

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL MADRE JOSAFATA

CNPJ nº 35.829.994/0001-38

---

# **ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL MADRE JOSAFATA**

## **DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**

## ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL MADRE JOSAFATA

CNPJ nº 35.829.994/0001-38

<b>ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL MADRE JOSAFATA</b>			
Prudentópolis - Paraná - CNPJ 35.829.994/0001-38			
<b>BALANÇO PATRIMONIAL</b>			
Exercício findo em 31 de dezembro			
Em Reais			
<b>ATIVO</b>	<b>Notas</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>Circulante</b>		<b>291.773</b>	<b>495.425</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.1 e 4	134.054	301.893
Mensalidades a Receber	3.2 e 5	77.921	105.128
Adiant a Colaboradores e Fornecedores	3.2	61.635	52.146
Cheques a Depositar	3.2	15.952	33.010
Despesas do Exercício Seguinte		2.211	3.249
<b>Não Circulante</b>		<b>78.140</b>	<b>29.731</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>		<b>33.273</b>	<b>16.049</b>
Mensalidades a Receber LP	3.2 e 6.1	33.273	16.049
<b>Investimentos</b>		<b>9.698</b>	<b>8.840</b>
Investimentos Permanentes	6.2	9.698	8.840
<b>Imobilizado</b>	3.3 e 7	<b>35.169</b>	<b>4.842</b>
Custo		37.017	5.132
Depreciação		(1.848)	(290)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>369.913</b>	<b>525.156</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Circulante</b>		<b>165.962</b>	<b>76.480</b>
Fornecedores	8	10.734	1.655
Obrigações Sociais, Trabalhistas e Fiscais	9	148.144	68.398
Obrigações a Pagar		7.084	6.426
<b>Não Circulante</b>		<b>94.137</b>	<b>49.681</b>
Adiantamento de Mensalidades	10	94.137	49.681
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>109.814</b>	<b>398.996</b>
Patrimônio Social		398.996	388.216
Superavit do Exercício		(289.839)	7.163
Superavit Exercício Anterior		658	3.617
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>369.913</b>	<b>525.156</b>
As Notas Explicativas são Parte Integrante das Demonstrações Financeiras			
Prudentópolis, 30 de abril de 2022.			
<b>Marcia Nahirnei</b> Contadora CRC/PR 064763/O-4 CPF 042.614.779-04		<b>Deonisia Diadio</b> Diretora Presidente CPF 757.397.719-00	

## ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL MADRE JOSAFATA

CNPJ nº 35.829.994/0001-38

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL MADRE JOSAFATA Prudentópolis - Paraná - CNPJ 35.829.994/0001-38 DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO Exercício findo em 31 de dezembro Em reais			
	Notas	31/12/2021	31/12/2020
<b>RECEITA DE SERVIÇOS E PRODUTOS</b>			
<b>Receita Bruta de Educação</b>		<b>2.597.754</b>	<b>1.972.835</b>
Ensino (Anuidades de Alunos Pagantes)		1.855.393	1.392.509
Ensino (Anuidades Concedidas em Bolsas de Estudo Lei 12.101)		537.169	386.774
Receitas de Serviços		68.612	49.896
Materiais e Apostilas		136.579	143.657
<b>(+) Outras Receitas</b>		<b>105.987</b>	<b>77.751</b>
Doações e Recuperações		105.987	77.751
<b>(=) RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>		<b>2.703.741</b>	<b>2.050.586</b>
<b>(-) Deduções da Receita Bruta de Educação</b>		<b>(725.503)</b>	<b>(599.154)</b>
Bolsas de Estudos Integrais (100%) concedidas - Lei 12.101	12	(348.600)	(259.884)
Bolsas de Estudos Parciais (50%) concedidas - Lei 12.101	12	(136.933)	(126.890)
Bolsa Filhos Professores e Func. (Convenção)	13	(51.637)	(55.922)
Descontos s/Anuidades Educacional		(186.679)	(147.318)
Devoluções de Mensalidades		(1.655)	(9.141)
<b>(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>		<b>1.978.238</b>	<b>1.451.432</b>
<b>(-) Custos do Serviço Educacional</b>	14	<b>(1.814.596)</b>	<b>(1.200.856)</b>
Salários e Encargos Sociais		(1.536.257)	(1.055.288)
Material Pedagógico		(213.703)	(104.269)
Materiais de Consumo		(64.636)	(41.003)
Material Didático		-	(297)
<b>(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>		<b>163.643</b>	<b>250.576</b>
<b>(-) Despesas Operacionais de Educação</b>		<b>(472.062)</b>	<b>(250.144)</b>
Despesas Administrativas		(223.080)	(129.494)
Despesas com Depreciações		(1.559)	(290)
Despesas com Tributos		(987)	(2.000)
Despesas de Manutenção		(233.623)	(99.903)
Outras Despesas Administrativas		(12.814)	(18.458)
<b>(=) RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS</b>		<b>(308.419)</b>	<b>432</b>
<b>(+/-) Resultado Financeiro</b>	15	<b>16.580</b>	<b>4.764</b>
Receitas Financeiras		26.142	13.340
(-) Despesas Financeiras		(9.562)	(8.576)
<b>(=) RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO</b>		<b>(291.839)</b>	<b>5.197</b>
<b>(+/-) Outras Receitas e Despesas</b>		<b>2.000</b>	<b>1.966</b>
Outros Resultados	16	25.400	1.260
Receitas Patrimoniais		-	1.200
(-) Projetos e Atividades		(23.400)	(494)
<b>(+/-) Isenções Usufruídas</b>	17	<b>-</b>	<b>-</b>
Isenções Contribuições Sociais Obtidas (Renúncia Fiscal)		-	-
(-) Despesas Contribuições Sociais		-	-
<b>(=) SUPERAVIT DO EXERCÍCIO</b>		<b>(289.839)</b>	<b>7.163</b>
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.			
Prudentópolis, 30 de abril de 2022.			
<b>Marcia Nahirnei</b> Contadora CRC/PR 064763/O-4 CPF 042.614.779-04	<b>Deonisia Diadio</b> Diretora Presidente CPF 757.397.719-00		

## ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL MADRE JOSAFATA

CNPJ nº 35.829.994/0001-38

<b>ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL MADRE JOSAFATA</b>		
Prudentópolis - Paraná - CNPJ 35.829.994/0001-38		
<b>DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA</b>		
Exercício findo em 31 de dezembro		
Em reais		
	31/12/2021	31/12/2020
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>		
<b>Recursos Recebidos</b>	<b>1.807.306</b>	<b>1.389.615</b>
Anuidades (Ensino)	1.269.511	1.110.653
Serviços	98.938	78.936
Materiais e Apostilas	136.579	143.657
Doações e Recuperações	66.601	46.629
Outros	235.677	9.740
<b>Pagamentos Realizados</b>	<b>(2.127.659)</b>	<b>(1.505.705)</b>
Salários e Encargos Sociais	(1.461.744)	(1.141.283)
Fornecedores	(653.101)	(345.964)
Outros Pagamentos	(12.814)	(18.458)
<b>(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades Operacionais</b>	<b>(320.353)</b>	<b>(116.091)</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos</b>		
Investimentos	(858)	(2.906)
Aquisição de Bens e Direitos para o Ativo	(33.950)	(4.977)
<b>(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento</b>	<b>(34.808)</b>	<b>(7.883)</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento</b>		
Mensalidades Antecipadas	187.322	(40.739)
Doação/Incorporação		-
<b>(=) Caixa Líquido Consumido/Gerado pelas Atividades de Financiamento</b>	<b>187.322</b>	<b>(40.739)</b>
<b>Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>(167.839)</b>	<b>(164.712)</b>
<b>Modificação na Posição Financeira</b>	<b>(167.839)</b>	<b>(164.712)</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	301.893	466.606
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período	134.054	301.893
As Notas Explicativas são Parte Integrante das Demonstrações Contábeis		
Prudentópolis, 30 de abril de 2022.		
<b>Marcia Nahirnei</b> Contadora CRC/PR 064763/O-4 CPF 042.614.779-04	<b>Deonisia Diadio</b> Diretora Presidente CPF 757.397.719-00	

## ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL MADRE JOSAFATA

CNPJ nº 35.829.994/0001-38

<b>EDUCACIONAL MADRE JOSAFATA</b> <b>Prudentópolis - Paraná - CNPJ 35.829.994/0001-38</b> <b>DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> <b>Exercício Findo em 31 de dezembro</b> <b>Em Reais</b>				
Descrição dos Ajustes e Reclassificação	Patrimônio Social	Resultado de Exercícios Anteriores	Superavit/ Déficit do Exercício	TOTAL
<b>Saldo de abertura em 31 de março de 2020</b>	<b>388.216</b>	-	-	<b>388.216</b>
- Reversão de Provisão p/ Perdas com Mensalidades		3.617		3.617
- Superavit do Exercício			7.163	7.163
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2020</b>	<b>388.216</b>	<b>3.617</b>	<b>7.163</b>	<b>398.996</b>
- Incorporação de Resultado dos Exercícios	10.780	(3.617)	(7.163)	0
- Reversão de Provisão p/ Perdas com Mensalidades		658		658
- Superavit/Déficit do Exercício			(289.839)	(289.839)
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2020</b>	<b>398.996</b>	<b>658</b>	<b>(289.839)</b>	<b>109.814</b>
As Notas Explicativas são Parte Integrante das Demonstrações Financeiras				
Prudentópolis, 30 de abril de 2022.				
<b>Marcia Nahirnei</b> Contadora CRC/PR 064763/O-4 CPF 042.614.779-04		<b>Deonisia Diadio</b> 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 Educacional Madre Josafata é uma associação civil, beneficente de assistência social, de caráter filantrópico, sem fins lucrativos, com atuação na área educacional, de natureza confessional, vinculada à Província São Miguel Arcanjo, fundada canonicamente em 11 de abril de 1.911 da Congregação das Irmãs Servas de Maria Imaculada, instituição reconhecida de Direito Pontifício em 27 de junho de 1932. É uma Entidade Beneficente de Assistência Social com **atuação predominante na Educação** e é atualmente **constituída da Matriz e uma filial** no Estado do Paraná.

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, pelo "Código de Direito Canônico” e pelo Direito Próprio dessas Consagradas, de onde decorre sua natureza confessional.

A Associação Educacional Madre Josafata nasceu de um processo de reestruturação da Associação da Imaculada Virgem Maria que com o crescimento e desenvolvimento na Atividade de Educação e a mudança constante na legislação Brasileira, especialmente a partir do Acordo Brasil Santa Sé - ato jurídico internacional promulgado pelo Decreto n.º 7.101/10, que induz à dinamização da gestão por especialização das áreas de atuação institucional, concluíram pela necessidade de adequação a sua realidade vocacional e conseqüentemente a legal.

Em função desta realidade foi criada uma equipe de colaboradores internos e externos que efetuaram estudos e análises a necessidade de adequação de duas realidades que vinham sendo tratadas de forma conjunta, que são os serviços de Educação e as atividades religiosas próprias das Irmãs Servas de Maria Imaculada. Além disso, as exigências e controles para a manutenção do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS norteadas pela Lei 12.101/2009 e suas regulamentações impõe a necessidade de uma cisão para que tais exigências estejam restritas à cada atividade.

Deste modo deu-se início ao processo de reestruturação jurídica, inicialmente com a cisão parcial da Atividade de Educação da filial "Colégio São Bento", da Associação da Imaculada Virgem Maria com versão dos bens, direitos e obrigações devidamente evidenciados em Laudo de Avaliação do Patrimônio Líquido tendo como referência demonstrações contábeis levantadas especificamente para esse fim em 31 de março de 2020, com versão do patrimônio cindido para ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL MADRE JOSAFATA - AEMJ, inscrita no CNPJ sob o nº 35.829.994/0001-38 que conferirá efetividade aos objetivos propostos, concentrando-se exclusivamente na Atividade de Educação.

**NOTA 02 - Apresentação das Demonstrações Financeiras**

A Associação elabora as suas demonstrações financeiras consolidando as atividades desenvolvidas pela Matriz e pela escola. 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 Direto, 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 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 a escola não será capaz 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 do estabelecimento de ensino. O valor total é válido por um ano e dividido em 13 parcelas, sendo a primeira paga no ato da matrícula.

**3.3 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 “**Receitas Patrimoniais**” na demonstração de resultado.

#### **Avaliação de Recuperação de Ativos – Imobilizado, e Outros Ativos**

Os bens do imobilizado 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.

**3.4 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** - Caixa e equivalentes de caixa consistem em numerário disponível na entidade, saldos mantidos em bancos e aplicações financeiras de curto prazo. Caixa e equivalentes de caixa incluídos no balanço patrimonial e na demonstração dos fluxos de caixa compreendem:

<b>Descrição</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Caixa	16.247	12.910
Bancos Conta Movimento	3.457	25.864
Aplicação Financeira	114.351	263.119
<b>Total</b>	<b>134.054</b>	<b>301.893</b>

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL MADRE JOSAFATA

CNPJ nº 35.829.994/0001-38

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 curto prazo.**

<b>Anuidades</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Exercício 2020	145.057	164.569
Provisão PCLD 2020	(67.136)	(59.441)
<b>TOTAL</b>	<b>77.921</b>	<b>105.128</b>

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.

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

**6.1 Mensalidades a Receber LP e Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa - As Mensalidades a Receber a Longo Prazo são créditos de exercícios anteriores com a seguinte composição:**

<b>Anuidades</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Exercício 2020	87.689	-
Exercício 2019	44.801	55.825
Exercício 2018	-	63.480
<i>Subtotal</i>	<i>132.490</i>	<i>119.305</i>
Provisão PCLD 2020	(59.441)	-
Provisão PCLD 2019	(39.776)	(39.776)
Provisão PCLD 2018	-	(63.480)
<i>Subtotal</i>	<i>(99.217)</i>	<i>(103.256)</i>
<b>TOTAL</b>	<b>33.273</b>	<b>16.049</b>

**6.2 Investimentos Permanentes - São cotas-parte em cooperativas financeiras adquiridas para se associar e ter acesso aos serviços e produtos oferecidos.**

## ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL MADRE JOSAFATA

CNPJ nº 35.829.994/0001-38

**NOTA 07 - Imobilizado**

Descrição	Taxas Anuais de Depreciação	31/12/2021	31/12/2020
Móveis e Utensílios	10%	17.270	2.500
Máquinas e Equipamentos	10%	12.412	1.842
Equip. de Informática, Vídeos e Mon.	20%	7.336	790
Total		<u>37.017</u>	<u>5.132</u>
(-) Depreciação Acumulada		(1.848)	(290)
<b>Total do Imobilizado Líquido</b>		<b>35.169</b>	<b>4.842</b>

**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 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**

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Duplicatas a Pagar	7.762	155
Serviços Prestados a Pagar	2.972	1.500
<b>Total Geral</b>	<b>10.734</b>	<b>1.655</b>

**NOTA 09 - Obrigações Sociais, Trabalhistas e Fiscais**

Obrigações Sociais e Trabalhistas	31/12/2021	31/12/2020
Salários a Pagar	54.451	-
INSS a Recolher	33.800	6.920
FGTS a Recolher	12.529	-
PIS a Recolher	1.908	16
IR- Fonte a Recolher	2.396	1.856
Consignado a recolher	-	(1.106)
Obrigações trabalhistas Proporcionais	43.059	60.712
<b>Total</b>	<b>148.144</b>	<b>68.398</b>

**NOTA 10 - Passivo Não Circulante – Adiantamento de Mensalidades** - O valor de R\$ 94.137 (R\$ 40.681 em 31/12/2020) refere-se a adiantamento de mensalidades do exercício subsequente.

# ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL MADRE JOSAFATA

CNPJ nº 35.829.994/0001-38

## NOTA 11 – 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 12 - Filantropia Concedida

No ano de 2021 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 2021 e em conformidade com a Lei Complementar 187/2021.						
ANO	Nº Total de Alunos		Total de Bolsas 100%		Total de Bolsas 50%	
	Matriculados	Pagantes *	Nº alunos	R\$	Nº alunos	R\$
2021	464	412	52	348.600	45	136.933
2020	477	420	57	259.884	62	126.890

\* Deduzido Bolsas 100%, Outras Bolsas Integrais e Inadimplentes transferidos.

**NOTA 13 - Gratuidades de Anuidades para Filhos de Funcionários/Professores:** Por força de Lei (Convenção Coletiva de Trabalho) o colégio integrante da Associação Educacional Madre Josafata concede gratuidades das matrículas escolares e das mensalidades de acordo com as convenções coletivas do Sindicato Regional. Como resultado a Associação contabilizou em 2021 como despesa operacional o valor de R\$ 51.637,00.

Este valor representa hoje 1,99% 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%	2.597.754	100%	1.972.835
Grat/Filhos/Empreg. P/Conv. Col. Tr/Parcial		51.637		55.922
Total Gratuidades Filhos de Funcionários	1,99%	51.637	2,83%	55.922

**NOTA 14 - Custo do Serviço Educacional** – Representam os Encargos com colaboradores e custos das atividades escolares como demonstrado abaixo.

## ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL MADRE JOSAFATA

CNPJ nº 35.829.994/0001-38

Descrição	%	31/12/2021	31/12/2020
<b>Salários e Encargos Sociais</b>			
Ordenados e Encargos sociais.	79,03	1.434.115	986.576
Fgts	5,06	91.786	67.508
Alimentação e vale transporte	0,56	10.236	1.204
Aprimoramento de colaboradores	0,01	120	-
	<b>84,66</b>	<b>1.536.257</b>	<b>1.055.288</b>
<b>Material Pedagógico</b>			
Material Didático	0,17	3.039	-
Material Esportivo	0,00	30	1.200
Apostilas Diversas	11,61	210.635	103.069
	<b>11,78</b>	<b>213.703</b>	<b>104.269</b>
<b>Materiais De Consumo</b>			
Material Didático	3,56	<b>64.636</b>	<b>41.003</b>
	0,00	-	<b>297</b>
<b>Total Geral</b>	<b>100,00</b>	<b>1.814.596</b>	<b>1.200.856</b>

**NOTA 15 - Resultado Financeiro**

Receitas Financeiras	31/12/2021	31/12/2020
Receita de Multas/Juros Mensal. Venc.	12.588	4.700
Receita s/ Aplicações Financeiras	8.593	4.853
Descontos Obtidos	4.496	1.100
Receita s/ Cotas de Capital (Sobras)	466	2.687
<i>Total das Receitas</i>	<b>26.142</b>	<b>13.340</b>
<b>Despesas Financeiras</b>		
Juros Pagos	(271)	(331)
Perdas Financeiras	-	(5)
Despesas Bancárias	(9.291)	(8.240)
<i>Total das Despesas</i>	<b>(9.562)</b>	<b>(8.576)</b>
<b>Resultado</b>	<b>16.580</b>	<b>4.764</b>

**NOTA 16 - Outros Resultados.** Representam as receitas de dotações patrimoniais e outras doações das Associadas:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Dotações de Associadas	2.000	1.000
Serviços voluntários das Associadas	-	104
Outras doações das Associadas	23.400	156
<b>Total</b>	<b>25.400</b>	<b>1.260</b>

# ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL MADRE JOSAFATA

CNPJ nº 35.829.994/0001-38

**NOTA 17 - Isenção da Quota Patronal.** A Associação está cumprindo as determinações da Lei nº 12.101/2009 com suas alterações e regulamentações, planejando solicitar o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social na Área da Educação. Enquanto isso, faz o recolhimento dos valores devidos sobre a folha de pagamento.

**NOTA 18 – Seguros Contratados:** A Associação efetua contratação de seguros para proteção do 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	Término
HDI Seguros	05.31/457344882	Automoveis	Automóveis	Tabela Fipe	05/05/2021	05/05/2022
Tokio Marine	01.18/2530602	Patrimonial	Prédio e conteúdo	10.000.000	18/06/2021	18/06/2022
Centaurio	0982/01.0076943	Seguro Escolar	Alunos, Funcion. e Prof.	20.000	30/11/2021	30/11/2022

Curitiba, 30 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