

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



2021

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

Rua Duque de Caxias, 927 - Centro
Ribeirão Preto - SP – CEP.: 14015-020
Tel.:(16) 4009-9999

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)

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 2021 e 2020 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 2021			
A DIRETORIA			
ATIVO	NE	31 DE DEZEMBRO DE 2021	31 DE DEZEMBRO DE 2020
ATIVO CIRCULANTE		2.424.104	2.107.046
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.871.619	1.325.284
Caixa.....	03.a	1.000	1.000
Bancos Conta Movimento.....	03.a	4.113	4.113
Aplicações de Fundos Curto Prazo.....	04	535.605	506.209
Caderneta de Poupança	04	56.956	110.732
Aplicações de Fundos Prazo Fixo.....	04	1.273.945	703.230
CRÉDITOS E ADIANTAMENTOS		552.485	781.762
Adiantamentos	03.c	33.862	21.192
Contas a Receber.....	03.d	715	1.964
Anuidades a Receber - Parcelas	05	619.671	722.459
Títulos a Receber	06	191.453	228.213
Provisão P/Créd.Liquidação Duvidosa	03.f	(378.362)	(307.340)
Depositos judiciais.....	03.m	68.915	68.915
DESPESA EXERCÍCIO SEGUINTE		16.232	46.359
Despesas Antecipadas.....	07	16.232	46.359
ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.429.037	2.665.793
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	1.784.435	2.021.190
Imoveis		-	-
Outras Imobilizações	09.a	6.967.896	6.914.729
Depreciações/Amortizações Acumuladas	09.b	(5.183.461)	(4.893.539)
TOTAL DO ATIVO		4.853.140	4.772.838

PASSIVO	NE	31 DE DEZEMBRO DE 2021	31 DE DEZEMBRO DE 2020
PASSIVO CIRCULANTE		1.156.771	1.094.154
OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.156.771	1.094.154
Contas a Pagar.....	10	141.556	56.098
Obrigações Trabalhistas	11	248.585	223.984
Obrigações Sociais	11	69.108	67.024
Obrigações Tributárias	12	48.782	36.739
Provisões de Férias e Encargos.....	03.l	337.392	339.973
Outros Passivos Circulantes.....		-	364
Mensalidades / Taxas Antecipadas	13 e 3.l	311.348	369.971
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	3.435.813	3.418.127
Patrimônio Social.....		3.418.127	3.471.675
Resultado do Exercício.....	15.a	17.685	(53.548)
TOTAL DO PASSIVO		4.853.140	4.772.838


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

Demonstrativo de Resultado do Exercício		2021	2020
		R\$	R\$
	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	11.392.580	11.410.641
	Nota		
	Receita Bruta de Educação	11.392.580	11.410.641
+	Mensalidades de Alunos Pagantes	7.747.424	8.081.043
+	Mensalidades Concedidas em Bolsas Integrais 100%	1.516.308	1.597.100
+	Mensalidades Concedidas em Bolsas Parciais 50%	450.385	468.600
+	Mensalidades Concedidas em Bolsas Integrais (Conv.Coletiva)	1.000.501	942.265
+	Mensalidades Concedidas em Bolsas Institucionais	-	-
	Receita de Serviços	677.962	321.632
=	Deduções da Receita Bruta de Educação	(4.921.095)	(5.082.064)
(-)	Bolsas de Estudos Concedidas - CEBAS	(1.966.693)	(2.065.701)
(-)	Bolsas de Estudos Convenção Coletiva	(1.000.501)	(942.265)
(-)	Descontos Concedidos	(1.950.411)	(2.065.195)
(-)	Devolução/Cancelamento de Mensalidades/Anuidades	(3.489)	(8.903)
=	Outras Receitas	-	40.000
	Doações	-	40.000
	Receita Bruta de Prestação Serviço	-	-
=	RECEITA LÍQUIDA	6.471.486	6.368.577
(-)	Custo do Serviço Educacional	(2.510.752)	(2.535.144)
	Despesas com Pessoal	(2.264.281)	(2.310.344)
	Benefícios e Encargos com Pessoal	(246.470)	(224.800)
=	RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	3.960.734	3.833.433
(-)	Despesas Operacionais	(4.023.197)	(3.683.002)
	Despesas Administrativas	(813.461)	(505.234)
	Despesas com Pessoal	(1.841.790)	(1.806.321)
	Benefícios e Encargos com Pessoal	(628.304)	(664.804)
	Despesas Manutenção e Serviços	(444.361)	(413.910)
	Despesas com Depreciação/Amortização	(289.922)	(292.286)
	Outras Despesas	(5.359)	(447)
(+/-)	RESULTADO FINANCEIRO	120.841	47.332
+	Rendimentos Aplicações Financeiras Renda Fixa	76.166	21.837
(-)	Despesas Financeiras	(15.157)	(13.079)
+	Descontos Obtidos	29.153	8.451
+	Outras Receitas Financeiras	30.678	30.123
(+/-)	OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	53.531	(72.162)
+	Aluguéis e Rendas Patrimoniais	12.350	102.330
-	Impostos/Taxas/Contribuições	(11.921)	(7.044)
-	Seguros	(26.731)	(29.558)
+	Outras Receitas	123.874	35.454
+	Rendas de Festas e Eventos	10.215	-
+	Aluguéis Terceiros	(54.256)	(173.344)
+	PROVISÕES	(94.223)	(179.149)
	PECLD	(71.022)	(118.970)
	Provisões Trabalhistas	-	-
-	Provisões Férias	(23.201)	(60.179)
+	SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	17.685	(53.548)
	3.j		


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

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS		
	2021	2020
(-) Superávit/Deficit do Exercício	17.685	(53.548)
Ajustes por:		
(+) Depreciação	289.922	292.286
Superávit (Déficit) Ajustado	307.607	238.738
Aumento(Diminuição) nos Ativos Circulantes		
(+/-) Mensalidades a Receber	139.549	(291.505)
(+/-) PCLD	71.022	118.970
(+/-) Adiantamentos	(12.670)	(2.804)
(+/-) Despesas Antecipadas	30.127	(225)
(+/-) Outros Ativos Circulantes	1.249	(82.985)
Aumento(Diminuição) nos Passivos Circulantes		
(+/-) Fornecedores / Contas a Pagar	85.094	(27.698)
(+/-) Provisões	(2.581)	60.179
(+/-) Obrigações Trabalhistas / Sociais e Tributárias	38.728	(6.297)
Caixa Líquido das Atividades de Operacionais	658.125	6.373
2 - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(-) Pagamento pela Compra de Imobilizado	(53.166)	(7.533)
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	(53.166)	(7.533)
3 - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
(+/-) Antecipações de Parcelas Escolares	(58.623)	(2.408)
Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos	(58.623)	(2.408)
Variação Das Disponibilidades	546.335	(3.567)
Saldo Inicial das Disponibilidades	1.325.284	1.328.851
Variação Ocorrida no Período	546.335	(3.567)
Disponibilidade no Final do Ano	1.871.619	1.325.284


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


Ir. Dorcelina de Fátima Râmpi
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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Para o exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Em Reais

DESCRIÇÃO	NOTA	PATRIMONIO SOCIAL	SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCICIO	TOTAL
Saldo em 31/12/2019		3.410.660	61.016	3.471.675
Superávit/Déficit do Período			(53.548)	(53.548)
Ajustes Exercícios Anteriores		-	-	-
Transferência para Patrimônio Social		61.016	(61.016)	-
Saldo em 31/12/2020		3.471.675	(53.548)	3.418.127
Superávit/Déficit do Período			17.685	17.685
Ajustes Exercícios Anteriores		-	-	-
Transferência para Patrimônio Social		(53.548)	53.548	-
Saldo em 31/12/2021	15	3.418.127	17.685	3.435.813


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

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

Emissão: 31/12/2021

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.

Nos termos do artigo 16, parágrafo único, da lei 12.868/2.013 a entidade reserva-se o direito de aplicar os critérios vigentes na redação originária da lei 12.101/2.009, regulamentada pelo revogado decreto 7.237/2.010, caso sejam mais vantajosos.

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.

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); (IAS 7 do IASB) – 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;

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

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

Emissão: 31/12/2021

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) e o Parecer de Orientação da CVM 21/90.
- 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: 31/12/2021

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

O Estatuto da Entidade estabelece, como requisito, que os excedentes financeiros deverão ser aplicados integralmente na realização de seus objetivos, sendo vedada, em qualquer hipótese, a distribuição de bens ou de parcelas do patrimônio social. 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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anuidades a Receber 2016	65.462	67.699
Anuidades a Receber 2017	24.810	24.810
Anuidades a Receber 2018	42.310	42.310
Anuidades a Receber 2019	89.690	89.690
Anuidades a Receber 2020	193.635	-
Anuidades a Receber 2021	203.764	497.951
Total	619.671	722.459
Estimativa de Perda Crédito Liquidação Duvidosa	(276.204)	(224.243)
A Receber Líquido	343.467	498.217

Nota 06 - TITULOS A RECEBER

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
* Parcelas de Cursos Extra Curriculares	11.768	5.274
*Acordo Escolares	8.360	2.240
*Taxas de Material Escolares	171.325	220.699
Total	191.453	228.213
Estimativa de Perda Crédito Liquidação Duvidosa	(102.158)	(83.098)
A Receber Líquido	89.295	145.115

NOTA 07 – DESPESA EXERCÍCIO SEGUINTE

Este grupo é composto pelos seguros contratados de 2021 cujo período de vigência beneficiará o exercício seguinte, e estão representadas pelo seu valor nominal em saldo a ser realizado em 2022 no montante de **R\$ 5.163**.

Além de despesas com descontos financeiros no montante de **R\$ 11.069** de parcelas da anuidade que foram antecipadas por seus clientes e seus respectivos descontos incondicionais foram baixados antecipadamente, mas correspondem ao exercício de 2022.

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

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

Emissão: 31/12/2021

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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).

b) **Outros Créditos:** A Instituição é parte ativa em ações de natureza cível, movido contra a ré, IRIS ESCOLA RIOPRETENSE DE EDUCAÇÃO SUPERIOR LTDA e Ação de Rescisão de Contrato e Devolução de Valores, processo Nº 1007410-44.2014.8.26.05.06, movido contra a ré.

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:	Adições	Saldo em:
	Anual	31.12.2020		31.12.2021
	%	R\$	R\$	R\$
Veículos	20	31.090		31.090
Reformas e Benf. Imóv. Terceiros	4	4.802.703	49.967	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		412.380
Computadores e Periféricos	20	339.983		339.983
Equipamentos de Telefonia	10	1.900		1.900
Equip. Som, Áudio, Vídeo	10	84.387	3.199	87.586
Mat. Pedagógico/Laboratório	10	161.332		161.332
Móveis e Utensílios	10	372.579		372.579

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

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

Emissão: 31/12/2021

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Telefone	10	4.584		4.584
Condicionador de Ar	10	344.708		344.708
Total		6.864.685	53.166	6.917.852
b) Depreciação				
Veículos		(31.090)	-	(31.090)
Obras em Andamento. Imov. Terceiros		(3.113.134)	(191.152)	(3.304.286)
Edifícios e Construções		(2.988)	(1.630)	(4.618)
Instalações		(180.136)	(10.516)	(190.652)
Copa e Cozinha		(2.052)	(120)	(2.172)
Biblioteca		(32.555)	(44)	(32.599)
Brinquedos e Materiais Esportivos		(28.217)	(2.901)	(31.117)
Capela		(3.097)	(163)	(3.260)
Instrumentos Musical		(1.998)	(69)	(2.068)
Máquinas e Equipamentos		(371.927)	(7.365)	(379.291)
Equipamentos de Informática		(310.569)	(9.997)	(320.566)
Equipamentos de Telefonia		(997)	(190)	(1.187)
Equip. Som, Áudio, Vídeo		(52.289)	(7.918)	(60.207)
Mat. Pedagógico/Laboratório		(130.831)	(15.116)	(145.947)
Móveis e Utensílios		(337.311)	(8.147)	(345.458)
Condicionador de Ar		(241.144)	(34.470)	(275.614)
Teatro		(3.160)	(126)	(3.285)
		(4.843.495)	(289.922)	(5.133.417)
TOTAL DO IMOBILIZADO	-	2.021.190	(236.756)	1.784.435
Descrição Intangível		31.12.2020	Adições	31.12.2021
			R\$	
Software ou Programa de Computador		50.044	-	50.044
(-) Amortização do Intangível		(50.044)	-	(50.044)
Total do Intangível		-	-	-

NOTA 10 – FORNECEDORES

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fornecedores	65.832	41.440
Água;Luz;Gás;TV;Telefone e Internet	62.065	5.512
Seguros a Pagar	3.872	-
Empréstimo Consignado	8.686	6.899
Credores Diversos a Pagar	1.101	439

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

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

Emissão: 31/12/2021

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Mensalidades a Devolver	-	1.808
Total	141.556	56.098

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salários a Pagar	248.585	223.984
INSS a Recolher-Salário	27.920	27.438
INSS a Recolher-Empresa	642	542
INSS a Recolher-Autônomo	1.287	-
FGTS a Recolher	34.780	34.519
PIS a Recolher-Salário	4.479	4.526
Total	317.693	291.008

NOTA 12 – OBRIGAÇÕES FISCAIS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Contribuição Sindical/Assist. a Recolher	961	135
IRRF Salário a Recolher	44.530	34.924
IRRF Empresa a Recolher	239	208
IRRF Empresa a Autônomos	1.417	-
ISS a Recolher	201	183
Contribuição Sociais a Recolher-5952	1.434	1.289
Total	48.782	36.739

NOTA 13 – ADIANTAMENTOS DE CLIENTES

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Antecipação de Parcelas	259.115	337.478
1ª Parcela - Infantil/ Fundamental/ Médio	49.861	31.607
Antecipação Curso Extra Curriculares	2.372	886
Total	311.348	369.971

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 aprezadas

NOTA 14 – PROVISÕES E CONTINGÊNCIAS TRIBUTÁRIAS, TRABALHISTAS E CÍVEIS.

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

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

Emissão: 31/12/2021

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de dezembro de 2021 a Entidade possui processos fiscais, trabalhistas e cíveis, em andamento e fase de defesa que envolve responsabilidades contingentes.

As provisões para contingências são estabelecidas pela Administração da Entidade, levando-se em consideração a opinião dos assessores jurídicos, e em 31 de dezembro de 2021 foram constituídas por valores considerados nas estimativas de perdas prováveis no montante de R\$ 260.557 (R\$ 260.557 em 2020) no passivo não circulante

Composição dos processos classificados como perda provável:

	2021
Processos Tributários	1
Total	<u>1</u>

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.

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

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

Emissão: 31/12/2021

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 17 - IMUNIDADE PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA

No Exercício de 2021 a entidade gozou da isenção da cota patronal de Contribuição previdenciária no montante de **R\$ 1.006.001** com base em folhas de pagamento.

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 31/12/2021 tempestivamente em 18/12/2018 processo de número 23.0000.41115/2018-97 que até o presente momento encontra-se em análise.

1) Composição da gratuidade escolar concedida

Em 16 de Dezembro de 2021, foi promulgada a Lei Complementar nº 187 que, ainda, aguarda sua regulamentação. Entretanto em atendimento a Lei 12.101/2009 e alterações no decreto nº 8.242/14 ,vigente a época da distribuição das gratuidades a Entidade utilizou a “Calculadora do MEC”.

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



COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

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

Emissão: 31/12/2021

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Lei 12.101 de 2009 (alterada pela Lei 12.868 de 2013) Portaria Normativa MEC nº 15 de 2017		
CNPJ: 56.012.131/0001-43	COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA	Educação Básica
Total de alunos matriculados (a) Mês dezembro/2021		570
Alunos bolsa integral (Lei 12.101/2009)	Io	72
Alunos bolsa integral e com deficiência (Lei 12.101/2009)	Id	0
Alunos bolsa integral e em tempo integral (Lei 12.101/2009)	It	0
Alunos bolsa integral (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	lpro	0
Alunos bolsa integral (Pós-graduação strictu sensu) (Lei 12.101/2009)	lpg	0
Número total de alunos com bolsa integral (Lei 12.101/2009)	I	72
Outras bolsas integrais (b)		57
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	513
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	Po	45
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	Ppro	0
Alunos bolsa parcial de 50% (Pós-graduação strictu sensu) (Lei 12.101/2009)	Ppg	0
Número total de alunos com bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	P	45
Numero total de bolsas integrais equivalentes	B	95
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	570
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)		32
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: 31/12/2021

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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	2021	2020
Total das Receitas Educacionais	11.092.740	11.257.041
Mensalidades Escolares Educação Básica	10.714.618	11.089.009
Cursos Extra Curriculares	344.834	121.061
Taxas Escolares	33.288	6.971
Doações		40.000
Eventos e Promoções		
Deduções da Receita Educacional	- 4.921.095	- 5.082.064
Bolsas de estudo filantrópicas	- 1.966.693	- 2.065.701
Bolsas de estudo Convenção coletiva	- 1.000.501	- 942.265
Abatimentos e descontos concedidos	- 1.950.411	- 2.065.195
Devoluções	- 3.489	- 8.903
Receita Operacional Líquida	6.171.646	6.174.977

b) Custos Diretos Educacionais

Custos educacionais	2021	2020
Salários e encargos Professores	-2.510.752	-2.535.144

c) Despesas Com Pessoal

Despesas Com Pessoal	2021	2020
Salários e ordenados	-1.841.790	-1.806.321
Encargos	-628.304	-664.804
Resultado	-2.470.094	-2.471.124

d) Despesas Gerais e Administrativas

Despesas Gerais e Administrativas	2021	2020
Despesas Administrativas	-813.461	-505.234
Despesas Manutenção e Serviços	-444.361	-413.910
Despesas Depreciação/Amortização	-289.922	-292.286
Alugueis Terceiros	-54.256	-173.344

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

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

Emissão: 31/12/2021

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Outras Despesas	-5.359	-447
Seguros	-26.731	-29.558
Impostos e Contribuições	-11.921	-7.044
EPCLD	-71.022	-118.970
Resultado	<u>-1.717.032</u>	<u>-1.540.794</u>

e) Outras Receitas e Despesas

Outras Receitas e Despesas	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Locação de Bens Patrimoniais	12.350	102.330
Outras Receitas	423.714	229.054
Rendas de Festas e Eventos	10.215	0
Provisões Diversas	-23.201	-60.179
Resultado	<u>423.077</u>	<u>271.206</u>

f) Resultado Financeiro

Resultado Financeiro	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Rendimentos de Aplicação Financeira	76.166	21.837
Descontos Obtidos	29.153	8.451
Outras Receitas Financeiras	30.678	30.123
Despesas Financeiras	-15.157	-13.079
Resultado Financeiro Líquido	<u>120.841</u>	<u>47.332</u>

São Paulo, 31 dezembro 2021.


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