

INST. ENS. ED. V. GDE. SUL MANT. ESCOLA D. PEDRO II E INST. SUP. DE

EDUC. DE V. GDE. SUL

CNPJ: 44.837.961/0001-20

**RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE COM
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO
FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

VARGEM GRANDE DO SUL - SP, 05 DE JUNHO DE 2024

Página 1

Site: bit.ly/m/cebas-adeus-cota-patronal

Canal YouTube: [Thiago Dias](#)

Instagram: [@thiago.diasedias](#)

Escritório Brasília – DF
terceirosetordf@gmail.com
(61) 3225-0658 / (61) 9 8524-9876
SBS Q. 02, B. “E”, nº 12, Sobreloja
Sala 206, Ed. Prime Business – Asa
Sul CEP: 70.070-120

Escritório São Paulo –
Unidade Paulista
(11) 4506-3216 / 9 7689-7835
Av. Paulista, 726, 17º Andar,
Conj. 1707 – Bela Vista
CEP: 01.310-100

Escritório Belo Horizonte
tributariodiasedias@gmail.com
(31) 4101-1891
Rua Furtado de
Menezes, 377 – Santa Rosa
CEP: 31.255-780

Rio de Janeiro – RJ
terceirosetorj@gmail.com
(21) 4560-3033
Avenida Presidente Wilson,
231, 9º Andar – Centro
CEP: 20.031-021

**DIAS &
DIAS**
AUDITORES INDEPENDENTES

A Vossa Senhoria ao Senhor: Leandro Aparecido Sangalli
Presidente da Organização da Soc. Civil – OSC: Inst. Ens. Ed. V. Gde. Sul Mant. Escola D. Pedro II e Inst.
Sup. de Educ. de V. Gde. Sul
CNPJ: 44.837.961/0001-20
R. XV de Novembro, 560 - Centro
CEP: 13.880-000 Vargem Grande do Sul – SP

Vargem Grande do Sul - SP, 05 de junho de 2024.

Assunto: Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis do ano de 2023.

Prezado Sr. Presidente, ao cumprimentá-lo, apresentamos o Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis **encerrada em 31 de dezembro de 2023** desta Organização da Sociedade Civil – OSC.

Atenciosamente,

T L DIAS
AUDITORIA
CONTABIL:3882
3061000121

Assinado de forma digital por T L DIAS
AUDITORIA CONTABIL:38823061000121
Dados: 2024.06.05 20:20:26 -03'00'

DIAS AUDITORIA CONTÁBIL PARA O 3º SETOR
CRC/DF: 003219/O-3
THIAGO LIDUVICO DIAS
CONTADOR – CRC/DF: 016616/O-3

INST. ENS. ED. V. GDE. SUL MANT. ESCOLA D. PEDRO II E INST. SUP. DE

EDUC. DE V. GDE. SUL

CNPJ: 44.837.961/0001-20

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

TABELA I – Relatório do Auditor Independente

TABELA II – Balanços Patrimoniais

TABELA III – Demonstração do Resultado do Exercício

TABELA IV – Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

TABELA V – Demonstração dos Fluxos de Caixa

TABELA VI – Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Site: bit.ly/m/cebas-adeus-cota-patronal

Canal YouTube: [Thiago Dias](#)

Instagram: [@thiago.diasedias](#)

Escritório Brasília – DF
terceirosetordf@gmail.com
(61) 3225-0658 / (61) 9 8524-9876
SBS Q. 02, B. “E”, nº 12, Sobreloja
Sala 206, Ed. Prime Business – Asa
Sul CEP: 70.070-120

Escritório São Paulo –
Unidade Paulista
(11) 4506-3216 / 9 7689-7835
Av. Paulista, 726, 17º Andar,
Conj. 1707 – Bela Vista
CEP: 01.310-100

Escritório Belo Horizonte
tributariodiasedias@gmail.com
(31) 4101-1891
Rua Furtado de
Menezes, 377 – Santa Rosa
CEP: 31.255-780

Rio de Janeiro – RJ
terceirosetorj@gmail.com
(21) 4560-3033
Avenida Presidente Wilson,
231, 9º Andar – Centro
CEP: 20.031-021

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Opinião sem ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis do **INST. ENS. ED. V. GDE. SUL MANT. ESCOLA D. PEDRO II E INST. SUP. DE EDUC. DE V. GDE. SUL** que compreendem o balanço patrimonial, em **31 de dezembro de 2023**, e as respectivas demonstrações do resultado do exercício, das mutações do patrimônio líquido, e dos fluxos de caixa, para o exercício findo nesta 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 **INST. ENS. ED. V. GDE. SUL MANT. ESCOLA D. PEDRO II E INST. SUP. DE EDUC. DE V. GDE. SUL**, em **31 de dezembro de 2023**, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nesta data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Ênfase

Sem modificar nossa opinião, consideram-se relevante e oportuno, os aspectos citados a seguir:

Devido a nossa contratação ter sido realizada após o término do exercício, não efetuamos o teste de auditoria denominado “circularizações”, sendo substituídos por testes de auditoria denominados “testes alternativos”.

A Administração do **INST. ENS. ED. V. GDE. SUL MANT. ESCOLA D. PEDRO II E INST. SUP. DE EDUC. DE V. GDE. SUL**, está em constante processo de adequação aos Pronunciamentos Contábeis (CPCs), Normas Internacionais de Contabilidade, Lei nº 11.638/07, Lei nº 11.941/09. As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil Resolução CFC nº 1.374/11 (NBC TG), Resolução nº 1.376/11 (NBC TG 26 R5) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1), devendo verificar mudanças que geram efeitos relevantes de ajustes nas demonstrações contábeis durante exercício seguinte.

Outros Assuntos

Sobre o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS

Vigência do CEBAS

A Entidade possui a Certificação Federal de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS, concedido pelo Ministério da Educação, tendo como vigência o período de 31/10/2016 até 30/10/2019, conforme publicação da Portaria nº 259/2020, no Diário Oficial da União de 26/08/2020, referente ao processo nº 23123.007749/2016-62, tendo em vista que preenche os requisitos previstos na Lei nº 12.101/2009 e Decreto nº 8.242/2014. Constam os processos sob os nºs 23000.038662/2018-95 e 23000.023976/2022-70, protocolados tempestivamente em 29/11/2018 e 16/08/2022 respectivamente, solicitando a renovação da Certificação, os quais encontram-se aguardando análise.

Site: bit.ly/m/cebas-adeus-cota-patronal

Canal YouTube: [Thiago Dias](#)

Instagram: [@thiago.diasedias](#)

Escritório Brasília – DF
terceirosetordf@gmail.com
(61) 3225-0658 / (61) 9 8524-9876
SBS Q. 02, B. “E”, nº 12, Sobreloja
Sala 206, Ed. Prime Business – Asa
Sul CEP: 70.070-120

Escritório São Paulo –
Unidade Paulista
(11) 4506-3216 / 9 7689-7835
Av. Paulista, 726, 17º Andar,
Conj. 1707 – Bela Vista
CEP: 01.310-100

Escritório Belo Horizonte
tributariodiasedias@gmail.com
(31) 4101-1891
Rua Furtado de
Menezes, 377 – Santa Rosa
CEP: 31.255-780

Rio de Janeiro – RJ
terceirosetorj@gmail.com
(21) 4560-3033
Avenida Presidente Wilson,
231, 9º Andar – Centro
CEP: 20.031-021

Saldos do exercício anterior

Os valores correspondentes ao exercício findo em **31 de dezembro de 2022**, apresentado para fins de comparação, não foram por nós auditados, com emissão de parecer favorável em 17 de julho de 2023.

Base para Opinião sobre as demonstrações contábeis

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas 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.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma 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.

Fornecemos também aos responsáveis pela diretoria declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela diretoria, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Vargem Grande do Sul – SP, 05 de junho de 2024.

T L DIAS
AUDITORIA
CONTABIL:3880121
23061000121

Assinado de forma
digital por T L DIAS
AUDITORIA
CONTABIL:3882306100
Dados: 2024.06.05
20:20:59 -03'00'

DIAS AUDITORIA CONTÁBIL PARA O 3º SETOR
CRC/DF: 003219/O-3
THIAGO LIDUVICO DIAS
CONTADOR – CRC/DF: 016616/O-3

Site: bit.ly/m/cebas-adeus-cota-patronal

Canal YouTube: [Thiago Dias](#)

Instagram: [@thiago.diasedias](#)

Escritório Brasília – DF
terceirosetordf@gmail.com
(61) 3225-0658 / (61) 9 8524-9876
SBS Q. 02, B. “E”, nº 12, Sobreloja
Sala 206, Ed. Prime Business – Asa
Sul CEP: 70.070-120

Escritório São Paulo –
Unidade Paulista
(11) 4506-3216 / 9 7689-7835
Av. Paulista, 726, 17º Andar,
Conj. 1707 – Bela Vista
CEP: 01.310-100

Escritório Belo Horizonte
tributariodiasedias@gmail.com
(31) 4101-1891
Rua Furtado de
Menezes, 377 – Santa Rosa
CEP: 31.255-780

Rio de Janeiro – RJ
terceirosetorj@gmail.com
(21) 4560-3033
Avenida Presidente Wilson,
231, 9º Andar – Centro
CEP: 20.031-021



Conselho Regional de Contabilidade do DISTRITO FEDERAL

ALVARÁ DE ORGANIZAÇÃO CONTÁBIL DE SOCIEDADE

O **Conselho Regional de Contabilidade do DISTRITO FEDERAL**, no uso de suas atribuições legais e com fundamento no Decreto-Lei nº. 9.295/46, expede o presente Alvará de Organização Contábil, para que surta os efeitos legais.

REGISTRO Nº DF-003219/O-3

IDENTIFICAÇÃO:

DENOMINAÇÃO..... : T. L DIAS AUDITORIA CONTABIL
 NOME DE FANTASIA... : DIAS AUDITORIA CONTABIL PARA O 3 SETOR
 CATEGORIA : EMPRESÁRIO(INDIVIDUAL)
 CNPJ : 38.823.061/0001-21
 ENDEREÇO : Q SBS QUADRA 2 BL E, 12 SALA 206 SL G21, ASA SUL - 70070-120
 ATIVIDADES :

TITULAR / SÓCIOS / RESPONSÁVEIS TÉCNICOS

REGISTRO	NOME	CATEGORIA	TIPO DE VINCULO
DF-016616/O-3	THIAGO LIDUVICO DIAS	CONTADOR(A)	TITULAR / Resp. Técnico

A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeitando o autor à respectiva ação penal.

Emissão: DISTRITO FEDERAL, 02/04/2024 as 10:07:16.
Válido até: 31/03/2025.

Código de Controle: 443351.

Para verificar a autenticidade deste documento consulte o site do CRCDF.



**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO DISTRITO FEDERAL
CERTIDÃO DE HABILITAÇÃO DE EMPRESA**

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO DISTRITO FEDERAL certifica que a Organização Contábil identificada no presente documento encontra-se habilitada para o exercício da profissão contábil.

IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

DENOMINAÇÃO.... :	T. L DIAS AUDITORIA CONTABIL
NOME FANTASIA.. :	DIAS AUDITORIA CONTABIL PARA O 3 SETOR
REGISTRO..... :	DF-003219/O-3
CATEGORIA..... :	EMPRESÁRIO(INDIVIDUAL)
CNPJ..... :	38.823.061/0001-21

A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeitando o autor à respectiva ação penal.

Emissão: DISTRITO FEDERAL, 07/05/2024 as 12:21:16.

Válido até: 05/08/2024.

Código de Controle: 896848.

Para verificar a autenticidade deste documento consulte o site do CRCDF.



**CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO DISTRITO FEDERAL
CERTIDÃO DE HABILITAÇÃO PROFISSIONAL**

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DO DISTRITO FEDERAL certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se habilitado para o exercício da profissão contábil.

IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

NOME.....	: THIAGO LIDUVICO DIAS
REGISTRO.....	: DF-016616/O-3
CATEGORIA.....	: CONTADOR(A)
CPF.....	: ***.408.561-**

A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeitando o autor à respectiva ação penal.

Emissão: DISTRITO FEDERAL, 07/05/2024 as 12:22:13.

Válido até: 05/08/2024.

Código de Controle: 182024.

Para verificar a autenticidade deste documento consulte o site do CRCDF.



CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DE SÃO PAULO

COMPROVANTE DE COMUNICAÇÃO DO EXERCÍCIO PROFISSIONAL EM OUTRA JURISDIÇÃO

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DE SÃO PAULO certifica que o(a) profissional identificado no presente documento possui Comunicação do Exercício Profissional nesta jurisdição.

IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

NOME.....:	THIAGO LIDUVICO DIAS
REGISTRO.....:	DF-016616/O
CATEGORIA...:	CONTADOR(A)
CPF/CNPJ.....:	002.***.***-80
SITUAÇÃO.....:	ATIVO

A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeito o(a) autor(a) à respectiva ação penal.

Emissão: CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DE SÃO PAULO,
07/11/2023 as 16:58:33

Código de Controle: 0373.3621.4468.1305

A aceitação deste comprovante está condicionada à verificação de sua autenticidade no site do Conselho Federal de Contabilidade, no endereço <http://www3.cfc.org.br/spw/secundario/>

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição	2023	2022
RECEITAS OPERACIONAIS	3.626.789,59	3.505.863,82
PRESTÇÃO DE SERVIÇO DE EDUCAÇÃO		
EDUCAÇÃO INFANTIL	603.764,39	547.573,07
ENSINO FUNDAMENTAL	1.935.257,02	1.823.493,92
ENSINO MEDIO	852.724,07	851.097,00
PROFISSIONALIZANTE ENFERMAGEM	152.785,08	203.467,44
ENSINO SUPLETIVO	82.259,03	78.313,25
CURSINHO - PRÉ VESTIBULAR	0,00	1.919,14
OUTRAS RECEITAS	683.605,05	496.760,48
REEMBOLSOS E RESSARCIMENTOS DE DESPESAS	2.700,00	8.120,00
COMISSÃO UNIFORME	3.886,37	7.223,00
RECEITAS DE CANTINA	166.615,59	168.998,16
(-) CUSTOS DE CANTINA	(125.970,50)	(117.878,19)
MATERIAL DIDATICO	987.876,34	808.508,14
(-) CUSTO MATERIAL DIDATICO	(374.157,54)	(390.445,70)
EVENTOS	447,00	1.392,00
TAXAS DE ADMINISTRAÇÃO	1.231,00	500,00
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS	0,00	4.446,00
PATROCINIOS E PUBLICIDADES	18.054,62	2.665,33
OUTRAS RECEITAS	2.922,17	3.231,74
DEDUÇÕES	(896.996,68)	(680.409,91)
(-) DEVOLUÇÃO DE MATRICULAS	(547,33)	(868,04)
(-) DESCONTOS CONCEDIDOS - RENEGOCIAÇÕES	(20.966,59)	0,00
(-) DESCONTO CONCEDIDOS - PROF/ FUNC	(151.585,62)	0,00
(-) BOLSAS CONCEDIDAS INTEGRAL	(651.287,50)	(679.541,87)
(-) BOLSAS CONCEDIDAS PARCIAIS	(36.006,72)	0,00
(-) BOLSA MATERIAL DIDATICO	(36.602,92)	0,00
RECEITA LÍQUIDA	3.413.397,96	3.322.214,39
SUPERAVIT BRUTO	3.413.397,96	3.322.214,39
DESPESAS OPERACIONAIS	(3.600.753,12)	(3.374.297,67)
DESPESAS COM ATIVIDADE EDUCACIONAL	(2.521.641,78)	(2.505.150,94)
MATERIAL ESPORTIVO	(2.700,00)	0,00
DESPESAS DE PESSOAL		
SALARIOS	(1.865.847,57)	(1.872.833,91)
PROVISÕES DE FÉRIAS	(235.724,52)	(231.539,57)
MULTA RESCISORIA	(7.551,16)	0,00
SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA FISICA	(21.720,00)	(21.279,77)
AJUDA TRANSPORTE	(20.902,70)	(17.041,00)
HORAS EXTRAS	(8.107,56)	(9.995,84)
AVISO PREVIO	(5.853,25)	0,00
PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	(182.692,62)	(173.524,95)
BOLSA ESTAGIARIO	(5.241,52)	(1.020,42)
ENCARGOS SOCIAIS		
F G T S	(150.367,58)	(151.549,47)
F G T S SOBRE PROVISÕES FERIAS E ADCIONAIS	0,00	(11.685,29)
F G T S SOBRE PROVISÕES DE 13º	(14.933,30)	(14.680,72)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(1.079.111,34)	(869.146,73)
ENERGIA ELÉTRICA	(30.802,06)	(26.638,43)
MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	(30.999,98)	(30.830,19)
MATERIAL DE ESCRITÓRIO E GRÁFICOS	(56.728,48)	(32.214,95)
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	(55.634,45)	(10.206,84)
ÁGUA	(20.698,77)	(19.183,23)
VIAGENS E ESTADAS	(2.777,99)	0,00
PUBLICAÇÕES PROPAGANDA PUBLICIDADE	(7.025,74)	(7.616,50)
SEGURANÇA E MONITORAMENTO	(10.833,05)	(1.885,00)
DESPESAS CARTORARIAS	(856,60)	(570,88)
DESPESA DIVERSAS	(10.720,82)	(11.088,15)
DESPESAS POSTAIS	(1.108,09)	(2.966,95)
DESPESAS COM INFORMATICA	(10.165,34)	(3.599,78)
BENS DE PEQUENO VALOR DEDUZIDOS COMO DESPESAS	0,00	(976,92)
PROMOÇÕES E EVENTOS	(5.036,00)	(30.628,59)
SERVIÇOS PRESTADOS POR 3ºS P JURIDICA	(16.016,10)	(18.992,01)
INTERNET	(3.329,42)	(4.064,13)
TELEFONES	(4.228,75)	(3.710,41)
LOCAÇÃO DE IMOVEIS	(153.786,08)	(130.528,52)
ASSOCIAÇÕES DE CLASSE	(780,00)	(780,00)
LOCAÇÃO DE SOFTWARE	(18.454,77)	(15.773,76)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição	2023	2022
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(1.079.111,34)	(869.146,73)
ASSESSORIA CONTABIL E AUDITORIA	(55.589,37)	(48.720,00)
FRETES	(9.996,25)	(7.310,85)
SEGURO SOBRE PROPRIEDADES	(3.193,58)	(739,98)
COPA E COZINHA	(9.372,94)	(19.114,99)
CERTIFICAÇÃO DIGITAL	(230,00)	(230,00)
DEPRECIACÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	(12.055,28)	(10.777,94)
DEPRECIACÕES DE MOVEIS E UTENCILIOS	(25.084,73)	(25.250,82)
AMORTIZAÇÕES DE BENFEITORIAS EM IMOVEIS DE TERCEIROS	(68.105,76)	0,00
ORDENADOS E SALARIOS	(351.601,42)	(293.128,03)
F G T S	(28.433,85)	(25.409,46)
PROVISÕES PARA FERIAS E ADICIONAL	(43.936,02)	(34.536,16)
PROVISÓEE PARA 13º	(23.621,64)	(22.404,00)
F G T S SOBRE PROVISOES	(1.543,01)	(4.113,83)
MEDICINA E SEGURANÇA DO TRABALHO ADM	(6.365,00)	(1.400,00)
MULTA RESCISORIA	0,00	(408,78)
BOLSA ESTAGIO	0,00	(18.619,07)
COMISSÕES E ENCARGOS FINANCEIROS	0,00	(4.727,58)
RESULTADO FINANCEIRO	(130.520,32)	(58.181,68)
JUROS E DESCONTOS CONCEDIDOS	(15.206,44)	(4.601,88)
JUROS E MULTAS SOBRE RECOLHIMENTO DE TRIBUTOS	(47,51)	(291,39)
TARIFAS BANCÁRIAS E DESPESAS BANCÁRIAS	(54.602,26)	(49.890,52)
JUROS SOBRE EMPRÉSTIMOS	(57.279,51)	(6.475,20)
IOF	(1.313,10)	(3.732,45)
ANUIDADES DE CARTÕES DE CREDITOS	(296,55)	0,00
DESPESA COM OPERADORAS DE CARTAO DE CRÉDITO	(838,57)	0,00
JUROS	(124,50)	0,00
JUROS E MULTAS	(2.633,20)	(966,49)
RENDIMENTOS DE APL FINANCEIRAS	699,11	2.071,29
DESCONTOS OBTIDOS	1.122,21	5.704,96
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(122.778,21)	(116.977,81)
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES FEDERAIS	0,00	(2.089,65)
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS	(9.412,68)	(303,80)
DESPESAS COM FORMATURA	(113.365,53)	(109.766,60)
IMPOSTOS TAXAS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS	0,00	(4.817,76)
RESULTADO OPERACIONAL	(440.653,69)	(227.242,77)
RECEITAS E DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	130.210,01	69.660,00
SERVIÇOS VOLUNTARIOS	(63.942,12)	(63.942,12)
I N S S ISENÇÃO DA QUOTA PATRONAL	(740.922,87)	(685.862,38)
ISENÇÃO DA COFINS	(137.701,72)	(133.286,30)
FORMATURA	130.210,01	69.660,00
SERVIÇOS VOLUNTARIOS	63.942,12	63.942,12
ISENÇÃO DA QUOTA PATRONAL DO I N S S	740.922,87	685.862,38
ISENÇÃO DA COFINS	137.701,72	133.286,30
RESULTADO ANTES DE PROVISOES	(310.443,68)	(157.582,77)
DEFICIT DO EXERCICIO	(310.443,68)	(157.582,77)

LEANDRO APARECIDO SANGALLI
 PRESIDENTE
 CPF: 361.043.318-31

MARIO RUBENS SPANHOLO
 Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP13940302
 CPF: 055.086.798-80

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	2023	2022
			31/12/2023	31/12/2022
1	1	ATIVO	1.584.164,52D	1.294.552,10D
2	1.01	CIRCULANTE	864.022,10D	600.497,04D
3	1.01.01	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	232.005,11D	58.028,59D
5	1.01.01.0001	CAIXA	17.486,69D	8.139,54D
661	1.01.01.0001.001	CAIXA	17.251,69D	8.139,54D
778	1.01.01.0001.002	CAIXA - FORMATURA	235,00D	0,00
8	1.01.01.0002	BANCOS CONTA MOVIMENTO - RECURSOS LIVRES	10,35D	1,00D
634	1.01.01.0002.002	BRADESCO 4075-4 INSTITUIÇÃO	1,00D	0,00
645	1.01.01.0002.003	BRADESCO 19554-7 FORMATURA	9,35D	1,00D
4	1.01.01.0005	APLIC. FINANC. DE LIQUIDEZ IMEDIATA - RECURSOS LIVRE	214.508,07D	49.888,05D
643	1.01.01.0005.002	CAIXA ECONOMICA FEDERAL APL AUTOMATICA	5.017,19D	5.366,98D
646	1.01.01.0005.003	BRADESCO APL AUTOMATICA 19554-5 FORMATURA	858,37D	44.521,07D
662	1.01.01.0005.004	BRADESCO APL AUTOMATICA 4075-4 INSTITUIÇÃO	208.432,51D	0,00
1162	1.01.01.0005.005	BRADESCO 4075-4 - CAPITALIZAÇÃO	200,00D	0,00
11	1.01.02	CRÉDITOS A RECEBER	629.830,07D	501.181,82D
13	1.01.02.0002	CHEQUES A DEPOSITAR	30.266,87D	28.548,87D
650	1.01.02.0002.004	CHEQUES DEVOLVIDOS	30.266,87D	28.548,87D
14	1.01.02.0003	MENSALIDADES A RECEBER	599.563,20D	469.490,39D
637	1.01.02.0003.001	MENSALIDADES DE ALUNOS	579.674,84D	469.490,39D
1079	1.01.02.0003.006	MENSALIDADES NEGOCIADAS	4.000,00D	0,00
1193	1.01.02.0003.007	CARTÕES DE CREDITOS A RECEBER	15.888,36D	0,00
38	1.01.02.0011	IMPOSTOS A COMPENSAR	0,00	3.142,56D
644	1.01.02.0011.001	I N S S A COMPENSAR	0,00	1.004,52D
781	1.01.02.0011.002	IRRF A COMPENSAR	0,00	2.138,04D
28	1.01.04	ADIANTAMENTOS E GRATUIDADES CONDICIONAIS	713,57D	41.039,85D
25	1.01.04.0001	ADIANTAMENTOS SALARIAIS	713,57D	713,57D
31	1.01.04.0003	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	0,00	40.326,28D
35	1.01.05	DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	1.473,35D	246,78D
37	1.01.05.0002	SEGUROS A APROPRIAR	1.473,35D	246,78D
585	1.02	ATIVO NÃO CIRCULANTE	720.142,42D	694.055,06D
47	1.02.04	IMOBILIZADO	706.059,42D	679.972,06D
117	1.02.04.0006	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	264.506,75D	264.506,75D
119	1.02.04.0008	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	208.543,95D	112.313,20D
589	1.02.04.0009	BENEFITÓRIAS EM IMÓVEIS DE TERCEIROS	595.925,68D	556.398,40D
782	1.02.04.0010	SOFTWARE	0,00	4.424,90D
57	1.02.04.0099	(-) DEPRECIações E AMORTIZAções ACUMULADAS	362.916,96C	257.671,19C
783	1.02.04.0099.001	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	77.321,40C	65.266,12C
784	1.02.04.0099.002	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	217.489,80C	192.405,07C
1189	1.02.04.0099.003	AMORTIZAções EM IMOVEIS DE TERCEIROS	68.105,76C	0,00
58	1.02.05	INTANGÍVEL	14.083,00D	14.083,00D
59	1.02.05.0001	MARCAS E PATENTES	14.083,00D	14.083,00D
61	2	PASSIVO + PATRIMÔNIO SOCIAL	1.584.164,52C	1.294.552,10C
62	2.01	CIRCULANTE	1.435.718,15C	954.104,23C
63	2.01.01	OBRIGAções COM INSTITUIções DE CRÉDITO	402.091,39C	401.074,26C
64	2.01.01.0001	BANCOS SALDOS DEVEDORES	0,00	15.160,05C
65	2.01.01.0002	BRADESCO S. A. CONTRATO 16046867	100.527,48C	100.527,48C
785	2.01.01.0006	CHEQUES EM TRANSITO	282.653,42C	265.167,80C
786	2.01.01.0007	EMPRÉSTIMOS- CARLOS R. B. XAVIER	23.725,40C	67.450,80C
1128	2.01.01.0009	JUROS A APROPRIAR BRADESCO CONTR 16046867	31.814,04D	47.231,87D
1170	2.01.01.0010	BRADESCO CONTRATO 6106539	23.231,50C	0,00
1179	2.01.01.0011	(-) JUROS A APROPRIAR BRADESCO CONT 6106539	10.953,47D	0,00
1182	2.01.01.0012	BRADESCO CONTRATO 016350090	29.290,38C	0,00
1184	2.01.01.0013	(-) JUROS A APROPRIAR BRADESCO CONTR 016350090	14.569,28D	0,00
69	2.01.02	VINCULADO AO FORNECIMENTO DE MATERIAL E SERVIÇOS	124.272,30C	82.901,24C
667	2.01.02.0005	IRMAOS FERRI LTDA	0,00	469,90C
671	2.01.02.0009	EDITORA CERED CENTRO DE REC. EDUCAC. LIMITADA	13.992,70C	20.190,45C

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	2023	2022
680	2.01.02.0018	SBARDELINI, GABRICHIO E CIA. LTDA. EPP	31/12/2023	31/12/2022
711	2.01.02.0034	M. R. S. CONTABIL S/S LTDA	0,00	43,57C
712	2.01.02.0035	TELEFONICA BRASIL S.A.	3.660,00C	3.060,00C
722	2.01.02.0046	ECOQUIMICA - IND COM REVESTIMENTOS LTDA.	0,00	290,38C
765	2.01.02.0077	PRIMASOFT INFORMATICA LTDA	2.626,72C	0,00
859	2.01.02.0121	MAURICIO PADULA PARDO	0,28D	0,00
862	2.01.02.0123	EDITORA SOL SOFT S E LIVROS LTDA	0,01C	0,00
874	2.01.02.0135	FERNANDA BOARO BUENO	73.753,26C	56.542,60C
953	2.01.02.0200	CELSO LUIS DOS SANTOS JUNIOR & CIA LTDA	41,98C	0,00
1046	2.01.02.0285	MARCHITTI DISTRIBUIDORA	0,00	150,00C
1065	2.01.02.0303	DECIO LUIS DALOCA JUNIOR 33087690856	0,00	130,00C
1093	2.01.02.0329	REVAL ATACADO DE PAPELARIA LTDA	0,00	1.326,00C
1132	2.01.02.0361	PROTELOJA COMERCIAL LTDA	1.141,50C	698,34C
1137	2.01.02.0365	MP MONITORAMENTO LTDA ME	62,55C	0,00
1147	2.01.02.0372	ANTONIO FERNANDO ROTTA ME	4.522,83C	0,00
1154	2.01.02.0378	PACI ALIMENTOS LTDA	1.716,68C	0,00
1156	2.01.02.0380	RICARDO A. MARQUES	253,00C	0,00
1163	2.01.02.0386	RICARDO DOMINGOS DA COSTA	1.725,00C	0,00
1164	2.01.02.0387	GLOBAL ENERGIA RENOVAVEL LTDA	52,45C	0,00
1165	2.01.02.0388	RP E-COMMERCE LTDA	20.700,00C	0,00
			23,90C	0,00
73	2.01.03	VINCULADO A CONSIGNAÇÕES		
78	2.01.03.0005	CONVÊNIOS	2.461,42C	1.813,15C
			2.461,42C	1.813,15C
80	2.01.04	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E SOCIAIS		
192	2.01.04.0002	FGTS Á RECOLHER	68.916,44C	90.930,58C
173	2.01.04.0006	ISS	28.368,00C	25.151,68C
87	2.01.04.0007	FURURAL A RECOLHER	0,00	575,49C
191	2.01.04.0008	INSS A RECOLHER	12,40C	0,00
575	2.01.04.0009	IRRF Á RECOLHER - ALUGUEL	21.264,00C	20.447,81C
178	2.01.04.0012	IRRF SOBRE FOLHA Á RECOLHER	1.575,19C	1.583,38C
787	2.01.04.0016	ENCARGOS SOBRE PROVISÕES	16.203,61C	20.755,74C
793	2.01.04.0017	CRF	1.224,42C	20.563,03C
			268,82C	1.853,45C
88	2.01.05	OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS		
187	2.01.05.0001	SALÁRIOS A PAGAR	334.605,00C	307.396,29C
194	2.01.05.0003	FÉRIAS A PAGAR	59.733,82C	49.830,41C
517	2.01.05.0006	13º A PAGAR	0,00	17.947,96C
525	2.01.05.0008	AUTONOMOS Á PAGAR	33,83C	0,00
788	2.01.05.0009	PROVISÕES DE FÉRIAS A PAGAR	1.582,40C	1.567,20C
990	2.01.05.0010	BOLSA DE ESTAGIO	273.254,95C	236.341,72C
			0,00	1.709,00C
110	2.01.09	OUTRAS OBRIGAÇÕES		
111	2.01.09.0001	OUTRAS CONTAS A PAGAR	19.870,56C	19.765,71C
791	2.01.09.0001.001	PLANO DE SAUDE	7.923,57C	8.339,75C
			7.923,57C	8.339,75C
702	2.01.09.0003	ALUGUEIS A PAGAR	11.946,99C	11.425,96C
703	2.01.09.0003.001	DOMINGAS MEDRI	9.473,99C	8.919,07C
704	2.01.09.0003.002	ALZIRA MARTINS FORLIN	1.465,00C	1.400,00C
706	2.01.09.0003.004	DIRCE FERIATO DA SILVA	408,00C	545,89C
925	2.01.09.0003.006	RENATO FUZZI CUSTÓDIO	600,00C	561,00C
48	2.01.10	ANTECIPAÇÕES DE RECEITA	483.501,04C	50.223,00C
49	2.01.10.0001	RECEBIMENTOS ANTECIPADOS DE ANUIDADE	392.747,59C	50.223,00C
789	2.01.10.0001.001	MATRÍCULAS	102.289,39C	0,00
1194	2.01.10.0001.002	(-) DESCONTO CONCEDIDOS A APROPRIAR	11.535,94D	0,00
29	2.02	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
120	2.02.01	OBRIGAÇÕES COM INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO	280.537,38C	153.936,84C
52	2.02.01.0001	BRASESCO S.A CONTRATO 16016867	280.537,38C	153.936,84C
122	2.02.01.0002	(-) JUROS A APROPRIAR BRADESCO CONTR 16046867	100.527,48C	201.054,96C
1180	2.02.01.0003	BRADESCO S A CONTRATO 6106539	15.304,07D	47.118,12D
1181	2.02.01.0004	(-) JUROS A APROPRIAR BRADESCO CONT 6106539	81.310,25C	0,00
1183	2.02.01.0005	BRDESCO CONTRATO 16350090	21.275,18D	0,00
1185	2.02.01.0006	(-) JUROS A APROPRIAR BRADESCO CONTR 016350090	146.451,90C	0,00
			11.173,00D	0,00
130	2.03	PATRIMÔNIO SOCIAL	132.091,01D	186.511,03C
131	2.03.01	PATRIMONIO SOCIAL	178.352,67C	186.511,03C


Empresa: **INSTITUIÇÃO DE ENSINO E EDUCAÇÃO DE VARGEM GRANDE DO SUL**
C.N.P.J.: 44.837.961/0001-20
Endereço: Rua XV DE NOVEMBRO, 560, CENTRO, VARGEM GRANDE DO SUL/SP, CEP 13880-000
Balço encerrado em: 31/12/2023

Folha: 0005

BALANÇO PATRIMONIAL


Código Classificação	Descrição	2023	2022
132 2.03.01.0001	PATRIMÔNIO SOCIAL	31/12/2023 178.352,67C	31/12/2022 186.511,03C
135 2.03.02	SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADO	310.443,68D	0,00
137 2.03.02.0002	DÉFICIT ACUMULADO	310.443,68D	0,00



LEANDRO APARECIDO SANGALLI
PRESIDENTE
CPF: 361.043.318-31


MARIO RÚBENS SPANHOLO
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP13940302
CPF: 055.086.798-80

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2023**

	2023	2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	(310.443,68)	(157.582,77)
Depreciação e amortização	105.245,77	36.028,76
Despesas de juros	128.448,82	69.719,02
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	(76.749,09)	(51.834,99)
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(89.548,54)	(52.800,93)
Aumento (Redução) em fornecedores	41.371,06	65.043,75
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	439.225,73	120.165,04
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	314.299,16	80.572,87
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	314.299,16	80.572,87
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	314.299,16	80.572,87
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	(131.333,13)	(451.597,42)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(131.333,13)	(451.597,42)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Alterações no Patrimoneo Líquido exeto resultado	(8.158,36)	423,91
Empréstimos tomados	127.617,67	358.068,31
Juros Pagos	(128.448,82)	(69.719,02)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(8.989,51)	288.773,20
Aumento nas Disponibilidades	173.976,52	(82.251,35)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	58.028,59	140.279,94
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	232.005,11	58.028,59


LEANDRO APARECIDO SANGALLI
PRESIDENTE
CPF: 361.043.318-31



MARIO RUBENS SPANHOLO
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP13940302
CPF: 055.086.798-80

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO		Total
	Capital Social	LUCRO OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	

Saldo em 31/12/2021	1.107.982,86	-764.312,97	343.669,89
Ajustes de Exercícios Anteriores	449.737,71	-607.320,48	-157.582,77
Aumento de Capital	-1.371.209,54	1.371.633,45	423,91
Saldo em 31/12/2022	186.511,03		186.511,03
Ajustes de Exercícios Anteriores		-310.443,68	-310.443,68
Aumento de Capital	-8.158,36	0,00	-8.158,36
Saldo em 31/12/2023	178.352,67	-310.443,68	-132.091,01


LEANDRO APARECIDO SANGALLI
PRESIDENTE
CPF: 361.043.318-31


MARIO RUBENS SPANHOLO
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP13940302
CPF: 055.086.798-80



Educação Infantil, Ensino Fundamental, Médio, Profissionalizante e Supletivo
Mantida pela Instituição de Ensino e Educação de Vargem Grande do Sul
CNPJ. 44.837.961.0001/20
Rua XV de Novembro n.º 560 – Vargem Grande do Sul - SP

Folha: 008

INSTITUIÇÃO DE ENSINO E EDUCAÇÃO DE VARGEM GRANDE DO SUL MANTENEDORA DA ESCOLA D. PEDRO II E DO INST.SUP. DE ED. DE VGSUL

NOTAS EXPLICATIVAS REFERENTES ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2023

01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A INSTITUIÇÃO DE ENSINO E EDUCAÇÃO DE VARGEM GRANDE DO SUL, mantenedora da ESCOLA D. PEDRO II E DO INSTITUTO SUPERIOR DE EDUCAÇÃO DE VARGEM GRANDE DO SUL, sociedade civil, de caráter assistencial, sem fins lucrativos, reconhecida de utilidade pública em âmbito Federal, Estadual e Municipal, com sede e foro na cidade de Vargem Grande do Sul, Estado de São Paulo, à Rua XV de Novembro nº 560, tem como objetivo assistir aos estudantes, proporcionando-lhes condições para os estudos e para conhecimento de atividades úteis à vida; distribuir bolsas de estudo para alunos carentes; colaborar com as autoridades constituídas na solução dos problemas que dizem respeito diretamente ao estudante carente que trabalha; procurar atrair os jovens que trabalham, para o estudo; manter a Escola D. Pedro II e o Instituto Superior de Educação de Vargem Grande do Sul. Da totalidade das vagas existentes nos diferentes cursos mantidos pela Instituição, no mínimo 20% serão destinados aos estudantes carentes, gratuitamente.

02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, notadamente em observação à norma NBC-TG-1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovada pela Resolução CFC nº 1255/09 do Conselho Federal de Contabilidade, no que forem pertinentes e aplicáveis seus preceitos e considerando também os aspectos a serem observados por Entidade sem finalidade de Lucro em conformidade com a ITG 2002 – Entidade sem finalidade de Lucros aprovada pela Resolução 1409/12 do Conselho Federal de Contabilidade, referente à Subvenção e Assistência Governamental.

As receitas da entidade são apuradas através dos valores brutos das mensalidades contratadas, sendo consideradas como deduções das receitas as bolsas e descontos concedidos, eventuais matrículas e mensalidades devolvidas.

Essas receitas gozam de imunidade tributária pertinente ao ISS (Imposto sobre serviço) em conformidade com a legislação do município, bem como, goza de isenção da Contribuição Social – COFINS

A entidade efetua o pagamento do PIS, que é calculado sobre Folha de Pagamento dos funcionários.

03 – RESUMOS DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

3-1 Base de preparação e apresentação

Rua XV de Novembro, 560 – Centro – Vargem Grande do Sul – S.P.
Telefone (19) 3641.3200



Educação Infantil, Ensino Fundamental, Médio, Profissionalizante e Supletivo
Mantida pela Instituição de Ensino e Educação de Vargem Grande do Sul
CNPJ. 44.837.961.0001/20
Rua XV de Novembro n.º 560 – Vargem Grande do Sul - SP

Folha: 009

A elaboração das demonstrações contábeis em conformidade com NBC-TG-1000 requer uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação das políticas contábeis. As estimativas mais significativas utilizadas nestas demonstrações contábeis estão relacionadas ao valor de mercado da propriedade para investimento e as estimativas de vida útil dos ativos depreciables e amortizáveis. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido à natureza inerente ao processo de estimativa. A administração revisa seus julgamentos, estimativas e premissas anualmente.

3.2 Reconhecimento das Receitas

As receitas são reconhecidas respeitando o Princípio da Competência, quando há aumento nos benefícios econômicos futuros relacionados a um aumento no ativo ou diminuição no passivo enquanto elas puderem ser confiavelmente mensuradas, consideradas pelo valor total do contrato assinado com o aluno independente de bolsas ou descontos concedidos.

3.3 Reconhecimento das Despesas

As despesas são reconhecidas respeitando o princípio da Competência quando houver diminuição nos benefícios econômicos futuros relacionados a uma diminuição no ativo ou aumento no passivo e elas puderem ser confiavelmente mensuradas.

3.4 Ativo Circulante

O Ativo Circulante está demonstrado pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos financeiros quando apropriados e deduzidos, quando aplicável aos correspondentes ajustes por perda ao valor recuperável.

3.5 Moeda de Apresentação

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da entidade.

3.6 Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreendem: dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras a curto prazo, com liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor que estão registradas pelo custo amortizado, ou seja, pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço.

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2023	2022
Caixa	R\$ 17.486,69	R\$ 8.139,54
Bancos	R\$ 10,35	R\$ 1,00

3.7 Aplicações Financeiras



Educação Infantil, Ensino Fundamental, Médio, Profissionalizante e Supletivo
Mantida pela Instituição de Ensino e Educação de Vargem Grande do Sul
CNPJ. 44.837.961.0001/20
Rua XV de Novembro n.º 560 – Vargem Grande do Sul - SP

Folha: 010

Referem-se às Contas de Aplicações Financeiras da Entidade.

APLICAÇÃO FINANCEIRA	2023	2022
Banco Bradesco S.A	R\$ 209.490,88	R\$ 44.521,07
Caixa Econômica Federal CDB/RDB	R\$ 5.017,19	R\$ 5.366,98
Total das Aplicações	R\$ 214.5087,07	R\$ 49.888,05

3.8 Contas a Receber

Estão representadas por valores de contratos a receber, referentes a mensalidades de alunos, deduzidas as respectivas bolsas concedidas e ajustes por perda ao valor recuperável do Contas a Receber de recebimento duvidoso, cheques a receber e cheques devolvidos.

Descrição	2023	2022
Mensalidades de alunos	R\$ 583.674,84	R\$ 469.490,39
Cartões de Crédito a receber	R\$ 15.888,36	R\$ 0,00
Cheques devolvidos	R\$ 30.266,87	R\$ 28.548,87
TOTAL	R\$ 629.830,07	R\$ 498.039,26

3.9 Adiantamentos Diversos

Estão representados por valores a receber referentes a Adiantamento a Fornecedores e Funcionários.

ADIANTAMENTOS	2023	2022
Adiantamento de Salários Férias	R\$ 713,57	R\$ 713,57
Adiantamento a Fornecedores	R\$ 0,00	R\$ 40.326,28
TOTAL	R\$ 713,57	R\$ 41.039,85

3.10 Estoques

Não se efetua o registro de Estoque que se refere às suas atividades de Cantina para atendimento exclusivo de seus alunos. As aquisições relativas são registradas pelo custo de aquisição, que não superam os valores de mercado, com conta de despesa decorrente de pequena quantidade movimentada durante o mês.

3.11 Impostos a Compensar

Estão representados pelos seguintes valores:

IMPOSTO A COMPENSAR	2023	2022
IRRF	R\$ 0,00	R\$ 2.138,04
INSS	R\$ 0,00	R\$ 1.004,52
Total	R\$ 0,00	R\$ 3.142,56

3.12 Despesas Antecipadas - Premios de seguros a Apropriar

Referem-se a contratação de seguros com as seguintes coberturas:

Premios de seguros a apropriar

Premios de seguros a apropriar	2023	2022
Valores a apropriar	R\$ 1.473,35	R\$ 246,78

Coberturas contratadas

COBERTURAS	VALORES
Perda ou Pagamento de aluguel	R\$ 50.000,00
Vendaval/ Granizo	R\$ 200.000,00
Danos Elétricos	R\$ 50.000,00
Roubo	R\$ 50.000,00
Quebra de Vidros	R\$ 5.000,00
Despesa Recomposição Registro de Documentos	R\$ 20.000,00
Ruptura de Tubulações	R\$ 200.000,00

3.13 Ativo Não Circulante

3.13.1 Imobilizado

Está demonstrado pelo custo de aquisição, corrigido monetariamente até 31/12/1995, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear, de acordo com a legislação fiscal, com base nas taxas abaixo relacionadas:

Edifícios	4% a.a.
Equipamentos de Informática	20% a.a.
Demais Itens	10% a.a.

Os valores que compõem o Ativo Imobilizado são os seguintes:

DESCRIÇÃO	2023	2022
Máquinas e Equipamentos	R\$ 208.543,95	R\$ 112.313,20
Móveis e Utensílios	R\$ 264.506,75	R\$ 264.506,75
Marcas e Patentes	R\$ 14.083,00	R\$ 14.083,00
Software	R\$ 0,00	R\$ 4.424,90
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	R\$ 595.925,68	R\$ 556.398,40
(-) Depreciação Acumulada	R\$ (362.916,96)	R\$ (257.671,19)
Total	R\$ 720.142,42	R\$ 694.055,06



Educação Infantil, Ensino Fundamental, Médio, Profissionalizante e Supletivo
Mantida pela Instituição de Ensino e Educação de Vargem Grande do Sul
CNPJ. 44.837.961.0001/20
Rua XV de Novembro n.º 560 – Vargem Grande do Sul - SP

Folha: 012

04- PASSIVO CIRCULANTE

É demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável aos correspondentes encargos e atualizações monetárias incorridas.

4.1- Fornecedores

FORNECEDORES	2023	2022
Total de Fornecedores	R\$ 124.272,30	R\$ 82.901,24

4.2 Salários e Encargos

Referem-se aos valores de Salários, Adicionais e Insumos referentes a Folha de Pagamento, bem como aos encargos de FGTS e INSS, etc., incidentes sobre a Folha.

Está demonstrado pelos valores originais, com base na folha de pagamento em 31/12/2023.

DESCRIÇÃO	2023	2022
Salários e Encargos a Pagar	R\$ 334.605,00	R\$ 307.396,29

4.3 Provisões de Férias

Foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, incluídos os encargos sociais correspondentes.

Os valores estão inclusos nos salários e encargos a pagar, acima demonstrados.

4.4 Antecipações de Receitas

Refere-se a valores antecipados por parte dos pais de alunos referente as mensalidades do exercício de 2024 negociadas antecipadamente com descontos a serem faturadas :

DESCRIÇÃO	2023	2022
Recebimentos Antecipados de Anuidades	R\$ 392.747,59	R\$ 50.223,00
Matrículas	R\$ 102.289,39	R\$ 0,00
(-) Desconto Concedidos a Apropriar	(R\$ 11.535,94)	R\$ 0,00
Total	R\$ 483.501,04	R\$ 50.223,00



Educação Infantil, Ensino Fundamental, Médio, Profissionalizante e Supletivo
Mantida pela Instituição de Ensino e Educação de Vargem Grande do Sul
CNPJ. 44.837.961.0001/20
Rua XV de Novembro n.º 560 – Vargem Grande do Sul - SP

Folha: 013

4.5 Obrigações com Instituições Financeiras

4.5-1 – Curto Prazo

São representados por cheques não compensando, contratos de empréstimos junto as Instituições Financeiras cuja liquidez será exigida até 31/12/2024, como segue:

Descrição	2023	2022
Banco saldo devedores	R\$ 0,00	R\$ 15.160,05
Bradesco	R\$ 100.527,48	R\$ 100.527,48
Cheques em trânsito	R\$ 281.781,24	R\$ 265.167,80
Empréstimos Carlos R. B. Xavier	R\$ 23.725,40	R\$ 67.450,80
Juros a apropriar Bradesco - Contrato 16046867	(R\$ 31.814,04)	R\$ 47.231,87
Bradesco Contrato 6106539	R\$ 23.231,50	R\$ 0,00
Juros a apropriar Bradesco - Contrato 6106539	(R\$ 10.953,47)	R\$ 0,00
Bradesco Contrato 016350090	R\$ 29.290,38	R\$ 0,00
Juros a apropriar Bradesco - Contrato 016350090	(R\$ 14.569,28)	R\$ 0,00
Total	R\$ 401.219,21	R\$ 401,074,26

4-5-2 Longo Prazo

São representados por contratos de empréstimos junto as Instituições Financeiras cuja liquidez será exigida após 31/12/2024, como segue:

Descrição	2023	2022
Bradesco Contrato 16016867	R100.527,48	R\$ 201,054,96
Juros a apropriar Bradesco - Contrato 16046867	(R\$ 15.304,07)	R\$ (47.118,12)
Bradesco Contrato 6106539	R\$ 81.310,25	R\$ 0,00
Juros a apropriar Bradesco - Contrato 6106539	(R\$ 21.275,18)	R\$ 0,00
Bradesco Contrato 016350090	R\$ 146.451,90	R\$ 0,00
Juros a apropriar Bradesco - Contrato 016350090	(R\$ 11.173,00)	R\$ 0,00
Total	R\$ 280.537,38	R\$ 153.936,04

4- 6 Recursos e Convênios

A entidade não recebeu, no exercício de 2022, auxílios e subvenções e não celebrou convênios com o Poder Público.

05 INCENTIVOS FISCAIS E GRATUIDADES

5.1 Trabalhos Voluntários e Treinamentos

Atendendo a Resolução CFC Nº 1409, de 21 de setembro de 2012, que aprova a NBC ITG-2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, que define que o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da

Rua XV de Novembro, 560 – Centro – Vargem Grande do Sul – S.P.
Telefone (19) 3641.3200

prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela Entidade.

Tendo em vista que o reconhecimento dos valores mensurados a título de Receita de Trabalhos Voluntários tem a mesma contrapartida de Despesas de Trabalhos Voluntários, o procedimento não implica em alteração do Superávit/Déficit do exercício, nem nos fluxos de caixa.

Esses trabalhos foram executados pela Diretoria.

A mensuração dos trabalhos voluntários do Grupo Diretoria foi efetuada com base nas horas despendidas avaliadas pelas taxas horárias médias praticadas por esses profissionais, com base no maior salário da entidade.

Cargo	Horas Mensais	Valor da Hora	Valor Mensal	Valor Anual
Presidente	45	R\$ 28,92	R\$ 1.301,40	R\$ 15.616,80
Vice- Presidente	45	R\$ 28,92	R\$ 1.301,40	R\$ 15.616,80
1ª Tesoureira	45	R\$ 28,92	R\$ 1.301,40	R\$ 15.616,80
2ª Tesoureira	23	R\$ 28,92	R\$ 665,16	R\$ 7.981,92
1ª Secretária	15	R\$ 28,92	R\$ 433,80	R\$ 3.904,20
2º Secretário	15	R\$ 28,92	R\$ 433,80	R\$ 5.205,60
Total				R\$ 63.942,12

5.2 Registro Contábil da Isenção das Contribuições Sociais

Com base na Lei Federal 8.212/91, artigo 55, que trata das isenções destinadas às Entidades Beneficentes de Assistência Social e à Resolução CFC Nº 877/2000 e NBC T 10.19, que determina as Normas aplicáveis na contabilização das gratuidades usufruídas pelas Entidades Beneficentes e Filantrópicas.

Tendo em vista que o reconhecimento dos valores mensurados a título de Receita Isenção de Contribuições Sociais tem a mesma contrapartida de Despesas com Gratuidades e Isenções, o procedimento não implica em alteração do Superávit/Déficit do exercício, nem nos fluxos de caixa. Foram criadas contas específicas.

CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	VALORES EM R\$
20% FUNCIONÁRIOS	
20% AUTÔNOMOS	
RAT 1%	R\$ 4.256,19
TERCEIROS 5,8%	R\$ 25.426,94
COFINS 3%	R\$ 147.476,27
TOTAL	R\$ 133.286,30
	R\$ 818.984,56

5.3 – Aplicações de Recursos

Todos os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

06 – GRATUIDADES OFERECIDAS

As Gratuidades Concedidas pela entidade, no exercício, através dos projetos assistenciais, totalizaram um montante de R\$ 723.897,14 (setecentos e vinte e três mil, oitocentos e noventa e sete reais e quatorze centavos) representado pelas bolsas concedidas a seguir:

BOLSAS CONCEDIDAS	2023	2022
Bolsas Integral	R\$ 687.890,42	R\$ 679.541,87
Bolsas Parciais	R\$ 36.006,72	R\$ 0,00
Total	R\$ 723.897,14	R\$ 679.541,87

07- DESCONTOS CONCEDIDOS

Descontos concedidos no montante de R\$ 172.552,21 (cento e setenta e dois mil, quinhentos e cinquenta e dois reais e vinte e um centavos), representam bolsas parciais não abrangidas pela Lei a seguir:

DESCONTOS CONCEDIDAS	2023	2022
Descontos Concedidos/ Renegociação	R\$ 20.966,59	R\$ 0,00
Descontos Concedidos Professores e Funcionários	R\$ 151.585,62	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 172.552,21	R\$ 0,00

08 – DESPESAS FINANCEIRAS

As despesas financeiras representam juros e tarifas bancárias.

09 - JUSTIFICATIVA DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT

O Déficit do exercício encerrado em 31/12/2023 é de R\$ 310.443,68 (trezentos e dez mil, quatrocentos e quarenta e três reais e sessenta e oito centavos), sendo justificado como segue:

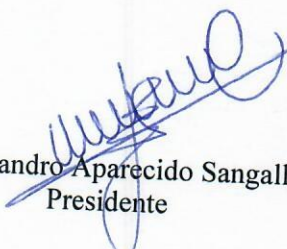



Educação Infantil, Ensino Fundamental, Médio, Profissionalizante e Supletivo
Mantida pela Instituição de Ensino e Educação de Vargem Grande do Sul
CNPJ. 44.837.961.0001/20
Rua XV de Novembro n.º 560 – Vargem Grande do Sul - SP

Folha: 016

Aumento do Ativo Permanente	R\$ (26.087,36)
Ajuste do exercício anterior	R\$(8.158,36)
Da diminuição dos R. C. Líquidos	R\$ 218.088,86
Aumento do Passivo Não Circulante	R\$ 126.600,54
Déficit do Exercício	R\$ (310.443,68)

Vargem Grande do Sul, 31 de dezembro de 2023


Leandro Aparecido Sangalli
Presidente


Mário Rubens Spanholo
Contador-CRC: ISP139403/O-2



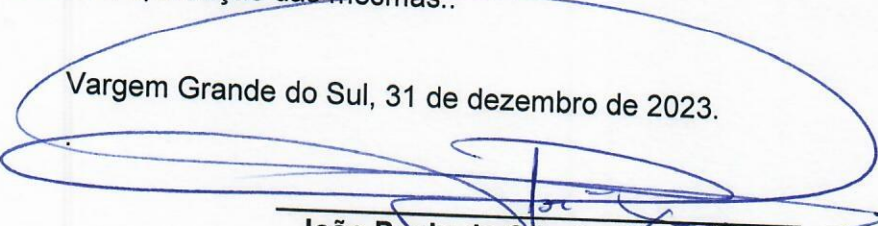
Educação Infantil, Ensino Fundamental, Médio, Profissionalizante e Supletivo
Mantida pela Instituição de Ensino e Educação de Vargem Grande do Sul
CNPJ. 44.837.961.0001/20
Rua XV de Novembro n.º 560 – Vargem Grande do Sul - SP

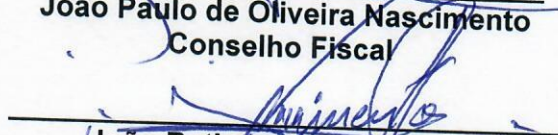
Folha : 017

Parecer do Conselho Fiscal

Os abaixo-assinados membros do Conselho Fiscal da INSTITUIÇÃO DE ENSINO E EDUCAÇÃO DE VARGEM GRANDE DO SUL MANTENEDORA DA ESCOLA D. PEDRO II E DO INSTITUTO SUPERIOR DE EDUCAÇÃO DE VARGEM GRANDE DO SUL, entidade devidamente cadastrada no CNPJ sob o nº 44.837.961/0001-20, com sede e foro e domicílio fiscal nesta cidade de Vargem Grande do Sul-SP, a Rua XV de Novembro nº 560 – Centro, no desempenho de suas funções legais e de conformidade com o Estatuto Social, examinaram as Demonstrações Contábeis da Instituição: Receitas da atividade de ensino: R\$ 3.626.789,59 (três milhões, seiscentos e vinte e seis mil, setecentos e oitenta e nove reais e cinquenta e nove centavos); deduções das receitas (Bolsas, devoluções e descontos concedidos) R\$ 896.996,68 (oitocentos e noventa e seis mil, novecentos e noventa e seis reais e sessenta e oito centavos); demais receitas da entidade, no valor de R\$ 1.183.733,09 (um milhão, cento e oitenta e três mil, setecentos e trinta e três reais e nove centavos), e também as suas aplicações referentes ao exercício de 2023, sendo os recursos aplicados em conformidade com as finalidades estatutárias, confrontando-os com os livros e registros existentes na entidade, encontrando-os em perfeita ordem, devendo as mesmas serem apreciadas pela Assembleia Geral Ordinária, e são de parecer favorável à aprovação das mesmas..

Vargem Grande do Sul, 31 de dezembro de 2023.


João Paulo de Oliveira Nascimento
Conselho Fiscal


João Batista do Nascimento
Conselho Fiscal


André Evangelista Cenzi
Conselho Fiscal

Rua XV de Novembro, 560 – Centro – Vargem Grande do Sul – S.P.
Telefone (19) 3641.3200

CARTA DE RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO

À

VARGEM GRANDE DO SUL, 31/12/2023

M. R. S. CONTABIL SS LTDA ME
CRC n.º 1SP13940302
Endereço: Rua José Bonifácio, nº 369, Centro, CEP nº 13880-000
VARGEM GRANDE DO SUL, SP

Prezados Senhores:

Declaramos para os devidos fins, como administrador e responsável legal da empresa INSTITUIÇÃO DE ENSINO E EDUCAÇÃO DE VARGEM GRANDE DO SUL, CNPJ 44.837.961/0001-20, que as informações relativas ao período base 31/12/2023, fornecidas a Vossas Senhorias para escrituração e elaboração das demonstrações contábeis, obrigações acessórias, apuração de impostos e arquivos eletrônicos exigidos pela fiscalização federal, estadual, municipal, trabalhista e previdenciária são fidedignas.

Também declaramos:

- (a) que os controles internos adotados pela nossa empresa são de responsabilidade da administração e estão adequados ao tipo de atividade e volume de transações;
- (b) que não realizamos nenhum tipo de operação que possa ser considerada ilegal, frente à legislação vigente;
- (c) que todos os documentos que geramos e recebemos de nossos fornecedores estão revestidos de total idoneidade;
- (d) que os estoques registrados em conta própria foram por nós avaliados, contados e levantados fisicamente e perfazem a realidade do período encerrado em 2023;
- (e) que as informações registradas no sistema de gestão e controle interno, denominado PRIMASOFT, são controladas e validadas com documentação suporte adequada, sendo de nossa inteira responsabilidade todo o conteúdo do banco de dados e arquivos eletrônicos gerados.

Além disso, declaramos que não temos conhecimento de quaisquer fatos ocorridos no período base que possam afetar as demonstrações contábeis ou que as afetam até a data desta carta ou, ainda, que possam afetar a continuidade das operações da empresa.

Também confirmamos que não houve:

- (a) fraude envolvendo administração ou empregados em cargos de responsabilidade ou confiança;
- (b) fraude envolvendo terceiros que poderiam ter efeito material nas demonstrações contábeis;
- (c) violação ou possíveis violações de leis, normas ou regulamentos cujos efeitos deveriam ser considerados para divulgação nas demonstrações contábeis, ou mesmo dar origem ao registro de provisão para contingências passivas.

Atenciosamente,

.....
LEANDRO APARECIDO SANGALLI
PRESIDENTE
CPF: 361.043.318-31

[Voltar](#)[Imprimir](#)

Certificado de Regularidade do FGTS - CRF

Inscrição: 44.837.961/0001-20
Razão Social: INST ENS ED V G SUL MANT ESCOLA DPEDROII E INST SUP EDU
Endereço: RUA XV DE NOVENBRO 560 / CENTRO / VARGEM GRANDE DO SUL / SP / 13880-000

A Caixa Econômica Federal, no uso da atribuição que lhe confere o Art. 7, da Lei 8.036, de 11 de maio de 1990, certifica que, nesta data, a empresa acima identificada encontra-se em situação regular perante o Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS.

O presente Certificado não servirá de prova contra cobrança de quaisquer débitos referentes a contribuições e/ou encargos devidos, decorrentes das obrigações com o FGTS.

Validade: 23/05/2024 a 21/06/2024

Certificação Número: 2024052318520363454170

Informação obtida em 05/06/2024 20:23:24

A utilização deste Certificado para os fins previstos em Lei esta condicionada a verificação de autenticidade no site da Caixa:
www.caixa.gov.br



MINISTÉRIO DA FAZENDA
Secretaria da Receita Federal do Brasil
Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional

**CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS RELATIVOS AOS TRIBUTOS FEDERAIS E À DÍVIDA
ATIVA DA UNIÃO**

**Nome: INST.ENS.ED.V.GDE.SUL MANT. ESCOLA D.PEDRO II E INST.SUP.DE EDUC.DE
V.GDE.SUL**
CNPJ: 44.837.961/0001-20

Ressalvado o direito de a Fazenda Nacional cobrar e inscrever quaisquer dívidas de responsabilidade do sujeito passivo acima identificado que vierem a ser apuradas, é certificado que não constam pendências em seu nome, relativas a créditos tributários administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil (RFB) e a inscrições em Dívida Ativa da União (DAU) junto à Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional (PGFN).

Esta certidão é válida para o estabelecimento matriz e suas filiais e, no caso de ente federativo, para todos os órgãos e fundos públicos da administração direta a ele vinculados. Refere-se à situação do sujeito passivo no âmbito da RFB e da PGFN e abrange inclusive as contribuições sociais previstas nas alíneas 'a' a 'd' do parágrafo único do art. 11 da Lei nº 8.212, de 24 de julho de 1991.

A aceitação desta certidão está condicionada à verificação de sua autenticidade na Internet, nos endereços <<http://rfb.gov.br>> ou <<http://www.pgfn.gov.br>>.

Certidão emitida gratuitamente com base na Portaria Conjunta RFB/PGFN nº 1.751, de 2/10/2014.
Emitida às 08:15:15 do dia 04/06/2024 <hora e data de Brasília>.
Válida até 01/12/2024.

Código de controle da certidão: **D651.7AB5.11F7.56A5**
Qualquer rasura ou emenda invalidará este documento.