



INSTITUTO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

CNPJ: 63.046.775/0001-18

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

INSTITUTO 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 - 18

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores do
INSTITUTO NOSSA SENHORA AUXILIADORA
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **INSTITUTO 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, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **INSTITUTO 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, 31 de março de 2023.



Presley Assinado de forma digital por Presley
José José Godoy
Godoy Dados: 2023.04.17 19:26:16 -03'00'
Presley José Godoy
Contador
CRC 1 SP 185.052/O-5


INSTITUTO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

Em Reais



ATIVO	Nota	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE			
Caixa		1.000,00	1.000,00
Banco Conta Movimento-recursos s/restrição		52,17	52,17
Aplicações Financeiras - recursos s/restrição	04	409.150,92	429.368,77
Anuidades a Receber e Títulos a Receber	05 e 06	475.594,53	813.611,52
Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa	05 e 06	(274.675,22)	(450.409,11)
Adiantamentos Diversos		12.755,28	20.847,05
Despesas do Exercício Seguinte	08	64.586,62	31.716,20
Outros ativos circulantes		-	8.396,99
Total do Circulante		688.464,30	854.583,59
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Realizável a Longo Prazo			
Depósitos Judicial	07	62.054,76	-
Imobilizado Líquido	09	927.532,68	985.915,10
Intangível Líquido		-	118,42
Total do Não Circulante		989.587,44	986.033,52
TOTAL DO ATIVO		1.678.051,74	1.840.617,11


 Teresa Cristina Pisaní Domiciano
 Diretora - Presidente
 CPF n.º 041.563.648-52


 Dorcelina de Fátima Rampi
 Diretora - Tesoureira
 CPF n.º 095.860.348-01


 Pedro Luiz Zanini de Camargo
 Contador - 1SP 084.908/O-9
 CPF n.º 539.273.388-34

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

INSTITUTO NOSSA SENHORA AUXILIADORA



Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais

PASSIVO CIRCULANTE	Nota	2022	2021
Fornecedores	10	42.327,77	42.768,41
Obrigações Sociais	11	209.560,00	234.135,82
Obrigações Fiscais	12	37.681,10	53.108,05
Provisão de Férias e Encargos	03c	208.911,66	256.490,15
Adiantamentos de alunos	03j	321.988,65	298.744,16
Total do Passivo Circulante		820.469,18	885.246,59
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio Social	15	955.370,52	1.239.055,69
Déficit do Exercício	15	(97.787,96)	(283.685,17)
Total do Patrimônio Líquido		857.582,56	955.370,52
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.678.051,74	1.840.617,11


Teresa Cristina Pisani Domiciano
Diretora - Presidente
CPF n.º 041.563.648-52


Dorcelina de Fátima Rampi
Diretora - Tesoureira
CPF n.º 095.860.348-01


Pedro Luiz Zanini de Camargo
Contador - ISP 084.908/O-9
CPF n.º 539.273.388-34


As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

INSTITUTO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

Demonstração do resultado dos períodos findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais



	Nota	2022	2021
RECEITA OPERACIONAL BRUTA			
Receita Bruta de Educação		7.152.323,92	7.258.775,56
Mensalidades Alunos Pagantes	22a	5.333.800,52	4.938.403,53
Mensalidades Concedidas em Bolsa de Estudos Integrais	22a	833.467,00	779.477,66
Mensalidades Concedidas em Bolsa de Estudos Parciais	22a	422.376,40	420.447,88
Mensalidades Concedidas em Bolsa de Estudos TAG Integrais	22a	-	603.980,00
Mensalidades Concedidas em Bolsa de Estudos Conv.Coletiva	22a	179.118,00	228.594,10
Receitas de Serviços	22a	383.562,00	287.872,39
(-) Deduções da Receita Bruta de Educação		(2.186.195,70)	(2.744.585,14)
Bolsas de Estudos Concedidas CEBAS	22a	(1.255.843,40)	(1.803.905,54)
Bolsas de Estudos Concedidas Conv.Coletiva	22a	(168.378,00)	(211.655,10)
Bolsas de Estudos Concedidas Institucional	22a	(17.823,50)	(16.939,00)
Descontos Concedidos	22a	(742.180,80)	(712.085,50)
Devolução de Mensalidades/Anuidades	22a	(1.970,00)	-
(+) Outras Receitas		6.050,00	28.833,03
Doações	13 e 22a	6.050,00	28.833,03
(=) RECEITA LÍQUIDA		4.972.178,22	4.543.023,45
(-) Custo do Serviço Educacional		(2.144.952,78)	(2.199.237,29)
Despesas com Pessoal	22b	(2.144.952,78)	(2.199.237,29)
(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		2.827.225,44	2.343.786,16
(-) Despesas Operacionais		(2.982.205,82)	(2.643.061,70)
Despesas com Pessoal Administração	22c	(1.814.718,90)	(1.688.628,44)
Despesas Administrativas	22d	(1.066.511,62)	(851.831,93)
Despesas com Depreciação/Amortização	22d	(98.341,82)	(96.516,84)
Outras Despesas	22e	(2.633,48)	(6.084,49)
(=) RESULTADO FINANCEIRO		63.326,72	53.351,57
(+/-) RENDIMENTOS FINANCEIROS		72.610,88	62.793,86
(+/-) DESPESAS FINANCEIRAS		(9.284,16)	(9.442,29)
(=) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS		104.284,65	15.832,85
Aluguéis e Rendas Patrimoniais	22e	41.021,23	3.610,97
Impostos/Taxas/Contribuições	22d	(10.023,85)	(4.677,03)
Seguros	22d	(9.024,48)	(10.204,24)
Outras Receitas	14, 22a e 22e	118.311,75	627.103,15
Aluguéis de Terceiros	22d	(36.000,00)	(600.000,00)
(=) PROVISÕES		(110.418,95)	(53.594,05)
EPCLD	22d	(110.418,95)	-
Provisões de Férias	22e	-	(53.594,05)
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	15	(97.787,96)	(283.685,17)


Teresa Cristina Pisani Domiciano
Diretora - Presidente
CPF n.º 041.563.648-52


Dorcelina de Fátima Rampi
Diretora - Tesoureira
CPF n.º 095.860.348-01


Pedro Luiz Zanini de Camargo
Contador - 1SP 084.908/O-9
CPF n.º 539.273.388-34


As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

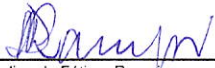
INSTITUTO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais



DESCRIÇÃO	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO ACUMULADO	TOTAL
Saldo em 31/12/2020	1.528.811,85	(283.401,55)	1.245.410,30
Déficit do Período	-	(283.685,17)	(283.685,17)
Transferência para Fundo Social	(289.756,16)	283.401,55	(6.354,61)
Saldo em 31/12/2021	1.239.055,69	(283.685,17)	955.370,52
Déficit do Período	-	(97.787,96)	(97.787,96)
Transferência para Fundo Social	(283.685,17)	283.685,17	-
Saldo em 31/12/2022	955.370,52	(97.787,96)	857.582,56


Teresa Cristina Pisani Domiciano
Diretora - Presidente
CPF n.º 041.563.648-52


Dorcelina de Fátima Rampin
Diretora - Tesoureira
CPF n.º 095.860.348-01


Pedro Luiz Zanini de Camargo
Contador - 1SP 084.908/O-9
CPF n.º 539.273.388-34

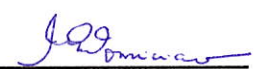
As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis


INSTITUTO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

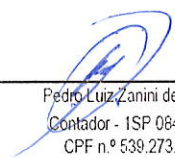


Demonstração do Fluxo de Caixa
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais

	2022	2021
1 - DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit / Déficit do Exercício	(97.787,96)	(283.685,17)
Depreciação	98.341,82	96.516,84
Resultado não Operacional	-	(4.166,23)
LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO	553,86	(191.334,56)
(ACRÉSCIMO)/DECRÉSCIMO DO ATIVO CIRCULANTE + RLP		
Clientes	263.337,83	62.188,85
EPCLD	(175.733,89)	-
Adiantamentos a Terceiros	8.091,77	(8.548,05)
Outros Créditos	50.205,73	52.602,51
Depósitos Judiciais (RLP)	(62.054,76)	-
(=) TOTAL (ACRÉSCIMO)/DECRÉSCIMO DO ATIVO CIRCULANTE + RLP	83.846,68	106.243,31
(ACRÉSCIMO)/DECRÉSCIMO DO PASSIVO CIRCULANTE + ELP		
Fornecedores	(8.982,40)	(38.387,58)
Contas a Pagar	8.541,76	(2.853,66)
Provisão de Férias	(47.578,49)	15.355,06
Adiantamento de Clientes	23.244,49	(136.896,76)
Outras Obrigações	(40.002,77)	(26.149,47)
Contingências Trabalhistas	-	-
(=) TOTAL (ACRÉSCIMO)/DECRÉSCIMO DO PASSIVO CIRCULANTE + ELP	(64.777,41)	(188.932,41)
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	19.623,13	(274.023,66)
2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição do Imobilizado	(39.840,98)	(186.949,53)
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(39.840,98)	(186.949,53)
(1+2) AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	(20.217,85)	(460.973,19)
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO ANO	430.420,94	891.394,13
VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO	(20.217,85)	(460.973,19)
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FINAL DO ANO	410.203,09	430.420,94


Teresa Cristina Pisani Domiciano
Diretora - Presidente
CPF n.º 041.563.648-52


Dorcelina de Fátima Rampi
Diretora - Tesoureira
CPF n.º 095.860.348-01


Pedro Luiz Zanini de Camargo
Contador - ISP 084.908/O-9
CPF n.º 539.273.388-34

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

INSTITUTO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

RUA PASSOS, 36 – SÃO PAULO – SP –

CNPJ: 63.046.775/0001-18

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais**

1. CONTEXTO OPERACIONAL

INSTITUTO NOSSA SENHORA AUXILIADORA, é uma associação civil e religiosa, de natureza confessional, beneficente e filantrópica de caráter educacional e de assistência social, sem fins econômicos e lucrativos, que tem por finalidade prestar assistência social por meio da educação, da cultura e da assistência social, bem como desenvolver qualquer obra ou atividade que se enquadre em suas finalidades sociais e que se rege pelo seu Estatuto Social e pela legislação aplicável. O Instituto Nossa Senhora Auxiliadora foi reconhecido de Utilidade Pública Federal pelo Decreto de 04 de agosto de 1964, publicado no DOU em 21 de setembro de 1964, é portador do Certificado de Entidade de Fins Filantrópicos conforme processo nº 71000.090990/2009-54, em 05/08/2010 pela portaria 191 abrangendo período de 11/08/2011 a 11/08/2014, com o último requerimento protocolado tempestivamente no dia 05.11.2020, junto ao Ministério da Educação (MEC), conforme processo 230000.2788/2020-16.

O Instituto Nossa Senhora Auxiliadora atua na área da educação e assistência social, tendo como atividade preponderante a Educação, atuando exclusivamente na educação básica em conformidade com o disposto na Lei de Diretrizes e Bases da Educação (LDB – 9.394/96).

2. 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 (R1) em consonância com a ITG 2002(R1) interpretação técnica geral específica para entidades sem fim lucrativo, 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.

INSTITUTO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

RUA PASSOS, 36 – SÃO PAULO – SP –

CNPJ: 63.046.775/0001-18

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

- a) **Caixa e Equivalente de Caixa:** São mantidos com a finalidade de atender aos compromissos de caixa a curto prazo, e não para investimento ou outros fins. O Instituto considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em montante conhecido 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 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 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 ao item 14 da Resolução CFC 1.409/2012 que aprovou a ITG 2002 (R2).

- 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 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.

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.

INSTITUTO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

RUA PASSOS, 36 – SÃO PAULO – SP –

CNPJ: 63.046.775/0001-18

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.
- h) **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.
- i) **Regime contábil adotado – Critérios de Reconhecimento.**
As Despesas e as Receitas são reconhecidas mensalmente, respeitando os Princípios da Contabilidade , em especial o princípio da **oportunidade** e da **competência** conforme exigência imposta pelo item 8 da ITG 2002 (R1), o qual prevê que as receitas e despesas devem ser reconhecidas pelo princípio da competência.
Receitas são reconhecidas quando há o aumento nos benefícios econômicos na forma de aumento de ativo ou diminuição de passivo que possa ser avaliada confiavelmente , conforme determinado no item 2.41 da NBC TG 1000 (R1), em consonância com regime de competência.
Despesas: São reconhecidas quando há a diminuição dos benefícios econômicos futuros relacionados a uma diminuição de ativo ou aumento de passivo que possa ser avaliada confiavelmente , conforme definido no item 2.42 da NBC TG 1000 (R1), sempre em conformidade com o **regime de competência**. As despesas estão documentadas através de Notas fiscais e recibos plenamente em conformidade com as exigências legais-fiscais.
- j) **Mensalidades e taxas Antecipadas:** Refere-se a recebimentos antecipados de contratos de serviços educacionais que serão prestados durante o exercício de 2023.
- k) **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.

INSTITUTO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

RUA PASSOS, 36 – SÃO PAULO – SP –

CNPJ: 63.046.775/0001-18

4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO

Tipo	Instituição Financeira	Risco	Ano 2022	Ano 2021
CDB CONTAMAX EMPRESARIAL	Santander S. A	Baixo	2.470,87	15.158,90
CDB DI PJ	Santander S. A	Baixo	406.680,05	414.209,87
Total	>>>>>>>>>		409.150,92	429.368,77

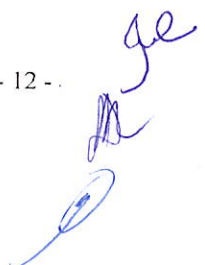
Conceito e finalidade: Os investimentos em ativos financeiros destinam-se a reservas para reinvestimento em melhorias das instalações e na manutenção da atividade de acordo com os preceitos do Estatuto Social da entidade, foram aplicados em instituições bancárias de primeira linha, com objetivo de preservar o poder aquisitivo da moeda e propiciar um mínimo de renda de capital.

5. ANUIDADES A RECEBER

	2022	2021
Anuidades a Receber 2022	102.188,46	-
Anuidades a Receber 2021	78.559,90	143.797,87
Anuidades a Receber 2020	101.701,05	129.453,48
Anuidades a Receber 2019	56.866,98	56.866,98
Anuidades a Receber 2018	49.294,69	49.294,79
Anuidades a Receber 2017	-	53.284,84
Anuidades a Receber 2016	-	120.825,80
Total	388.611,08	553.523,76
PCLD	(207.862,82)	(280.272,41)
Total Líquido	180.748,26	273.251,35

6. TÍTULOS A RECEBER

	2022	2021
Parcelas Cursos Extra	11.022,50	25.982,50
Taxas de Material, Escolares e Outras	16.814,50	23.670,00
Acordos Escolares	57.445,10	134.054,85
Cartão de Crédito	-	12.556,03
Aluguéis a Receber	1.701,25	1.769,62
Créditos a Receber	-	62.054,76
Total	86.983,45	260.087,76
PCLD	(66.812,40)	(170.136,70)
Total Líquido	20.171,05	89.951,06



INSTITUTO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

RUA PASSOS, 36 – SÃO PAULO – SP –

CNPJ: 63.046.775/0001-18

7. DEPOSITOS JUDICIAIS

A entidade possui na rubrica créditos a serem recuperados oriundo de processo já em fase de execução aguardando o recebimento por parte da União no montante R\$ 62.054,76 e possíveis valores atualizados no momento de seu crédito.

8. DESPESA EXERCÍCIO SEGUINTE

Este grupo é composto pelos seguros (veículos e imóveis) 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\$ 8.845,00.

Além de despesas com descontos financeiros no montante de R\$ 55.741,62 parcelas da anuidade que foram antecipadas por seus clientes e seus respectivos descontos incondicionais foram baixados antecipadamente, mas correspondem ao exercício de 2022.

9. IMOBILIZADO EDUCACIONAL

<u>Descrição</u>	<u>Taxa Anual %</u>	<u>Saldo 31/12/2021 R\$</u>	<u>Adições R\$</u>	<u>Baixas R\$</u>	<u>Transf. R\$</u>	<u>Saldo 31/12/2022 R\$</u>
Custo						
Veículos	20%	31.114,91	-	-	-	31.114,91
Benf. Imóvel Terceiro	4%	1.612.060,20	-	-	-	1.612.060,20
Móveis e utensílios	10%	835.249,06	12.910,98	-	-	848.160,04
Biblioteca	10%	35.050,49	-	-	-	35.050,49
Comp. e periféricos	20%	258.991,66	26.930,00	-	-	285.921,66
Outros Imobilizados	20%	60.736,65	-	-	-	60.736,65
Total		2.833.202,97	39.840,98	-	-	2.873.043,95
Depreciação Acumulada						
Benf. Imóvel Terceiro		(750.984,72)	(64.480,68)	-	-	(815.465,40)
Veículos		(31.114,91)	-	-	-	(31.114,91)
Móveis e utensílios		(744.460,42)	(18.694,02)	-	-	(763.154,44)
Biblioteca		(34.314,88)	(224,05)	-	-	(34.538,93)
Comp. e periféricos		(225.676,29)	(14.824,65)	-	-	(240.500,94)
Outros Imobilizados		(60.736,65)	-	-	-	(60.736,65)
Total		(1.847.287,87)	(98.223,40)	-	-	(1.945.511,27)
TOTAL		985.915,10	(58.382,42)	-	-	927.532,68

INSTITUTO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

RUA PASSOS, 36 – SÃO PAULO – SP –

CNPJ: 63.046.775/0001-18

10. FORNECEDORES

	2022	2021
Fornecedores	16.212,53	25.194,93
Água, Luz, Gás, TV, Telef. e Internet	9.541,19	6.024,47
Seguros a Pagar	7.432,79	5.232,57
Credores Diversos a Pagar	5.601,44	6.316,44
Aluguéis a Pagar	3.000,00	-
Cartão de Crédito a Pagar	539,82	-
Total	42.327,77	42.768,41

11. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	2022	2021
Salários a pagar	156.139,43	179.965,42
INSS a recolher	25.978,60	23.047,09
FGTS a recolher	23.476,04	27.485,19
PIS a recolher	3.397,36	3.638,12
Pensão Alimentícia a Pagar	568,57	-
Total	209.560,00	234.135,82

12. OBRIGAÇÕES FISCAIS

	2022	2021
Contr. Sindical/Assist. a Recolher	552,96	534,54
IRRF a Recolher – Salários	35.475,82	50.856,88
IRRF a Recolher – Empresas	336,70	336,60
ISS a Recolher	59,42	114,81
Contr. Sociais a Recolher-5952	1.256,20	1.265,22
Total	37.681,10	53.108,05

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

13. RECEITAS DOAÇÕES

	2022	2021
Pessoa Jurídica	6.050,00	28.833,03
TOTAL	6.050,00	28.833,03

INSTITUTO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

RUA PASSOS, 36 – SÃO PAULO – SP –

CNPJ: 63.046.775/0001-18

14. OUTRAS RECEITAS

Acrescidas ao Patrimônio integram receitas de aluguéis, superávits na alienação do imobilizado, reembolso de despesas e outras receitas.

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.

O Déficit 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, e seu resultado de superávit do exercício 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.

16. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Conforme rege em seu Estatuto Social no título V, capítulos I, II III E IV artigos 30 ao 35, 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 ao INSTITUTO NOSSA SENHORA AUXILIADORA de forma voluntária.

17. IMUNIDADE PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA

No Exercício de 2022 a entidade gozou da imunidade da cota patronal de Contribuição previdenciária no montante de **R\$ 770.741,05** (Em 2021 R\$ 951.981,81) com base em folhas de pagamento.

18. IMUNIDADE FISCAL

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

19. COBERTURA DE SEGUROS



INSTITUTO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

RUA PASSOS, 36 – SÃO PAULO – SP –

CNPJ: 63.046.775/0001-18

Como 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.

20. DA CONCESSÃO DA GRATUIDADE EDUCACIONAL**1) Composição da Gratuidade Escolar Concedida**

A Entidade está demonstrando abaixo quadro de gratuidades: Calculadora do MEC. Embora em 16 de Dezembro de 2021, foi promulgada a Lei Complementar 187, considerada como “a legislação que faltava” para que as contrapartidas julgadas como inconstitucionais pelo STF da Lei Ordinária 12.101/2009, ela fora revogada na sua integralidade pela LC 187/2021, onde trata das contrapartidas aplicáveis para a concessão do Certificado de Entidade Beneficente Assistência Social – na área da Educação “CEBAS – Educação” e aguardando sua regulamentação, a entidade aplicou os conceitos trazidos da legislação revogada para fins da fruição da gratuidade.

Educação Básica

Lei 12.101 de 2009 (alterada pela Lei 12.868 de 2013)

Portaria Normativa MEC nº 15 de 2017

INSTITUTO NOSSA SENHORA AUXILIADORA - CNPJ 63.046.775/0001-18	
	Educação Básica
Total de alunos matriculados (a)	340
Alunos bolsa integral (Lei 12.101/2009)	39
Alunos bolsa integral e com deficiência (Lei 12.101/2009)	0
Alunos bolsa integral e em tempo integral (Lei 12.101/2009)	0
Alunos bolsa integral (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	0
Alunos bolsa integral (Pós-graduação strictu sensu) (Lei 12.101/2009)	0
Número total de alunos com bolsa integral (Lei 12.101/2009)	39
Outras bolsas integrais (b)	9
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)	331
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	39
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	0
Alunos bolsa parcial de 50% (Pós-graduação strictu sensu) (Lei 12.101/2009)	0
Número total de alunos com bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	39
Numero total de bolsas integrais equivalentes	59
Outras bolsas parciais	0
Cálculo dos benefícios complementares	
Montante dos custos realizados pela entidade com os benefícios complementares	R\$ 0,00
Receita Bruta anual de Mensalidades	R\$ 0,00
Total de alunos matriculados excluindo-se os inadimplentes	340
Valor de referência utilizado para conversão dos benefícios complementares	R\$ 0,00
Bolsas integrais convertidas em benefícios complementares	0
Limite de benefícios complementares (até 25% do máximo de bolsas integrais)	20
Número de benefícios complementares utilizado no cálculo	0
Verificação do atendimento das proporções de bolsas de estudo	Art. 13
Quantidade mínima de bolsas 1/5 (Educação Superior sem Prouni 1/4)	Atendido
Quantidade mínima de bolsas 1/9	Atendido

INSTITUTO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

RUA PASSOS, 36 – SÃO PAULO – SP –

CNPJ: 63.046.775/0001-18

(*) Excluídos os inadimplentes e os bolsistas integrais que não se enquadram nos critérios da Lei 12.101/2009

21. Apuração da Base da Receita Anual Efetivamente Recebida

INSTITUTO NOSSA SENHORA AUXILIADORA		2022	2021
		real	real
1.1	Mensalidades a receber no início do exercício	553.523,76	848.006,19
1.2	(+) Receita bruta de mensalidades do exercício	6.768.761,92	6.970.903,17
1.3	(-) Valor de Bolsas de estudo integrais e parciais	(1.255.843,40)	(1.199.925,54)
1.4	(-) Valor de Bolsas de estudo integrais TAG	-	(603.980,00)
1.5	(-) Valor de Outras bolsas de estudo integrais e parciais	(179.118,00)	(228.594,10)
1.6	(-) Devoluções de mensalidades do exercício	(1.970,00)	-
1.7	(-) Descontos concedidos	(726.381,10)	(712.085,50)
1.8	(-) Mensalidades a receber no final do exercício	(386.969,02)	(553.523,76)
1	(=) Total da receita efetivamente recebida (Base de Cálculo) (A)	4.772.004,16	4.520.800,46
2	(=) Total de Gratuidade Declarada	1.434.961,40	2.015.560,64
3	(-) Total de Glosas Aplicadas na Análise	168.378,00	211.655,10
4	(=) Gratuidade Ajustada (B)	1.266.583,40	1.803.905,54
5	% Percentual Aplicado em Gratuidade - B/A*100	26,54%	39,90%
6	Valor Mínimo da gratuidade calculada (A) x 20%	954.400,83	904.160,09

ALUNOS MATRICULADOS E BOLSAS CONCEDIDAS (INTEGRAIS E PARCIAIS)

Exercício 2022	Quantidade	Valores em R\$
Total de alunos matriculados	340	6.768.761,92
Bolsas integrais (Lei 12.101/09)	39	833.467,00
Outras bolsas integrais (Conv. Coletiva e Institucional).	9	168.378,00
Bolsa parcial 50% (Lei 12.101/09)	39	422.376,40

Exercício 2021	Quantidade	Valores em R\$
Total de alunos Matriculados	368	6.970.903,17
Outras bolsas integrais (Conv. Coletiva e Institucional).	43	779.477,66
Bolsa parcial 50% (Lei 12.101/09)	12	228.594,10
Bolsa Integral - TAG	40	420.447,88
Bolsas integrais (Lei 12.101/09)	28	603.980,00

(*) valor correspondente ao total da respectiva receita anual de mensalidades

ge


INSTITUTO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

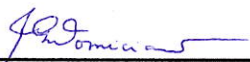
RUA PASSOS, 36 – SÃO PAULO – SP –


CNPJ: 63.046.775/0001-18


22. SEGREGAÇÃO CONTÁBIL NA ÁREA DE ATUAÇÃO

Em que pese a certificação de entidade beneficente de assistência social refira-se exclusivamente na área de educação, a entidade apresenta de forma segregada suas demonstrações contábeis atendendo as normas brasileira de contabilidade emitidas pelo CFC. O Instituto Nossa Senhora Auxiliadora gera receita exclusivamente pelas atividades educacionais desenvolvidas, as outras receitas advêm de atividades para apoio pedagógico cursos extracurriculares representados abaixo.

a) Receita Operacional Líquida		
Receitas Educacionais	2022	2021
Mensalidades Escolares Educação Básica	6.768.761,92	6.970.903,17
Cursos Extra Curriculares	377.950,00	287.048,00
Taxas Escolares	5.612,00	824,39
Doações	6.050,00	28.833,03
Eventos e Promoções	110.008,77	13.842,00
Deduções da Receita Educacional		
Bolsas de Estudo Filantrópicas	(1.255.843,40)	(1.199.925,54)
Bolsas de Estudo Convenção Coletiva	(168.378,00)	(211.655,10)
Bolsas de Estudo Integrais Institucional	(17.823,50)	(16.939,00)
Bolsas de Estudo TAG	-	(603.980,00)
Abatimentos e Descontos Concedidos	(744.150,80)	(712.085,50)
Receita Operacional Líquida	5.082.186,99	4.556.865,45
b) Custos Diretos Educacionais		
Custo Educacionais		
Salários e Encargos Professores	(2.144.952,78)	(2.199.237,29)
c) Despesas com Pessoal		
Salários e Ordenados + Encargos	(1.814.718,90)	(1.688.628,44)
Resultado (a+b+c)	1.122.515,31	668.999,72
d) Despesas Gerais e Administrativas		
Despesas Administrativas	(664.283,39)	(1.069.749,58)
Despesas de Manutenção e Serviços	(440.228,23)	(382.082,37)
Despesas Depreciação/Amortização	(98.341,82)	(96.516,84)
Seguros	(9.024,48)	(10.204,24)
Impostos e Contribuições	(10.023,85)	(4.677,03)
EPCLD	(110.418,95)	0,00
Resultado (d)	(1.332.320,72)	(1.563.230,06)
e) Outras Receitas e Despesas		
Locação de bens Patrimoniais	41.021,23	3.610,97
Outras Receitas	8.302,98	613.261,15
Provisões Diversas	-	(53.594,05)
Outras Despesas	(2.633,48)	(6.084,49)
Resultado (e)	46.690,73	557.193,60
f) Resultado Financeiros		
Rendimento de Aplicação Financeira	48.155,62	23.821,71
Descontos Obtidos	10.077,27	27.141,86
Outras Receitas Financeiras	14.377,99	11.830,29
Despesas Financeiras	(9.284,16)	(9.442,29)
Resultado Financeiro Líquido (f)	63.326,72	53.351,57


Teresa Cristina Pisani Domiciano
Diretora - Presidente
CPF n.º 041.563.648-52


Dorcelina de Fátima Rampi
Diretora - Tesoureira
CPF n.º 095.860.348-01


Pedro Luiz Zanini de Camargo
Contador - 1SP 084.908/O-9
CPF n.º 539.273.388-34