenciárias gozadas. Esses valores anuais equivalem à Isenção Usufruída - INSS.

Imunidade usufruída:	2021	2020
Total INSS Educacional	10.291.481	10.212.136
Total Pis S/ Folha	403.531	397.354
Total da Isenções	10.695.012	10.884.410

Renúncia fiscal

Em atendimento a ITG 2002(R1) - entidade sem finalidade de lucros, aprovada pela resolução CFC n.º 1.409/12 e alterada pela resolução 2015/ITG 2002(R1) em setembro de 2015, a Entidade por julgamento, apresenta a seguir a relação dos tributos (impostos e contribuições) objetos de renúncia fiscal com as respectivas alíquotas incidentes:

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

Em reais

- Incidentes sobre a receitas tributáveis (PIS 0,65%, COFINS 3%)
- Incidentes sobre o superávit do exercício (IR e CS 34%)

26 Instrumentos financeiros

A forma de identificação e condução dos riscos é de suma importância para a gestão da Entidade. A administração da Entidade é responsável pela gestão de riscos garantindo que todos os riscos financeiros sejam identificados, avaliados e gerenciados de forma apropriada. A Entidade não participa de quaisquer negociações de instrumentos financeiros derivativos.

A Entidade está exposta a risco de crédito, liquidez e taxa de juros.

Risco de crédito

O risco de crédito refere-se, principalmente, às disponibilidades e as contas a receber da Entidade. Para minimizar seus riscos, a Entidade realiza transações com bancos de primeira linha e além de revisar exposição ao risco de perda esperada do contas a receber de forma individualizada

Risco de liquidez

O risco de liquidez representa a possibilidade de descasamento entre os vencimentos de seus ativos e passivos, o que pode resultar na incapacidade da Entidade em cumprir com suas obrigações nos prazos estabelecidos. A Entidade vem utilizando de empréstimos com instituições financeiras para garantir o cumprimento de suas obrigações, presentes e futuras.

O quadro a seguir analisa os passivos e instrumentos financeiros da Entidade, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente no balanço patrimonial até a data contratual do vencimento.

Os valores divulgados no quadro a seguir são os fluxos de caixa não descontados contratados e, portanto, podem não ser conciliados com os valores contábeis.

	Valor	Menos de	Entre 1 e	Entre 2 e
	contábil	1 ano	2 anos	5 anos
Em 31 de Dezembro de 2021				
Fornecedores	1.070.975	1.070.975	-	-
Empréstimos	16.561.625	6.264.090	5.047.007	5.250.529
Arrendamentos	667.031	667.031	-	-
Mútuo	9.770.558	1.257.597	2.321.717	6.191.245

Risco de taxa de juros

O risco de taxa de juros decorre da captação de empréstimos de curto e longo prazo. As taxas de juros sobre estes empréstimos encontram-se mencionadas na Nota 14.

A Entidade está exposta a risco de oscilação das taxas de juros quando ocorre um descasamento entre as taxas de juros atualmente praticadas e as taxas de juros de mercado. Em 31 de dezembro de 2021, a Entidade apresentava exposição a taxa de juros no montante de R\$ 16.561.625 (R\$ 21.457.410 em 2020).

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

Em reais

Adicionalmente a Entidade mantém parcela substancial de suas aplicações financeiras e recursos vinculados a convênios indexados à variação do CDI. Em 31 de dezembro de 2021, a Entidade apresentava exposição líquida a taxa de juros no montante de R\$ 7.374.379 (R\$ 13.670.541 em 2020) em aplicações financeiras e recursos vinculados à convênios remunerados em CDI.

Instrumento financeiro por categoria

Ativos, conforme balanço patrimonial

	Custo amortizado
31 de dezembro de 2021	
Caixa e equivalente de caixa (Nota 7)	7.376.319
Recursos vinculados a convenios (Nota 8)	973.550
Contas a receber (Nota 9)	2.714.106
Contas a receber com convênios (Nota 10)	<u>4.869.605</u>
	<u><u>15.933.580</u></u>

	Custo amortizado
31 de dezembro de 2020	
Caixa e equivalente de caixa (Nota 7)	13.494.525
Recursos vinculados à convenios (Nota 8)	377.828
Contas a receber (Nota 9)	3.533.657
Contas a receber com convênios (Nota 10)	<u>3.373.603</u>
	<u><u>20.779.613</u></u>

Passivos, conforme balanço patrimonial

	Custo amortizado
31 de dezembro de 2021	
Empréstimos (Nota 14)	16.561.625
Fornecedores (Nota 12)	1.070.975
Arrendamentos (Nota 11d)	667.031
Gastos a incorrer com convênios (Nota 15)	<u>14.337.947</u>
	<u><u>32.637.578</u></u>

31 de dezembro de 2020	
Empréstimos (Nota 14)	21.457.410
Fornecedores (Nota 12)	1.193.580
Arrendamentos (Nota 11d)	615.802
Gastos a incorrer com convênios (Nota 15)	<u>9.869.796</u>
	<u><u>33.136.588</u></u>

27. Partes relacionadas

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 Em reais

a) A entidade possui as seguintes operações com partes relacionadas

	Ativo	Passivo	Despesas
Abadia São Geraldo	-	10.370.534	961.905
Saldo em 2021 (i)	-	10.370.534	961.905
Saldo em 2020		11.741.816	1.005.889

Os saldos da Entidade com a Abadia São Geraldo são substancialmente relacionados aos aluguéis dos imóveis.

- (i) Em 2020 a Entidade celebrou um contrato de Mútuo com a Abadia São Geraldo no valor de R\$ 10.157.510 com uma taxa anual de 6,17% a.a. Com saldo em 2021 de R\$ 9.770.558

b) Serviço Voluntários de Dirigentes Estatutário

	2021	2020
Diretoria Estatutária	R\$ 25.534	R\$ 16.249

28. Eventos Subsequente

Com o avanço da vacinação contra a Covid-19 (Novo Corona Virus) o Mosteiro São Geraldo de São Paulo retomou seu atendimento presencial, mesmo diante do avanço da vacinação e diminuição de casos de contágios e mortes, a Administração da Entidade continua tomado as medidas para preservar a integridade de suas pessoas e ativos, com ações de divulgação sobre informações de higiene pessoal e atualização de protocolos sanitários e a importância de seus cuidados, a continuidade do uso de máscaras mesmo que em ambientes abertos e continua seguindo um rigoroso protocolo de higienização e os devidos cuidados para evitar o contágio do vírus (Covid-19).

Embora os resultados de 31 de dezembro de 2021 tenham sido afetados de maneira não tão relevante, não é possível prever por quanto tempo esse tema ainda se prolongará, mesmo com o avanço das vacinações, inclusive de crianças com mais de 5 anos, ainda não se sabe efetivamente, por quanto tempo ainda perdura essa epidemia.

Contudo, o Mosteiro São Geraldo vem se aperfeiçoando cada dia mais com sua tecnologia, mesmo com a flexibilização para atendimento de 100% de sua capacidade, ainda disponibilizamos para aqueles que por algum motivo, não possam estar presencialmente, o Ensino híbrido e o teletrabalho, a fim de, não deixarmos de prestar os serviços educacionais de qualidade e levar o ensino para nossos alunos e estrutura para nossos colaboradores. Diante dos fatos já ocorridos e de ações governamentais em todo o País, a administração ainda acredita que poderá haver redução de demanda, eventuais problemas de suprimentos e impactos na força de trabalho, dentre outras consequências, que poderão afetar adversamente as operações da Entidade, pois ainda trata-se de um cenário de algumas incertezas e um ano de eleição. Tais fatores também poderão causar impactos na geração de caixa, nos índices de liquidez e na recuperabilidade de ativos, entretanto, para que este impacto seja o menor possível, o Mosteiro São

Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021

Em reais

Geraldo vem atuando fortemente no relacionamento com seus clientes e parceiros, para entender cada caso nesse momento que ainda é de dificuldade, cumprindo com todos os seus contratos de prestação de serviços, visando o menor impacto possível em suas receitas e conseqüentemente em seus recebíveis, além, de manter um estreito relacionamento com seus parceiros e fornecedores a fim de ganho de eficiência e redução de seus custos.

* * *

Cristiano Claudenor Oliveira Carvalho
Diretor Presidente
CPF:265.660.308-08

Alan Brito Fernandes
Contador
CT/CRC 1SP 318471/O-6
CPF. 323.178.138-80