



COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

CNPJ: 56.012.131/0001-43

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AO
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022**

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA
Demonstrações Contábeis em
31 de dezembro de 2022 e de 2021

Conteúdo

	Pág.
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis	1 - 3
Balancos patrimoniais	4 - 5
Demonstrações de resultado	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto	8
Notas explicativas às demonstrações contábeis	9 - 20

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos administradores da
COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA
Ribeirão Preto - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA**, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA**, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.



Responsabilidades da Administração pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.



- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 24 de março de 2023.



Presley
José
Godoy

Assinado de forma
digital por Presley
José Godoy
Dados: 2023.04.17
19:20:11 -03'00'

Presley José Godoy
Contador
CRC 1 SP 185.052/O-5

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA
C.N.P.J. 56.012.131/0001-43
RUA DUQUE DE CAXIAS, 927 - CENTRO - RIBEIRÃO PRETO - SP

BALANÇO PATRIMONIAL

RELATÓRIO DA DIRETORIA

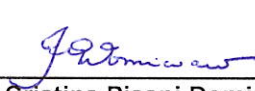
SRAS. ASSOCIADAS

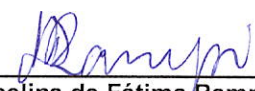
Submetemos a apreciação de V.Sas. o Balanço Geral e as Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 com Parecer do Conselho Fiscal e Auditor Independente, demonstrando os fatos relevantes do período. A Diretoria permanece à sua disposição para quaisquer informações que julgarem necessárias.

São Paulo, 31 de Dezembro 2022

A DIRETORIA

ATIVO	NE	31 DE DEZEMBRO DE 2022	31 DE DEZEMBRO DE 2021
ATIVO CIRCULANTE		2.724.512	2.424.104
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.198.573	1.871.619
Caixa.....	03.a	1.000	1.000
Bancos Conta Movimento.....	03.a	96	4.113
Aplicações de Fundos Curto Prazo.....	04	499.357	535.605
Caderneta de Poupança	04	2	56.956
Aplicações de Fundos Prazo Fixo.....	04	1.698.117	1.273.945
CRÉDITOS E ADIANTAMENTOS		525.939	552.485
Adiantamentos	03.c	32.946	33.862
Contas a Receber.....	03.d	2.082	715
Anuidades a Receber - Parcelas	05	486.491	619.671
Títulos a Receber	06	140.326	191.453
Provisão P/Créd.Liquidação Duvidosa	05 e 06	(261.711)	(378.362)
Depositos judiciais.....	03.m	68.915	68.915
DESPESA EXERCÍCIO SEGUINTE		56.890	16.232
Despesas Antecipadas.....	07	56.890	16.232
ATIVO NÃO CIRCULANTE		2.149.357	2.429.037
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		644.602	644.602
Depositos judiciais	08.a	386.849	386.849
Outros Valores a Receber	08.b	257.753	257.753
IMOBILIZADO E INTANGÍVEL	09	1.504.755	1.784.435
Imoveis		-	-
Outras Imobilizações		6.976.803	6.967.896
Depreciações/Amortizações Acumuladas		(5.472.048)	(5.183.461)
TOTAL DO ATIVO		4.873.868	4.853.140


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


Ir. Dorcelina de Fátima Rampi
Tesoureira
CPF.: 095.860.348-01


Pedro Luiz Zanini de Camargo
Téc. Contábil
CRC.: 1SP 084.908/O-9
LF CONTABILIDADE LTDA EPP

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA
C.N.P.J. 56.012.131/0001-43
RUA DUQUE DE CAXIAS, 927 - CENTRO - RIBEIRÃO PRETO - SP

BALANÇO PATRIMONIAL

RELATÓRIO DA DIRETORIA

SRAS. ASSOCIADAS

Submetemos a apreciação de V.Sas. o Balanço Geral e as Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 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.

A DIRETORIA

PASSIVO	NE	31 DE DEZEMBRO DE 2022	31 DE DEZEMBRO DE 2021
PASSIVO CIRCULANTE		1.488.107	1.156.771
OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		1.488.107	1.156.771
Contas a Pagar.....	10	340.478	141.556
Obrigações Trabalhistas	11	216.206	248.585
Obrigações Sociais	11	71.025	69.108
Obrigações Tributárias	12	57.975	48.782
Provisões de Férias e Encargos.....	03.e	331.838	337.392
Mensalidades / Taxas Antecipadas	03.l e 13	470.586	311.348
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		260.557	260.557
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		260.557	260.557
Provisão P/Contingências Fiscais.....	14	260.557	260.557
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	15	3.125.204	3.435.813
Patrimônio Social.....		3.435.813	3.418.127
Resultado do Exercício.....	15.a	(310.609)	17.685
TOTAL DO PASSIVO		4.873.868	4.853.140



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



Ir. Dorcelina de Fátima Rampi
Tesoureira
CPF.: 095.860.348-01



Pedro Luiz Zanini de Camargo
Téc. Contábil
CRC.: 1SP 084.908/O-9


LF CONTABILIDADE LTDA EPP

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA
C.N.P.J. 56.012.131/0001-43
Rua Duque de Caxias, 927 - Centro - Ribeirão Preto - SP

Demonstrativo de Resultado do Exercício		2022	2021
		R\$	R\$
	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	12.701.043	11.392.580
+	Receita Bruta de Educação	12.701.043	11.392.580
+	Mensalidades de Alunos Pagantes	8.436.283	7.747.424
+	Mensalidades Concedidas em Bolsas Integrais 100%	1.470.529	1.516.308
+	Mensalidades Concedidas em Bolsas Parciais 50%	557.296	450.385
+	Mensalidades Concedidas em Bolsas Integrais (Conv. Coletiva)	1.050.472	1.000.501
+	Mensalidades Concedidas em Bolsas Institucionais	-	-
	Receita de Serviços	1.186.463	677.962
=	Deduções da Receita Bruta de Educação	(5.148.474)	(4.921.095)
(-)	Bolsas de Estudos Concedidas - CEBAS	(2.027.825)	(1.966.693)
(-)	Bolsas de Estudos Convenção Coletiva	(1.050.472)	(1.000.501)
(-)	Descontos Concedidos	(2.062.530)	(1.950.411)
(-)	Devolução/Cancelamento de Mensalidades/Anuidades	(7.647)	(3.489)
=	Outras Receitas	-	-
	Doações	-	-
	Receita Bruta de Prestação Serviço	-	-
=	RECEITA LÍQUIDA	7.552.569	6.471.486
(-)	Custo do Serviço Educacional	(2.723.843)	(2.510.752)
	Despesas com Pessoal	(2.453.576)	(2.264.281)
	Benefícios e Encargos com Pessoal	(270.267)	(246.470)
=	RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	4.828.726	3.960.734
(-)	Despesas Operacionais	(5.296.087)	(4.023.197)
	Despesas Administrativas	(1.568.626)	(813.461)
	Despesas com Pessoal	(2.015.876)	(1.841.790)
	Benefícios e Encargos com Pessoal	(804.224)	(628.304)
	Despesas Manutenção e Serviços	(617.116)	(444.361)
	Despesas com Depreciação/Amortização	(288.587)	(289.922)
	Outras Despesas	(1.658)	(5.359)
(+/-)	RESULTADO FINANCEIRO	298.317	120.841
+	Rendimentos Aplicações Financeiras Renda Fixa	234.757	76.166
(-)	Despesas Financeiras	(28.389)	(15.157)
+	Descontos Obtidos	47.863	29.153
+	Outras Receitas Financeiras	44.086	30.678
(+/-)	OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	(44.596)	53.531
+	Alugueis e Rendas Patrimoniais	326.221	12.350
-	Impostos/Taxas/Contribuições	(26.886)	(11.921)
-	Seguros	(27.311)	(26.731)
+	Outras Receitas	6.701	123.874
+	Rendas de Festas e Eventos	67.842	10.215
+	Alugueis Terceiros	(391.163)	(54.256)
+	PROVISÕES	(96.968)	(94.223)
	PECLD	(44.566)	(71.022)
	Provisões Trabalhistas	-	-
-	Provisões Férias	(52.401)	(23.201)
+	SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(310.609)	17.685


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


Ir. Dorcelina de Fátima Rampi
Tesoreira
CPF.: 096.860.348-01


Pedro Luiz Zanini de Camargo
Tec. Contábil
CRC.: 1SP 084.908/O-9
LF CONTABILIDADE LTDA EPP

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis


COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA


C.N.P.J. 56.012.131/0001-43


Rua Duque de Caxias, 927 - Centro - Ribeirão Preto - SP

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Para o exercício findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais

DESCRIÇÃO	NOTA	PATRIMONIO SOCIAL	SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO ACUMULADO	TOTAL
Saldo em 31/12/2020		3.471.675	(53.548)	3.418.127
Superávit/Déficit do Período		-	17.685	17.685
Transferência para Patrimônio Social		(53.548)	53.548	-
Saldo em 31/12/2021		3.418.127	17.685	3.435.813
Superávit/Déficit do Período		-	(310.609)	(310.609)
Transferência para Patrimônio Social		17.685	(17.685)	-
Saldo em 31/12/2022	15	3.435.813	(310.609)	3.125.204


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


Ir. Dorcelina de Fátima Rampi
Tesoureira
CPF.: 095.860.348-01


Pedro Luiz Zanini de Camargo
Téc. Contábil
CRC.: 1SP 084.908/O-9
LF CONTABILIDADE LTDA EPP

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA
C.N.P.J. 56.012.131/0001-43
Rua Duque de Caxias, 927 - Centro - Ribeirão Preto - SP

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS		
	2022	2021
(-) Superávit/Deficit do Exercício	(310.609)	17.685
Ajustes por:		
(+) Depreciação	288.587	289.922
Superávit (Déficit) Ajustado	(22.022)	307.607
Aumento(Diminuição) nos Ativos Circulantes		
(+/-) Mensalidades a Receber	184.307	139.549
(+/-) PCLD	(116.651)	71.022
(+/-) Adiantamentos	916	(12.670)
(+/-) Despesas Antecipadas	(40.659)	30.127
(+/-) Outros Ativos Circulantes	(1.368)	1.249
Aumento(Diminuição) nos Passivos Circulantes		
(+/-) Fornecedores / Contas a Pagar	198.922	85.094
(+/-) Provisões	(5.554)	(2.581)
(+/-) Obrigações Trabalhistas / Sociais e Tributárias	(21.270)	38.728
Caixa Líquido das Atividades de Operacionais	176.623	658.125
2 - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(-) Pagamento pela Compra de Imobilizado	(8.907)	(53.166)
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	(8.907)	(53.166)
3 - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
(+/-) Antecipações de Parcelas Escolares	159.238	(58.623)
Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos	159.238	(58.623)
Varição Das Disponibilidades	326.954	546.335
Saldo Inicial das Disponibilidades	1.871.619	1.325.284
Varição Ocorrida no Período	326.954	546.335
Disponibilidade no Final do Ano	2.198.573	1.871.619



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



Ir. Dorcelina de Fátima Rampi
Tesoureira
CPF.: 095.860.348-01



Pedro Luiz Zanini de Camargo
Téc. Contábil
CRC.: 1SP 084.908/O-9
LF CONTABILIDADE LTDA EPP

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

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

Emissão: 31/12/2022

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

O COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA é uma associação civil, sem fins lucrativos, de caráter educacional, cultural, beneficente, assistencial e filantrópica, fundada em 05 de fevereiro de 1918, com Estatuto Social original registrado no Primeiro Cartório de Registro de Imóveis e Anexos de Ribeirão Preto, no livro A-3 sob nº 1237 em 08 de agosto de 1975, com inscrição no CNPJ sob nº 56.012.131/0001-43, declarado de Utilidade Pública Federal pelo Decreto nº 56.494/65 que tem por finalidade a Educação Básica, regido pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável. A Entidade obedece ao Princípio da Universalidade do Atendimento de acordo com o Artigo 2º da Lei 12.101/2009, regulamentada pelo decreto 8.242/14, que tem por finalidade proporcionar a educação nos seus diversos níveis e aspectos, visando à formação integral da pessoa humana em toda faixa etária, assim como promover a assistência social e o amparo à infância, à juventude, à família e à pessoa idosa de forma direta ou através de serviços e assessoramento e garantia de direitos, sem qualquer forma de discriminação.

A Entidade obedeceu até o dia 15/12/2021 o artigo 2º da lei 12.101/2009 e passou a obedecer em 16/12/2021 conforme rege o artigo 5º da Lei Complementar 187/2021 ao Princípio da Universalidade do Atendimento e tem por finalidade precípua proporcionar a educação, a cultura e a assistência social nos seus diversos níveis e aspectos, visando a formação integral da pessoa humana em toda faixa etária, assim como promover a proteção e promoção da infância, da adolescência e da juventude e adultos, sem qualquer forma discriminação.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil e atendendo às Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade, CFC nº 1.376/11, que aprovou a NBC TG 26(R5) - Apresentação das Demonstrações Contábeis, a CFC nº 1.329/2011 que aprovou a NBC TG 13 – Adoção Inicial da Lei nº 11.638/2007 e da Lei 11.941/09 que alteraram artigos da Lei 6.404/76 e especialmente a Resolução nº 1.409 de 21 de Setembro de 2012 que aprovou a ITG 2002 (R1), que revogou a Resolução 837/99,838/99,852/99,877/00,926/01 e 966/03, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de reconhecimento das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem finalidade de lucros.

As demonstrações contábeis incorporam os Pronunciamentos Técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as Normas Brasileiras de Contabilidade do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em vigor até a data de conclusão da elaboração das demonstrações contábeis.



COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

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

Emissão: 31/12/2022

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

- a) **Caixa e Equivalente de Caixa:** Conforme determina a Resolução do CFC 1.296/10; NBC TG 03; CPC 03 (R2) – Apresentação das Demonstrações Contábeis. Os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor;
- b) **Aplicações de Liquidez Imediata e Longo Prazo:** Estão demonstradas pelo valor da aplicação acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, com base no regime de competência. Os valores abaixo estão aplicados em modalidades de investimentos distintas onde a entidade detém aplicações com vencimentos de até 180 dias e de 181 dias até 720 dias com baixo risco de perda do valor investido.
- c) **Adiantamentos:** Encontram-se registrados nesta nota, os pagamentos de adiantamento de férias e os pagamentos efetuadas a fornecedores sem os devidos documentos fiscais, as baixas desses adiantamentos se dão, no caso de férias, na folha de pagamento do mês seguinte e, no caso de fornecedores, na apresentação dos devidos documentos comprobatórios
- d) **Contas a Receber:** Nesta rubrica encontram-se registrados os créditos provenientes de pagamentos efetuados em duplicidade de tributos e créditos, proveniente de vendas de serviços via cartões e cheques devolvidos a cobrar.
- e) **Provisão de Férias e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.
- f) **Provisão para *Impairment* de Contas a Receber:** Esta provisão foi calculada seguindo os critérios estabelecidos pela Entidade, e assim atendendo a Resolução CFC 1.409/2012 que aprovou a ITG 2002 (R1).
- g) **Imobilizado:** O ativo imobilizado representado pelos ativos tangíveis está demonstrado ao custo histórico de aquisição deduzido da depreciação acumulada dos bens em uso. Reparos e manutenção são apropriados ao resultado durante o período em que são incorridos. O custo das principais renovações é incluído no valor contábil do ativo no momento em que for provável que os benefícios econômicos futuros que ultrapassarem o padrão de desempenho inicialmente avaliado para o ativo existente fluirão para a Entidade. As principais renovações são depreciadas ao longo da vida útil restante do ativo relacionado.

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

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

Emissão: 31/12/2022

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A Entidade não exerceu a opção de adoção do custo atribuído em 2010 aos seus ativos imobilizados, conforme a normas contábeis NBC TG 27 - Ativo Imobilizado e Resolução CFC Nº 1.263/2009 que aprovou a ITG 10 - Interpretação sobre a Aplicação Inicial, visto que não identificou bens de valores relevantes com valor contábil substancialmente inferior ou superior ao seu valor justo.

Os bens do ativo imobilizado são utilizados o critério de depreciação e amortização com base na contabilização do valor venal histórico e calculado pela vida útil do bem (Valor de Aquisição / taxa depreciação Anual).

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.

- h) **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.
- i) **Prazos:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulante.
- j) **Apuração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.
- k) **As Despesas e as Receitas:** Estão registradas obedecendo ao regime de competência.
- l) **Mensalidades e taxas Antecipadas:** Refere-se a recebimentos antecipados de contratos de serviços educacionais que serão prestados durante o exercício de 2023 no valor de **R\$ 470.586**.
- m) **Depósito Judiciais (Ativo Circulante):** O registro nesta nota refere-se ao processo:0010090-31.2017.5.15.0066 – Houve no exercício 2021, um bloqueio judicial indevido, pois, a entidade já estava cumprindo determinação judicial anterior referente ao mesmo processo. O departamento jurídico aguarda resposta ao recurso, no intuito de reverter tal decisão referente ao bloqueio judicial.
- n) **Dos Recursos:** Os recursos da Entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

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

Emissão: 31/12/2022

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 07 – DESPESA EXERCÍCIO SEGUINTE

Este grupo é composto pelos seguros contratados de 2022 cujo período de vigência beneficiará o exercício seguinte, e estão representadas pelo seu valor nominal em saldo a ser realizado em 2023 no montante de R\$ 5.719.

Além de despesas com descontos financeiros no montante de R\$ 51,171 de parcelas da anuidade que foram antecipadas por seus clientes e seus respectivos descontos incondicionais foram baixados antecipadamente, mas correspondem ao exercício de 2023.

NOTA 08 - ATIVO NÃO CIRCULANTE (OUTROS CRÉDITOS)

a) **Depósito Judiciais:** Instituição, é parte passiva em ações de naturezas fiscais e trabalhistas os registros nesta nota, refere-se aos processos: 1053478312017826057 PIS 2005.61.02.003216-9 EXECUÇÃO FISCAL 0003216-98.2005.403.6102 e proc. (Apelação), nº.9080412-47.2009.8.26.0000, (Danos Morais; Cobrança indevida).

b) **Outros Créditos:** A Instituição é parte ativa em ações de natureza cível, movido contra as rés, AIDEA ELETRONICOS COMERCIAL DE PRODUTOS ELETRONICOS LTDA processo Nº 1007410-44.2014.8.26.05.06, devolução de Valores e IRIS ESCOLA RIOPRETENSE DE EDUCAÇÃO SUPERIOR LTDA, processo 6875-24.2011.8.26.0576, Ação de Reconhecimento.

NOTA 09 - IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

Os bens do ativo imobilizado são utilizados o critério de depreciação e amortização com base na contabilização do valor venal histórico e calculado pela vida útil do bem (Valor de Aquisição / taxa depreciação Anual).

A Entidade adota como critério para inserção de ativos imobilizados, itens que gerarão para a ela potenciais benefícios operacionais acima de um exercício após sua aquisição, tais como Benfeitorias estruturais em imóveis próprios e de terceiros, equipamentos de informática e móveis e utensílios entre outros itens que fazem com que a operação de suas unidades educacionais atenda seus usuários.



COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

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

Emissão: 31/12/2022

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO EDUCACIONAL

Descrição Imobilizado	Taxa Anual %	Saldo em: 31.12.2021 R\$	Adições R\$	Saldo em: 31.12.2022 R\$
Veículos	20	31.090	-	31.090
Reformas e Benf. Imóv. Terceiros	4	4.852.670	-	4.852.670
Copa e Cozinha	10	2.841	-	2.841
Instalações	10	234.696	-	234.696
Biblioteca	10	33.309	-	33.309
Brinquedos e Materiais Esportivos	10	31.843	-	31.843
Capela	4	4.075	-	4.075
Instrumentos Musical	10	2.277	-	2.277
Máquinas e Equipamentos	10	412.380	-	412.380
Computadores e Periféricos	20	339.983	-	339.983
Equipamentos de Telefonia	10	1.900	-	1.900
Equip. Som, Áudio, Vídeo	10	87.586	-	87.586
Mat. Pedagógico/Laboratório	10	161.332	-	161.332
Móveis e Utensílios	10	372.579	-	372.579
Telefone	10	4.584	-	4.584
Condicionador de Ar	10	344.707	8.907	353.614
Total		6.917.852	8.907	6.926.759
b) Depreciação				
Veículos		(31.091)	-	(31.091)
Obras em Andamento. Imov. Terceiros		(3.304.286)	(192.445)	(3.496.731)
Edifícios e Construções		(4.617)	(1.630)	(6.247)
Instalações		(190.652)	(10.357)	(201.009)
Copa e Cozinha		(2.172)	(120)	(2.292)
Biblioteca		(32.599)	(44)	(32.643)
Brinquedos e Materiais Esportivos		(31.117)	(726)	(31.843)
Capela		(3.260)	(163)	(3.423)
Instrumentos Musical		(2.068)	(69)	(2.137)
Máquinas e Equipamentos		(379.025)	(6.976)	(386.001)
Equipamentos de Informática		(320.566)	(9.581)	(330.147)
Equipamentos de Telefonia		(1.187)	(190)	(1.377)
Equip. Som, Áudio, Vídeo		(60.473)	(8.165)	(68.638)
Mat. Pedagógico/Laboratório		(145.947)	(15.116)	(161.063)
Móveis e Utensílios		(345.458)	(7.811)	(353.269)
Condicionador de Ar		(275.614)	(35.068)	(310.682)
Teatro		(3.285)	(126)	(3.411)
		(5.133.417)	(288.587)	(5.422.004)
TOTAL DO IMOBILIZADO		1.784.435	(279.680)	1.504.755

Descrição Intangível	31.12.2021	Adições R\$	31.12.2022
Software ou Programa de Computador	50.044	-	50.044
(-) Amortização do Intangível	(50.044)	-	(50.044)
Total do Intangível	-	-	-

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

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

Emissão: 31/12/2022

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 10 – FORNECEDORES

	2022	2021
Fornecedores	283.304	65.832
Água;Luz;Gás;TV;Telefone e Internet	44.379	62.065
Seguros a Pagar	4.290	3.872
Empréstimo Consignado	8.505	8.686
Credores Diversos a Pagar	-	1.101
Total	340.478	141.556

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	2022	2021
Salários a Pagar	216.206	248.585
INSS a Recolher-Salário	28.233	27.920
INSS a Recolher-Empresa	699	642
INSS a Recolher-Autônomo	-	1.287
FGTS a Recolher	37.270	34.780
PIS a Recolher-Salário	4.823	4.479
Total	287.231	317.693

NOTA 12 – OBRIGAÇÕES FISCAIS

	2022	2021
Contribuição Sindical/Assist. a Recolher	132	961
IRRF Salário a Recolher	55.150	44.530
IRRF Empresa a Recolher	438	239
IRRF Empresa a Autônomos	-	1.417
ISS a Recolher	110	201
Contribuição Sociais a Recolher-5952	2.145	1.434
Total	57.975	48.782

NOTA 13 – ADIANTAMENTOS DE CLIENTES

	2022	2021
Antecipação de Parcelas	-	259.115
1ª Parcela - Infantil/ Fundamental/ Médio	82.453	49.861
Anuidade Antecipada Inf./Fund./Médio	386.858	-
Antecipação Curso Extra Curriculares	1.186	2.372
Acréscimo Escolar	89	-
Total	470.586	311.348

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 apazadas

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

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

Emissão: 31/12/2022

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

Em 31 de dezembro de 2022 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 2022 foram constituídas por valores considerados nas estimativas de perdas prováveis no montante de **R\$ 260.557 (R\$ 260.557 em 2021)** no passivo não circulante.

A entidade encerrou o exercício de 2022 com o parecer do seu corpo jurídico com **4** processos trabalhistas considerado como **POSSIVEL**, **1** processo considerado como **PROVÁVEL** que não é passível de provisionamento devido penhora judicial já executada.

NOTA 15 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido dos valores dos Superávits e diminuído dos Déficits ocorridos, ajuste de exercícios anteriores considerados enquanto não computados no resultado do exercício em obediência ao regime de competência, as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuído a elementos do ativo e do passivo, em decorrência da sua avaliação a preço de mercado.

- a) O Superávit do exercício será incorporado ao Patrimônio Social após aprovação em Assembleia Geral Ordinária da entidade em conformidade com as exigências Legais, estatutárias e de acordo com a Resolução 1409/2012 que aprovou a ITG 2002 (R1) – Entidade sem finalidades de Lucros no item 15 prescreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser incorporado ao Patrimônio Social. Conforme o Estatuto Social, o patrimônio social, receitas, recursos e eventual superávit ou déficit operacional serão aplicados integralmente no país, na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais; sendo vedada qualquer forma de distribuição de resultados, dividendos, beneficiações, participações ou parcela de seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto.

NOTA 16 – DO TRABALHO DE VOLUNTARIADO

Conforme rege em seu Estatuto Social no título XIII, capítulo único artigo 90, os cargos de presidente honorífica, membros da diretoria estatutária, conselho econômico e fiscal, exercem atividades gratuitamente sem qualquer tipo de remuneração, vantagens e benefícios. Os agentes ocupantes dos cargos mencionados nesta nota, assim o fazem, de forma voluntária.

NOTA 17 - IMUNIDADE PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA

No Exercício de 2022 a entidade gozou da imuniade da cota patronal de Contribuição previdenciária no montante de **R\$ 1.083.341** com base em folhas de pagamento.



COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

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

Emissão: 31/12/2022

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 18 - IMUNIDADE FISCAL

Em atendimento a ITG 2002 (R1) item 27c, a Entidade informa em nota que usufruiu de Renúncia fiscal dos tributos tais como, IPVA, IPTU, Contribuição Previdenciária Patronal (INSS), COFINS sobre Receitas escolares.

NOTA 19 - COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Instituição efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros considerando a natureza de suas atividades.

NOTA 20 – DA CONCESSÃO DA GRATUIDADE EDUCACIONAL

A entidade está com o seu processo de Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social de número 23.000.001439/2015-00 referente ao período de 01/01/2016 a 31/12/2018 DEFERIDO conforme publicado no DOU 49 de 13/03/2019 e protocolado o pedido de renovação para o Período 01/01/2019 a 31/12/2022 tempestivamente em 18/12/2018 processo de número 23.0000.41115/2018-97 que em sua última atualização 12/09/2022 junto ao SERES/DPR/CGCEBAS/SERES/Ministério da Educação e também o processo de renovação protocolado tempestivamente 03/08/2021 de número 23000.019628/2021-17 para a vigência de 01/01/2022 a 31/12/2024 que até o presente momento encontram-se em análise.

1) Composição da gratuidade escolar concedida

Com a revogação da Lei 12.101/09 que regia sobre a matéria de certificação das entidades de beneficente social na área da educação (CEBAS), a entidade tomou por prudência a utilização das regras da Portaria 15 aprovada pelo MEC para fruição do cálculo das bolsas de estudo concedidas do exercício de 2022 devido à falta de regulamentação da Lei Complementar 187/2021.

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

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

Emissão: 31/12/2022

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

Lei 12.101 de 2009 (alterada pela Lei 12.868 de 2013) Portaria Normativa MEC nº 15 de 2017		
CNPJ.: 56.012.131/0001-43 - COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA		Educação Básica
Total de alunos matriculados (a)		587
Alunos bolsa integral (Lei 12.101/2009)	Io	68
Alunos bolsa integral e com deficiência (Lei 12.101/2009)	Id	0
Alunos bolsa integral e em tempo integral (Lei 12.101/2009)	It	0
Alunos bolsa integral (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	lpro	0
Alunos bolsa integral (Pós-graduação strictu sensu) (Lei 12.101/2009)	lpg	0
Número total de alunos com bolsa integral (Lei 12.101/2009)	I	68
Outras bolsas integrais (b)		56
Alunos matriculados em cursos que não sejam de graduação ou sequencial de formação específica regulares (c)		0
Alunos inadimplentes (d)		0
Alunos Pagantes: (a) - (b) - (c) - (d)	N	531
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	Po	53
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	Ppro	0
Alunos bolsa parcial de 50% (Pós-graduação strictu sensu) (Lei 12.101/2009)	Ppg	0
Número total de alunos com bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	P	53
Numero total de bolsas integrais equivalentes	B	95
Outras bolsas parciais		0
Cálculo dos benefícios complementares		
Montante dos custos realizados pela entidade com os benefícios complementares	Vbc	R\$ 0,00
Receita Bruta anual de Mensalidades	M	R\$ 0,00
Total de alunos matriculados excluindo-se os inadimplentes	A	587
Valor de referência utilizado para conversão dos benefícios complementares	Vr	R\$ 0,00
Bolsas integrais convertidas em benefícios complementares		0
Limite de benefícios complementares (até 25% do máximo de bolsas integrais)		32
Número de benefícios complementares utilizado no cálculo	Bc	0
Verificação do atendimento das proporções de bolsas de estudo		
Quantidade mínima de bolsas 1/5 (Educação Superior sem Prouni 1/4)		Atendido
Quantidade mínima de bolsas 1/9		Atendido

PROGRAMA DE GRATUIDADE ESCOLAR

Destinado aos educandos que se enquadram no perfil socioeconômico descrito na Lei vigente.

Quadro de Gratuidade com bolsas de 100% e 50%

Meses/Ano	Total Geral de Alunos	Convenção Coletiva	Total com 100%	Alunos Pagantes	Qtde 9/1	Qtde 5/1	Valor da Filantropia em R\$ -100%	Gratuidades 50%	Valor da Filantropia em R\$ -50%	Total Geral da Gratuidade Concedida
Jan a Dez 2022	587	56	68	531	53	89	R\$ 1.470.529,00	53	R\$ 557.296,00	R\$ 2.027.825,00

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

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

Emissão: 31/12/2022

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 21 – SEGREGAÇÃO CONTÁBIL POR ÁREA DE ATUAÇÃO

Em que pese a certificação de entidade beneficente de assistência social refira-se apenas a área de educação, a entidade apresenta de forma segregada suas demonstrações contábeis atendendo as normas brasileiras de contabilidade emitidas pelo CFC.

A entidade gera receita principalmente pelas atividades educacionais desenvolvidas, outras receitas advêm de cursos extracurriculares representados abaixo:

a) Receita Operacional Líquida

Receitas Educacionais	2022	2021
Total das Receitas Educacionais	12.255.455	11.092.740
Mensalidades Escolares Educação Básica	11.514.580	10.714.618
Cursos Extra Curriculares	688.045	344.834
Taxas Escolares	52.830	33.288
Deduções da Receita Educacional	(5.148.474)	(4.921.094)
Bolsas de estudo filantrópicas	(2.027.825)	(1.966.693)
Bolsas de estudo Convenção coletiva	(1.050.472)	(1.000.501)
Abatimentos e descontos concedidos	(2.062.530)	(1.950.411)
Devoluções	(7.647)	(3.489)
Receita Operacional Líquida	7.106.981	6.171.646

b) Custos Diretos Educacionais

Custos educacionais	2022	2021
Salários e encargos Professores	(2.723.843)	(2.510.752)

c) Despesas Com Pessoal

Despesas Com Pessoal	2022	2021
Salários e ordenados	(2.015.876)	(1.841.790)
Encargos	(804.224)	(628.304)
Resultado	(2.820.100)	(2.470.094)

COLÉGIO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

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

Emissão: 31/12/2022

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

d) Despesas Gerais e Administrativas

Despesas Gerais e Administrativas	2022	2021
Despesas Administrativas	(1.568.626)	(813.461)
Despesas Manutenção e Serviços	(617.116)	(444.361)
Despesas Depreciação/Amortização	(288.587)	(289.922)
Aluguéis Terceiros	(391.163)	(54.256)
Outras Despesas	(1.658)	(5.359)
Seguros	(27.311)	(26.731)
Impostos e Contribuições	(26.886)	(11.921)
EPCLD	(44.567)	(71.022)
Resultado	(2.965.914)	(1.717.033)

e) Outras Receitas e Despesas


Outras Receitas e Despesas	2022	2021
Locação de Bens Patrimoniais	326.221	12.350
Outras Receitas	452.288	423.714
Rendas de Festas e Eventos	67.842	10.215
Provisões Diversas	(52.401)	(23.201)
Resultado	793.950	423.078

f) Resultado Financeiro

Resultado Financeiro	2022	2021
Rendimentos de Aplicação Financeira	234.757	76.166
Descontos Obtidos	47.863	29.153
Outras Receitas Financeiras	44.086	30.678
Despesas Financeiras	(28.389)	(15.157)
Resultado Financeiro Líquido	298.317	120.840

São Paulo, 31 dezembro 2022.


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


Ir. Dorcelina de Fátima Rampi
Tesoureira
CPF.: 095.860.348-01


Pedro Luiz Zanini de Camargo
Téc. Contábil
CRC.: 1SP 084.908/O-9
LF CONTABILIDADE LTDA EPP