

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA
C.N.P.J. 56.012.131/0001-43
RUA DUQUE DE CAXIAS, 927 - CENTRO - RIBEIRÃO PRETO - SP

BALANÇO PATRIMONIAL

RELATÓRIO DA DIRETORIA

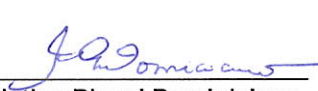
SRAS. ASSOCIADAS

Submetemos a apreciação de v.sas. o balanço geral e as Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 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

ATIVO	NE	2023	2022
ATIVO CIRCULANTE		3.166.485	2.724.512
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.686.957	2.198.573
Caixa.....	03.a	1.000	1.000
Bancos Conta Movimento.....	03.a	98	96
Aplicações de Fundos Curto Prazo.....	04	765.704	499.357
Caderneta de Poupança	04	2	2
Aplicações de Fundos Prazo Fixo.....	04	1.920.153	1.698.117
CRÉDITOS E ADIANTAMENTOS		479.528	525.939
Adiantamentos	03.c	34.301	32.946
Contas a Receber.....	03.d	15.159	2.082
Anuidades a Receber - Parcelas	05	538.389	486.491
Títulos a Receber	06	163.426	140.326
Provisão P/Créd.Liquidação Duvidosa	05 e 06	(306.903)	(261.711)
Depositos judiciais.....	03.m	-	68.915
DESPESA EXERCÍCIO SEGUINTE		35.156	56.890
Despesas Antecipadas.....	07	35.156	56.890
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.914.268	2.149.357
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		644.602	644.602
Depositos judiciais	08.a	386.849	386.849
Outros Valores a Receber	08.b	257.753	257.753
IMOBILIZADO E INTANGÍVEL	09	1.269.666	1.504.755
Imoveis		-	-
Outras Imobilizações		7.001.757	6.976.803
Depreciações/Amortizações Acumuladas		(5.732.091)	(5.472.048)
TOTAL DO ATIVO		5.080.753	4.873.868


Ir. Teresa Cristina Pisani Dominiciano
Presidente
CPF.: 041.563.648-52


Ir. Dorcelina de Fátima Rampi
Tesoureira
CPF.: 095.860.348-01


Pedro Luiz Zanini de Camargo
Téc. Contábil
CRC.: 1SP 084.908/O-9
LF CONTABILIDADE LTDA EPP

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA
C.N.P.J. 56.012.131/0001-43
RUA DUQUE DE CAXIAS, 927 - CENTRO - RIBEIRÃO PRETO - SP

BALANÇO PATRIMONIAL

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 de 2023 e 2022 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.

A DIRETORIA

PASSIVO	NE	2023	2022
PASSIVO CIRCULANTE		1.360.599	1.488.107
OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.360.599	1.488.107
Contas a Pagar.....	10	159.958	340.478
Obrigações Trabalhistas	11	250.036	216.206
Obrigações Sociais	11	79.163	71.025
Obrigações Tributárias	12	62.521	57.975
Provisões de Férias e Encargos.....	03.e	379.146	331.838
Mensalidades / Taxas Antecipadas	03.l e 13	429.776	470.586
		-	-
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		260.557	260.557
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		260.557	260.557
Provisão P/Contingências Fiscais.....	14	260.557	260.557
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	15	3.459.597	3.125.204
Patrimônio Social.....		3.125.204	3.435.813
Resultado do Exercício.....	15.a	334.393	(310.609)
TOTAL DO PASSIVO		5.080.753	4.873.868



Ir. Teresa Cristina Pisani Dominiciano
Presidente
CPF.: 041.563.648-52



Ir. Dorcelina de Fátima Rampi
Tesoureira
CPF.: 095.860.348-01



Pedro Luiz Zanini de Camargo
Téc. Contábil
CRC.: 1SP 084.908/O-9
LF CONTABILIDADE LTDA EP


As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA
C.N.P.J. 56.012.131/0001-43
Rua Duque de Caxias, 927 - Centro - Ribeirão Preto - SP

Demonstrativo de Resultado do Exercício

	2023	2022
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	13.924.909	12.701.043
+ Receita Bruta de Educação	13.924.909	12.701.043
+ Mensalidades de Alunos Pagantes	9.251.669	8.436.283
+ Mensalidades Concedidas em Bolsas Integrais 100%	1.553.755	1.470.529
+ Mensalidades Concedidas em Bolsas Parciais 50%	620.087	557.296
+ Mensalidades Concedidas em Bolsas Integrais (Conv.Coletiva)	1.105.447	1.050.472
+ Mensalidades Concedidas em Bolsas Institucionais	27.480	-
+ Receita de Serviços	1.366.471	1.186.463
= Deduções da Receita Bruta de Educação	(5.577.493)	(5.148.474)
(-) Bolsas de Estudos Concedidas - CEBAS	(2.173.842)	(2.027.825)
(-) Bolsas de Estudos Convenção Coletiva	(1.105.447)	(1.050.472)
(-) Bolsas de Estudos Institucionais	(27.480)	-
(-) Descontos Concedidos	(2.266.274)	(2.062.530)
(-) Devolução/Cancelamento de Mensalidades/Anuidades	(4.451)	(7.647)
= Outras Receitas	5.377	-
Doações	5.377	-
Receita Bruta de Prestação Serviço	-	-
= RECEITA LÍQUIDA	8.352.792	7.552.569
(-) Custo do Serviço Educacional	(2.930.048)	(2.723.843)
Despesas com Pessoal	(2.698.658)	(2.453.576)
Benefícios e Encargos com Pessoal	(231.390)	(270.267)
= RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	5.422.744	4.828.726
(-) Despesas Operacionais	(5.315.289)	(5.296.087)
Despesas Administrativas	(1.360.560)	(1.568.626)
Despesas com Pessoal	(2.206.596)	(2.015.876)
Benefícios e Encargos com Pessoal	(849.760)	(804.224)
Despesas Manutenção e Serviços	(633.022)	(617.116)
Despesas com Depreciação/Amortização	(260.042)	(288.587)
Outras Despesas	(5.309)	(1.658)
(+/-) RESULTADO FINANCEIRO	334.610	298.317
+ Rendimentos Aplicações Financeiras Renda Fixa	304.397	234.757
(-) Despesas Financeiras	(33.208)	(28.389)
+ Descontos Obtidos	18.488	47.863
+ Outras Receitas Financeiras	44.933	44.086
(+/-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	43.091	(44.596)
+ Aluguéis e Rendas Patrimoniais	439.758	326.221
- Impostos/Taxas/Contribuições	(30.012)	(26.886)
- Seguros	(29.537)	(27.311)
+ Outras Receitas	-	6.701
+ Rendas de Festas e Eventos	103.870	67.842
Aluguéis Terceiros	(440.988)	(391.163)
+ PROVISÕES	(150.763)	(96.968)
PECLD	(103.455)	(44.566)
Provisões Trabalhistas	-	-
- Provisões Férias	(47.308)	(52.401)
+ SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	334.393	(310.609)


Ir. Teresa Cristina Pisani Dominiciano
Presidente
CPF.: 041.563.648-52


Ir. Dorcolina de Fátima Rampi
Tesoureira
CPF.: 095.860.348-01



Pedro Luiz Zanini de Camargo
Téc. Contábil
CRC.: 1SP 084.908/O-9
LF CONTABILIDADE LTDA EPP

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

	2023	2022
1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS		
(-) Superávit/Deficit do Exercício	334.393	(310.609)
Ajustes por:		
(+) Depreciação	260.042	288.587
Superávit (Déficit) Ajustado	594.435	(22.022)
Aumento(Diminuição) nos Ativos Circulantes		
(+/-) Mensalidades a Receber	(74.999)	184.307
(+/-) PCLD	45.192	(116.651)
(+/-) Adiantamentos	(1.354)	916
(+/-) Despesas Antecipadas	21.734	(40.659)
(+/-) Outros Ativos Circulantes	55.838	(1.368)
Aumento(Diminuição) nos Passivos Circulantes		
(+/-) Fornecedores / Contas a Pagar	(180.520)	198.922
(+/-) Provisões	47.308	(5.554)
(+/-) Obrigações Trabalhistas / Sociais e Tributárias	46.514	(21.270)
Caixa Líquido das Atividades de Operacionais	554.148	176.623
2 - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(-) Pagamento pela Compra de Imobilizado	(24.954)	(8.907)
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	(24.954)	(8.907)
3 - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
(+/-) Antecipações de Parcelas Escolares	(40.810)	159.238
Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos	(40.810)	159.238
Variação Das Disponibilidades	488.384	326.954
Saldo Inicial das Disponibilidades	2.198.573	1.871.619
Variação Ocorrida no Período	488.384	326.954
Disponibilidade no Final do Ano	2.686.957	2.198.573



Ir. Teresa Cristina Pisani Dominiciano
Presidente
CPF.: 041.563.648-52



Ir. Dorcelina de Fátima Rampi
Tesoureira
CPF.: 095.860.348-01



Pedro Luiz Zanini de Camargo
Téc. Contábil
CRC.: 1SP 084.908/O-9
LF CONTABILIDADE LTDA EPP

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

C.N.P.J. 56.012.131/0001-43

Rua Duque de Caxias, 927 - Centro - Ribeirão Preto - SP

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Para o exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em Reais**

DESCRIÇÃO	NOTA	PATRIMONIO SOCIAL	SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCICIO	TOTAL
Saldo em 31/12/2021		3.418.127	17.685	3.435.813
Superávit/Déficit do Período			(310.609)	(310.609)
Transferência para Patrimônio Social		17.685	(17.685)	-
Saldo em 31/12/2022		3.435.813	(310.609)	3.125.204
Superávit/Déficit do Período			334.393	334.393
Transferência para Patrimônio Social		(310.609)	310.609	-
Saldo em 31/12/2023	15	3.125.204	334.393	3.459.597



Ir. Teresa Cristina Pisani Dominiciano
Presidente

CPF.: 041.563.648-52



Ir. Dorcelina de Fátima Rampi
Tesoureira

CPF.: 095.860.348-01



Pedro Luiz Zanini de Camargo
Téc. Contábil

CRC.: 1SP 084.908/O-9
LF CONTABILIDADE LTDA EPP

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

RUA DUQUE DE CAXIAS, 927 – CENTRO - RIBEIRÃO PRETO - SP - CNPJ.: 56.012.131/0001-43

Emissão: 31/12/2023

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

O COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA é uma associação civil, sem fins lucrativos, de caráter educacional, cultural, beneficente, assistencial e filantrópica, fundada em 05 de fevereiro de 1918, com Estatuto Social original registrado no Primeiro Cartório de Registro de Imóveis e Anexos de Ribeirão Preto, no livro A-3 sob nº 1237 em 08 de agosto de 1975, com inscrição no CNPJ sob nº 56.012.131/0001-43, declarado de Utilidade Pública Federal pelo Decreto nº 56.494/65 que tem por finalidade a Educação Básica, regido pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável. A Entidade obedece ao Princípio da Universalidade do Atendimento de acordo com o Artigo 2º da Lei 12.101/2009, regulamentada pelo decreto 8.242/14, que tem por finalidade proporcionar a educação nos seus diversos níveis e aspectos, visando à formação integral da pessoa humana em toda faixa etária, assim como promover a assistência social e o amparo à infância, à juventude, à família e à pessoa idosa de forma direta ou através de serviços e assessoramento e garantia de direitos, sem qualquer forma de discriminação.

A Entidade atende 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

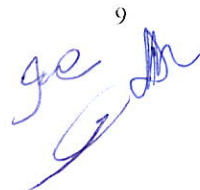
As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil e atendendo às Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade, CFC nº 1.376/11, que aprovou a NBC TG 26(R5) - Apresentação das Demonstrações Contábeis, a CFC nº 1.329/2011 que aprovou a NBC TG 13 – Adoção Inicial da Lei nº 11.638/2007 e da Lei 11.941/09 que alteraram artigos da Lei 6.404/76 e especialmente a Resolução nº 1.409 de 21 de Setembro de 2012 que aprovou a ITG 2002 (R1), que revogou a Resolução 837/99,838/99,852/99,877/00,926/01 e 966/03, 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 1.296/10; NBC TG 03; CPC 03 (R2) – 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 a insignificante risco de mudança de valor;

9


COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

RUA DUQUE DE CAXIAS, 927 – CENTRO - RIBEIRÃO PRETO - SP - CNPJ.: 56.012.131/0001-43

Emissão: 31/12/2023

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

- b) **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 de até 180 dias e de 181 dias até 720 dias com baixo risco de perda do valor investido.
- c) **Adiantamentos:** Encontram-se registrados nesta nota, os pagamentos de adiantamento de férias e os pagamentos efetuadas a fornecedores sem os devidos documentos fiscais, as baixas desses adiantamentos se dão, no caso de férias, na folha de pagamento do mês seguinte e, no caso de fornecedores, na apresentação dos devidos documentos comprobatórios
- d) **Contas a Receber:** Nesta rubrica encontram-se registrados os créditos provenientes de pagamentos efetuados em duplicidade de tributos e créditos, proveniente de vendas de serviços via cartões e cheques devolvidos a cobrar.
- e) **Provisão de Férias e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.
- f) **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).
- g) **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.

A Entidade não exerceu a opção de adoção do custo atribuído em 2010 aos seus ativos imobilizados, conforme a normas contábeis NBC TG 27 - Ativo Imobilizado e Resolução CFC Nº 1.263/2009 que aprovou a ITG 10 - Interpretação sobre a Aplicação Inicial, visto que não identificou bens de valores relevantes com valor contábil substancialmente inferior ou superior ao seu valor justo.

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).

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

RUA DUQUE DE CAXIAS, 927 – CENTRO - RIBEIRÃO PRETO - SP - CNPJ.: 56.012.131/0001-43

Emissão: 31/12/2023

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Dessa forma, a Diretoria irá utilizar integralmente o saldo dos valores registrados em “Aplicações Financeiras” na consecução do respectivo objeto social, ou seja, serão utilizados para construções, reformas, benfeitorias, aquisição de bens do ativo imobilizado e na atividade fim.

Nota 05 - ANUIDADES A RECEBER

	2023	2022
Anuidades a Receber 2023	215.328	-
Anuidades a Receber 2022	21.548	119.537
Anuidades a Receber 2021	73.610	86.339
Anuidades a Receber 2020	139.970	150.172
Anuidades a Receber 2019	87.933	88.133
Anuidades a Receber 2018	-	42.310
Total	538.389	486.491
Estimativa de Perda Crédito Liquidação Duvidosa A Receber Líquido	(214.832)	(183.197)
	323.557	303.294

Nota 06 - TITULOS A RECEBER

	2023	2022
* Parcelas de Cursos Extra Curriculares	26.710	22.339
*Acordo Escolares	122.636	110.715
*Taxas de Material Escolares	14.080	7.272
Total	163.426	140.326
Estimativa de Perda Crédito Liquidação Duvidosa A Receber Líquido	(92.071)	(78.514)
	71.355	61.812

NOTA 07 – DESPESA EXERCÍCIO SEGUINTE

Este grupo é composto pelos seguros contratados de 2023 cujo período de vigência beneficiará o exercício seguinte, e estão representadas pelo seu valor nominal em saldo a ser realizado em 2024 no montante de R\$ 5.942.

Além de despesas com descontos financeiros no montante de R\$ 29.214 de parcelas da anuidade que foram antecipadas por seus clientes e seus respectivos descontos incondicionais foram baixados antecipadamente, mas correspondem ao exercício de 2024.

NOTA 08 - ATIVO NÃO CIRCULANTE (OUTROS CRÉDITOS)

a) **Depósito Judiciais:** Instituição, é parte passiva em ações de naturezas fiscais e trabalhistas os registros nesta nota, refere-se aos processos: 1053478312017826057 PIS 2005.61.02.003216-9 EXECUÇÃO FISCAL 0003216-98.2005.403.6102 e proc. (Apelação), nº.9080412-47.2009.8.26.0000, (Danos Morais; Cobrança indevida).

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

RUA DUQUE DE CAXIAS, 927 – CENTRO - RIBEIRÃO PRETO - SP - CNPJ.: 56.012.131/0001-43

Emissão: 31/12/2023

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

b) Outros Créditos: A Instituição é parte ativa em ações de natureza cível, movido contra as rés, AIDEA ELETRONICOS COMERCIAL DE PRODUTOS ELETRONICOS LTDA processo N° 1007410-44.2014.8.26.05.06, devolução de Valores e IRIS ESCOLA RIOPRETENSE DE EDUCAÇÃO SUPERIOR LTDA, processo 6875-24.2011.8.26.0576, Ação de Reconhecimento.

NOTA 09 - IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

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 potenciais benefícios operacionais acima de um exercício após sua aquisição, tais como Benfeitorias estruturais em imóveis próprios e de terceiros, equipamentos de informática e móveis e utensílios entre outros itens que fazem com que a operação de suas unidades educacionais atenda seus usuários.

MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO EDUCACIONAL

a) Descrição Imobilizado	Taxa	Saldo em:				Saldo em:
	Anual	31.12.2022	Adições	Baixas	Incorporação	31.12.2023
	%	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
Veículos	20	31.090	-	-	-	31.090
Reformas e Benf. Imóv. Terceiros	4	4.852.670	-	-	-	4.852.670
Copa e Cozinha	10	2.841	-	-	-	2.841
Instalações	10	234.696	-	-	-	234.696
Biblioteca	10	33.309	-	-	-	33.309
Brinquedos e Materiais Esportivos	10	31.843	-	-	-	31.843
Capela	4	4.075	-	-	-	4.075
Instrumentos Musical	10	2.277	-	-	-	2.277
Máquinas e Equipamentos	10	412.380	10.129	-	-	422.509
Computadores e Periféricos	20	339.983	10.350	-	-	350.333
Equipamentos de Telefonia	10	1.900	-	-	-	1.900
Equip. Som, Audio, Video	10	87.586	4.475	-	-	92.061
Mat. Pedagógico/Laboratorio	10	161.332	-	-	-	161.332
Móveis e Utensílios	10	372.579	-	-	-	372.579
Telefone	10	4.584	-	-	-	4.584
Condicionador de Ar	10	353.614	-	-	-	353.614
Total do Imobilizado		6.926.759	24.954	-	-	6.951.712

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

RUA DUQUE DE CAXIAS, 927 – CENTRO - RIBEIRÃO PRETO - SP - CNPJ.: 56.012.131/0001-43

Emissão: 31/12/2023

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

b) (-) Depreciação Acumulada

Veículos	(31.090)	-	-	-	(31.090)
Obras em Andamento. Imov. Terceiros	(3.496.731)	(192.443)	-	-	(3.689.174)
Edifícios e Construções	(6.247)	(1.630)	-	-	(7.877)
Instalações	(201.009)	(9.289)	-	-	(210.299)
Copa e Cozinha	(2.292)	(120)	-	-	(2.411)
Biblioteca	(32.643)	(35)	-	-	(32.678)
Brinquedos e Materiais Esportivos	(31.843)	-	-	-	(31.843)
Capela	(3.423)	(163)	-	-	(3.586)
Instrumentos Musical	(2.137)	(69)	-	-	(2.207)
Máquinas e Equipamentos	(386.002)	(7.279)	-	-	(393.281)
Equipamentos de Informática	(330.147)	(8.911)	-	-	(339.059)
Equipamentos de Telefonia	(1.377)	(190)	-	-	(1.567)
Equip. Som, Audio, Vídeo	(68.638)	(7.528)	-	-	(76.166)
Mat. Pedagógico/Laboratorio	(161.063)	(269)	-	-	(161.332)
Móveis e Utensílios	(353.269)	(6.331)	-	-	(359.600)
Condicionador de Ar	(310.682)	(25.659)	-	-	(336.341)
Teatro	(3.411)	(126)	-	-	(3.536)
Total depreciação do Imobilizado	(5.422.004)	(260.042)	-	-	(5.682.046)
TOTAL DO IMOBILIZADO	1.504.755	(235.088)	-	-	1.269.666

Descrição Intangível

	31.12.2022	Adições	Baixas	Incorporações	31.12.2023
		R\$	R\$	R\$	
Software ou Programa de Computador	50.044	-	-	-	50.044
(-) Amortização do Intangível	(50.044)	-	-	-	(50.044)
Total do Intangível					

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

RUA DUQUE DE CAXIAS, 927 – CENTRO - RIBEIRÃO PRETO - SP - CNPJ.: 56.012.131/0001-43

Emissão: 31/12/2023

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 10 – FORNECEDORES

	2023	2022
Fornecedores	60.242	283.304
Água;Luz;Gás;TV;Telefone e Internet	75.015	44.379
Seguros a Pagar	4.457	4.290
Empréstimo Consignado	18.346	8.505
Cartão de Crédito a Pagar	1.898	-
Total	159.958	340.478

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	2023	2022
Salários a Pagar	250.036	216.206
INSS a Recolher-Salário	33.122	28.233
INSS a Recolher-Empresa	699	699
INSS a Recolher-Autônomo	-	-
FGTS a Recolher	40.046	37.270
PIS a Recolher-Salário	5.236	4.822
Total	329.139	287.230

NOTA 12 – OBRIGAÇÕES FISCAIS

	2023	2022
Contribuição Sindical/Assist. a Recolher	120	132
IRRF Salário a Recolher	59.538	55.150
IRRF Empresa a Recolher	455	438
IRRF Empresa a Autônomos	-	-
ISS a Recolher	120	110
Contribuição Sociais a Recolher-5952	2.288	2.144
Total	62.521	57.975

NOTA 13 – ADIANTAMENTOS DE CLIENTES

	2023	2022
Antecipação de Parcelas	-	-
1ª Parcela - Infantil/ Fundamental/ Médio	62.383	82.453
Anuidade Antecipada Inf./Fund./Médio	365.533	386.858
Antecipação Curso Extra Curriculares	1.833	1.186
Acréscimo Escolar	27	89
Total	429.776	470.586

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

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

RUA DUQUE DE CAXIAS, 927 – CENTRO - RIBEIRÃO PRETO - SP - CNPJ.: 56.012.131/0001-43

Emissão: 31/12/2023

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 14 – 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\$ 260.557 (R\$ 260.557 em 2021)** no passivo não circulante.

O corpo jurídico, informa através de relatório, que a entidade encerrou o exercício de 2023 com 5 processos trabalhista em andamento. Sendo, **1** processo já em fase arquivamento; **2** processos considerados como **POSSÍVEL** e **2** processos considerados como **PROVÁVEL**. Tais processos não são passíveis de provisionamento.

NOTA 15 - 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.

- a) 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 16 – DO TRABALHO DE 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. Os agentes ocupantes dos cargos mencionados nesta nota, assim o fazem, de forma voluntária.

NOTA 17 - IMUNIDADE PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA

No Exercício de 2023 a entidade gozou da imunidade da cota patronal de Contribuição previdenciária no montante de **R\$ 1.184.994** com base em folhas de pagamento.

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

RUA DUQUE DE CAXIAS, 927 – CENTRO - RIBEIRÃO PRETO - SP - CNPJ.: 56.012.131/0001-43

Emissão: 31/12/2023

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 18 - 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 19 - 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 20 – DA CONCESSÃO DA GRATUIDADE EDUCACIONAL

A entidade está com o seu processo de Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social de número 23.000.001439/2015-00 referente ao período de 01/01/2016 a 31/12/2018 DEFERIDO conforme publicado no DOU 49 de 13/03/2019 e protocolado o pedido de renovação para o Período 01/01/2019 a 31/12/2022 tempestivamente em 18/12/2018 processo de número 23.0000.41115/2018-97 que em sua última atualização 12/09/2022 junto ao SERES/DPR/CGCEBAS/SERES/Ministério da Educação e também o processo de renovação protocolado tempestivamente 03/08/2021 de número 23000.019628/2021-17 para a vigência de 01/01/2022 a 31/12/2024 que até o presente momento encontram-se em análise.

1) Composição da gratuidade escolar concedida.

Em conformidade com o Decreto nº.11.791, de 21 de novembro de 2023, que regulamenta a Lei Complementar nº.187, de 16 de dezembro de 2021, que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes e regula seus procedimentos referentes à imunidade de contribuições à seguridade social de que trata o § 7º do art.195 da Constituição, a entidade apresenta a composição das gratuidades concedidas no exercício 2023.

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

RUA DUQUE DE CAXIAS, 927 – CENTRO - RIBEIRÃO PRETO - SP - CNPJ.: 56.012.131/0001-43

Emissão: 31/12/2023

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aplicando os dados acima na calculadora do MEC disponível no site temos:

Lei Complementar 187/2021 Portaria Normativa MEC nº 15 de 2017		
COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA - CNPJ: 56.012.131/0001-43		Educação Básica
Total de alunos matriculados (a)		573
Alunos bolsa integral (LC 187/2021)	Io	65
Alunos bolsa integral e com deficiência (LC 187/2021)	Id	0
Alunos bolsa integral e em tempo integral (LC 187/2021)	It	0
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 (Lei 12.101/2009)	I	65
Outras bolsas integrais (b)		52
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	521
Alunos bolsa parcial de 50% (LC 187/2021)	Po	54
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	54
Numero total de bolsas integrais equivalentes	B	92
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\$ 0,00
Total de alunos matriculados excluindo-se os inadimplentes	A	573
Valor de referência utilizado para conversão dos benefícios complementares	Vr	R\$ 0,00
Bolsas integrais convertidas em benefícios complementares		0
Limite de benefícios complementares (até 25% do máximo de bolsas integrais)		31
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

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

RUA DUQUE DE CAXIAS, 927 – CENTRO - RIBEIRÃO PRETO - SP - CNPJ.: 56.012.131/0001-43

Emissão: 31/12/2023

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

PROGRAMA DE GRATUIDADE ESCOLAR

Destinado aos educandos que se enquadram no perfil socioeconômico descrito na Lei vigente.

Quadro de Gratuidade com bolsas de 100% e 50%

Meses/Ano	Total Geral de Alunos	Convenção Coletiva	Total com 100%	Alunos Pagantes	Qtde. 9/1	Qtde. 5/1	Valor Filantropia em R\$ 100%	Gratuidade de 50%	Valor da Filantropia em R\$ 50%	Total Gratuidade Concedidas
Jan/Dez. 2023	573	52	65	521	52	96	1.553.755,15	54	620.086,50	2.173.841,65

NOTA 21 – 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 entidade gera receita principalmente pelas atividades educacionais desenvolvidas, outras receitas advêm de cursos extracurriculares representados abaixo:

a) Receita Operacional Líquida

Receitas Educacionais	2023	2022
Total das Receitas Educacionais	13.361.405	12.255.455
Mensalidades Escolares Educação Básica	12.563.814	11.514.580
Cursos Extra Curriculares	741.210	688.045
Taxas Escolares	56.381	52.830
Deduções da Receita Educacional	(5.577.493)	(5.148.474)
Bolsas de estudo filantrópicas	(2.201.322)	(2.027.825)
Bolsas de estudo Convenção coletiva	(1.105.447)	(1.050.472)
Abatimentos e descontos concedidos	(2.266.274)	(2.062.530)
Devoluções	(4.450)	(7.647)
Receita Operacional Líquida	7.783.912	7.106.981

b) Custos Diretos Educacionais

Custos educacionais	2023	2022
Salários e encargos Professores	(2.930.048)	(2.723.843)

c) Despesas Com Pessoal

Despesas Com Pessoal	2023	2022
Salários e ordenados	(2.206.596)	(2.015.876)
Encargos	(849.760)	(804.224)
Resultado	(3.056.356)	(2.820.100)

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

RUA DUQUE DE CAXIAS, 927 – CENTRO - RIBEIRÃO PRETO - SP - CNPJ.: 56.012.131/0001-43

Emissão: 31/12/2023

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

d) Despesas Gerais e Administrativas	2023	2022
Despesas Gerais e Administrativas		
Despesas Administrativas	(1.360.560)	(1.568.626)
Despesas Manutenção e Serviços	(633.022)	(617.116)
Despesas Depreciação/Amortização	(260.042)	(288.587)
Aluguéis Terceiros	(440.988)	(391.163)
Outras Despesas	(5.308)	(1.658)
Seguros	(29.537)	(27.311)
Impostos e Contribuições	(30.012)	(26.886)
PECLD	(103.455)	(44.567)
Resultado	(2.862.924)	(2.965.914)
e) Outras Receitas e Despesas	2023	2022
Outras Receitas e Despesas		
Locação de Bens Patrimoniais	439.758	326.221
Outras Receitas	568.880	452.288
Rendas de Festas e Eventos	103.870	67.842
Provisões Diversas	(47.308)	(52.401)
Resultado	1.065.200	793.950
f) Resultado Financeiro	2023	2022
Resultado Financeiro		
Rendimentos de Aplicação Financeira	304.397	234.757
Descontos Obtidos	18.488	47.863
Outras Receitas Financeiras	44.933	44.086
Despesas Financeiras	(33.208)	(28.389)
Resultado Financeiro Líquido	334.610	298.317

São Paulo, 31 dezembro 2023.


Ir. Tereza Cristina Pisani Dominiciano
Presidente
CPF.: 041.563.648-52


Ir. Dorcelina de Fátima Rampi
Tesoureira
CPF.: 095.860.348-01


Pedro Luiz Zanini de Camargo
Téc. Contábil
CRC.: 1SP 084.908/O-9
LF CONTABILIDADE LTDA EPP