



Associação da Imaculada Virgem Maria

CNPJ 80.637.838/0001-20

ASSOCIAÇÃO DA IMACULADA VIRGEM MARIA

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020



ASSOCIAÇÃO DA IMACULADA VIRGEM MARIA			
Curitiba - Paraná - CNPJ 80.637.838/0001-20			
BALANÇO PATRIMONIAL			
Exercícios findos em 31 de dezembro			
Em Reais			
Ativo		2021	2020
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	Nota nº 3.1 e 4	7.304.474	6.189.129
Mensalidades a Receber	Nota nº 3.3 e 5	1.424.055	1.961.960
Adiant a Colaboradores e Fornecedores	Nota nº 3.3	516.424	539.757
Títulos a Receber		925.000	165.471
Cheques a Depositar	Nota nº 3.3	197.344	168.852
Contas a Receber		182.185	87.529
Despesas do Exercício Seguinte		15.094	13.045
		10.564.575	9.125.742
Não Circulante			
Aplicação Financeira Longo Prazo	Nota nº 3.2 e 6.1	2.444.004	2.190.609
Mensalidades a Receber Longo Prazo	Nota nº 3.3 e 6.2	182.081	-
Títulos a Receber de Terceiros	Nota nº 6.3	400.000	300.000
Contratos de Mútuo	Nota nº 6.4	2.301.884	2.544.444
Investimentos		22.365	16.023
		5.350.334	5.051.075
Imobilizado			
	Nota nº 3.4 e 7		
Custo		80.794.007	79.659.845
Depreciação		(33.814.564)	(30.686.503)
Terrenos		13.930.979	13.273.743
Obras em Andamento		5.956.067	3.717.269
Marcas e Patentes		16.278	16.278
		66.882.767	65.980.632
Total do Ativo		82.797.677	80.157.450
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	Nota nº 8	548.776	358.596
Obrigações Sociais, Trabalhistas e Fiscais	Nota nº 9	1.787.834	1.866.133
Financiamento a Curto Prazo	Nota nº 10	1.073.916	713.668
Obrigações a Pagar		89.222	89.928
		3.499.747	3.028.325
Não Circulante			
Financiamento a Longo Prazo	Nota nº 10	0	684.616
Adiantamento de Mensalidades	Nota nº 11	1.411.919	967.585
Adiantamento Ref Venda de Bens		55.000	20.000
		1.466.919	1.672.201
		4.966.666	4.700.526
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social		56.754.669	54.778.685
Superavit do Exercício		2.683.876	1.903.316
Superavit Exercício Anterior		151.284	72.668
Reserva de Reavaliações		18.241.181	18.702.255
		77.831.010	75.456.924
Total do Passivo e Patrimônio Social		82.797.677	80.157.450
As Notas Explicativas são Parte Integrante das Demonstrações Financeiras			
Curitiba, 29 de abril de 2022.			
Marcia Nahirnei Contadora CRC/PR 064763/O-4 CPF 042.614.779-04		Deonisia Diadio Diretora Presidente CPF 757.397.719-00	



ASSOCIAÇÃO DA IMACULADA VIRGEM MARIA		
Curitiba - Paraná - CNPJ 80.637.838/0001-20		
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO		
Exercícios findos em 31 de dezembro		
Em Reais		
	2021	2020
Receita de Serviços		
Ensino (Anuidades)	37.562.369	40.116.909
Materiais e Apostilas	1.485.209	1.901.995
Cursos Livres	836.607	833.997
	39.884.185	42.852.900
Receita com Assistência Social		
Convênios e Auxílios	77.623	21.197
Doações e Recuperações	845.046	592.685
	922.669	613.882
Receita Operacional Bruta antes das Gratuidades	40.806.854	43.466.782
Filantropia Concedida Nota nº 13	(6.755.523)	(7.361.834)
Receita Operacional Líquida	34.051.331	36.104.949
Custos dos Serviços Prestados Nota nº 14	(30.727.478)	(32.573.457)
Resultado Bruto	3.323.854	3.531.491
Despesas Administrativas	(3.670.897)	(3.035.436)
Resultado Financeiro Nota nº 15	284.568	15.013
Resultado Operacional Líquido	(62.475)	511.068
Outros Resultados Nota nº 16	2.785.921	1.681.203
Assistência Social	(39.569)	(288.956)
Superavit do Exercício	2.683.876	1.903.316
As Notas Explicativas são Parte Integrante das Demonstrações Financeiras		
Curitiba, 29 de abril de 2022.		
Marcia Nahirnei Contadora CRC/PR 064763/O-4 CPF 042.614.779-04	Deonisia Diadio Diretora Presidente CPF 757.397.719-00	



ASSOCIAÇÃO DA IMACULADA VIRGEM MARIA		
Curitiba - Paraná - CNPJ 80.637.838/0001-20		
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
Exercícios findos em 31 de dezembro		
Em reais		
	2021	2020
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit/Déficit do Exercício	2.683.876	1.903.316
Ajustes para Conciliar o Superávit Líquido do Exercício ao Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais		
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	403.596	815.454
Depreciação e Amortização	3.128.061	3.131.820
INSS (Obras)	35.278	76.056
Alienação/Baixa de Imobilizado	297.197	9.879
Realização da Reavaliação por Depreciação	(461.074)	(499.531)
Baixas e Ajustes nas Mensalidades a Receber	7.935	(308.726)
	6.094.870	5.128.268
Redução (Aumento) nas Contas do Ativo:		
Aumento (Redução) nas Contas de Anuidades a Receber	355.825	14.207
Devedores Diversos	(861.394)	498.866
Tributos e Contribuições Sociais Compensáveis	-	131.944
Aumento (Redução) nas Contas do Passivo:		
Fornecedores	190.180	(216.109)
Tributos e Contribuições Sociais	(78.299)	(448.388)
Mensalidades Antecipadas	444.334	(677.271)
Outros Créditos	34.294	12.635
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	6.179.810	4.444.151
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Investimentos	(17.177)	131.643
Aquisição de Imobilizado	(4.362.671)	(4.435.468)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Financiamentos	(684.616)	(582.253)
Doação Patrimônio Líquido	-	(388.216)
Aumento Líquido do Saldo de Caixas, Bancos e Aplicações Financeiras	1.115.345	(830.142)
Modificação na Posição Financeira		
Caixa, Bancos e Aplicações Financeiras no Início do Exercício	6.189.129	7.019.271
Caixa, Bancos e Aplicações Financeiras no Final do Exercício	7.304.474	6.189.129
	1.115.345	(830.142)
As Notas Explicativas são Parte Integrante das Demonstrações Contábeis		
Curitiba, 29 de abril de 2022.		
Marcia Nahirnei Contadora CRC/PR 064763/O-4 CPF 042.614.779-04	Deonisia Diadio Diretora Presidente CPF 757.397.719-00	



Associação da Imaculada Virgem Maria

CNPJ 80.637.838/0001-20

Página 5 de 15

ASSOCIAÇÃO DA IMACULADA VIRGEM MARIA

Curitiba - Paraná - CNPJ 80.637.838/0001-20

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercícios Findos em 31 de dezembro

Em Reais

Descrição dos Ajustes e Reclassificação	Patrimônio Social	Resultado de Exercícios Anteriores	Reserva de Reavaliação	Superavit do Exercício	TOTAL
Saldo em 31 de Dezembro de 2019	50.245.874	70.298	19.201.786	4.850.729	74.368.687
- Incorporação de Resultado do Exercício Anterior/Superávit	4.921.027	(70.298)		(4.850.729)	-
- Reversão de Provisão p/ Perdas com Mensalidades		72.668			72.668
- Realização de Reserva de Reavaliação			(499.531)		(499.531)
- Baixa por Doação/Cisão Parcial	(388.216)				(388.216)
- Superavit do Exercício				1.903.316	1.903.316
Saldo em 31 de Dezembro de 2020	54.778.685	72.668	18.702.255	1.903.316	75.456.924
- Incorporação de Resultado do Exercício Anterior/Superávit	1.975.984	(72.668)		(1.903.316)	-
- Reversão de Provisão p/ Perdas com Mensalidades		151.284			151.284
- Realização de Reserva de Reavaliação			(461.074)		(461.074)
- Superavit do Exercício				2.683.876	2.683.876
Saldo em 31 de Dezembro de 2021	56.754.669	151.284	18.241.181	2.683.876	77.831.010

As Notas Explicativas são Parte Integrante das Demonstrações Financeiras

Curitiba, 29 de abril de 2022.

Marcia Nahirnei
Contadora CRC/PR 064763/O-4
CPF 042.614.779-04

Deonisia Diadio
Diretora Presidente
CPF 757.397.719-00



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31/12/2021 E 31/12/2020 (Valores expressos em Reais)

NOTA 01 - Contexto Operacional

A Associação da Imaculada Virgem Maria é uma Entidade Beneficente de Assistência Social com **atuação predominante na Educação**, sem fins lucrativos, fundada em 11 de abril de 1911 e é atualmente **constituída da Matriz e 42 filiais** distribuídas nos Estados do Paraná, Santa Catarina e São Paulo, compostas de 12 escolas e 30 casas que destinam-se principalmente as atividades Religiosas e as Atividades de Assistência Social.

A Associação é constituída de religiosas professoras denominadas “Imãs Servas de Maria Imaculada” que regem-se através de Estatuto Social devidamente registrado e de acordo com a Legislação em Vigor e pelo "Código de Direito Canônico”

NOTA 02 - Apresentação das Demonstrações Financeiras

A Associação elabora as suas demonstrações financeiras consolidando as atividades desenvolvidas pela Matriz, pelas escolas e pelas casas de assistência Social. As mesmas foram elaboradas de acordo as práticas contábeis brasileiras emanadas da Legislação societária, ITG 2002 aprovada pela Res. CFC nº 1.409/2012, alterada em 2015/ITG2002(R1), das Normas e Instruções do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) quando aplicável.

Na elaboração das demonstrações financeiras, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações financeiras incluem, portanto, estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, provisões para perdas, e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

Todos os valores apresentados nas demonstrações financeiras, incluindo os valores inseridos nas notas explicativas, estão expressos em Reais.

A Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC), cuja divulgação tornou-se obrigatória pela Lei nº 11.638, foi elaborada pelo método Indireto, Conforme NBC TG 03 (R3) - Demonstração dos fluxos de caixa.

NOTA 03 - Principais Práticas Contábeis Adotadas

As principais práticas contábeis que foram adotadas na elaboração das referidas demonstrações financeiras estão descritas a seguir:

3.1 Caixa e Equivalentes de Caixa – Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, limites utilizados de conta garantida e aplicações financeiras.

3.1.1 Aplicações Financeiras - são investimentos, de liquidez imediata e temporária, de curto prazo, de alta liquidez, resgatáveis em até 90 dias e com risco insignificante de mudança de valor. Estão avaliados pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.



3.2 Aplicações Financeiras de Longo Prazo - Estão avaliados pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

3.3 Mensalidades a Receber, Adiantamentos e Cheques a Depositar - estão demonstrados pelo valor de realização incluindo quando aplicáveis rendimentos e variações monetárias incorridas. As mensalidades a receber correspondem aos valores a receber no curso normal das atividades da Associação. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

As mensalidades a receber são avaliadas no momento inicial pelo valor presente e deduzidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é estabelecida quando existe uma evidência objetiva de que as escolas não serão capazes de cobrar todos os valores devidos de acordo com os prazos originais das mensalidades a receber. O valor da provisão é a diferença entre o valor contábil e o valor recuperável. No caso de acordos para valores refinanciados, as mensalidades a receber não considera encargos financeiros, atualização monetária ou multa.

O valor da anuidade é calculado com base em critérios estabelecidos na Lei 9.870/1999 regulamentada pelo Decreto Nº 3.274/1999 através de Planilha de Custos. O índice é variável de acordo com os custos e aprimoramentos didático-pedagógico aprovados por cada um dos estabelecimentos de ensino. O valor total é válido por um ano e dividido em 13 parcelas, sendo a primeira paga no ato da matrícula.

3.4 Ativo Imobilizado - Está demonstrado ao custo de aquisição ou construção. A depreciação é calculada pelo método linear, utilizando-se taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens, de acordo com as taxas divulgadas na Nota Explicativa nº 07. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil de ativo separado, Benfeitorias, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros e depreciados ao longo da vida útil restante do ativo relacionado. Reparos e manutenção são apropriados ao resultado do período em que são incorridos.

Os ganhos e perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em “**outros resultados**” na demonstração de resultado conforme demonstrado na **Nota Explicativa nº 16**.

Avaliação de Recuperação de Ativos – Imobilizado, e Outros Ativos

Os bens do imobilizado e intangível, e quando aplicáveis outros ativos, são avaliados anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis, primariamente utilizando o contexto de indícios internos e externos que interfiram na recuperação desses ativos, com base sempre em eventos ou alterações significativas, que indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

Para fins de avaliação do valor recuperável, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa - UGC).

Revisão e Ajuste da Vida Útil Estimada

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, durante o exercício.



3.5 Apuração do Resultado - As Receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

A receita compreende o valor presente pela prestação de serviços de educação e é reconhecida tendo como base o parcelamento da anuidade em mensalidades estabelecido em contrato.

A receita de juros é reconhecida em base proporcional ao tempo, levando em consideração o principal em aberto e a taxa efetiva ao longo do período até o vencimento, quando se determina que essa receita será apropriada à Entidade.

Não há condições estabelecidas a serem cumpridas pela Associação que pudesse afetar o reconhecimento da receita no resultado do exercício.

NOTA 04 - Caixa e Equivalentes de Caixa

	31/12/2021	31/12/2020
Caixa	420.998	443.023
Bancos Conta Movimento	850.760	1.104.261
Aplicação Financeira	6.032.716	4.641.845
	7.304.474	6.189.129

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins.

NOTA 05 - Mensalidades a Receber e Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa.

Anuidades	31/12/2021	31/12/2020
Exercício 2021	1.397.226	-
Exercício 2020	-	2.156.833
Exercício 2019	485.032	534.626
Exercício 2018	-	542.992
Anuidades Renegociadas	183.992	185.050
Aulas Extra Curriculares	368	7.244
	2.066.617	3.426.744
Provisão PCLD 2021	(403.596)	-
Provisão PCLD 2020	-	(815.454)
Provisão PCLD 2019	(238.966)	(239.826)
Provisão PCLD 2018	-	(409.504)
	(642.563)	(1.464.784)
TOTAL	1.424.055	1.961.960

A provisão para créditos de liquidação duvidosa com anuidades é constituída com base nos alunos efetivamente devedores e cujos pais a Associação tem conhecimento que não tem condições reais de pagamento, (levantamento feito escola por escola).



NOTA 06 – Ativo Não Circulante: Os valores apresentados nas Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 referem-se ao seguinte:

6.1 Aplicações Financeiras Longo Prazo - composição:

Instituição	Produto	Prazo	31/12/2021	31/12/2020
BB/Cascavel/PR	CDB DI	5 anos	-	102.262
Sicredi/Cascavel/PR	Sicredinvest Autom. e Flex	5 anos	251.638	179.156
Caixa Econ. F/Mamborê/PR	CDB Flex Empresarial	4 anos	-	70.126
Sicoob/Mamborê/PR	RDC Longo pós CDI	2 anos	202.177	194.165
Itaú/São Paulo/SP	CDB DI	5 anos	1.662.738	1.400.628
Sicoob/Papanduva/SC	RDC Longo Pós CDI	2 anos	59.370	78.622
Sicredi/Juranda/PR	Sicredinvest Flex	10 anos	66.755	64.108
Sicredi/Juranda/PR	Sicredinvest CDI	2 anos	131.203	56.541
Bradesco/Ponta Grossa/PR	Titulo de capitalização	3 anos	25.000	35.000
Bradesco/Ponta Grossa/PR	Titulo de capitalização	2 anos	10.000	-
Bradesco/Ponta Grossa/PR	Titulo de capitalização	1,5 anos	25.123	-
BB/Cascavel/PR	Titulo de capitalização	3 anos	10.000	10.000
			2.444.004	2.190.609

6.2 Mensalidades a Receber e Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa - Longo Prazo.

Anuidades	31/12/2021
Exercício 2020	996.335
Provisão PCLD 2020	(814.254)
TOTAL	182.081

6.3 Títulos a Receber de Terceiros:

	31/12/2021	31/12/2020
Títulos a Receber de Terceiros	300.000	300.000
Venda de Bens a Longo Prazo	100.000	-
TOTAL	400.000	300.000

Títulos a receber de terceiros é valor integrante de uma ação de rescisão de Contrato, cumulada com pedido de restituição de quantias pagas e indenização por Danos Morais e Materiais, movida pela Associação em 19 de Outubro de 2012 julgada parcialmente procedente em 09 de janeiro de 2015.



6.4 Contratos de Mútuo - Valores repassados a Associação Hospitalar Bom Jesus através de 03 Contratos de Mútuo, para serem restituídos em 12, 36 e 60 parcelas mensais, respectivamente, com taxas de juro de 0,58% ao mês nos dois primeiros e 1,36% ao mês no contrato de prazo maior.

Instituição	Data Contrato	Taxa de juros	Nº parcelas	31/12/2021	31/12/2020
Associação Hospitalar Bom Jesus	26/09/2017	0,58 % a.m.	12	472.260	472.260
Associação Hospitalar Bom Jesus	17/11/2017	0,58 % a.m.	36	266.800	266.800
Associação Hospitalar Bom Jesus	17/01/2018	1,36 % a.m	60	1.562.824	1.805.384
				2.301.884	2.544.444

NOTA 07 - Imobilizado

	Taxas Anuais de Depreciação	31/12/2021	31/12/2020
Terrenos	0	13.930.979	13.273.743
Imóveis	*	65.984.848	66.324.751
Móveis e Utensílios	10%	6.220.022	5.755.780
Máquinas e Equipamentos	10%	3.453.020	3.225.985
Veículos	20%	2.412.908	2.322.248
Equip. de Informática, Vídeos e Mon.	20%	2.264.123	1.901.033
Instrumentos Musicais	10%	80.593	54.093
Centro de Estudos	0	76.156	75.956
Obras em Andamento	0	5.956.067	3.717.269
Marcas e Patentes	0	16.278	16.278
Projeto de Eficiência Energética PEE em andamento	0	302.338	-
Total		100.697.331	96.667.135
(-) Depreciação Acumulada		(33.814.564)	(30.686.503)
Total do Imobilizado Líquido		66.882.767	65.980.632

* Os Imóveis da Associação são depreciados a taxas anuais especiais individualizados por unidade de acordo com a sua vida útil avaliada por especialistas.

Teste de Redução ao Valor Recuperável de Ativos - “Impairment” - De acordo com o CPC 01 (R1), “Redução ao Valor Recuperável de Ativos”, os itens do ativo imobilizado, que apresentam sinais de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação, são revisados para determinar a necessidade de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização. Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 não foram identificados eventos que indicassem a necessidade de efetuar cálculos para avaliar eventual redução do imobilizado ao seu valor de recuperação.



NOTA 08 - Fornecedores

	31/12/2021	31/12/2020
Duplicatas a Pagar	226.543	252.205
Serviços Prestados a Pagar	63.974	42.756
Fornecedores Obras em Andamento	258.259	63.634
Total Geral	548.776	358.596

NOTA 09 - Obrigações Sociais, Trabalhistas e Fiscais

Obrigações Sociais e Trabalhistas	31/12/2021	31/12/2020
Salários a Pagar	639.424	703.649
INSS a Recolher	6.437	126.669
FGTS a Recolher	152.803	121.128
IR- Fonte a Recolher	74.591	62.716
Mensalidades/Sinpro	1.354	666
Consignado a recolher	226	226
INSS Retido de Terceiros a Recolher	237	1.144
Proporcional para Férias	912.458	842.473
FGTS sobre Prop. para Férias	-	7.048
Total	1.787.530	1.865.720
Obrigações Tributárias		
COFINS-PIS-CSLL - a Recolher	291	271
ISS a Recolher/Prefeituras	13	142
Total	304	413
Total Geral	1.787.834	1.866.133

NOTA 10 - Financiamento - O valores de R\$ 1.073.916 (R\$ 713.668 em 31/12/2020) no Passivo Circulante e de (R\$ 684.616 em 31/12/2020) no Passivo não Circulante refere-se a um Contrato de Empréstimo com a Uniprime Campos Gerais Cooperativa de Crédito Ltda assinado em 14/12/2017, com taxa de juros de 1,36% a.m. a ser pago em 60 parcelas mensais e consecutivas, cada uma delas no valor de R\$ 62.215 já acrescidas de juros, sendo a última parcela vencendo em 25/12/2022.

	31/12/2021	31/12/2020
Circulante		
Financiamento a Curto Prazo	1.250.705	933.524
(-) Juros sobre Financiamento a Curto Prazo	(176.789)	(219.856)
Total	1.073.916	713.668
Não Circulante		
Financiamento a Longo Prazo	-	746.577
(-) Juros sobre Financiamento a Longo Prazo	-	(61.960)
Total	-	684.616
Total Geral	1.073.916	1.398.284



NOTA 11 - Passivo Não Circulante – Adiantamento de Mensalidades - O valor de R\$ 1.411.919 (R\$ 967.585 em 31/12/2020) refere-se a adiantamento de mensalidades do exercício subsequente.

NOTA 12 – Provisão para Riscos Fiscais, Trabalhistas e Cíveis

A Administração da Associação entende, com base nas informações fornecidas por seus consultores jurídicos, que os encaminhamentos e providências cabíveis para quaisquer contingências já foram tomadas em cada situação e são suficientes para preservar o patrimônio da Associação, não existindo indicações, em 31 de dezembro de 2021, da necessidade de se reconhecer quaisquer provisões para contingências.

NOTA 13 - Filantropia Concedida

No ano de 2021 e 2020 as bolsas de estudo na educação básica foram concedidas de acordo com a Lei nº 12.101/2009 alterada pela Lei nº 12.868/2013. As bolsas de estudo concedidas no ano de 2021 estão em conformidade também com a Lei complementar 187/2021. A Concessão de gratuidades e de bolsas de acordo com os critérios definidos pode ser analisada no quadro demonstrado abaixo.

Bolsas Conforme Lei nº 12.101/2009 com as Alterações da Lei 12.868/2013 em Vigor no Exercício de 2020 e 2021 e em conformidade com a Lei Complementar 187/2021						
	Total de Alunos	Total de Alunos Pagantes	Total de Bolsas 100%		Total de Bolsas 50%	
		Deduzido Outras Bolsas Integrais e Inadimplentes transferidos	Nº alunos	R\$	Nº alunos	R\$
2021	4.688	3.963	725	5.935.917	187	819.606
2020	4.900	4.554	766	6.018.669	305	1.343.164

NOTA 14 - Custo dos Serviços Prestados – Representam os Encargos com colaboradores, custos, taxas e impostos de funcionamento das atividades escolares como demonstrado abaixo



Descrição	%	2021	2020
ENCARGOS COM COLABORADORES			
Ordenados e Encargos Sociais.	52,58	16.155.506	15.989.835
FGTS	4,00	1.229.109	1.235.731
Gratuidades de Filhos de Colaboradores	3,07	943.502	967.956
Alimentação e Vale Transporte	0,33	101.407	94.877
Assistência Médica a Colaboradores	0,12	36.262	40.895
Aprimoramento de Colaboradores	0,04	13.450	12.790
	60,14	18.479.236	18.342.084
CUSTOS, TAXAS E IMPOSTOS DE FUNCIONAMENTO			
Descontos com Mensalidades	14,62	4.493.454	5.726.461
Depreciações dos Imóveis, Máquinas, Etc.	9,80	3.009.961	3.131.820
Despesas Materiais Didáticos e Limpeza	5,20	1.596.357	1.682.319
Despesas de Funcionamento	2,65	813.162	838.736
Despesas de Manutenção	2,91	894.092	712.191
Taxas e Impostos Federal, Estadual e Municipal	0,24	72.715	84.659
	35,41	10.879.740	12.176.186
OUTROS CUSTOS DE FUNCIONAMENTO	4,45	1.368.501	2.055.187
	100,00	30.727.478	32.573.457

NOTA 15 - Resultado Financeiro

	31/12/2021	31/12/2020
Receitas Financeiras		
Receita de Multas/Juros Mensal. Venc.	156.317	224.512
Receita sobre Títulos Vencidos	-	5.015
Receita s/ Aplicações Financeiras	297.658	187.037
Descontos Obtidos	28.204	44.497
Receitas de Juros s/Depósitos Judiciais		54.475
Receita s/ Contratos de Mútuo	106.210	(60.453)
Receita s/ Cotas de Capital (Sobras)	11.366	14.741
Taxa de cobrança na modalidade Cartão	1.470	261
Total das Receitas	601.225	470.086
Despesas Financeiras		
Juros Pagos	(108.529)	(247.380)
Multas Fiscais	(10.430)	(1.375)
Atualização Monetária sobre Financiamento	(328)	(16.752)
Perdas Financeiras	(30.069)	(1.621)
Despesas Bancárias	(167.301)	(187.944)
Total das Despesas	(316.657)	(455.073)
Resultado	284.568	15.013



NOTA 16 - Outros Resultados. Representam as receitas de dotações patrimoniais e gastos de manutenção com as associadas, outras receitas e o resultado líquido da alienação de bens do ativo imobilizado como demonstrado abaixo:

Descrição	2021	2020
Manutenção das Associadas	R\$	R\$
Dotações: Aposentadorias, Salários e Heranças	3.014.815	3.016.863
Despesas: Manutenção com as Associadas	(2.949.636)	(2.731.127)
Valor Líquido Transferido Para a Associação	65.178	285.736
Transferências de Recursos Entre as Filiais	199.841	164.225
Outros Resultados	54.810	282.256
Total	254.651	446.481
Outras Receitas (Aluguéis e Alienações)		
Aluguéis de Bens	423.765	331.036
Alienação de Bens do Imobilizado	2.356.400	636.500
Custo de Alienação do Imobilizado	(314.074)	(18.549)
Valor Líquido	2.466.091	948.987
Total Geral	2.785.921	1.681.203

NOTA 17 - Isenção da Quota Patronal

	2021	2020
Quota Patronal, SAT e Outras Entidades	4.201.715	4.413.800
Quota Patronal, SAT e Terceiros/Obras	35.278	76.056
Total	4.236.992	4.489.856

NOTA 18 - Gratuidades de Anuidades para Filhos de Funcionários/Professores: Por força de Lei (Convenção Coletiva de Trabalho) as escolas integrantes da Associação da Imaculada Virgem Maria concedem gratuidades das matrículas escolares e das mensalidades de acordo com as convenções coletivas de cada Sindicato Regional. Como resultado a Associação contabilizou em 2021 como despesa operacional o valor de R\$ 943.502,00. Este valor representa hoje 2,37% do total da Receita com ensino conforme tabela abaixo e não pode ser considerado como filantropia também por força da lei.

	2021		2020	
	%	R\$	%	R\$
RECEITA DE SERVIÇOS E PRODUTOS	100%	39.884.185	100%	42.852.900
Grat/Filhos/Empreg. P/Conv. Col. Tr/Parcial		943.502		967.956
Total Gratuidades Filhos de Funcionários	2,37%	943.502	2,26%	967.956



NOTA 19 – Seguros Contratados: A Associação efetua contratação de seguros para proteção de seu patrimônio, o que foi efetuado de acordo com as características dos bens, a relevância e o valor de reposição dos ativos, e os riscos a que estejam expostos, observando-se os fundamentos de ordens legal, contratual e técnica. Os montantes foram considerados suficientes pela Administração para a cobertura dos riscos envolvidos. Em 31 de dezembro de 2021, os seguros contratados para cobrir eventuais sinistros são:

Seguradora	Apólice	Modalidade	Cobertura	Valores	Vigência	
					Início	Termino
Porto Seguro	118 47 4026980	Patrimonial	Prédio e conteúdo	5.000.000	30/09/2021	30/09/2022
Allianz Empresarial	01.18/5177202161	Patrimonial	Prédio e conteúdo	5.000.000	25/11/2021	25/11/2022
Tokio Marine	2395919	Patrimonial	Prédio e conteúdo	6.000.000	10/07/2021	10/07/2022
Sompo Seguros	1800786292	Patrimonial	Prédio e conteúdo	1.000.000	18/09/2021	18/09/2022
Tokio Marine	01.18/0318364	Patrimonial	Prédio e conteúdo	1.400.000	19/09/2021	19/09/2022
Allianz Empresarial	01.18/51772021	Patrimonial	Prédio e conteúdo	800.000	28/10/2021	28/10/2022
Allianz Empresarial	01.14/517720219	Residencial	Prédio e conteúdo	411.000	11/08/2021	11/08/2022
Tokio Marine	01.14/5122811	Residencial	Prédio e conteúdo	500.000	18/06/2021	18/06/2022
Tokio Marine	01.14/03068431	Residencial	Prédio e conteúdo	341.000	19/09/2021	19/09/2022
Centauro	0982/01.001321	Seguro Escolar	Alunos, Func e Prof	20.000	01/10/2021	30/09/2022
Centauro	0982/01.0011335	Seguro Escolar	Alunos, Func e Prof	20.000	30/11/2021	30/11/2022
HDI Seguros	1.109.431.362.840	Automoveis	Automóveis	Tab Fipe	18/08/2021	18/08/2022
Caixa Seguradora	1.513.330	Automoveis	Automóveis	Tab Fipe	20/04/2021	20/04/2022

Curitiba, 29 de abril de 2022.

Marcia Nahirnei
Contadora CRC/PR 064763/O-4
CPF 042.614.779-04

Deonisia Diadio
Diretora Presidente
CPF 757.397.719-00