

Demonstrações Contábeis Exercício 2025

1 – Balanço Patrimonial

2 – Demonstração de Resultado do Exercício

3 – Demonstração de Fluxo de Caixa

4 – Demonstração de Mutações do Patrimônio Líquido

5 – Notas Explicativas

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

RUA TRÊS RIOS, 362 - SÃO PAULO - SP - CNPJ: 63.019.772/0001-95
BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO

RELATÓRIO DA DIRETORIA			
SRAS. ASSOCIADAS			
<p>Submetemos a apreciação de V.Sas. o Balanço Geral e as Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro 2025 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.</p> <p style="text-align: right;">São Paulo, 31 de Dezembro 2025</p>			
A DIRETORIA			
ATIVO		31 DE DEZEMBRO DE 2025	31 DE DEZEMBRO DE 2024
	NE	Consolidado	Consolidado
1 ATIVO CIRCULANTE		122.720.844	104.936.536
2 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		116.297.245	99.872.605
3 Caixa.....		8.120	8.129
4 Bancos Conta Movimento.....		101.905	91
5 Aplicações Financeiras Aplic Automática	04	6.314.381	3.468.032
6 Caderneta de Poupança		-	-
7 Aplicações de Fundos Prazo Fixo.....		-	-
8 Aplicações de Financeiras Investimentos	04	109.872.839	96.396.353
9 CRÉDITOS E ADIANTAMENTOS		6.423.599	5.063.931
10 Adiantamentos		1.453.832	935.997
11 Contas a Receber.....	05 e 06	301.836	178.565
12 Anuidades a Receber - Parcelas	05 e 06	6.775.862	6.629.625
13 Provisão P/Créd.Liquidação Duvidosa	05 e 06	(3.010.621)	(3.398.322)
14 DESPESA EXERCÍCIO SEGUINTE		884.267	713.764
15 Despesas Antecipadas.....	07	884.267	713.764
16 ESTOQUES		-	-
17 Mercadorias - Estoque.....		-	-
18 VALORES TRANSITÓRIOS		18.424	4.301
19 Impostos/Contribuições Recuperar	05 e 06	18.424	4.301
20 ATIVO NÃO CIRCULANTE		56.308.157	54.916.579
21 REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.666.840	1.063.704
22 Depósitos Judiciais		1.666.840	1.063.704
23 IMOBILIZADO E INTANGÍVEL	08	54.641.317	53.852.875
24 Imóveis	08	30.916.401	30.916.401
25 Outras Imobilizações	08	80.067.669	74.548.502
26 Intangível	08	743.255	569.303
27 Depreciações/Amortizações Acumuladas	08	(57.086.008)	(52.181.331)
28 TOTAL DO ATIVO		179.029.001	159.853.115

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

4

Teresa Cristina P.Domiciano
Diretora Presidente
C.P.F 041.563.648-52

Dorcelina de Fátima Rampi
Diretora Tesoureira
C.P.F 095.860.348-01

Leandro Ramos dos Santos
Contador 1SP 289241/O-3
CPF 223.311.248-25

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

RUA TRÊS RIOS, 362 - SÃO PAULO - SP - CNPJ: 63.019.772/0001-95
BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO

RELATÓRIO DA DIRETORIA			
SRAS. ASSOCIADAS			
<p>Submetemos a apreciação de V.Sas. o Balanço Geral e as Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro 2025 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.</p> <p style="text-align: right;">São Paulo, 31 de Dezembro 2025</p>			
A DIRETORIA			
PASSIVO	NE	31 DE DEZEMBRO DE 2025	31 DE DEZEMBRO DE 2024
		Consolidado	Consolidado
1 PASSIVO CIRCULANTE		16.659.237	15.820.495
2 OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		16.659.237	15.820.495
3 Contas a Pagar.....	09	2.440.470	3.007.113
4 Obrigações Trabalhistas	10	2.754.250	2.309.166
5 Obrigações Sociais	10	910.403	734.365
6 Obrigações Tributárias	11	970.982	846.905
7 Provisões de Férias e Encargos.....	03C	4.052.407	3.359.484
8 Outros Passivos Circulantes.....		1.079	1.079
9 Mensalidades / Taxas Antecipadas	03J	5.529.645	5.412.468
10 PASSIVO NÃO CIRCULANTE		129.288	129.288
11 EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		129.288	129.288
12 Provisão P/Contingências Fiscais.....	12	70.515	70.515
13 Provisão P/Contingência Trabalhista	12	28.773	28.773
14 Provisão p/Contingência Cíveis.....	12	30.000	30.000,00
15 PATRIMÔNIO LÍQUIDO	14	162.240.476	143.903.332
16 Patrimônio Social.....		143.903.332	135.974.458
17 Resultado do Exercício.....	14	18.337.144	7.928.873
18 Ajuste de Avaliação Patrimonial	14	-	-
19 Reservas Patrimoniais		-	-
20 TOTAL DO PASSIVO		179.029.001	159.853.115
São Paulo, 31 de Dezembro de 2025			
			5
Teresa Cristina P.Domiciano		Dorcelina de Fátima Rampi	Leandro Ramos dos Santos
Diretora Presidente		Diretora Tesoureira	Contador 1SP 289241/O-3
C.P.F 041.563.648-52		C.P.F 095.860.348-01	CPF 223.311.248-25
As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis			

Associação Educacional Irmãs Salesianas de São Paulo
RUA TRÊS RIOS, 362 - SÃO PAULO - SP - CNPJ 63.019.772/0001-95
CONSOLIDADO

Demonstrativo de Resultado do Exercício		2025			2024		
		Educacional R\$	Institucional R\$	Consolidado R\$	Educacional R\$	Institucional R\$	Consolidado R\$
	Nota	124.220.503	-	124.220.503	104.045.465	-	104.045.465
RECEITA OPERACIONAL BRUTA							
= Receita Bruta de Educação		124.220.503	-	124.220.503	104.045.465	-	104.045.465
+ Mensalidades de Alunos Pagantes	20 a	95.382.919	-	95.382.919	80.524.753	-	80.524.753
+ Mensalidades Concedidas em Bolsas Integrais 100%	20 a	13.825.239	-	13.825.239	8.332.193	-	8.332.193
+ Mensalidades Concedidas em Bolsas Parciais 50%	20 a	2.109.040	-	2.109.040	1.889.684	-	1.889.684
+ Mensalidades Concedidas em Bolsas Integrais (Conv.Coletiva)	20 a	5.986.680	-	5.986.680	7.327.575	-	7.327.575
+ Mensalidades Concedidas em Bolsas Institucionais	20 a	577.115	-	577.115	577.886	-	577.886
+ Receita de Serviços	20 a	6.339.511	-	6.339.511	5.393.374	-	5.393.374
= Deduções da Receita Bruta de Educação		(35.229.700)	(34.532)	(35.264.233)	(30.408.321)	(194.930)	(30.603.252)
(-) Bolsas de Estudos Concedidas - CEBAS	20 a	(15.934.279)	-	(15.934.279)	(10.321.422)	-	(10.321.422)
(-) Bolsas de Estudos Convenção Coletiva	20 a	(5.986.680)	-	(5.986.680)	(7.367.720)	-	(7.367.720)
(-) Bolsas de Estudos Institucional	20 a	(697.095)	-	(697.095)	(587.578)	-	(587.578)
(-) Descontos Concedidos	20 a	(12.491.987)	(34.532)	(12.526.520)	(11.985.680)	(194.930)	(12.180.610)
(-) Devolução/Cancelamento de Mensalidades/Anuidades	20 a	(119.660)	-	(119.660)	(145.921)	-	(145.921)
= Outras Receitas		15.982	-	15.982	190.775	-	190.775
+ Doações	20 a	15.982	-	15.982	190.775	-	190.775
= RECEITA LÍQUIDA		89.006.785	(34.532)	88.972.253	73.827.919	(194.930)	73.632.988
(-) Custo do Serviço Educacional		(29.732.246)	-	(29.732.246)	(26.454.288)	-	(26.454.288)
+ Despesas com Pessoal	20 b	(27.320.446)	-	(27.320.446)	(24.037.663)	-	(24.037.663)
+ Benefícios e Encargos com Pessoal	20 b	(2.411.799)	-	(2.411.799)	(2.416.625)	-	(2.416.625)
= RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		59.274.539	(34.532)	59.240.007	47.373.631	(194.930)	47.178.701
(-) Despesas Operacionais		(41.898.429)	(7.526.918)	(49.425.347)	(38.568.674)	(7.597.780)	(46.166.454)
+ Despesas com Pessoal	20 c	(20.200.902)	(1.166.896)	(21.367.797)	(14.226.970)	(1.029.885)	(15.256.855)
+ Benefícios e Encargos com Pessoal	20 c	(6.587.174)	(183.366)	(6.770.540)	(9.336.361)	(220.574)	(9.556.936)
+ Despesas Administrativas	20 d	(4.871.513)	(801.228)	(5.672.741)	(4.806.444)	(789.364)	(5.595.807)
+ Despesas Manutenção e Serviços	20 d	(6.505.697)	(2.571.109)	(9.076.807)	(6.932.833)	(3.440.111)	(10.372.944)
+ Despesas com Depreciação/Amortização	20 d	(2.357.147)	(2.547.530)	(4.904.677)	(2.237.280)	(1.918.869)	(4.156.149)
+ Outras Despesas	20 d	(75.210)	(150.074)	(225.284)	(48.225)	(84.630)	(132.855)
+ Despesas com Festas/Eventos/Excursões	20 d	(1.300.786)	(106.715)	(1.407.501)	(980.561)	(114.348)	(1.094.908)
= RESULTADO FINANCEIRO		145.202	12.578.253	12.723.455	109.538	10.141.849	10.251.387
+ Rendimentos Aplicações Financeiras Renda Fixa	20 f	6.715	12.594.273	12.600.988	6.552	10.164.885	10.171.437
(-) Despesas Financeiras	20 f	(164.523)	(22.605)	(187.128)	(173.448)	(23.228)	(196.676)
+ Descontos Obtidos	20 f	13.144	6.585	19.730	17.331	192	17.523
+ Outras Receitas Financeiras	20 f	289.865	-	289.865	259.103	-	259.103
= OUTRAS RECEITAS E DESPESAS		2.249.040	(4.392.815)	(2.143.776)	1.757.914	(3.851.295)	(2.093.381)
+ Aluguéis e Rendas Patrimoniais	20 e	1.092.741	491.303	1.584.044	828.976	471.182	1.300.158
- Impostos/Taxas/Contribuições	20 d	(182.365)	(3.812)	(186.178)	(180.572)	(6.196)	(186.767)
- Seguros	20 d	(262.394)	(30.922)	(293.316)	(216.181)	(26.728)	(242.910)
+ Outras Receitas	20 e	117.116	616	117.732	499.783	172	499.955
+ Rendas de Festas e Eventos	20 a	1.499.462	-	1.499.462	996.810	-	996.810
+ Aluguéis Terceiros	20 e	(15.520)	(4.850.000)	(4.865.520)	(170.903)	(4.289.725)	(4.460.628)
= PROVISÕES		(2.056.931)	(298)	(2.057.229)	(1.240.393)	(986)	(1.241.379)
EPCLD	20 d	(1.437.999)	-	(1.437.999)	(792.910)	-	(792.910)
Perdas e Danos	20 d	(3.082)	(298)	(3.380)	(9.908)	-	(9.908)
Provisões Férias	20 e	(699.738)	-	(699.738)	(378.254)	(986)	(379.240)
Provisões Cíveis/Trabalhistas/Fiscais	20 d	(14.672)	-	(14.672)	(59.321)	-	(59.321)
Reversão EPCLD	20 e	98.561	-	98.561	-	-	-
Imunidade previdenciária usufruída	16	(11.506.772)	(258.411)	(11.765.182)	(10.224.554)	(237.892)	(10.462.445)
Imunidade previdenciária usufruída	16	11.506.772	258.411	11.765.182	10.224.554	237.892	10.462.445
= SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO		17.713.421	623.690	18.337.110	9.432.017	(1.503.143)	7.928.873

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

6

Teresa Cristina P.Domiciano
Diretora Presidente
C.P.F 041.563.648-52

Dorcelina de Fátima Rampi
Diretora Tesoureira
C.P.F 095.860.348-01

Leandro Ramos dos Santos
Contador 1SP 289241/O-3
CPF 223.311.248-25

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMAS SALESIANAS DE SÃO PAULO

CONSOLIDADO

Rua Três Rios, 362 - São Paulo - SP - CNPJ 63.019.772/0001-95

Emissão: 31/12/2025

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS		
	2025	2024
(+/-) Superávit ou Déficit do Exercício	18.337.110	7.928.873
Ajustes por:		
(-/+) Ajustes exercícios anteriores	-	-
(+/ -) Baixa de Bens do Imobilizado	-	-
(+) Depreciação	4.904.677	4.156.149
Superávit (Déficit) Ajustado	23.241.787	12.085.022
Aumento(Diminuição) nos Ativos Circulantes		
(+/-) Mensalidades a Receber	(146.237)	89.026
(+/-) PCLD	(387.702)	(54.596)
(+/-) Estoque	(123.289)	2.069.594
(+/-) Despesas Antecipadas	(170.503)	371.281
(+/-) Depósitos Judiciais a Longo Prazo	(603.136)	(13.656)
(+/-) Outros Ativos Circulantes	(531.938)	797.522
Aumento(Diminuição) nos Passivos Circulantes		
(+/-) Fornecedores / Contas a Pagar	(475.706)	1.061.508
(+/-) Provisões	692.923	430.234
(+/-) Obrigações Trabalhistas / Sociais e Tributárias	654.297	227.596
(+/-) Outros Passivos Circulantes	-	-
	-	-
Caixa Líquido das Atividades de Operacionais	22.150.496	17.063.532
2 - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(+) Recebimento da Venda do Imobilizado	-	-
(-) Pagamento pela Compra de Imobilizado	(5.693.120)	(9.006.679,51)
	-	-
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	(5.693.120)	(9.006.680)
3 - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
(+) Empréstimos	-	-
(+) Financiamentos	(149.914)	149.914
(-) Pagamentos Diversos Provenientes Financiamento	-	-
(+/-) Transferências Internas	0	0
(+/-) Antecipações de Parcelas Escolares	117.177	1.132.251
Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos	(32.737)	1.282.165
	-	-
Varição Das Disponibilidades	16.424.639	9.339.017
	-	-
Saldo Inicial das Disponibilidades	99.872.605	90.533.588
Varição Ocorrida no Período	16.424.639	9.339.017
Disponibilidade no Final do Ano	116.297.245	99.872.605

Teresa Cristina P.Domiciano
Diretora Presidente
C.P.F 041.563.648-52

Dorcelina de Fátima Rampi
Diretora Tesoureira
C.P.F 095.860.348-01

Leandro Ramos dos Santos
Contador 1SP 289241/O-3
CPF 223.311.248-25

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

C.N.P.J.: 63.019.772/0001-95

Rua Três Rios, 362 , Bom Retiro - São Paulo - SP

Consolidado**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**

para o exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e de 2024

Em Reais

DESCRIÇÃO	Nota	Patrimônio Social	Transferências Recebidas	Transferências Enviadas	Ajuste de Exercícios Anteriores	Reservas patrimoniais	Superávit ou Déficit do Exercício	TOTAL
Saldo em 31/12/2023		129.319.086	-	-	-	-	6.655.372	135.974.458
Superávit do Período		-	-	-	-	-	7.928.873	7.928.873
Tranferências entre Filiais		-	55.116.434	(55.116.434)	-	-	-	-
Transferência para Patrimônio Social		6.655.372	(55.116.434)	55.116.434	-	-	(6.655.372)	-
Saldo em 31/12/2024		135.974.458	-	-	-	-	7.928.873	143.903.332
Superávit do Período		-	-	-	-	-	18.337.144	18.337.144
Tranferências entre Filiais		-	54.514.313	(54.514.313)	-	-	-	-
Transferência para Patrimônio Social		7.928.873	(54.514.313)	54.514.313	-	-	(7.928.873)	-
Saldo em 31/12/2025		143.903.332	-	-	-	-	18.337.144	162.240.476

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

7

Teresa Cristina P.Domiciano

Diretora Presidente

C.P.F 041.563.648-52

Dorcelina de Fátima Rampi

Diretora Tesoureira

C.P.F 095.860.348-01

Leandro Ramos dos Santos

Contador 1SP 289241/O-3

CPF 223.311.248-25



ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

RUA TRÊS RIOS, 362 – SÃO PAULO – SP

CNPJ 63.019.772/0001-95

Notas explicativas das demonstrações contábeis para os exercícios

Findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO é uma associação religiosa, de natureza confessional, sem fins econômicos e lucrativos, filantrópica e de caráter beneficente. Foi fundada em 3 de setembro de 1936, na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, sob a inspiração dos ensinamentos e do carisma de São João Bosco e Santa Maria Domingas Mazzarello.

A entidade está devidamente registrada, conforme publicação no Diário Oficial do Estado em 3 de setembro de 1936, e possui sede e foro na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, situada à Rua Três Rios, 362, bairro Bom Retiro. Seu CNPJ é 63.019.772/0001-95.

Reconhecida como entidade de utilidade pública, a Associação obteve os seguintes títulos:

- Utilidade Pública Federal, conforme Decreto Federal nº 54.091, de 4 de agosto de 1964;
- Utilidade Pública Estadual, conforme Lei nº 6.409, de 17 de outubro de 1961;
- Utilidade Pública Municipal, conforme Decreto nº 38.121, de 25 de junho de 1999.

A organização está registrada no Conselho Nacional de Assistência Social (CNAS) pelo processo nº 210.340/74 e é portadora do Certificado de Entidade de Fins Filantrópicos, conforme processo nº 087.561.

Atualmente, possui certificado ativo sob o processo nº 23000.045819/2017-58, válido para o período de 01/01/2018 a 31/12/2020, e tem processos de renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) em análise no Ministério da Educação:

- Processo nº 23.000.027878/2020-40, referente ao triênio de 01/01/2021 a 31/12/2023, encontra-se em análise segundo certificado expedido pela Secretaria do Ministério da Educação (SERES) de processo nº 23000.048222/2024-94.
- Processo nº 23.000.044218/2023-76, referente ao triênio de 01/01/2024 a 31/12/2026, encontra-se em análise segundo certificado expedido pela Secretaria do Ministério da Educação (SERES) de processo nº 23000.048222/2024-94.

Ambos os processos foram apresentados tempestivamente, garantindo que, conforme o § 2º do artigo 37 da Lei Complementar nº 187/2021, a certificação da entidade permanece válida até a data da decisão administrativa definitiva sobre o requerimento de renovação.



ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

RUA TRÊS RIOS, 362 – SÃO PAULO – SP

CNPJ 63.019.772/0001-95

A entidade atende aos requisitos estabelecidos no artigo 5º da Lei Complementar nº 187/2021, garantindo a universalidade do atendimento. Sua finalidade principal é promover a educação, a cultura e a assistência social, abrangendo diversos níveis e aspectos, com foco na formação integral da pessoa humana em todas as faixas etárias. Além disso, busca assegurar a proteção e promoção da infância, adolescência, juventude e adultos, sem qualquer forma de discriminação.

Conforme esclarecido pelo Ministério da Educação por meio da certidão expedida sob o Processo nº 23000.048222/2024-94, a entidade possui seu certificado nos termos da legislação vigente, certidão ativa, válida até a conclusão do processo nº 23000.027878/2020-40.

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, onde a entidade elabora suas peças contábeis com base na ITG 1000 em consonância com a ITG 2002(R1) interpretação técnica geral específica para entidades sem fim lucrativo, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, 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.

2.1 A autorização para a conclusão destas demonstrações financeiras pela Diretoria foi realizada em 07 de abril de 2026.

NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) **Caixa e Equivalente de Caixa:** Conforme determina a Resolução do CFC NBC TG 03 (R2) DE 11/12/2013 em seu item 7 cuja definição de “Equivalente de Caixa” é apresentada – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. NBCTG26 (R5) – 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 à insignificante risco de mudança de valor;



ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

RUA TRÊS RIOS, 362 – SÃO PAULO – SP

CNPJ 63.019.772/0001-95

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 diversificados, com baixo risco de perda do valor investido e montantes que podem ser prontamente conversíveis em montante de caixa;

c) **Provisão de Férias e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

d) **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.

e) **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 quando 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.

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 potencial benefício operacional acima de um exercício após sua aquisição, tais como Benfeitorias estruturais em imóvel de terceiros, equipamentos de informática e móveis e utensílios entre outros itens que fazem com que a operação de sua unidade educacional atenda seus usuários.

f) **Redução ao Valor Recuperável de Ativos:** Os valores do imobilizado são revistos anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

g) **Prazos:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulante.

Nota 06 - TÍTULOS A RECEBER

Títulos a Receber	2025	2024
Parcelas Cursos Extra	286.796	310.328
Acordos Escolares	844.479	948.566
Acordos Jurídicos	321.616	250.983
Aluguéis a Receber	9.246	8.850
Créditos a Receber	292.589	169.696
Impostos/Contribuições Recuperar	18.424	4.301
Total	1.773.150	1.692.724
PCLD	(749.162)	(892.595)
Total Líquido	1.023.988	800.129

Nota 07 - DESPESA EXERCÍCIO SEGUINTE

Este grupo é composto pelos seguros (veículos e imóveis) contratados de 2025 cujo período de vigência beneficiará o exercício seguinte, e estão representadas pelo seu valor nominal em saldo a ser realizado em 2026 no montante de **R\$ 44.995**.

Contém no grupo a contratação de locação de equipamento de Áudio e vídeo em suas unidades educacionais junto a “Epson Exceed Your Vision” com vigência a ser realizada no exercício de 2026, 2027 cujo montante representa o valor de **R\$ 839.272**.

NOTA 08 – ATIVO NÃO CIRCULANTE (IMOBILIZADO E INTANGÍVEL)

MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO EDUCACIONAL

<u>Descrição</u>	<u>Taxa</u> Anual	<u>Saldo</u>		<u>Baixas</u>	<u>Saldo</u>	
		<u>Anterior</u> 31.12.2024	<u>Adições</u>		<u>Final</u> 31.12.2025	
	%	R\$	R\$	R\$	R\$	R\$
<u>Imobilizado</u>						
Terrenos	-	6.225.612	-	-	6.225.612	
Obras em Andamento	4	506.502	-	-	506.502	
Edifícios e Construções	4	24.690.789	-	-	24.690.789	
Instalações	10	3.018.814	106.643	-	3.125.457	
Máquinas, Aparelhos e Equip.	10	1.726.956	155.463	-	1.882.419	
Equipamentos de Informática	20	5.758.471	166.515	-	5.924.986	
Sistemas Aplica. (Software)	33	559.844	-	-	559.844	
Móveis e Utensílios	10	8.707.240	1.555.548	-	10.262.788	
Veículos	20	455.925	-	-	455.925	
Benfeitorias	4	43.893.466	2.666.060	-	46.559.526	
Ar-Condicionado	10	1.480.336	547.232	-	2.027.568	
Biblioteca	10	512.235	2.264	-	514.499	
Mat. Pedagógico/Laboratório	10	377.219	4.645	-	381.864	
Equip.Som, Áudio, Vídeo	10	2.017.522	227.272	-	2.244.794	
Geradores Fotovoltaicos	10	2.910.942	-	-	2.910.942	
Outros Imobilizados	10	3.182.874	87.525	-	3.270.399	
Intangível(Marcas)		9.459	173.952	-	183.411	
Total		106.034.206	5.693.120	-	111.727.325	



ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

RUA TRÊS RIOS, 362 – SÃO PAULO – SP

CNPJ 63.019.772/0001-95

<u>Depreciação Acumulada</u>	<u>Taxa Anual</u>	<u>Saldo Anterior</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Saldo Final</u>
		<u>31.12.2024</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>31.12.2025</u>
		<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>
Edifícios e Construções		(22.600.321)	(685.989)	504	(23.285.806)
Instalações		(2.788.275)	(46.261)	-	(2.834.536)
Máquinas, Aparelhos e Equip.		(1.329.950)	(83.774)	-	(1.413.724)
Equipamentos de Informática		(4.140.509)	(473.830)	-	(4.614.339)
Sistemas Aplic. (Software)		(559.844)	-	-	(559.844)
Móveis e Utensílios		(3.555.997)	(758.557)	25	(4.314.529)
Veículos		(271.911)	(43.297)	-	(315.208)
Benfeitorias		(12.817.856)	(1.845.870)	-	(14.663.726)
Biblioteca		(477.485)	(10.406)	-	(487.891)
Mat. Pedagógico/Laboratório		(349.654)	(4.767)	-	(354.421)
Ar-Condicionado		(419.000)	(174.583)	-	(593.583)
Equip.Som, Áudio, Vídeo		(1.479.489)	(111.596)	830	(1.590.254)
Geradores Fotovoltaicos		(777.327)	(582.187)	-	(1.359.514)
Outros Imobilizados		(613.714)	(85.605)	686	(698.633)
Total Depreciação Líquido		(52.181.331)	(4.906.723)	2.046	(57.086.008)
TOTAL		53.852.875	786.397	2.046	54.641.317

NOTA 09 – FORNECEDORES

	2025	2024
Fornecedores	1.128.940	1.104.228
Água, Luz, Gás, TV, Telef. e Internet	47.463	48.654
Seguros a Pagar	16.720	10.845
Credores Diversos a Pagar	1.247.347	1.843.386
Total	2.440.470	3.007.113

NOTA 10 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	2025	2024
Salários a pagar	2.754.250	2.309.166
INSS a recolher	345.411	326.704
FGTS a recolher	436.437	374.358
PIS a recolher	37.617	33.303
Empréstimo Gov.Br Empregador	90.938	-
Total	3.664.653	3.043.531



ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

RUA TRÊS RIOS, 362 – SÃO PAULO – SP

CNPJ 63.019.772/0001-95

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES FISCAIS

	2025	2024
Contr. Sindical/Assist. a Recolher	3.423	2.497
IRRF a Recolher - Salários	940.337	799.701
IRRF a Recolher - Empresas	4.189	4.558
ISS a Recolher	4.326	20.219
Contr. Sociais a Recolher-5952	18.374,62	19.486
Outros Tributos a Recolher	333	443
Total	970.982	846.905

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 aprazadas.

NOTA 12 – PROVISÕES E CONTINGÊNCIAS TRIBUTÁRIAS, TRABALHISTAS E CÍVEIS.

Em 31 de dezembro de 2025 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 2025 foram constituídas por valores considerados nas estimativas de perdas prováveis no montante de R\$ 129.288 no passivo não circulante.

Composição dos processos classificados como perda provável:

	2025
Processos Fiscais	2
Processos Trabalhistas	1
Processos Cível	1
Total	3

Composição dos processos classificados como perda possível

	2025
Processos Fiscais	3
Processos Trabalhistas	9
Total	12



ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

RUA TRÊS RIOS, 362 – SÃO PAULO – SP

CNPJ 63.019.772/0001-95

NOTA 13 - OUTRAS RECEITAS

As receitas com rubricas “Aluguéis e rendas patrimoniais”, “outras receitas” e “renda de festas e eventos”, em 2025 representaram o total de **R\$ 3.201.239**, receitas essas regularmente previstas no estatuto da entidade para fomento de suas atividades institucionais, no exercício de 2024 essas mesmas rubricas representaram **R\$ 2.796.924**.

NOTA 14 - 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.

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 15 - DO 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, sendo assim serviços prestados a Associação de forma voluntária.

NOTA 16. IMUNIDADE PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA

No Exercício de 2025 a entidade gozou da imunidade da Quota Patronal de Contribuição Previdenciária no montante de **R\$ 11.765.183** com base em folhas de pagamento.

NOTA 17 – 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 18 - 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 19 - DA CONCESSÃO DA GRATUIDADE EDUCACIONAL

A entidade possui Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) deferida sob o processo nº 23.000.045819/2017-58, referente ao período de 01/01/2018 a 31/12/2020, conforme publicação na Portaria nº 250, D.O.U de 14/08/2020.

Além disso, apresentou tempestivamente seus processos de renovação da certificação junto ao Ministério da Educação, conforme abaixo:

- Processo nº 23.000.027878/2020-40, protocolado em 05/11/2020, referente ao triênio 01/01/2021 a 31/12/2023;
- Processo nº 23.000.044218/2023-76, protocolado em 02/06/2023, referente ao triênio 01/01/2024 a 31/12/2026.

A Lei Complementar nº 187/2021, promulgada em 16 de dezembro de 2021, ainda aguarda regulamentação. No entanto, para assegurar a manutenção do CEBAS, a entidade utilizou como base de aferição das gratuidades concedidas no exercício de 2024 os critérios estabelecidos na Portaria nº 15 do MEC, por meio da "Calculadora do MEC".

O Artigo 20 da Lei Complementar nº 187/2021 estabelece que a gratuidade na área da educação deve ser apurada com base na proporção de alunos bolsistas em relação aos pagantes, seguindo a regra de uma (1) bolsa integral para cada cinco (5) alunos pagantes. Para o cumprimento desse requisito, são permitidas bolsas parciais de 50% (cinquenta por cento), desde que seja garantido o mínimo de uma (1) bolsa integral para cada nove (9) pagantes.

Além disso, a entidade deve:

- Demonstrar a adequação às diretrizes e metas do Plano Nacional de Educação (PNE);

- Atender aos padrões mínimos de qualidade, aferidos pelos processos de avaliação conduzidos pelo Ministério da Educação (MEC).

A AEISSP, comprometida com a educação, atendeu integralmente, no exercício de 2024, todos os requisitos estabelecidos pela legislação vigente para a área.

No quadro a seguir, é demonstrado o cumprimento das exigências legais:

Dados de alunos e bolsistas no último mês do período IMEDIATAMENTE ANTERIOR (art. 52, § 1º, do Decreto 11.791/2023)	Educação Básica							Total
	Não Profissional				Profissional			
	Educação Infantil (Creche / Pré-Escola)	Ensino Fundamental	Ensino Médio (não profissional)	Educação de Jovens e Adultos	Educação Profissional Técnica de Nível Médio		Curso Normal em ensino médio	
					Articulada integrada	Articulada concomitante (matricula ensino médio regular)		
Total de alunos matriculados, inclusive bolsistas	856	3623	823	0	0	0	0	5302
Bolsistas integrais da Lei Complementar nº 187, de 2021 (art. 52,I)	48	562	137	0	0	0	0	747
Outros bolsistas integrais (art. 52, II)	49	173	46	0	0	0	0	268
Alunos inadimplentes a mais de 90 dias, cujas rematrículas tenham sido recusadas (art. 52, III)	0	0	0	0	0	0	0	0
Alunos pagantes	759	2888	640	0	0	0	0	4287
Bolsas equivalentes a serem concedidas								857
Bolsas integrais a serem concedidas								476
Dados de alunos e bolsistas no período ATUAL (em análise)	Educação Básica							Total
	Não Profissional				Profissional			
	Educação Infantil (Creche / Pré-Escola)	Ensino Fundamental	Ensino Médio (não profissional)	Educação de Jovens e Adultos	Educação Profissional Técnica de Nível Médio		Curso Normal em ensino médio	
					Articulada integrada	Articulada concomitante (matricula ensino médio regular)		
Bolsas integrais, em tempo integral, concedidas a alunos com ou sem deficiência que atendem ao critério socioeconômico da LC 187/2021	Trabalhadores e dependentes	0	0	0	0	0	0	0
	Demais (universalidade)	0	0	0	0	0	0	0
Demais bolsas integrais, concedidas a alunos com deficiência que atendem ao critério socioeconômico da LC 187/2021	Trabalhadores e dependentes	0	0	0	0	0	0	0
	Demais (universalidade)	0	0	0	0	0	0	0
Demais bolsas integrais, concedidas a alunos sem deficiência que atendem ao critério socioeconômico da LC 187/2021	Trabalhadores e dependentes	0	0	0	0	0	0	0
	Demais (universalidade)	48	562	137	0	0	0	747
Bolsas parciais de 50%, concedidas a alunos que atendem ao critério socioeconômico da LC 187/2021	Trabalhadores e dependentes	0	0	0	0	0	0	0
	Demais (universalidade)	10	157	54	0	0	0	221
APURAÇÃO DOS REQUISITOS								
Bolsas integrais a serem concedidas								476
Bolsas integrais concedidas, considerados os pesos das bolsas	Universalidade	Subtotal						747
	Trabalhadores e dependentes	Subtotal						0
		Limite de 20% (em relação ao total de bolsas integrais consideradas)						186,75
	Total considerado:							747
Bolsas parciais de 50% concedidas	Universalidade	Subtotal						221
	Trabalhadores e dependentes	Subtotal						0
		Limite de 20% (em relação ao total de bolsas parciais consideradas)						55,25
	Total considerado:							221
Total de bolsas de estudo concedidas (integrais e parciais), resguardadas as proporções								858
Conversão de benefícios em bolsas	Valor médio mensal das bolsas							R\$ 0,00
	Valor médio mensal despendido com benefícios							R\$ 0,00
	Benefícios Convertidos	Subtotal						0
		Limite de 25% (em relação ao total de bolsas equivalentes devidas)						214,25
	Total de bolsas considerado:							0
Bolsas equivalentes a serem concedidas								857
Total de bolsas equivalentes concedidas: integrais e parciais, resguardadas as proporções, mais benefícios								858

CRITÉRIOS PARA CONCESSÃO DA GRATUIDADE EDUCACIONAL

A Associação Educacional Irmãs Salesianas de São Paulo concede gratuidade integral aos alunos de suas unidades educacionais que atendem aos requisitos estabelecidos no artigo 19, §§ 1º e 2º, da Lei Complementar nº 187/2021, conforme descrito abaixo:

- Bolsa integral para alunos com renda bruta familiar mensal per capita de até 1 ½ (um e meio) salário-mínimo federal;
- Bolsa parcial (50%) para alunos com renda bruta familiar mensal per capita de até 3 (três) salários-mínimos federais.

NOTA 20 – 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 Associação gera receita principalmente pelas atividades educacionais desenvolvidas, outras receitas advêm de cursos extracurriculares representados abaixo:

a) Receita Operacional Líquida

Receitas Educacionais	2025	2024
Mensalidades Escolares Educação Básica	117.880.992	98.652.091
Cursos Extra Curriculares	6.339.511	5.393.374
Doações	15.982	190.775
Eventos e Promoções	1.499.462	996.810
Deduções da Receita Educacional	(35.264.233)	(30.603.252)
Bolsas de estudo filantrópicas	(15.934.279)	(10.321.422)
Bolsas de estudo Convenção coletiva	(5.986.680)	(7.367.720)
Bolsas de estudo Institucional	(697.095)	(587.578)
Abatimentos e descontos concedidos	(12.646.180)	(12.326.531)
Receita Operacional Líquida	<u>90.471.714</u>	<u>74.629.799</u>

b) Custos Diretos Educacionais

Custos educacionais	2025	2024
Salários e encargos Professores	(29.732.246)	(26.454.288)

c) Despesas Com Pessoal

Despesas Com Pessoal	2025	2024
Salários e ordenados	(21.367.797)	(15.256.855)
Encargos	(6.770.540)	(9.556.936)
Resultado	<u>32.601.131</u>	<u>23.361.720</u>

d) Despesas Gerais e Administrativas

Despesas Gerais e Administrativas	2025	2024
Despesas Administrativas	(5.672.471)	(5.595.807)
Despesas Manutenção e Serviços	(9.076.807)	(10.372.944)
Despesas Depreciação/Amortização	(4.904.677)	(4.156.149)
Outras Despesas	(225.284)	(132.855)
Seguros	(293.316)	(242.910)
Impostos e Contribuições	(186.178)	(186.767)
Perdas e Danos	(3.380)	(9.908)
Contingências Passivas trabalhistas	(14.672)	(59.321)
Despesas com festas e Eventos Excursões	(1.407.501)	(1.094.908)
EPCLD *	(1.437.999)	(792.910)
Resultado	<u>(23.222.555)</u>	<u>(22.644.479)</u>

e) Outras Receitas e Despesas

Outras Receitas e Despesas	2025	2024
Locação de Bens Patrimoniais	(4.865.520)	(4.460.628)
Outras Receitas (Aluguéis, Outras receitas)	1.701.777	1.800.113
Provisões Diversas	(699.738)	(379.240)
Reversão EPCLD	98.561	-
Resultado	<u>(3.764.921)</u>	<u>(3.039.755)</u>

f) Resultado Financeiro

Resultado Financeiro	2025	2024
Rendimentos de Aplicação Financeira	12.600.988	10.171.437
Descontos Obtidos	19.730	17.523
Outras Receitas Financeiras	289.865	259.103
Despesas Financeiras	(187.127)	(196.676)
Resultado Financeiro Líquido	<u>12.723.456</u>	<u>10.251.387</u>

Teresa Cristina P.Domiciano
Diretora Presidente
C.P.F 041.563.648-52

Dorcelina de Fátima Rampi
Diretora Tesoureira
C.P.F 095.860.348-01

Leandro Ramos dos Santos
Contador 1SP 289241/O-3
CPF 223.311.248-25