



Associação da Imaculada Virgem Maria

CNPJ 80.637.838/0001-20

ASSOCIAÇÃO DA IMACULADA VIRGEM MARIA

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021



ASSOCIAÇÃO DA IMACULADA VIRGEM MARIA		
Curitiba - Paraná - CNPJ 80.637.838/0001-20		
BALANÇO PATRIMONIAL		
Exercícios findos em 31 de dezembro		
Em Reais		
Ativo	2022	2021
Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa Nota nº 3.1 e 4	9.879.178	7.304.474
Mensalidades a Receber Nota nº 3.3 e 5	1.342.018	1.424.055
Adiant a Colaboradores e Fornecedores Nota nº 3.3	804.644	516.424
Títulos a Receber	407.500	925.000
Cheques a Depositar Nota nº 3.3	169.736	197.344
Contas a Receber	162.556	182.185
Despesas do Exercício Seguinte	24.278	15.094
	12.789.910	10.564.575
Não Circulante		
Aplicação Financeira Longo Prazo Nota nº 3.2 e 6.1	2.333.390	2.444.004
Mensalidades a Receber Longo Prazo Nota nº 3.3 e 6.2	322.512	182.081
Títulos a Receber de Terceiros Nota nº 6.3	375.000	400.000
Contratos de Mútuo Nota nº 6.4	7.965.316	2.301.884
Investimentos	29.361	22.365
	11.025.579	5.350.334
Imobilizado Nota nº 3.4 e 7		
Custo	90.984.230	80.794.007
Depreciação	(37.167.259)	(33.814.564)
Terrenos	13.905.003	13.930.979
Obras em Andamento	1.113.442	5.956.067
Marcas e Patentes	16.278	16.278
	68.851.694	66.882.767
Total do Ativo	92.667.184	82.797.677
Passivo		
Circulante		
Fornecedores Nota nº 8	626.199	548.776
Obrigações Sociais, Trabalhistas e Fiscais Nota nº 9	1.966.488	1.787.834
Financiamento a Curto Prazo Nota nº 10	475.024	1.073.916
Obrigações a Pagar	1.060.025	89.222
	4.127.737	3.499.747
Não Circulante		
Adiantamento de Mensalidades Nota nº 11	1.651.249	1.411.919
Adiantamento Ref Venda de Bens	70.000	55.000
	1.721.249	1.466.919
	5.848.986	4.966.666
Patrimônio Líquido		
Patrimônio Social	59.589.829	56.754.669
Superavit do Exercício	9.040.899	2.683.876
Superavit Exercício Anterior	531.505	151.284
Reserva de Reavaliações	17.655.965	18.241.181
	86.818.198	77.831.010
Total do Passivo e Patrimônio Social	92.667.184	82.797.677
As Notas Explicativas são Parte Integrante das Demonstrações Financeiras		
Curitiba, 24 de abril de 2023.		
Marcia Nahirnei Contadora CRC/PR 064763/O-4 CPF 042.614.779-04	Deonisia Diadio Diretora Presidente CPF 757.397.719-00	



ASSOCIAÇÃO DA IMACULADA VIRGEM MARIA		
Curitiba - Paraná - CNPJ 80.637.838/0001-20		
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO		
Exercícios findos em 31 de dezembro		
Em Reais		
	2022	2021
Receita de Serviços		
Ensino (Anuidades)	45.789.114	37.562.369
Materiais e Apostilas	2.294.583	1.485.209
Cursos Livres	1.346.683	836.607
	49.430.379	39.884.185
Receita com Assistência Social		
Convênios e Auxílios	298.204	77.623
Doações e Recuperações	1.038.004	845.046
	1.336.208	922.669
Receita Operacional Bruta antes das Gratuidades	50.766.587	40.806.854
Filantropia Concedida Nota nº 13	(7.538.702)	(6.755.523)
Receita Operacional Líquida	43.227.885	34.051.331
Custos dos Serviços Prestados	(37.112.213)	(30.727.478)
Resultado Bruto	6.115.672	3.323.854
Despesas Administrativas	(4.138.161)	(3.670.897)
Resultado Financeiro	1.175.723	284.568
Resultado Operacional Líquido	3.153.234	-62.475
Outros Resultados	5.999.500	2.785.921
Assistência Social	(111.835)	(39.569)
Superavit do Exercício	9.040.899	2.683.876
As Notas Explicativas são Parte Integrante das Demonstrações Financeiras		
Curitiba, 24 de abril de 2023.		
Marcia Nahirnei Contadora CRC/PR 064763/O-4 CPF 042.614.779-04	Deonisia Diadio Diretora Presidente CPF 757.397.719-00	



ASSOCIAÇÃO DA IMACULADA VIRGEM MARIA		
Curitiba - Paraná - CNPJ 80.637.838/0001-20		
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
Exercícios findos em 31 de dezembro		
Em reais		
	2022	2021
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit/Déficit do Exercício	9.040.899	2.683.876
Ajustes para Conciliar o Superávit Líquido do Exercício ao Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais		
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	570.479	403.596
Depreciação e Amortização	3.158.999	3.128.061
INSS (Obras)	-	35.278
Alienação/Baixa de Imobilizado	21.998	297.197
Realização da Reavaliação por Depreciação	(585.216)	(461.074)
Baixas e Ajustes nas Mensalidades a Receber	(242.798)	7.935
Ajustes no Ativo Realizável a Longo Prazo	397.520	-
	12.361.880	6.094.870
Redução (Aumento) nas Contas do Ativo:		
Aumento (Redução) nas Contas de Anuidades a Receber	(58.395)	355.825
Devedores Diversos	292.333	(861.394)
Aumento (Redução) nas Contas do Passivo:		
Fornecedores	77.424	190.180
Tributos e Contribuições Sociais	178.654	(78.299)
Mensalidades Antecipadas	239.330	444.334
Outros Créditos	985.803	34.294
	14.077.030	6.179.810
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	14.077.030	6.179.810
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Investimentos	(5.559.814)	(17.177)
Aquisição de Imobilizado	(5.343.620)	(4.362.671)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Financiamentos	(598.891)	(684.616)
Aumento Líquido do Saldo de Caixas, Bancos e Aplicações Financeiras	2.574.704	1.115.345
Modificação na Posição Financeira		
Caixa, Bancos e Aplicações Financeiras no Início do Exercício	7.304.474	6.189.129
Caixa, Bancos e Aplicações Financeiras no Final do Exercício	9.879.178	7.304.474
	2.574.704	1.115.345
As Notas Explicativas são Parte Integrante das Demonstrações Contábeis		
Curitiba, 24 de abril de 2023.		
Marcia Nahirnei Contadora CRC/PR 064763/O-4 CPF 042.614.779-04	Deonisia Diadio Diretora Presidente CPF 757.397.719-00	



Associação da Imaculada Virgem Maria

CNPJ 80.637.838/0001-20

Página 5 de 15

ASSOCIAÇÃO DA IMACULADA VIRGEM MARIA

Curitiba - Paraná - CNPJ 80.637.838/0001-20

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercícios Findos em 31 de dezembro

Em Reais

Descrição dos Ajustes e Reclassificação	Patrimônio Social	Resultado de Exercícios Anteriores	Reserva de Reavaliação	Superavit do Exercício	TOTAL
Saldo em 31 de Dezembro de 2020	54.778.685	72.668	18.702.255	1.903.316	75.456.924
- Incorporação de Resultado do Exercício Anterior/Superávit	1.975.984	(72.668)		(1.903.316)	-
- Reversão de Provisão p/ Perdas com Mensalidades		151.284			151.284
- Realização de Reserva de Reavaliação			(461.074)		(461.074)
- Superavit do Exercício				2.683.876	2.683.876
Saldo em 31 de Dezembro de 2021	56.754.669	151.284	18.241.181	2.683.876	77.831.010
- Incorporação de Resultado do Exercício Anterior/Superávit	2.835.161	(151.284)		(2.683.876)	-
- Reversão de Provisão p/ Perdas com Mensalidades		133.985			133.985
- Ajuste em Ativo Realizável a Longo Prazo		397.520			397.520
- Realização de Reserva de Reavaliação			(585.216)		(585.216)
- Superavit do Exercício				9.040.899	9.040.899
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	59.589.829	531.505	17.655.965	9.040.899	86.818.198

As Notas Explicativas são Parte Integrante das Demonstrações Financeiras

Curitiba, 24 de abril de 2023.

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

Deonisia Diadio
Diretora Presidente
CPF 757.397.719-00



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31/12/2022 E 31/12/2021 (Valores expressos em Reais)

NOTA 01 - Contexto Operacional

A Associação da Imaculada Virgem Maria é uma Entidade Beneficente de Assistência Social com **atuação predominante na Educação**, sem fins lucrativos, fundada em 11 de abril de 1911 e é atualmente **constituída da Matriz e 42 filiais** distribuídas nos Estados do Paraná, Santa Catarina e São Paulo, compostas de 12 escolas e 30 casas que destinam-se principalmente as atividades Religiosas e as Atividades de Assistência Social.

A Associação é constituída de religiosas professoras denominadas “Imãs Servas de Maria Imaculada” que regem-se através de Estatuto Social devidamente registrado e de acordo com a Legislação em Vigor e pelo "Código de Direito Canônico”

NOTA 02 - Apresentação das Demonstrações Financeiras

A Associação elabora as suas demonstrações financeiras consolidando as atividades desenvolvidas pela Matriz, pelas escolas e pelas casas de assistência social. As mesmas foram elaboradas de acordo as práticas contábeis brasileiras emanadas da Legislação societária, ITG 2002 aprovada pela Res. CFC nº 1.409/2012, alterada em 2015/ITG2002(R1), das Normas e Instruções do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) quando aplicável.

Na elaboração das demonstrações financeiras, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações financeiras incluem, portanto, estimativas referentes à seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, provisões para perdas, e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

Todos os valores apresentados nas demonstrações financeiras, incluindo os valores inseridos nas notas explicativas, estão expressos em Reais.

A Demonstração de Fluxo de Caixa (DFC), cuja divulgação tornou-se obrigatória pela Lei nº 11.638, foi elaborada pelo método Indireto, Conforme NBC TG 03 (R3) - Demonstração dos fluxos de caixa.

NOTA 03 - Principais Práticas Contábeis Adotadas

As principais práticas contábeis que foram adotadas na elaboração das referidas demonstrações financeiras estão descritas a seguir:

3.1 Caixa e Equivalentes de Caixa – Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, limites utilizados de conta garantida e aplicações financeiras.

3.1.1 Aplicações Financeiras - são investimentos, de liquidez imediata e temporária, de curto prazo, de alta liquidez, resgatáveis em até 90 dias e com risco insignificante de mudança de valor. Estão avaliados pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.



3.2 Aplicações Financeiras de Longo Prazo - Estão avaliados pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

3.3 Mensalidades a Receber, Adiantamentos e Cheques a Depositar - estão demonstrados pelo valor de realização incluindo quando aplicáveis rendimentos e variações monetárias incorridas. As mensalidades a receber correspondem aos valores a receber no curso normal das atividades da Associação. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

As mensalidades a receber são avaliadas no momento inicial pelo valor presente e deduzidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é estabelecida quando existe uma evidência objetiva de que as escolas não serão capazes de cobrar todos os valores devidos de acordo com os prazos originais das mensalidades a receber. O valor da provisão é a diferença entre o valor contábil e o valor recuperável. No caso de acordos para valores refinanciados, as mensalidades a receber não considera encargos financeiros, atualização monetária ou multa.

O valor da anuidade é calculado com base em critérios estabelecidos na Lei 9.870/1999 regulamentada pelo Decreto Nº 3.274/1999 através de Planilha de Custos. O índice é variável de acordo com os custos e aprimoramentos didático-pedagógico aprovados por cada um dos estabelecimentos de ensino. O valor total é válido por um ano e dividido em 13 parcelas, sendo a primeira paga no ato da matrícula.

3.4 Ativo Imobilizado - Está demonstrado ao custo de aquisição ou construção. A depreciação é calculada pelo método linear, utilizando-se taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens, de acordo com as taxas divulgadas na Nota Explicativa nº 07. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil de ativo separado, Benfeitorias, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros e depreciados ao longo da vida útil restante do ativo relacionado. Reparos e manutenção são apropriados ao resultado do período em que são incorridos.

Os ganhos e perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em “**outros resultados**” na demonstração de resultado conforme demonstrado na **Nota Explicativa nº 16**.

Avaliação de Recuperação de Ativos – Imobilizado, e Outros Ativos

Os bens do imobilizado e intangível, e quando aplicáveis outros ativos, são avaliados anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis, primariamente utilizando o contexto de indícios internos e externos que interfiram na recuperação desses ativos, com base sempre em eventos ou alterações significativas, que indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

Para fins de avaliação do valor recuperável, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa - UGC).

Revisão e Ajuste da Vida Útil Estimada

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, durante o exercício.



3.5 Apuração do Resultado - As Receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

A receita compreende o valor presente pela prestação de serviços de educação e é reconhecida tendo como base o parcelamento da anuidade em mensalidades estabelecido em contrato.

A receita de juros é reconhecida em base proporcional ao tempo, levando em consideração o principal em aberto e a taxa efetiva ao longo do período até o vencimento, quando se determina que essa receita será apropriada à Entidade.

Não há condições estabelecidas a serem cumpridas pela Associação que pudesse afetar o reconhecimento da receita no resultado do exercício.

NOTA 04 - Caixa e Equivalentes de Caixa

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa	384.026	420.998
Bancos Conta Movimento	1.073.768	850.760
Aplicação Financeira	8.421.384	6.032.716
	<u>9.879.178</u>	<u>7.304.474</u>

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins.

NOTA 05 - Mensalidades a Receber e Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa.

Anuidades	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Exercício 2022	1.719.527	1.397.226
Exercício 2019	-	485.032
Anuidades Renegociadas	189.418	183.992
Aulas Extra Curriculares	3.552	368
	<u>1.912.497</u>	<u>2.066.617</u>
Provisão PCLD 2021	(570.479)	(403.596)
Provisão PCLD 2019	-	(238.966)
	<u>(570.479)</u>	<u>(642.563)</u>
TOTAL	<u>1.342.018</u>	<u>1.424.055</u>

A provisão para créditos de liquidação duvidosa com anuidades é constituída com base nos alunos efetivamente devedores e cujos pais a Associação tem conhecimento que não tem condições reais de pagamento, (levantamento feito escola por escola).

NOTA 06 – Ativo Não Circulante: Os valores apresentados nas Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 referem-se ao seguinte:



6.1 Aplicações Financeiras Longo Prazo - composição:

Instituição	Produto	Prazo	31/12/2022	31/12/2021
Sicredi/Cascavel/PR	Sicredinvest Autom. e Flex	5 anos	417.127	251.638
Sicoob/Mamborê/PR	RDC Longo pós CDI	2 anos	225.608	202.177
Itaú/São Paulo/SP	CDB DI	5 anos	1.358.610	1.662.738
Sicoob/Papanduva/SC	RDC Longo Pós CDI	2 anos	92.796	59.370
Sicredi/Juranda/PR	Sicredinvest Flex	10 anos	74.457	66.755
Sicredi/Juranda/PR	Sicredinvest CDI	2 anos	119.791	131.203
Bradesco/Ponta Grossa/PR	Titulo de capitalização	3 anos	25.000	25.000
Bradesco/Ponta Grossa/PR	Titulo de capitalização	2 anos	10.000	10.000
Bradesco/Ponta Grossa/PR	Titulo de capitalização	1,5 anos	-	25.123
BB/Cascavel/PR	Titulo de capitalização	3 anos	10.000	10.000
			2.333.390	2.444.004

6.2 Mensalidades a Receber e Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa - Longo Prazo.

Anuidades	31/12/2022	31/12/2021
Exercicio 2020	846.639	996.335
Exercicio 2021	567.592	-
	1.414.230	996.335
Provisão PCLD 2020	(746.665)	(814.254)
Provisão PCLD 2021	(345.053)	-
	(1.091.718)	(814.254)
TOTAL	322.512	182.081

6.3 Títulos a Receber de Terceiros:

	31/12/2022	31/12/2021
Títulos a Receber de Terceiros	300.000	300.000
Venda de Bens a Longo Prazo	75.000	100.000
TOTAL	375.000	400.000

Títulos a receber de terceiros é valor integrante de uma ação de rescisão de contrato, cumulada com pedido de restituição de quantias pagas e indenização por Danos Morais e Materiais, movida pela Associação em 19 de Outubro de 2012 julgada parcialmente procedente em 09 de janeiro de 2015.



6.4 Contratos de Mútuo - Valores repassados a Associação Hospitalar Bom Jesus através de 04 Contratos de Mútuo, para serem restituídos em 12, 36 e 60 parcelas mensais, respectivamente nos três primeiros, com taxas de juro de 0,58% ao mês nos dois primeiros e 1,36% ao mês no contrato de prazo maior. O quarto contrato prevê remuneração do percentual equivalente à rentabilidade do Fundo “BRADESCO H FUNDO DE INVESTIMENTO RENDA FIXA REFERENCIADO DI LONGO PRAZO - TÍTULOS PÚBLICOS, CNPJ/MF Nº 00.885.762/0001-12 e a quitação prevista durante o exercício de 2023, quando da alienação do Hospital Bom Jesus e negócio a ele vinculado.

Instituição	Data Contrato	Taxa de juros	Nº parcelas	31/12/2022	31/12/2021
Associação Hospitalar Bom Jesus	26/09/2017	0,58 % a.m.	12	559.971	472.260
Associação Hospitalar Bom Jesus	17/11/2017	0,58 % a.m.	36	276.827	266.800
Associação Hospitalar Bom Jesus	17/01/2018	1,36 % a.m	60	1.938.518	1.562.824
Associação Hospitalar Bom Jesus	10/06/2022	Equivalente a fundo de Títulos Públicos	à vista	5.190.000	
				7.965.316	2.301.884

Em reunião conjunta entre a Associação da Imaculada Virgem Maria e a Associação Hospitalar Bom Jesus ocorrida em 30/12/2022 com a pauta da inadimplência dos contratos de Mútuo celebrados entre as partes, a Associação Hospitalar se compromete a pagar integralmente o valor devido, cujo valor de quitação deve ser apurado na data em que for realizado o pagamento dos referidos contratos de mútuo, com os devidos acréscimos previstos contratualmente, tão logo ocorra a alienação do Hospital e do negócio a ele vinculado. Na oportunidade a Associação Hospitalar apresentou tratativas concretas de alienação da propriedade onde se localiza o Hospital Bom Jesus e o negócio a ele vinculado ainda em 2023, razão pela qual a Associação da Imaculada Virgem Maria aceitou a proposta.

NOTA 07 - Imobilizado

	Taxas Anuais de Depreciação	31/12/2022	31/12/2021
Terrenos	0	13.905.003	13.930.979
Imóveis	*	74.097.852	65.984.848
Móveis e Utensílios	10%	6.551.744	6.220.022
Máquinas e Equipamentos	10%	3.591.897	3.453.020
Veículos	20%	2.634.981	2.412.908
Equip. de Informática, Vídeos e Mon.	20%	2.417.591	2.264.123
Instrumentos Musicais	10%	80.593	80.593
Centro de Estudos	0	76.156	76.156
Obras em Andamento	0	1.113.442	5.956.067
Marcas e Patentes	0	16.278	16.278
Projeto de Eficiência Energética PEE em andamento	0	1.533.415	302.338
Total		106.018.953	100.697.331
(-) Depreciação Acumulada		(37.167.259)	(33.814.564)
Total do Imobilizado Líquido		68.851.694	66.882.767



* Os Imóveis da Associação são depreciados a taxas anuais especiais individualizados por unidade de acordo com a sua vida útil avaliada por especialistas.

Teste de Redução ao Valor Recuperável de Ativos - “Impairment” - De acordo com o CPC 01 (R1), “Redução ao Valor Recuperável de Ativos”, os itens do ativo imobilizado, que apresentam sinais de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação, são revisados para determinar a necessidade de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 não foram identificados eventos que indicassem a necessidade de efetuar cálculos para avaliar eventual redução do imobilizado ao seu valor de recuperação.

NOTA 08 - Fornecedores

	31/12/2022	31/12/2021
Duplicatas a Pagar	365.891	226.543
Serviços Prestados a Pagar	30.494	63.974
Fornecedores Obras em Andamento	229.814	258.259
Total Geral	626.199	548.776

NOTA 09 - Obrigações Sociais, Trabalhistas e Fiscais

Obrigações Sociais e Trabalhistas	31/12/2022	31/12/2021
Salários a Pagar	738.587	639.424
INSS a Recolher	7.264	6.437
FGTS a Recolher	159.650	152.803
IR- Fonte a Recolher	118.984	74.591
Mensalidades/Sinpro	740	1.354
Consignado a recolher	226	226
INSS Retido de Terceiros a Recolher	5.146	237
Proporcional para Férias	912.458	912.458
Total	1.943.055	1.787.530
Obrigações Tributárias		
COFINS-PIS-CSLL - a Recolher	8.685	291
ISS a Recolher/Prefeituras	14.748	13
Total	23.434	304
Total Geral	1.966.488	1.787.834

NOTA 10 - Financiamento - O valores de R\$ 475.024 (R\$ 1.073.916 em 31/12/2021) no Passivo Circulante refere-se a um Contrato de Empréstimo com a Uniprime Campos Gerais Cooperativa de Crédito Ltda assinado em 14/12/2017, com taxa de juros de 1,36% a.m. a ser pago em 60 parcelas mensais e consecutivas, cada uma delas no valor de R\$ 62.215 já acrescidas de juros, sendo a última parcela vencendo em 25/12/2022 (após duas suspensões de



pagamento concedidas pelo Banco durante o período de pandemia, a última parcela vence em 25/08/2023).

Circulante	31/12/2022	31/12/2021
Financiamento a Curto Prazo	504.128	1.250.705
(-) Juros sobre Financiamento a Curto Prazo	(29.104)	(176.789)
Total	475.024	1.073.916

NOTA 11 - Passivo Não Circulante – Adiantamento de Mensalidades - O valor de R\$ 1.651.249 (R\$ 1.411.919 em 31/12/2021) refere-se a adiantamento de mensalidades do exercício subsequente.

NOTA 12 – Provisão para Riscos Fiscais, Trabalhistas e Cíveis

A Administração da Associação entende, com base nas informações fornecidas por seus consultores jurídicos, que os encaminhamentos e providências cabíveis para quaisquer contingências já foram tomadas em cada situação e são suficientes para preservar o patrimônio da Associação, não existindo indicações, em 31 de dezembro de 2022, da necessidade de se reconhecer quaisquer provisões para contingências.

NOTA 13 - Filantropia Concedida

No ano de 2022 e 2021 as bolsas de estudo na educação básica foram concedidas de acordo com a Lei complementar 187/2021. A Concessão de gratuidades e de bolsas de acordo com os critérios definidos pode ser analisada no quadro demonstrado abaixo.

Bolsas Conforme Lei Complementar 187/2021 em vigor no Exercício de 2021 e 2022						
	Total de Alunos	Total de Alunos Pagantes	Total de Bolsas 100%		Total de Bolsas 50%	
		Deduzido Outras Bolsas Integrais e Inadimplentes transferidos	Nº alunos	R\$	Nº alunos	R\$
2022	4988	4.128	728	6.462.361	219	1.076.342
2021	4.688	3.963	725	5.935.917	187	819.606

NOTA 14 - Custo dos Serviços Prestados – Representam os Encargos com colaboradores, custos, taxas e impostos de funcionamento das atividades escolares como demonstrado abaixo



Descrição	%	2022	2021
ENCARGOS COM COLABORADORES			
Ordenados e Encargos Sociais.	51,33	19.049.875	16.155.506
FGTS	3,88	1.441.547	1.229.109
Gratuidades de Filhos de Colaboradores	2,96	1.099.051	943.502
Alimentação e Vale Transporte	0,32	118.417	101.407
Assistência Médica a Colaboradores	0,14	53.473	36.262
Aprimoramento de Colaboradores	0,09	33.085	13.450
	58,73	21.795.447	18.479.236
CUSTOS, TAXAS E IMPOSTOS DE FUNCIONAMENTO			
Descontos com Mensalidades	15,28	5.670.379	4.493.454
Depreciações dos Imóveis, Máquinas, Etc.	8,51	3.158.999	3.009.961
Despesas Materiais Didáticos e Limpeza	5,06	1.878.804	1.596.357
Despesas de Funcionamento	2,33	864.983	813.162
Despesas de Manutenção	3,51	1.304.223	894.092
Taxas e Impostos Federal, Estadual e Municipal	0,50	185.450	72.715
	35,20	13.062.839	10.879.740
OUTROS CUSTOS DE FUNCIONAMENTO	6,07	2.253.927	1.368.501
	100,00	37.112.213	30.727.478

NOTA 15 - Resultado Financeiro

	31/12/2022	31/12/2021
Receitas Financeiras		
Receita de Multas/Juros Mensal. Venc.	210.030	156.317
Receita sobre Títulos Vencidos	513	-
Receita s/ Aplicações Financeiras	981.972	297.658
Descontos Obtidos	5.185	28.204
Receita s/ Contratos de Mútuo	335.712	106.210
Receita s/ Cotas de Capital (Sobras)	12.233	11.366
Taxa de cobrança na modalidade Cartão	763	1.470
<i>Total das Receitas</i>	1.546.407	601.225
Despesas Financeiras		
Juros Pagos	(5.303)	(108.529)
Multas Fiscais	(1.324)	(10.430)
Atualização Monetária sobre Financiamento	(38.758)	(328)
Perdas Financeiras	(2.872)	(30.069)
Despesas de Juros Apropriados	(147.382)	
Despesas Bancárias	(175.045)	(167.301)
<i>Total das Despesas</i>	(370.684)	(316.657)
Resultado	1.175.723	284.568



NOTA 16 - Outros Resultados. Representam as receitas de dotações patrimoniais e gastos de manutenção com as associadas, outras receitas e o resultado líquido da alienação de bens do ativo imobilizado como demonstrado abaixo:

Descrição	2022	2021
Manutenção das Associadas	R\$	R\$
Dotações: Aposentadorias, Salários e Heranças	3.087.969	3.014.815
Despesas: Manutenção com as Associadas	(3.205.551)	(2.949.636)
Valor Líquido Transferido Para a Associação	(117.582)	65.178
Transferências de Recursos Entre as Filiais	212.925	199.841
Outros Resultados	130.427	54.810
Total	343.352	254.651
Outras Receitas (Aluguéis e Alienações)		
Aluguéis de Bens	537.972	423.765
Alienação de Bens do Imobilizado	5.250.039	2.356.400
Custo de Alienação do Imobilizado	(14.280)	(314.074)
Valor Líquido	5.773.731	2.466.091
Total Geral	5.999.500	2.785.921

NOTA 17 - Isenção da Quota Patronal

	2022	2021
Quota Patronal, SAT e Outras Entidades	5.185.243	4.201.715
Quota Patronal, SAT e Terceiros/Obras	0	35.278
Total	5.185.243	4.236.992

NOTA 18 - Gratuidades de Anuidades para Filhos de Funcionários/Professores: Por força de Lei (Convenção Coletiva de Trabalho) as escolas integrantes da Associação da Imaculada Virgem Maria concedem gratuidades das matrículas escolares e das mensalidades de acordo com as convenções coletivas de cada Sindicato Regional. Como resultado a Associação contabilizou em 2022 como despesa operacional o valor de R\$ 1.099.051,00. Este valor representa hoje 2,22% do total da Receita com ensino conforme tabela abaixo e não pode ser considerado como filantropia também por força da lei.

	2022		2021	
	%	R\$	%	R\$
RECEITA DE SERVIÇOS E PRODUTOS	100%	49.430.379	100%	39.884.185
Grat/Filhos/Empreg. P/Conv. Col. Tr/Parcial		1.099.051		943.502
Total Gratuidades Filhos de Funcionários	2,22%	1.099.051	2,37%	943.502



NOTA 19 – Seguros Contratados: A Associação efetua contratação de seguros para proteção de seu patrimônio, o que foi efetuado de acordo com as características dos bens, a relevância e o valor de reposição dos ativos, e os riscos a que estejam expostos, observando-se os fundamentos de ordens legal, contratual e técnica. Os montantes foram considerados suficientes pela Administração para a cobertura dos riscos envolvidos. Em 31 de dezembro de 2022, os seguros contratados para cobrir eventuais sinistros são:

Seguradora	Apólice	Modalidade	Cobertura	Valores	Vigência	
					Início	Termino
Porto Seguro	40206980	Patrimonial	Prédio e conteúdo	5.000.000	30/09/2022	30/09/2023
Allianz Empresarial	517 72022611 80107045	Patrimonial	Prédio e conteúdo	5.000.000	25/11/2022	25/11/2023
Tokio Marine	1322724	Patrimonial	Prédio e conteúdo	5.000.000	09/03/2022	09/03/2023
Tokio Marine	1 18 07 4071899	Patrimonial	Prédio e conteúdo	6.000.000	10/07/2022	10/07/2023
Sompo Seguros	1800895566	Patrimonial	Prédio e conteúdo	1.000.000	18/09/2022	18/09/2023
Tokio Marine	01.18/01328771	Patrimonial	Prédio e conteúdo	1.400.000	19/09/2022	19/09/2023
Allianz Empresarial	01.18/517720229	Patrimonial	Prédio e conteúdo	800.000	28/10/2022	28/10/2023
Allianz Empresarial	01.14/5177220229	Residencial	Prédio e conteúdo	411.000	11/08/2022	11/08/2023
Tokio Marine	01.14/05899601	Residencial	Prédio e conteúdo	565.000	18/06/2022	18/06/2023
Tokio Marine	01.14/03122821	Residencial	Prédio e conteúdo	358.100	19/09/2022	19/09/2023
Centauro	0982/01.001442	Seguro Escolar	Alunos, Funcionários e Professores	20.000	30/04/2022	30/04/2023
HDI Seguros	1.109.431.571.134	Automoveis	Automóveis	Tabela Fipe	17/05/2022	17/05/2023
Liberty Seguros	31.16.2022.1000123	Automoveis	Automóveis	Tabela Fipe	26/05/2022	26/05/2023
Liberty Seguros	31.29.2022.0968187	Automoveis	Automóveis	Tabela Fipe	22/10/2022	22/10/2023

Curitiba, 24 de abril de 2023.

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

Deonisia Diadio
Diretora Presidente
CPF 757.397.719-00