

EDUCANDÁRIO SANTO AGOSTINHO

CNPJ 45.406.964/0001-72

BALANÇO PATRIMONIAL

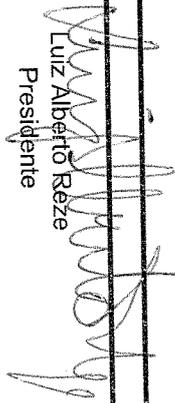
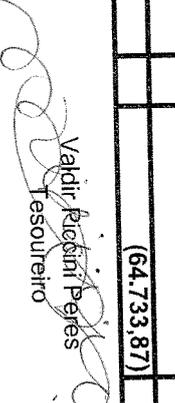
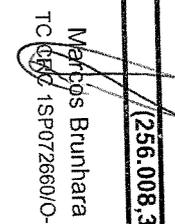
E

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2022

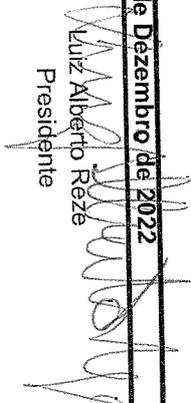
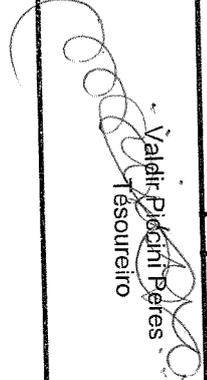
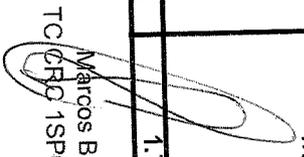
EDUCANDÁRIO SANTOS AGOSTINHO - CNPJ 45.406.964/0001-72

Demonstração do Resultado do Período
para os exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 31 de Dezembro de 2021

	31/12/2022	31/12/2021
Receitas Operacionais		
Contribuições e Doações	12 16.589,98	2.156,60
Subvenção Prefeitura Municipal de Sorocaba	13 1.560.780,00	1.584.180,00
Convênio Fundação Dom Aguirre	12 30.000,00	22.500,00
Festas e Eventos Beneficentes	12 54.736,13	3.448,90
Receitas Diversas	12 133.087,78	57.389,26
Total das Receitas Operacionais	1.795.193,89	1.669.674,76
Custo da Gratuidade		
(-) Custo da Gratuidade	(1.995.332,16)	(1.899.944,97)
(-) Custo Festas e Eventos Beneficentes	(825,80)	(7.456,69)
(-) Custo Contribuição Seguridade Social	(357.277,86)	(314.726,37)
Isenção Usufruida Contribuição Seguridade Social	357.277,86	314.726,37
Total do Custo da Gratuidade	(1.996.157,96)	(1.907.401,66)
Despesas Operacionais		
Despesas Gerais e Administrativas	(15.244,28)	(50.629,30)
Despesas Tributárias	(40.160,16)	(38.112,80)
Total das Despesas Operacionais	(55.404,44)	(88.742,10)
Resultado Financeiro		
Juros de Aplicações Financeiras	14 189.838,24	73.382,65
Outras Receitas Financeiras	14 0,07	1,02
Outras Receitas	14 2.866,00	-
Despesas Financeiras	(1.069,67)	(2.923,06)
Total do Resultado Financeiro	191.634,64	70.460,61
Deficit do Exercício	(64.733,87)	(256.008,39)
 Luiz Alberto Reze Presidente	 Valdir Rickiani Peres Tesoureiro	 Marjós Brunhara TC CPF: 15P072660/O-0

EDUCANDARIO SANTO AGOSTINHO
CNPJ 45.406.964/0001-72

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido
 para os exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e 31 de Dezembro de 2021

	Patrimônio Social	Superávits/Deficits do Exercício	Total Patrimônio Social
Saldos em 31 de Dezembro de 2020			
Integração ao Patrimônio Social	1.707.059,14	327.293,12	2.034.352,26
Ajuste Exercício Anterior	327.293,12		256.008,09
Deficit do Exercício de 2021			
Saldos em 31 de Dezembro de 2021			
Integração ao Patrimônio Social	2.034.352,26	(256.008,39)	1.778.343,87
Ajuste Exercício Anterior	(256.008,39)		8.781,20
Deficit do Exercício de 2022	8.781,20		(64.733,94)
Saldos em 31 de Dezembro de 2022	1.787.125,07	(64.733,94)	1.722.391,13
	 Luiz Alberto Reze Presidente	 Valdir Piccini Peres Tesoureiro	 Marcos Brunhara TC/CRD 1SP072260/O-0

EDUCANDÁRIO SANTO AGOSTINHO
45.406.964/0001-72

Demonstração dos Fluxos de Caixa
Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2022 e Dezembro de 2021

	31/12/2022	31/12/2021
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Déficit do Exercício	(64.733,94)	(256.008,39)
Ajuste por:		
Depreciação	11.396,88	13.393,39
Ajuste de Exercícios Anteriores	8.781,20	-
Déficit Ajustado	(44.555,86)	(242.615,00)
Variações nos Ativos e Passivos		
Atividades Operacionais		
Outros Ativos Circulantes	-	(190,52)
Adiantamentos a Empregados	1.578,98	(4.275,05)
Despesas do Exercício Seguinte	(958,36)	161,84
Fornecedores	(26.052,66)	27.207,90
Obrigações Tributárias	866,95	649,32
Obrigações/Encargos e Provisões Trabalhistas	27.233,96	48.569,07
Outras Obrigações a Pagar	(1.087,47)	1.039,39
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	1.581,40	73.161,95
Fluxo de Caixa - Atividades de Investimentos		
Atividades Investimentos		
Aquisição do Imobilizado	-	-
Caixa Líquido Utilizado nas Atividades de Investimentos	-	-
Fluxo de Caixa - Atividades de Financiamentos		
Geração Líquida de Caixa	(42.974,46)	(169.453,05)
Caixa a Equivalentes de Caixa - Início do Período	1.831.726,28	2.001.179,33
Caixa a Equivalentes de Caixa - Final do Período	1.788.751,82	1.831.726,28
Diminuição do Saldo de Caixa	(42.974,46)	(169.453,05)

Luiz Alberto Reze
Luiz Alberto Reze
Presidente

Valdir Piccini Peres
Valdir Piccini Peres
Tesoreroiro

Marcos Brunhara
Marcos Brunhara
TC CRC/1SP072660/O-0

EDUCANDÁRIO SANTO AGOSTINHO

CNPJ Nº 45.406.964/0001-72

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

1. Contexto Operacional

O Educandário Santo Agostinho, fundado em 01 de Fevereiro de 1917, registrado em 21 de Março de 1917, sob o número 14 do livro 01 de Inscrição de Pessoas Jurídicas, cujos Estatutos foram reformados em 23/12/1961, registrado sob o nº 11708 do livro nº 03 de Inscrições de Associações (Pessoas Jurídicas) é uma sociedade civil beneficente sem fins lucrativos, com prazo de duração indeterminado, com sede e foro no município de Sorocaba, Estado de São Paulo. Tem por finalidade a educação e prestação de assistência social, moral, espiritual e material á menores carentes oriundos de comunidade desfavorecida, sem distinção de cor, raça, religião ou nacionalidade, e se rege pelo Estatuto Social e pela Legislação aplicável sendo que para atingir sua finalidade, organizará e manterá os serviços que se fizerem necessários.

Objetivos Sociais

- Promover o bem estar do menor, proporcionando-lhe o acolhimento temporário e oferecendo-lhe alimentação regular, serviços de assistência social, orientação familiar e pedagógica.
- Desenvolver o senso de identidade e de autonomia.
- Criar condições para os menores conhecerem e descobrirem novos sentimentos, valores, idéias, costumes e papéis sociais.
- Inserir os menores nas relações éticas e morais que permeiam a sociedade na qual estão inseridos.
- Incentivar o processo de construção da autoconfiança e auto-estima do menor.
- Valorizar ações de cooperação e solidariedade, desenvolvendo atitudes de ajuda, colaboração e compartilhando vivências.
- Adotar hábitos de autocuidado, valorizando as atitudes relacionadas com a higiene, alimentação, conforto, segurança, proteção do corpo e cuidados com a aparência.
- Relacionar-se com outros menores, e demais profissionais da entidade, demonstrando suas necessidades e interesses.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2022, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/09 que alteram artigos da Lei 6.404/76 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações financeiras.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, conforme Resolução nº 1.374/11 NBC TG e Resolução nº 1.367/11 NBC TG 26 (R5) e outras Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e aplicáveis às Entidades sem Fins Lucrativos, e especialmente a Resolução nº 1409 de 2012 que aprovou a ITG 2002 (R1), que estabelecem critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

3. Formalidade da Escrituração Contábil Resolução 1.330/11 (NBC ITG 2000 R1)

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

Os registros contábeis contem o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no "Diário" da Entidade.

A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apóiam ou compõem a escrituração contábil.

A Entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

4. Principais práticas contábeis

Reconhecimento de Receita, Custos e Despesas

É obedecido regime de competência de exercícios para o reconhecimento das receitas, custos e despesas do período, separadas de acordo com a sua natureza, assim demonstrado no Resultado do Exercício.

a) Caixa e equivalente de caixa

Conforme determina a Resolução do CFC Nº 1.296/10 NBC – TG 03 (R3) demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC Nº 1.376/11 NBC TG 26 (R5) Apresentação 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 dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

b) Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos até a data do encerramento do exercício, apresentando um saldo de R\$1.788.751,82.

c) Outros Ativos Circulantes

Créditos diversos, créditos funcionários correspondente a Adiantamento Férias e Prêmios de Seguros a apropriar.

d) Imobilizado

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou de construção, deduzido da depreciação e leva em consideração vida útil e utilização dos bens NBC TG27 (R4) aprovada pela resolução CFC nº 1.177/09. A Entidade mantém coberturas de seguros em montante considerado suficiente para cobrir eventuais sinistros.

e) Passivo Circulante e Não Circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

f) Ajustes a valor presente

Em cumprimento a Resolução 1.151/09 NBC TG 12 e a Lei 11.638/07 a Entidade não efetuou o ajuste de valor presente das contas de Ativos e Passivos Circulantes (saldos de curto prazo), pois a Administração entendeu que tais fatos não representam efeitos relevantes.

Ainda em entendimento as legislações supracitadas a Entidade não efetuou o Ajuste ao Valor Presente dos elementos dos Ativos e Passivos não Circulantes, pois a Administração entendeu que essas rubricas não se enquadram nos critérios de aplicação e mensuração da Resolução 1.151/09 que aprova NBC TG 12.

g) Apuração do Superávit ou Déficit

As receitas provenientes de subvenções são registradas no momento de seu crédito; as doações são registradas por ocasião do recebimento dos recursos na entidade. As despesas são registradas pelo regime de competência.

O Déficit do exercício de 2022 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução 1409 de 2012 que aprovou a ITG 2002 (R1) em especial no item 15 que descreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser incorporado ao Patrimônio Social, após aprovado pela assembleia dos associados.

h) Demonstrações de fluxo de caixa

A demonstração do fluxo de caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC Nº 1.152/2009 que aprovou a NBC TG 13 e também com a Resolução do CFC Nº 1.296 que aprovou a NBC TG 03 (R3) – Demonstrações dos fluxos de Caixa.

Na elaboração do Fluxo de Caixa a Entidade optou pelo método INDIRETO.

5. Caixa e Equivalentes de Caixa

	31/12/2022	31/12/2021
Caixa	0,00	0,00
Bancos Conta Movimento	269,79	269,79
Aplicações Financeiras	1.680.057,87	1.831.456,49
Total	1.788.751,82	1.831.726,28

6. Outros Ativos Circulantes

	31/12/2022	31/12/2021
Adiantamentos a Empregados	25.690,93	27.079,39
Prêmios de Seguros a Apropriar	2.568,47	1.610,11
Outros Créditos	0,00	190,52
Total	28.259,40	28.880,02

7. Imobilizado

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou de construção. A Entidade mantém coberturas de seguros em montante considerado suficiente para cobrir eventuais sinistros.

	31/12/2022	31/12/2021
Edifícios e Benfeitorias	32.664,97	32.664,97
Construção em Andamento	132.906,25	132.906,25
Veículos	70.713,14	70.713,14
Máquinas, Equipos e Ferramentas	32.226,88	32.226,88
Instalações/Alarmes/Cob.Metálicas	144.279,24	144.279,24
Equipamentos Tecnol/Informática	42.956,52	42.956,52
Móveis e Utensílios	87.555,69	87.555,69
Aparelhos e Brinquedos	23.109,45	23.109,45
(-) Depreciações	(352.595,51)	(341.198,63)
Total do Ativo Imobilizado	213.816,63	225.213,51

8. Obrigações Trabalhistas

Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa os saldos credores dos encargos sociais e folha de pagamento.

	31/12/2022	31/12/2021
Salários e Ordenados a Pagar	74.022,22	69.901,93
Previdência Social	10.444,59	8.384,28
Provisões para Férias e Encargos	142.586,16	123.080,62
FGTS	12.861,60	11.313,78
Total	239.914,57	212.680,61

9. Obrigações Tributárias e Retidas de Terceiros

	31/12/2022	31/12/2021
I.R.R.Fonte	2.565,93	1.655,23
Pis s/Folha a Recolher	1.636,90	1.452,70
INSS – Retenção 11%	0,00	121,00
Retenção Contr. Sociais 4,65%	0,00	106,95
Total	4.202,83	3.335,88

10. Outras Obrigações

	31/12/2022	31/12/2021
Contr. Sind. E Assoc. a Recolher	137,58	113,52
Proc. Mundo Novo	62.702,30	62.702,30
Seguros a Pagar	0,00	181,05
Vale Transporte	0,00	930,48
Total	62.839,88	63.927,35

11. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido compreende o Patrimônio Social acrescido dos resultados acumulados (superávit ou déficit) de cada exercício encerrado.

	31/12/2022	31/12/2021
Patrimônio Social	1.788.343,87	2.034.352,26
Ajuste Ano anterior	8.781,20	0,00
Déficit do Exercício	(64.773,94)	(256.008,39)
Total	1.722.391,13	1.778.343,87

12. Receitas Operacionais

	31/12/2022	31/12/2021
Contribuições e Doações	16.589,98	2.156,60
Convênio Fundação Dom Aguirre	30.000,00	22.500,00
Festas e Eventos Beneficentes	54.736,13	3.448,90
Receitas Diversas	133.087,78	51.901,98
Total	234.413,89	80.007,48

[Handwritten signature]

13. Subvenções e Parcerias

	31/12/2022	31/12/2021
Subvenção Prefeitura Municipal Sorocaba	1.560.780,00	1.584.180,00
Total	1.560.780,00	1.584.180,00

14 Outras Receitas

	31/12/2022	31/12/2021
Juros de Aplicações Financeiras	189.838,17	73.382,65
Outras Receitas Financeiras	0,07	1,02
Outras Receitas	2.866,00	5.487,28
Total	191.634,57	78.870,95

15. Demonstrativo das Gratuidades Concedidas em 2022

	31/12/2022	31/12/2021
RECEITAS		
Contribuições e Doações	16.589,98	2.156,60
Subvenção Prefeitura Municipal de Sorocaba	1.560.780,00	1.584.180,00
Convênio Fundação Dom Aguirre	30.000,00	22.500,00
Festas e Eventos Beneficentes	54.736,13	3.448,90
Receitas Diversas	133.087,78	130.772,93
Total da Receita efetivamente recebida (B.Calculo)	1.795.193,89	1.743.058,43
Obrigação gratuidade sobre a receita recebida	20%	20%
Aplicação Mínima em Gratuidade	359.038,77	348.611,69
Total da Gratuidade Concedida	1.996.157,96	1.907.401,66
Gratuidade Concedida a Maior que a Obrigação	1.637.119,19	1.558.789,97

16. Isenção das Contribuições Sociais Usufruídas

O Educandário Santo Agostinho é uma entidade social sem fins lucrativos e econômicos, de direito privado, reconhecida como Entidade Beneficente de Assistência Social (isenta), e que atende cumulativamente os requisitos da Lei Complementar nº 187 de 16/12/2021. O valor relativo à Imunidade/Isenção das Contribuições a Seguridade Social, no exercício findo em dezembro de 2022 e no exercício findo em 2021 foram:

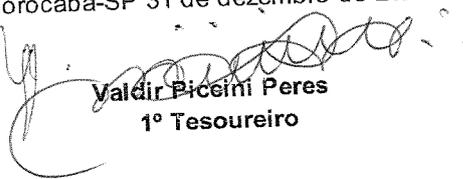
	31/12/2022	31/12/2021
IMUNIDADE/ISENÇÃO DE CONTRIBUIÇÕES USUFRUIDAS		
INSS	285.822,29	251.781,09
SAT – Seguro Acidente de Trabalho	7.145,56	6.294,53
Terceiros	64.310,02	56.650,75
Total da Isenção	357.277,86	314.726,37

17. Imunidade Tributária

O Educandário Santo Agostinho é imune à incidência de impostos por força do art. 150, inciso Vm alínea "C" e seu parágrafo 4º e art 195, parágrafo "7" da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988 (CF/1988).

Sorocaba-SP 31 de dezembro de 2022


Luiz Alberto Reze
Presidente


Valdir Piccini Peres
1º Tesoureiro


Marcos Brunhara
TC CRC 1SP072660/O-0

EDUCANDÁRIO SANTO AGOSTINHO

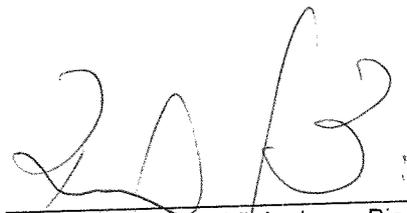
CNPJ 45.406.964/0001-72

PARECER DO CONSELHO FISCAL ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

Os abaixo assinados, Membros do Conselho Fiscal do **Educandário Santo Agostinho**, de acordo com os poderes que lhes são outorgados pelo Estatuto Social da Entidade, examinaram o Balanço Patrimonial, a Demonstração de Resultado do Exercício, a Demonstração dos Fluxos de Caixa, a Demonstração das Mutações do Patrimônio social, as Notas Explicativas, os documentos e livros que dão suporte à contabilidade do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e são de parecer favorável à sua integral aprovação.

Sorocaba, 31 de março de 2023



Roderlei de Jesus Bisam



Daniel Serto