

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



2023

Conjunto Completo das demonstrações contábeis de acordo com as normas brasileiras de contabilidade vigentes.

Rua Três Rios, 362 - Bom Retiro
São Paulo - SP – CEP.: 01123-000
Tel.:(11) 3331-9055

Conteúdo

Demonstrações Contábeis Auditadas e Publicadas.

Balanco Patrimonial (BP)

Demonstração do Resultado dos Exercícios (DRE)

Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL)

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis (NE)

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

RUA TRÊS RIOS, 362 - SÃO PAULO - SP - CNPJ: 63.019.772/0001-95
BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO

RELATÓRIO DA DIRETORIA

SRAS. ASSOCIADAS


Submetemos a apreciação de V.Sas. o Balanço Geral e as Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro 2023 com Parecer do Conselho Fiscal e Auditor Independente, demonstrando os fatos relevantes do período. A Diretoria permanece à sua disposição para quaisquer informações que julgarem necessárias.

São Paulo, 31 de Dezembro 2023

ATIVO	A DIRETORIA		
	NE	31 DE DEZEMBRO DE 2023	31 DE DEZEMBRO DE 2022
		Consolidado	Consolidado
ATIVO CIRCULANTE		98.872.377	88.173.461
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		90.533.588	83.735.338
Caixa.....		8.281	8.514
Bancos Conta Movimento.....		720	231
Aplicações Financeiras Aplic Automática	04	811.768	101.274
Caderneta de Poupança		-	-
Aplicações de Fundos Prazo Fixo.....		-	-
Aplicações de Financeiras Investimentos	04	89.712.818	83.625.319
CRÉDITOS E ADIANTAMENTOS		8.338.789	4.438.123
Adiantamentos		1.735.569	812.598
Contas a Receber.....	05 e 06	2.248.140	326.232
Anuidades a Receber - Parcelas	05 e 06	6.718.652	6.348.032
Provisão P/ Créd. Liquidação Duvidosa	05 e 06	(3.452.919)	(3.600.288)
DESPESA EXERCÍCIO SEGUINTE		1.085.045	523.105
Despesas Antecipadas.....	07	1.085.045	523.105
ESTOQUES		-	-
Mercadorias - Estoque.....		-	-
VALORES TRANSITÓRIOS		4.301	28.445
Impostos/Contribuições Recuperar		4.301	28.445
ATIVO NÃO CIRCULANTE		50.050.361	52.689.234
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.048.017	27.930
Depósitos Judiciais		1.048.017	27.930
IMOBILIZADO E INTANGÍVEL		49.002.344	52.661.304
Imoveis	08	30.916.401	38.110.279
Outras Imobilizações	08	66.111.125	61.183.837
Depreciações/Amortizações Acumuladas	08	(48.025.182)	(46.632.812)
TOTAL DO ATIVO		148.922.738	140.862.695

São Paulo, 31 de Dezembro de 2023


TERESÁ CRISTINA P. DOMICIANO
DIRETORA PRESIDENTE
CPF:041.563.648-52


DORCELINA DE FATIMA RAMPI
DIRETORA TESOUREIRA
CPF:095.860.348-01


PEDRO LUIZ ZANINI DE CAMARGO
TEC. CONTABIL CRC.1SP 084.908-09
CPF:539.273.388-34

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

RUA TRÊS RIOS, 362 - SÃO PAULO - SP - CNPJ: 63.019.772/0001-95
BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO

RELATÓRIO DA DIRETORIA

SRAS. ASSOCIADAS


Submetemos a apreciação de V.Sas. o Balanço Geral e as Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro 2023 com Parecer do Conselho Fiscal e Auditor Independente, demonstrando os fatos relevantes do período. A Diretoria permanece à sua disposição para quaisquer informações que julgarem necessárias.


São Paulo, 31 de Dezembro 2023

A DIRETORIA

PASSIVO	NE	31 DE DEZEMBRO DE 2023	31 DE DEZEMBRO DE 2022
		Consolidado	Consolidado
PASSIVO CIRCULANTE		12.878.313	11.369.669
OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		12.878.313	11.369.669
Contas a Pagar.....	09	1.945.606	1.795.632
Obrigações Trabalhistas	10	2.222.333	1.863.146
Obrigações Sociais	10	661.056	605.023
Obrigações Tributárias	11	779.451	706.908
Provisões de Férias e Encargos.....		2.988.571	2.823.425
Outros Passivos Circulantes.....		1.079	12.979
Mensalidades / Taxas Antecipadas		4.280.217	3.562.556
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		69.967	173.939
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		69.967	173.939
Provisão P/Contingências Fiscais.....	12	11.194	9.510
Provisão P/Contingência Trabalhista	12	28.773	164.430
Provisão p/Contingência Cíveis.....	12	30.000	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	14	135.974.458	129.319.086
Patrimônio Social.....		129.319.086	130.044.942
Resultado do Exercício.....	14	6.655.372	(813.245)
Ajuste de Avaliação Patrimonial	14	-	-
Reservas Patrimoniais		-	87.390
TOTAL DO PASSIVO		148.922.738	140.862.695

São Paulo, 31 de Dezembro de 2023


TERESA CRISTINA P. DOMICIANO
DIRETORA PRESIDENTE
CPF:041.563.648-52



DORCELINA DE FATIMA RAMPI
DIRETORA TESOUREIRA
CPF:095.860.348-01



PEDRO LUIZ ZANINI DE CAMARGO
TEC.CONTABIL.CRC.1SP 084.908-09
CPF:539.273.388-34


As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Associação Educacional Irmãs Salesianas de São Paulo
RUA TRÊS RIOS, 362 - SÃO PAULO - SP - CNPJ 63.019.772/0001-95
CONSOLIDADO

Demonstrativo de Resultado do Exercício	Nota	2023 Consolidado R\$	2022 Consolidado R\$
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		93.512.336	82.420.490
= Receita Bruta de Educação		93.512.336	82.420.490
+ Mensalidades de Alunos Pagantes	20 a	69.771.886	58.053.669
+ Mensalidades Concedidas em Bolsas Integrais 100%	20 a	9.928.189	9.501.174
+ Mensalidades Concedidas em Bolsas Parciais 50%	20 a	1.660.230	1.842.962
+ Mensalidades Concedidas em Bolsas Integrais (Conv.Coletiva)	20 a	6.152.231	5.428.021
+ Mensalidades Concedidas em Bolsas Institucional	20 a	504.084	272.580
+ Receita de Serviços	20 a	5.495.717	7.322.083
= Deduções da Receita Bruta de Educação		(28.614.679)	(26.348.954)
(-) Bolsas de Estudos Concedidas - CEBAS	20 a	(11.588.419)	(11.346.220)
(-) Bolsas de Estudos Convenção Coletiva	20 a	(6.152.231)	(5.428.021)
(-) Bolsas de Estudos Institucional	20 a	(505.874)	(272.580)
(-) Descontos Concedidos	20 a	(10.201.103)	(9.202.938)
(-) Devolução/Cancelamento de Mensalidades/Anuidades	20 a	(167.053)	(99.196)
= Outras Receitas		66.370	109.499
+ Doações	20 a	66.370	109.499
= RECEITA LÍQUIDA		64.964.027	56.181.034
(-) Custo do Serviço Educacional		(24.256.351)	(21.666.776)
Despesas com Pessoal	20 b	(21.821.503)	(19.429.123)
Benefícios e Encargos com Pessoal	20 b	(2.434.848)	(2.237.653)
= RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		40.707.676	34.514.258
(-) Despesas Operacionais		(41.980.469)	(37.382.828)
Despesas com Pessoal	20 c	(17.685.210)	(16.064.628)
Benefícios e Encargos com Pessoal	20 c	(5.107.744)	(4.251.596)
Despesas Administrativas	20 d	(5.904.803)	(7.117.710)
Despesas Manutenção e Serviços	20 d	(9.475.762)	(6.551.347)
Despesas com Depreciação/Amortização	20 d	(3.673.715)	(3.241.796)
Outras Despesas	20 d	(133.236)	(155.750)
+/- RESULTADO FINANCEIRO		10.918.099	7.421.572
+ Rendimentos Aplicações Financeiras Renda Fixa	20 f	10.805.783	7.166.455
(-) Despesas Financeiras	20 f	(166.129)	(173.034)
+ Descontos Obtidos	20 f	49.083	258.079
+ Outras Receitas Financeiras	20 f	229.361	170.071
+/- OUTRAS RECEITAS E DESPESAS		(2.251.159)	(2.845.249)
+ Aluguéis e Rendas Patrimoniais	20 e	1.210.731	855.340
- Impostos/Taxas/Contribuições	20 d	(210.342)	(309.149)
- Seguros	20 d	(224.132)	(208.181)
+ Outras Receitas	20 e	406.080	298.042
+ Rendas de Festas e Eventos	20 a	712.283	498.203
Aluguéis Terceiros	20 e	(4.145.779)	(3.979.503)
+/- PROVISÕES		(738.774)	(2.520.998)
EPCLD	20 d	(652.434)	(1.938.305)
Perdas e Danos	20 d	(631)	(25.109)
Provisões Férias	20 e	(180.172)	(400.194)
Provisões Cívicas/Trabalhistas/Fiscais	20 d	(41.194)	(157.391)
Reversão EPCLD	20 d	135.656	-
= SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO		6.655.372	(813.245)


TERESA CRISTINA P. DOMICIANO
 DIRETORA PRESIDENTE
 CPF:041.563.648-52


DORCELINA DE FATIMA RAMPI
 DIRETORA TESOUREIRA
 CPF:095.860.348-01


PEDRO LUIZ ZANINI DE CAMARGO
 TEC.CONTABIL CRC.1SP 084.908-09
 CPF:539.273.388-34

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMAS SALESIANAS DE SÃO PAULO
CONSOLIDADO

Rua Três Rios, 362 - São Paulo - SP - CNPJ 63.019.772/0001-95


Emissão: 31/12/2023

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
(+/-) Superávit ou Déficit do Exercício	<u>6.655.372</u>	<u>(813.245)</u>
Ajustes por:		
(-/+) Ajustes exercícios anteriores	-	-
(+/-) Baixa de Bens do Imobilizado	81.649	(224.827)
(+) Depreciação	<u>3.673.715</u>	<u>3.241.796</u>
Superávit (Déficit) Ajustado	<u>10.410.736</u>	<u>2.203.723</u>
Aumento(Diminuição) nos Ativos Circulantes		
(+/-) Mensalidades a Receber	(370.620)	1.675.430
(+/-) PCLD	(147.370)	(356.037)
(+/-) Estoque	(1.921.909)	341.393
(+/-) Despesas Antecipadas	(561.940)	(254.781)
(+/-) Outros Ativos Circulantes	(1.918.914)	734.334
Aumento(Diminuição) nos Passivos Circulantes		
(+/-) Fornecedores / Contas a Pagar	138.074	813.555
(+/-) Provisões	70.684	422.820
(+/-) Obrigações Trabalhistas / Sociais e Tributárias	487.762	451.636
(+/-) Outros Passivos Circulantes	(9.510)	(5.262)
	-	-
Caixa Líquido das Atividades de Operacionais	<u>6.176.992</u>	<u>6.026.811</u>
 2 - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(+) Recebimento da Venda do Imobilizado	5.000.000	238.416
(-) Pagamento pela Compra de Imobilizado	(5.096.404)	(9.068.504)
	-	-
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	<u>(96.404)</u>	<u>(8.830.088)</u>
 3 - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
(+) Empréstimos	-	-
(+/-) Transferências Internas	-	(40)
(+/-) Antecipações de Parcelas Escolares	717.661	686.286
Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos	<u>717.661</u>	<u>686.246</u>
	-	-
Varição Das Disponibilidades	<u>6.798.250</u>	<u>(2.117.031)</u>
	-	-
Saldo Inicial das Disponibilidades	83.735.338	85.852.369
Varição Ocorrida no Período	<u>6.798.250</u>	<u>(2.117.031)</u>
Disponibilidade no Final do Ano	<u>90.533.588</u>	<u>83.735.338</u>


 TERESA CRISTINA P. DOMICIANO
 DIRETORA PRESIDENTE
 CPF:041.563.648-52


 DORCELINA DE FATIMA RAMPI
 DIRETORA TESOUREIRA
 CPF:095.860.348-01


 PEDRO LUIZ ZANINI DE CAMARGO
 TEC. CONTABIL CRC.1SP 084.908-09
 CPF:539.273.388-34

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

C.N.P.J.: 63.019.772/0001-95


Rua Três Rios, 362, Bom Retiro - São Paulo - SP


Consolidado


Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido para o exercício findos em 31 de dezembro de 2023.

Em Reais

DESCRIÇÃO	Nota	Patrimônio Social	Transferências Recebidas	Transferências Enviadas	Ajuste de Exercícios Anteriores	Reservas patrimoniais	Superávit ou Déficit do Exercício	TOTAL
Saldo em 31/12/2021		130.974.878	-	-	-	855.426	(1.697.932)	130.132.372
Superávit do Período		-	-	-	-	-	(813.245)	(813.245)
Ajustes Exercícios Anteriores		-	-	-	-	-	-	-
Transferências entre Filiais		-	67.049.079	(67.049.119)	-	-	-	(40)
Transferência para Patrimônio Social		(929.936)	(67.049.079)	67.049.119	-	(768.036)	1.697.932	-
Saldo em 31/12/2022		130.044.942	-	-	-	87.390	(813.245)	129.319.086
Superávit do Período		-	-	-	-	-	6.655.372	6.655.372
Transferências entre Filiais		-	66.965.711	(66.965.711)	-	-	-	-
Transferência para Patrimônio Social		(725.855)	(66.965.711)	66.965.711	-	(87.390)	813.245	-
Saldo em 31/12/2023		129.319.086	-	-	-	-	6.655.372	135.974.458


Teresa Cristina P. Domiciano
 Diretora Presidente
 C.P.F 041.563.648-52


Dorcelina de Fátima Rampi
 Diretora Tesoureira
 C.P.F 095.860.348-01


Pedro Luiz Zanini de Camargo
 Téc. Cont. CRC 1SP 084.908-09
 C.P.F. 539.273.388-34

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis



ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

RUA TRÊS RIOS, 362 – SÃO PAULO – SP. CNPJ 63.019.772/0001-95

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e de 2022

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO é uma associação religiosa, de natureza confessional, sem fins econômicos e lucrativos, filantrópica, de caráter beneficente, fundada sob a inspiração dos ensinamentos de e do carisma de **SÃO JOÃO BOSCO** e **SANTA MARIA DOMINGAS MAZZARELLO** na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, em 03 de setembro de 1936, devidamente registrada, conforme publicação no Diário Oficial do Estado, em 03 de setembro de 1936, que terá duração por tempo indeterminado, sede e foro na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, à Rua Três Rios, 362, bairro do Bom Retiro, CNPJ nº 63.019.772/0001-95, Utilidade Pública Federal, conforme Decreto Federal nº 54.091(04/08/1964), Utilidade Pública Estadual pela lei nº 6.409 de 17/10/1961 e Utilidade Pública Municipal nos termos do Decreto nº 38.121 de 25/06/1999, registrada no CNAS (CNSS) conforme processo nº 210.340/74, portadora de Certificado de Entidade de Fins Filantrópicos **conforme processo nº 087.561**, e tem em andamento o processo protocolado de renovação da certificação do CEBAS o processo de nº **23.000.027878/2020-40** para o triênio de 01/01/2021 a 31/12/2023 e processo de nº **23.000.044218/2023-76** para o triênio 01/01/2024 a 31/12/2026.

A Entidade passou a atender os requisitos conforme rege o artigo 5º da Lei Complementar 187/2021 ao Princípio da Universalidade do Atendimento e tem por finalidade precípua proporcionar a educação, a cultura e a assistência social nos seus diversos níveis e aspectos, visando a formação integral da pessoa humana em toda faixa etária, assim como promover a proteção e promoção da infância, da adolescência e da juventude e adultos, sem qualquer forma discriminação.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil e atendendo às Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade, onde a entidade elabora suas peças contábeis com base na ITG 1000 em consonância com a ITG 2002(R1) interpretação técnica geral específica para entidades sem fim lucrativo, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de reconhecimento das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem finalidade de lucros.

As demonstrações contábeis incorporam os Pronunciamentos Técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as Normas Brasileiras de Contabilidade do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em vigor até a data de conclusão da elaboração das demonstrações contábeis.

A autorização e aprovação destas demonstrações contábeis pela Diretoria, foi realizada em 28 de março de 2024.

NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) **Caixa e Equivalente de Caixa:** Conforme determina a Resolução do CFC NBC TG 03 (R2) DE 11/12/2013 em seu item 7 cuja definição de "Equivalente de Caixa" é apresentada – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. NBCTG26 (R5) – Apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos à insignificante risco de mudança de valor;



ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

RUA TRÊS RIOS, 362 – SÃO PAULO – SP. CNPJ 63.019.772/0001-95

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FIMDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e de 2022

Aplicações de Liquidez Imediata e Longo Prazo: Estão demonstradas pelo valor da aplicação acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, com base no regime de competência;

Os valores abaixo estão aplicados em modalidades de investimentos distintas onde a entidade detém aplicações com vencimentos diversificados, com baixo risco de perda do valor investido e montantes que podem ser prontamente conversíveis em montante de caixa;

b) **Provisão de Férias e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

c) **Provisão para Impairment de Contas a Receber:** Esta provisão foi calculada seguindo os critérios estabelecidos pela Entidade, e assim atendendo a Resolução CFC 1.409/2012 que aprovou a ITG 2002 (R1) e o Parecer de Orientação da CVM 21/90.

d) **Imobilizado:** O ativo imobilizado representado pelos ativos tangíveis está demonstrado ao custo histórico de aquisição deduzido da depreciação acumulada dos bens em uso.

Reparos e manutenção são apropriados ao resultado durante o período em que são incorridos. O custo das principais renovações é incluído no valor contábil do ativo no momento em que for provável que os benefícios econômicos futuros que ultrapassarem o padrão de desempenho inicialmente avaliado para o ativo existente fluirão para a Entidade. As principais renovações são depreciadas ao longo da vida útil restante do ativo relacionado.

Os bens do ativo imobilizado são utilizados o critério de depreciação e amortização com base na contabilização do valor venal histórico e calculado pela vida útil do bem (Valor de Aquisição / taxa depreciação Anual).

A Entidade adota como critério para inserção de ativos imobilizados, itens que gerarão para a ela potencial benefício operacional acima de um exercício após sua aquisição, tais como Benfeitorias estruturais em imóvel de terceiros, equipamentos de informática e móveis e utensílios entre outros itens que fazem com que a operação de sua unidade educacional atenda seus usuários.

e) **Redução ao Valor Recuperável de Ativos:** Os valores do imobilizado são revistos anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

f) **Prazos:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulante.

g) **Apuração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o **Regime de Competência**.

h) **As Despesas e as Receitas:** Estão registradas obedecendo ao regime de competência.

i) **Mensalidades e taxas Antecipadas:** Refere-se a recebimentos antecipados de contratos de serviços educacionais que serão prestados durante o exercício de 2024.



ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

RUA TRÊS RIOS, 362 – SÃO PAULO – SP. CNPJ 63.019.772/0001-95

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e de 2022

Contém no grupo a contratação de locação de equipamento de áudio e vídeo em suas unidades educacionais junto a "Epson Exceed Your Vision" com vigência a ser realizada no exercício de 2024, 2025 e 2026 cujo montante representa o valor de R\$ 706.694.

NOTA 08 – ATIVO NÃO CIRCULANTE (IMOBILIZADO E INTANGÍVEL)

MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO EDUCACIONAL

Descrição	Taxa Anual %	Saldo	Adições		Baixas		Saldo
		Anterior 31.12.2022 R\$	R\$	R\$	R\$	Final 31.12.2023 R\$	
Imobilizado							
Terrenos	-	9.963.612	-	-	(3.738.000)	-	6.225.612
Obras em Andamento	4	506.502	-	-	-	-	506.502
Edifícios e Construções	4	28.315.783	-	-	(3.624.993)	-	24.690.789
Obras em Andamento. Imóveis terceiros	4	1.349.876	-	-	(1.349.876)	-	-
Instalações	10	2.828.162	62.186	-	-	-	2.890.348
Máquinas, Aparelhos e Equip.	10	1.463.461	57.103	-	-	-	1.520.564
Equipamentos de Informática	20	4.476.180	530.556	-	-	-	5.006.736
Sistemas Aplica. (Software)	33	559.844	-	-	-	-	559.844
Móveis e Utensílios	10	4.346.884	1.763.395	-	-	-	6.110.278
Veículos	20	239.438	-	-	-	-	239.438
Benfeitorias	4	40.251.074	3.101.733*	-	-	-	43.352.807
Ar-Condicionado	10	753.327	18.557	-	-	-	771.884
Biblioteca	10	504.159	5.302	-	-	-	509.461
Mat. Pedagógico/Laboratório	10	362.965	4.200	-	-	-	367.165
Equip. Som, Áudio, Vídeo	10	1.709.401	190.855	-	-	-	1.900.256
Geradores Fotovoltaicos	10	800.000	572.000	-	-	-	1.372.000
Outros Imobilizados	10	863.448	140.392	-	-	-	1.003.841
Total		99.294.116	6.446.279		(8.712.869)		97.027.526
Depreciação Acumulada							
Edifícios e Construções		(23.419.230)	(774.938)		2.281.344		(21.912.824)
Instalações		(2.726.307)	(25.625)		-		(2.751.931)
Máquinas, Aparelhos e Equip.		(1.221.843)	(49.396)		-		(1.271.239)
Equipamentos de Informática		(3.403.813)	(338.079)		744		(3.741.148)
Sistemas Aplic. (Software)		(559.844)	-		-		(559.844)
Móveis e Utensílios		(2.601.953)	(396.870)		-		(2.998.823)
Veículos		(239.439)	-		-		(239.438)
Benfeitorias		(9.513.237)	(1.599.857)		3.156		(11.109.939)
Biblioteca		(455.046)	(11.341)		-		(466.387)
Mat. Pedagógico/Laboratório		(342.622)	(3.362)		-		(345.983)
Ar-Condicionado		(269.096)	(66.974)		-		(336.071)
Equip. Som, Áudio, Vídeo		(1.253.769)	(125.068)		-		(1.378.837)
Geradores Fotovoltaicos		(146.667)	(226.733)		-		(373.400)
Outros Imobilizados		(479.946)	(59.373)		-		(539.320)
Total Depreciação Líquido		(46.632.812)	(3.677.615)		2.285.244		(48.025.182)
TOTAL		52.661.304	2.768.665		(6.427.625)		49.002.344

*As baixas de imobilizado no montante de R\$ 3.738.000 da rubrica "Terrenos", R\$ 3.624.993 da rubrica "Edifícios e Construções" no campo de "baixas" foram oriundas da venda de 1 imóvel construído e terreno na cidade de Araras a uma incorporadora da cidade, cujo seu recebimento está a ser realizado em 2024 o saldo residual de R\$ 2.000.000.

**As baixas da rubrica de "Obras em andamento" no valor de R\$ 1.349.876 são oriundas de transferência do saldo para a rubrica "Benfeitorias", para melhor classificação dos itens de imobilizado.



ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

RUA TRÊS RIOS, 362 – SÃO PAULO – SP. CNPJ 63.019.772/0001-95

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e de 2022

NOTA 09 – FORNECEDORES

	2023	2022
Fornecedores	1.046.232	999.774
Água, Luz, Gás, TV, Telef. e Internet	43.232	53.059
Seguros a Pagar	27.272	27.783
Credores Diversos a Pagar	828.870	715.016
Total	1.945.606	1.795.632

NOTA 10 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	2023	2022
Salários a pagar	2.222.333	1.863.146
INSS a recolher	285.264	239.176
FGTS a recolher	332.049	326.846
PIS a recolher	43.743	39.001
Total	2.883.389	2.468.169

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES FISCAIS

	2023	2022
Contr. Sindical/Assist. a Recolher	6.874	2.448
IRRF a Recolher - Salários	738.480	670.342
IRRF a Recolher - Empresas	6.629	3.595
ISS a Recolher	7.417	14.441
Contr. Sociais a Recolher-5952	19.393	16.082
Outros Tributos a Recolher	658	-
Total	779.451	706.908

Estão representadas pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores em geral, obrigações empregatícias, fiscais/tributárias, bem como as provisões sociais e foram cumpridas nas datas apazadas.

NOTA 12 – PROVISÕES E CONTINGÊNCIAS TRIBUTÁRIAS, TRABALHISTAS E CÍVEIS.

Em 31 de dezembro de 2023 a Entidade possui processos fiscais, trabalhistas e cíveis, em andamento e fase de defesa que envolve responsabilidades contingentes.

As provisões para contingências são estabelecidas pela Administração da Entidade, levando-se em consideração a opinião dos assessores jurídicos, e em 31 de dezembro de 2023 foram constituídas por valores considerados nas estimativas de perdas prováveis no montante de R\$ 69.967 (R\$ 173.939 em 2022) no passivo não circulante.

Composição dos processos classificados como perda provável:

	2023
Processos Fiscais	1
Processos Trabalhistas	1
Processos Cível	1
Total	3



ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

RUA TRÊS RIOS, 362 – SÃO PAULO – SP. CNPJ 63.019.772/0001-95

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e de 2022

Composição dos processos classificados como perda possível

	2023
Processos Fiscais	1
Processos Trabalhistas	4
Total	5

NOTA 13 - OUTRAS RECEITAS

As receitas com rubricas “Aluguéis e rendas patrimoniais”, “outras receitas” e “renda de festas e eventos”, em 2023 representaram o total de **R\$ 2.329.094**, receitas essas regularmente previstas no estatuto da entidade para fomento de suas atividades institucionais, no exercício de 2022 essas mesmas rubricas representaram **R\$ 1.651.584**

NOTA 14 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido dos valores dos Superávits e diminuído dos Déficits ocorridos, ajuste de exercícios anteriores considerados enquanto não computados no resultado do exercício em obediência ao regime de competência, as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuído a elementos do ativo e do passivo, em decorrência da sua avaliação a preço de mercado.

O Superávit do exercício será incorporado ao Patrimônio Social após aprovação em Assembleia Geral Ordinária da entidade em conformidade com as exigências Legais, estatutárias e de acordo com a Resolução 1409/2012 que aprovou a ITG 2002 (R1) – Entidade sem finalidades de Lucros no item 15 prescreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser incorporado ao Patrimônio Social.

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

NOTA 15 - DO VOLUNTARIADO

Conforme rege em seu Estatuto Social no título XIII, capítulo único artigo 90, os cargos de presidente honorífica, membros da diretoria estatutária, conselho econômico e fiscal, exercem atividades gratuitamente sem qualquer tipo de remuneração, vantagens e benefícios, sendo assim serviços prestados a Associação de forma voluntária.

NOTA 16. IMUNIDADE PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA

No Exercício de 2023 a entidade gozou da isenção da cota patronal de Contribuição previdenciária no montante de **R\$ 9.614.072** com base em folhas de pagamento.



ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

RUA TRÊS RIOS, 362 – SÃO PAULO – SP. CNPJ 63.019.772/0001-95

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e de 2022

NOTA 17 – IMUNIDADE FISCAL

Em atendimento a ITG 2002 (R1) item 27c, a Entidade informa em nota que usufruiu de Renúncia fiscal dos tributos tais como, IPVA, IPTU, Contribuição Previdenciária Patronal (INSS), COFINS sobre Receitas escolares.

NOTA 18 - COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Instituição efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros considerando a natureza de suas atividades.

NOTA 19 - DA CONCESSÃO DA GRATUIDADE EDUCACIONAL

A entidade está com o seu processo de Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social de número 23000.045819/2017-58 referente ao período de 01/01/2018 a 31/12/2020 DEFERIDO conforme publicado na Portaria nº 250 D.O.U de 14/08/2020 e seu mais recente processo protocolado em 05/11/2020 de nº 23.000.027878/2020-40 protocolado tempestivamente para o triênio de 01/01/2021 a 31/12/2023 e em 02/06/2023 protocolado tempestivamente junto ao MEC o processo de nº 23.000.044218/2023-76 para o triênio 01/01/2024 a 31/12/2026.

Em 16 de Dezembro de 2021, foi promulgada a Lei Complementar nº 187 que, ainda, aguarda sua regulamentação. Entretanto em atendimento aos requisitos para a manutenção do Certificado a entidade usou como base de aferição das gratuidades concedidas no exercício de 2023 os conceitos trazidos pela Portaria 15 do M.E.C, utilizando a "Calculadora do MEC".

Lei Complementar 187/2021 Portaria Normativa MEC nº 15 de 2017		
		Educação Básica
ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO EM 31/12/2023		
Total de alunos matriculados (a)		4.389
Alunos bolsa integral (LC 187/2021)	Io	481
Alunos bolsa integral e com deficiência (LC 187/2021)	Id	0
Alunos bolsa integral e em tempo integral (LC 187/2021)	It	118
Alunos bolsa integral (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	Ipro	0
Alunos bolsa integral (Pós-graduação strictu sensu) (LC 187/2021)	Ipg	0
Número total de alunos com bolsa integral (LC 187/2021)	I	599
Outras bolsas integrais (b)		156
Alunos matriculados em cursos que não sejam de graduação ou sequencial de formação específica regulares (c)		0
Alunos inadimplentes (d)		0
Alunos Pagantes: (a) - (b) - (c) - (d)	N	4.233
Alunos bolsa parcial de 50% (LC 187/2021)	Po	173
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	Ppro	0
Alunos bolsa parcial de 50% (Pós-graduação strictu sensu) (LC 187/2021)	Ppg	0
Número total de alunos com bolsa parcial de 50% (LC 187/2021)	P	173
Numero total de bolsas integrais equivalentes	B	733
Outras bolsas parciais		0
Cálculo dos benefícios complementares		
Montante dos custos realizados pela entidade com os benefícios complementares	Vbc	R\$ 0,00
Receita Bruta anual de Mensalidades	M	R\$ 88.016.618,00
Total de alunos matriculados excluindo-se os inadimplentes	A	4.389
Valor de referência utilizado para conversão dos benefícios complementares	Vr	R\$ 20.053,91
Bolsas integrais convertidas em benefícios complementares		0
Limite de benefícios complementares (até 25% do máximo de bolsas integrais)		244
Número de benefícios complementares utilizado no cálculo	Bc	0
Verificação do atendimento das proporções de bolsas de estudo		
Quantidade mínima de bolsas 1/5 (Educação Superior sem Prouni 1/4)		Atendido
Quantidade mínima de bolsas 1/9		Atendido

NOTA 20 – SEGREGAÇÃO CONTÁBIL POR ÁREA DE ATUAÇÃO

Em que pese a certificação de entidade beneficente de assistência social refira-se apenas a área de educação, a entidade apresenta de forma segregada suas demonstrações contábeis atendendo as normas brasileiras de contabilidade emitidas pelo CFC.

A Associação gera receita principalmente pelas atividades educacionais desenvolvidas, outras receitas advêm de cursos extracurriculares representados abaixo:

a) Receita Operacional Líquida

Receitas Educacionais	2023	2022
Mensalidades Escolares Educação Básica	88.016.618	75.098.406
Cursos Extra Curriculares	5.495.717	7.322.083
Doações	66.370	109.499
Eventos e Promoções	712.283	498.203
Deduções da Receita Educacional	(28.614.679)	(26.348.954)
Bolsas de estudo filantrópicas	(11.588.419)	(11.346.220)
Bolsas de estudo Convenção coletiva	(6.152.231)	(5.428.021)
Bolsas de estudo Institucional	(505.873)	(272.580)
Abatimentos e descontos concedidos	(10.368.156)	(9.302.133)
Receita Operacional Líquida	<u>65.676.309</u>	<u>56.679.237</u>

b) Custos Diretos Educacionais

Custos educacionais	2023	2022
Salários e encargos Professores	(24.256.351)	(21.666.776)

c) Despesas Com Pessoal

Despesas Com Pessoal	2023	2022
Salários e ordenados	(17.685.210)	(16.064.628)
Encargos	(5.107.744)	(4.251.596)
Resultado	<u>(22.792.954)</u>	<u>(20.316.224)</u>

d) Despesas Gerais e Administrativas

Despesas Gerais e Administrativas	2023	2022
Despesas Administrativas	(5.904.803)	(7.117.710)
Despesas Manutenção e Serviços	(9.475.762)	(6.551.347)
Despesas Depreciação/Amortização	(3.673.715)	(3.241.796)
Outras Despesas	(133.236)	(155.750)
Seguros	(224.132)	(208.181)
Impostos e Contribuições	(210.342)	(309.149)
Perdas e Danos	(631)	(25.109)
Contingências Passivas trabalhistas	(41.194)	(157.391)
PECLD *	(652.434)	(1.938.305)
Reversão PECLD	135.656	-
Resultado	<u>(20.180.593)</u>	<u>(19.704.738)</u>

e) Outras Receitas e Despesas

Outras Receitas e Despesas	2023	2022
Locação de Bens Patrimoniais	(4.145.779)	(3.979.503)
Outras Receitas	1.616.811	1.153.381
Provisões Diversas	(180.172)	(400.194)
Resultado	<u>(2.709.114)</u>	<u>(3.226.316)</u>



ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

RUA TRÊS RIOS, 362 – SÃO PAULO – SP. CNPJ 63.019.772/0001-95

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e de 2022

f) Resultado Financeiro

Resultado Financeiro	2023	2022
Rendimentos de Aplicação Financeira	10.805.783	7.166.455
Descontos Obtidos	49.083	258.079
Outras Receitas Financeiras	229.361	170.072
Despesas Financeiras	(166.129)	(173.034)
Resultado Financeiro Líquido	<u>10.918.098</u>	<u>7.421.572</u>

TERESA CRISTINA P.
DOMICIANO
PRESIDENTE
CPF: 041.563.648-52

DORCELINA DE FATIMA RAMPI
TESOUREIRA
CPF: 041.563.648-52

PEDRO LUIZ ZANINI DE CAMARGO
TEC.CONTABIL CRC. 1SP 084.908-09
CPF: 539.273.388-34