

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL MADRE JOSAFATA

CNPJ nº 35.829.994/0001-38

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL MADRE JOSAFATA

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL MADRE JOSAFATA

CNPJ nº 35.829.994/0001-38

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL MADRE JOSAFATA			
Prudentópolis - Paraná - CNPJ 35.829.994/0001-38			
BALANÇO PATRIMONIAL			
Exercício findo em 31 de dezembro			
Em Reais			
ATIVO	Notas	31/12/2023	31/12/2022
Circulante		561.570	475.017
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.1 e 4	377.325	276.339
Mensalidades a Receber	3.2 e 5	112.396	111.459
Adiant a Colaboradores e Fornecedores	3.2	69.986	66.868
Cheques a Depositar	3.2	-	17.509
Despesas do Exercício Seguinte		1.863	2.842
Não Circulante		179.900	95.197
Realizável a Longo Prazo		1.980	16.074
Mensalidades a Receber LP	3.2 e 6.1	1.980	16.074
Investimentos		12.059	10.795
Investimentos Permanentes	6.2	12.059	10.795
Imobilizado	3.3 e 7	165.861	68.328
Custo		186.765	77.059
Depreciação		(20.904)	(8.731)
TOTAL DO ATIVO		741.469	570.214
PASSIVO			
Circulante		220.236	204.718
Fornecedores	8	5.297	8.319
Obrigações Sociais, Trabalhistas e Fiscais	9	207.104	190.989
Obrigações a Pagar		7.835	5.409
Não Circulante		89.388	117.145
Adiantamento de Mensalidades	10	89.388	117.145
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		431.845	248.351
Patrimônio Social		248.351	109.814
Superavit do Exercício		182.062	133.249
Superavit Exercício Anterior		1.432	5.288
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		741.469	570.214

As Notas Explicativas são Parte Integrante das Demonstrações Financeiras

Prudentópolis, 19 de abril de 2024.

Marcia Nahirnei Contadora CRC/PR 064763/O-4 CPF 042.614.779-04	Deonisia Diadio 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	31/12/2023	31/12/2022
RECEITA DE SERVIÇOS E PRODUTOS			
Receita Bruta de Educação		3.767.442	3.338.751
Ensino (Anuidades de Alunos Pagantes)		2.881.604	2.522.362
Ensino (Anuidades Concedidas em Bolsas de Estudo LC 187)		542.637	619.207
Ensino (Anuidades Concedidas em Outras Bolsas de Estudo)		53.919	-
Receitas de Serviços		156.044	90.404
Materiais e Apostilas		133.238	106.777
(+) Outras Receitas		202.827	247.200
Doações e Recuperações		202.827	247.200
(=) RECEITA OPERACIONAL BRUTA		3.970.269	3.585.950
(-) Deduções da Receita Bruta de Educação		(825.787)	(833.648)
Bolsas de Estudos Integrais (100%) concedidas - LC 187	12	(521.569)	(427.509)
Bolsas de Estudos Parciais (50%) concedidas - LC 187	12	(71.053)	(111.502)
Bolsa Filhos Professores e Func. (Convenção)	13	(58.753)	(80.196)
Descontos s/Anuidades Educacional		(172.053)	(214.196)
Devoluções de Mensalidades		(2.359)	(244)
(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		3.144.482	2.752.302
(-) Custos do Serviço Educacional	14	(2.426.652)	(2.128.950)
Salários e Encargos Sociais		(2.175.066)	(1.901.419)
Material Pedagógico		(184.887)	(156.137)
Materiais de Consumo		(66.699)	(71.395)
(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		717.831	623.352
(-) Despesas Operacionais de Educação		(576.806)	(531.177)
Despesas Administrativas		(324.629)	(206.622)
Despesas com Depreciações		(12.173)	(6.883)
Despesas com Tributos		(2.206)	(2.074)
Despesas de Manutenção		(218.586)	(298.599)
Outras Despesas Administrativas		(19.213)	(17.000)
(=) RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		141.024	92.175
(+/-) Resultado Financeiro	15	47.133	41.073
Receitas Financeiras		56.068	48.186
(-) Despesas Financeiras		(8.935)	(7.112)
(=) RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO		188.157	133.249
(+/-) Outras Receitas e Despesas		(6.096)	-
Outros Resultados	16	15.998	40.356
Receitas Patrimoniais		1.105	-
(-) Projetos e Atividades		(23.198)	(40.356)
(+/-) Isenções Usufruídas	17	-	-
Isenções Contribuições Sociais Obtidas (Renúncia Fiscal)		-	-
(-) Despesas Contribuições Sociais		-	-
(=) SUPERA VIT DO EXERCÍCIO		182.062	133.249
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.			
Prudentópolis, 19 de abril de 2024.			
Marcia Nahirnei Contadora CRC/PR 064763/O-4 CPF 042.614.779-04		Deonisia Diadio 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 DOS FLUXOS DE CAIXA		
Exercício findo em 31 de dezembro		
Em reais		
	31/12/2023	31/12/2022
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Recursos Recebidos	2.913.514	2.548.476
Anuidades (Ensino)	2.400.742	1.965.446
Serviços	168.414	220.117
Materiais e Apostilas	133.238	106.777
Doações e Recuperações	165.263	108.045
Outros	45.856	148.091
Pagamentos Realizados	(2.944.573)	(2.593.108)
Salários e Encargos Sociais	(2.157.070)	(1.864.126)
Fornecedores	(750.724)	(711.982)
Outros Pagamentos	(36.780)	(17.000)
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades Operacionais	(31.059)	(44.632)
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Investimentos	(1.263)	(1.098)
Aquisição de Bens e Direitos para o Ativo	(109.706)	(40.041)
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento	(110.970)	(41.139)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Mensalidades Antecipadas	243.015	228.056
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades de Financiamento	243.015	228.056
Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	100.986	142.284
Modificação na Posição Financeira	100.986	142.284
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	276.339	134.054
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período	377.325	276.339
As Notas Explicativas são Parte Integrante das Demonstrações Contábeis		
Prudentópolis, 19 de abril de 2024.		
Marcia Nahirnei Contadora CRC/PR 064763/O-4 CPF 042.614.779-04	Deonisia Diadio 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 DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
Exercício Findo em 31 de dezembro				
Em Reais				
Descrição dos Ajustes e Reclassificação	Patrimônio Social	Resultado de Exercícios Anteriores	Superavit/ Déficit do Exercício	TOTAL
Saldo em 31 de Dezembro de 2021	398.996	658	- 289.839	109.814
- Incorporação de Resultado dos Exercícios	(289.181)	(658)	289.839	
- Reversão de Provisão p/ Perdas com Mensalidades		5.288		5.288
- Superavit/Déficit do Exercício			133.249	133.249
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	109.814	5.288	133.249	248.351
- Incorporação de Resultado dos Exercícios	138.537	(5.288)	(133.249)	0
- Reversão de Provisão p/ Perdas com Mensalidades		1.432		1.432
- Superavit/Déficit do Exercício			182.062	182.062
Saldo em 31 de Dezembro de 2023	248.351	1.432	182.062	431.845
As Notas Explicativas são Parte Integrante das Demonstrações Financeiras				
Prudentópolis, 19 de abril de 2024.				
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 31/12/2023
31/12/2022 (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 “Irmãs 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 legislação específica 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 (R2) - 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:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Caixa	11.529	19.033
Bancos Conta Movimento	5.453	26.729
Aplicação Financeira	360.343	230.577
Total	377.325	276.339

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.

Anuidades	31/12/2023	31/12/2022
Exercício	155.920	140.425,55
Anuidades Renegociadas	3.753	0
<i>Subtotal</i>	<i>159.673</i>	<i>140.425,55</i>
Provisão PCLD	(47.278)	(28.967)
TOTAL	112.396	111.459

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 2023 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:

Anuidades	31/12/2023	31/12/2022
Exercício 2020	-	75.515
Exercício 2022	30.946	-
Exercício 2021	50.683	62.395
<i>Subtotal</i>	<i>81.629</i>	<i>137.910</i>
Provisão PCLD 2020	-	(59.441)
Provisão PCLD 2022	(28.967)	-
Provisão PCLD 2021	(50.683)	(62.395)
<i>Subtotal</i>	<i>(79.650)</i>	<i>(121.836)</i>
TOTAL	1.980	16.074

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	31/12/2023	31/12/2022
Imóveis	*	83.780	-
Móveis e Utensílios	10%	56.169	43.762
Máquinas e Equipamentos	10%	31.621	21.282
Equip. de Informática, Vídeos e Mon.	20%	15.196	12.014
Total		186.765	77.059
(-) Depreciação Acumulada		(20.904)	(8.731)
Total do Imobilizado Líquido		165.861	68.328

* 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 2023 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	31/12/2023	31/12/2022
Duplicatas a Pagar	3.237	6.489
Serviços Prestados a Pagar	2.060	1.830
Total Geral	5.297	8.319

NOTA 09 - Obrigações Sociais, Trabalhistas e Fiscais

Obrigações Sociais e Trabalhistas	31/12/2023	31/12/2022
Salários a Pagar	63.103	53.326
INSS a Recolher	38.565	73.538
FGTS a Recolher	15.657	14.250
PIS a Recolher	1.263	2.236
IR- Fonte a Recolher	3.752	3.763
Consignado a recolher	0	816
Obrigações trabalhistas Proporcionais	84.764	43.059
Total	207.104	190.989

NOTA 10 - Passivo Não Circulante – Adiantamento de Mensalidades - O valor de R\$ 89.388 (R\$ 117.145 em 31/12/2022) refere-se a adiantamento de mensalidades do exercício subsequente.

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 2023, da necessidade de se reconhecer quaisquer provisões para contingências.

NOTA 12 - Filantropia Concedida

No ano de 2023 e 2022 as bolsas de estudo na educação básica foram concedidas de acordo com a Lei Complementar nº 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 Complementar nº 187/2021 em vigor no Exercício de 2023 e 2022.						
ANO	Nº Total de Alunos		Total de Bolsas 100%		Total de Bolsas 50%	
	Matriculados	Pagantes *	Nº alunos	R\$	Nº alunos	R\$
2023	500	416	76	521.569	18	71.053
2022	511	414	65	427.509	34	111.502

* Deduzido Bolsas 100%, Outras Bolsas Integrais e Inadimplentes por período superior a 90 dias cujas matrículas foram recusadas no período letivo imediatamente subsequente ao inadimplimento.

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 2023 como despesa operacional o valor de R\$ 58.753,00.

Este valor representa hoje 1,56% do total da Receita com ensino conforme tabela abaixo e não pode ser considerado como filantropia também por força da lei.

	2023		2022	
	%	R\$	%	R\$
RECEITA DE SERVIÇOS E PRODUTOS	100%	3.767.442	100%	3.338.751
Grat/Filhos/Empreg. P/Conv. Col. Tr/Parcial		58.753		80.196
Total Gratuidades Filhos de Funcionários	1,56%	58.753	2,40%	80.196

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL MADRE JOSAFATA

CNPJ nº 35.829.994/0001-38

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

Descrição	%	31/12/2023	31/12/2022
Salários e Encargos Sociais			
Ordenados e Encargos sociais.	84,03	2.039.198	1.783.499
Fgts	5,35	129.841	110.585
Alimentação e vale transporte	0,25	6.027	7.335
	89,63	2.175.066	1.901.419
Material Pedagógico			
Material Didático	0,09	2.106	4.123
Material Esportivo	0,36	8.817	19.522
Apostilas Diversas	7,17	173.963	132.492
	7,62	184.887	156.137
Materiais De Consumo	2,75	66.699	71.395
Total Geral	100,00	2.426.652	2.128.950

NOTA 15 - Resultado Financeiro

Receitas Financeiras	31/12/2023	31/12/2022
Receita de Multas/Juros Mensal. Venc.	15.954	26.363
Receita s/ Aplicações Financeiras	40.107	21.823
Descontos Obtidos	7	-
<i>Total das Receitas</i>	56.068	48.186
Despesas Financeiras		
Juros Pagos	(416)	(35)
Multas Fiscais	(2.561)	(145)
Despesas Bancárias	(5.958)	(6.932)
<i>Total das Despesas</i>	(8.935)	(7.112)
Resultado	47.133	41.073

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL MADRE JOSAFATA

CNPJ nº 35.829.994/0001-38

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

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Outras doações das Associadas	15.998	40.356
Total	15.998	40.356

NOTA 17 - Isenção da Quota Patronal. A Associação está cumprindo as determinações da Lei Complementar nº 187/2021 com suas alterações e regulamentações, e aguardando a análise e deferimento do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social na Área da Educação protocolado sob número 000244.0089682/2022 em 08/11/2022, Processo SEI nº 23000.032169/2022-48. 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 2023, os seguros contratados para cobrir eventuais sinistros são:

Seguradora	Apólice	Modalidade	Cobertura	Valores	Vigência	
					Início	Término
HDI Seguros	1.020.431.698.508	Automoveis	Automóveis	Tabela Fipe	05/05/2023	05/05/2024
Tokio Marine	01.18/02588709	Patrimonial	Prédio e conteúdo	10.000.000	18/06/2023	18/06/2024

Prudentópolis, 19 de abril de 2024.

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

Deonisia Diadio
Diretora Presidente
CPF 757.397.719-00