

Associação Educadora e Beneficente

C.N.P.J. 50.951.805/0001-99

Relatório da Administração Relativo ao Ano 2022

Prezados Associados, Colocamos à apreciação das senhoras e do público em geral, as Demonstrações Financeiras referente ao exercício de 2022 da Associação Educadora e Beneficente (AEB), entidade privada sem finalidades econômicas e lucrativas, certificada como beneficente de assistência social, fundada em 25 de outubro de 1995 e constituída juridicamente em 11 de outubro de 1917. A Associação Educadora e Beneficente tem por finalidade a assistência social por meio da educação, da cultura e da assistência social como instrumento de defesa, proteção e promoção da infância, da adolescência, da juventude e de adultos, pautada nas leis e diretrizes do Sistema Único de Assistência Social - SUAS, Lei Orgânica de Assistência Social - LOAS, Lei de Diretrizes e Bases da Educação - LDB, Plano Nacional de Educação (PNE), Estatuto da Criança e do Adolescente - ECA e Estatuto do Idoso. Orientada pelos valores cristãos da Congregação das Irmãs Missionárias de São Carlos, do Torrono Scalabrinianas, onde a acolhida, a fraternidade universal e o respeito aos direitos fundamentais da pessoa humana são princípios de sua missão, a AEB é presença solidária de acolhimento e apoio para a integração

social e melhoria das condições de vida das pessoas em situação de mobilidade e vulnerabilidade social. Em referência à sua missão e seu objetivo estatutário, a Instituição elaborou diretrizes gerais as quais regulam e orientam seus programas e planejamento, que se desenvolvem em diferentes áreas de serviço, projetos e atividades, tendo como objetivos: - Prestar assistência social e pastoral; - Promover a educação no Brasil, através de seus estabelecimentos de ensino, em conformidade com a legislação vigente; - Promover o acesso ao ensino fundamental, médio e superior, bolsas de estudos parciais ou totais a estudantes em situação de vulnerabilidade social; - Promover o desenvolvimento global da educação, de forma preventiva, corretiva, por meio da educação física, intelectual, moral e artística; - Promover educação religiosa e divulgar princípios evangélicos e culturais; - Promover eventos sociais, culturais e religiosos; - Promover ações de atendimento, de defesa e garantia de direitos e enfrentamento à pobreza, atuando na promoção da assistência à infância, à adolescência, à juventude, à adultos, idosos, migrantes, refugiados e imigrantes; - Promover ações de proteção e de promoção à família;

Balanco Patrimonial em 31 de Dezembro - Em Reais			Demonstração do Fluxo de Caixa em 31 de Dezembro - Em Reais		
ATIVO	Notas	2022	2021	2022	2021
<b>ATIVO Circulante</b>		<b>103.368.119,87</b>	<b>49.701.500,83</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	4	97.162.157,32	43.298.086,54		
Caixa e equivalentes de caixa		1.019.963,95	229.820,83		
Aplicações Financeiras		96.142.193,37	43.068.165,71		
<b>Créditos a receber</b>		<b>5.884.712,92</b>	<b>6.046.096,26</b>		
Mensalidades Escolares	3.5.1	4.643.282,53	5.142.671,34		
Contas a Receber		1.195.022,92	816.129,83		
Adiantamentos a Funcionários		44.511,98	43.610,87		
Despesas Antecipadas		1.855,49	43.684,02		
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>39.326.233,98</b>	<b>75.547.472,42</b>		
Aplicações Financeiras	4	15.326.645,72	53.788.225,00		
Investimento		18.315,05	4.118,29		
Imobilizado	3.6.1	23.887.810,93	21.018.395,83		
Terenos e Imóveis		37.059.922,44	35.528.922,44		
Outras Imobilizações		15.995.287,50	14.457.718,27		
Construções em Andamento		2.706.119,31	436.664,50		
(-) Depreciação Acumulada		(31.242.518,32)	(29.404.909,38)		
Ativo Intangível		93.561,88	143.733,30		
Softwares		592.175,96	592.175,96		
(-) Amortização Acumulada		(498.593,88)	(448.422,46)		
<b>Total do Ativo</b>		<b>142.694.453,45</b>	<b>124.555.973,25</b>		
<b>PASSIVO Circulante</b>		<b>7.269.073,63</b>	<b>5.410.075,56</b>		
<b>Circulante</b>		<b>7.269.073,63</b>	<b>5.410.075,56</b>		
Contas a Pagar	3.7	1.125.384,85	522.159,77		
Obrigações Trabalhistas	7	1.628.352,96	952.101,55		
Impostos e Contribuições a Recolher		129.853,73	7.753,32		
Receitas Antecipadas	3.8	4.122.496,36	3.584.029,06		
Despesas e Subvenções Públicas		378,42	2.675,03		
Outras Obrigações		373.237,61	341.356,63		
<b>Não Circulante</b>		<b>135.425.379,82</b>	<b>119.245.897,69</b>		
Patrimônio Social		163.419.192,74	156.715.162,17		
Patrimônio Social - Ajustes de Exercícios Anteriores (nota 8)		(44.230.758,65)	(44.230.758,65)		
Cisão Parcial		-	-		
Supervêr do Exercício		16.236.945,73	6.761.494,17		
<b>Total do Passivo</b>		<b>142.694.453,45</b>	<b>124.555.973,25</b>		

Demonstração das Mutuações do Patrimônio Líquido - Em Reais			Contas Integrantes do Grupo Patrimonial Líquido			
ATIVO	Notas	2022	2021	Total do Grupo Patrimonial Líquido		
				Supervêr	Doações	Transferências
<b>MUTAÇÕES OCORRIDAS SALDO EM 31/12/2020</b>		<b>105.190.859,83</b>	<b>7.388.048,65</b>	<b>100.200,95</b>	<b>13.057.581,38</b>	<b>(13.057.581,38)</b>
+/- Ajustes de Exercícios Anteriores (nota 8)		(194.705,91)	-	-	-	-
+ Transferências Recebidas da Manutenção		75.547.472,42	-	-	4.573.103,93	-
+ Transferências Recebidas das Mantidas		-	-	-	7.391.506,56	-
(-) Transferências Enviadas para Mantenedora		-	-	-	(7.391.506,56)	-
(-) Transferências Enviadas para Mantidas		-	-	-	(4.573.103,93)	-
+ Transferência de Bens, Serviços e Despesas		-	-	-	4.881.738,47	4.881.738,47
(-) Transferência de Bens, Serviços e Despesas		-	-	-	(4.881.738,47)	(4.881.738,47)
(-) Supervêr do Exercício 2021		-	-	6.761.494,17	-	6.761.494,17
+/- Incorporação à Conta Patrimonial Social		7.388.048,65	(7.388.048,65)	-	-	-
<b>SALDO EM 31/12/2021</b>		<b>112.384.202,57</b>	<b>6.761.494,17</b>	<b>100.200,95</b>	<b>25.022.191,87</b>	<b>(25.022.191,87)</b>
+/- Ajustes de Exercícios Anteriores (nota 8)		(57.463,60)	-	-	-	-
+ Transferências Recebidas da Manutenção		-	-	-	6.278.965,71	-
+ Transferências Recebidas das Mantidas		-	-	-	8.600.032,05	-
(-) Transferências Enviadas para Mantenedora		-	-	-	(8.600.032,05)	-
(-) Transferências Enviadas para Mantidas		-	-	-	(6.278.965,71)	-
+ Transferência de Bens, Serviços e Despesas		-	-	-	7.761.579,02	7.761.579,02
(-) Transferência de Bens, Serviços e Despesas		-	-	-	(7.761.579,02)	(7.761.579,02)
(-) Supervêr do Exercício 2022		-	-	16.236.945,73	-	16.236.945,73
+/- Incorporação à Conta Patrimonial Social		6.761.494,17	(6.761.494,17)	-	-	-
<b>SALDO EM 31/12/2022</b>		<b>119.086.233,14</b>	<b>16.236.945,73</b>	<b>100.200,95</b>	<b>39.899.189,63</b>	<b>(39.899.189,63)</b>

**Nota 1) Contexto Operacional:** Associação Educadora e Beneficente, C.N.P.J. 50.951.805/0001-99, uma Associação de caráter educacional, cultural, de assistência à saúde e de assistência social, sem fins econômicos e lucrativos, que tem por finalidade promover a educação religiosa, a caridade cristã, a assistência social, a educação, a assistência à saúde e a elevação do bem estar social, bem como divulgar o cristianismo evangélico, ético e cultural, segundo os princípios e o cânono da Igreja Católica Apostólica Romana e Scalabrinianas, onde a acolhida, a fraternidade universal e o respeito ao seu Estatuto Social e pela legislação aplicável. A Associação é composta pelas seguintes Unidades:

Associação Educadora e Beneficente - Mantenedora	50.951.805/0001-99
ESI - Colégio Santa Teresa	50.951.805/0003-50
ESI - Colégio Nossa Senhora de Belém	50.951.805/0004-31
ESI - Colégio Nossa Senhora Auxiliadora	50.951.805/0005-94
ESI - Escola São Carlos Borromeo	50.951.805/0009-46
Casa Madre Assunta Marchetti	50.951.805/0100-80
São Carlos Eventos e Hospedagem	50.951.805/0101-10
CESPROM - Juvenil	50.951.805/0102-14
CESPROM - Vicente de Carvalho	50.951.805/0104-03
Associação Institucional	50.951.805/0105-67
CESPROM - São Paulo	50.951.805/0108-37
Escola Padre José Marchetti	50.951.805/0202-51
ESI - Colégio São José	50.951.805/0203-32
Pousada São Carlos	50.951.805/0202-01

**Nota 2) Apresentação das Demonstrações Contábeis:** As Demonstrações Financeiras estão elaboradas em conformidade com os princípios contábeis reconhecidos no Brasil, aplicados às pessoas jurídicas de direito privado sem finalidade de lucro, previstas na ITC 2002 - Entidades sem finalidades de lucro, aprovada pela resolução do CFC nº 1409/12, e em outros aspectos não abordados pela ITC 2002 (R1), a Entidade aplicou a NBC TG 1000 - Contabilidade para pequenas e médias empresas aprovada pela Resolução CFC 125/09-9 e a Lei 6.404/76 alterada.

Imobilizado	Saldo 31/12/2021	+ Adições	Adições	(-) Baixas	Ajustes/Reclassif.	Saldo 31/12/2022
Terenos	5.474.525,16	-	485.189,16	-	-	5.959.714,32
Imóveis	30.054.397,28	-	1.044.810,84	-	-	31.099.208,12
Veículos	828.440,52	-	103.685,00	-	-	932.125,52
Construção de Veículos	6.660.019,31	-	117.376,62	-	-	6.807.395,93
Equip. de Informática	3.409.390,77	-	407.445,11	-	-	3.816.835,88
Biblioteca e Afins	106.008,02	-	-	-	-	106.008,02
Material Didático	459.488,83	-	-	-	-	459.488,83
Máq. e Equipamentos	3.425.315,07	-	237.134,77	-	-	3.662.269,94
Móveis e Utensílios	5.233.132,59	-	804.676,53	-	-	6.037.809,13
Equipamentos Hospitalares	329.923,16	-	-	-	-	329.923,16
Construções em Andamento	50.423.985,21	-	1.638.454,81	-	-	52.062.440,02
<b>Total</b>	<b>(24.404.909,38)</b>	<b>-</b>	<b>4.839.772,85</b>	<b>(132.748,81)</b>	<b>-</b>	<b>(23.697.885,34)</b>

**3.2.1) O Ativo Imobilizado** é evidenciado no livro Razão (Escrituração Contábil Digital) da forma segmentada por atividade: educação, assistência social, saúde e outras atividades. **3.7) Contas a Pagar:** O valor de R\$ 1.125.384,85 refere-se à provisão para pagamento das concessionárias de serviços públicos e de fornecedores, que serão efetuados no decorrer do exercício seguinte. **3.8) Receitas Antecipadas:** Refere-se a parcelas de anuidades e/ou mensalidades e aluguéis recebidos em antecipação. São alocados ao resultado do exercício mensalmente pelo regime de competência, à medida que as atividades são realizadas. **3.9) Transferências:** As transferências ocorridas entre as unidades não compõem o resultado do exercício. **3.10) Recostas:** As recostas estão apuradas pelo regime de competência, incluindo-se as inadimplências, os valores considerados incobráveis e o valor dos serviços educacionais prestados a alunos gratuitos. **3.11) Reconhecimentos:** Os reconhecimentos são apurados através de comprovantes de recebimento, entre eles, avulsos bancários, recibos e outros. **3.12) Doações e Campanhas Sociais:** No ano de 2022 as doações e verbos de campanhas sociais recebidas somaram R\$449.522,23. Desse montante, R\$ 39.985,00 foram doados por pessoas físicas, R\$368.790,13 foram doados por pessoas jurídicas e R\$44.747,10 foram recebidos através de campanhas sociais. Todas as doações recebidas são aplicadas integralmente nos objetivos sociais da entidade. **3.13) Recursos Públicos:** A entidade no ano de 2022 manteve Convênio com Órgão Público, demonstrado a seguir:

Recursos Públicos 2022	Beneficiária	Contratos no ano	Recebidos no ano	Valor a receber próximo ano	Valor líquido
(a) Prefeitura Municipal de São Paulo - SP	Social	3.408.672,73	3.408.672,73	0,00	3.408.672,73
(b) Prefeitura Municipal de Juiz de Fora - MG	Social	131.357,37	51.772,65	79.584,72	51.772,65
<b>Total Geral</b>		<b>3.540.030,10</b>	<b>3.460.445,38</b>	<b>79.584,72</b>	<b>3.460.445,38</b>

**3.13.1)** As aplicações dos recursos recebidos foram exclusivas para os atendimentos contábeis, nos respectivos municípios e estado consorciado. **3.14) Convênios/Parcerias Privadas:** A entidade no ano de 2022 manteve contrato privado específico, demonstrado a seguir:

Contratos e Convênios Privados	2022 R\$
(a) Sendas Distribuidora S/A (Projeto Mãos em Ação)	37.500,00
<b>Total Geral</b>	<b>37.500,00</b>

**3.15) Apuração do Custo:** Os custos apurados são referidos a gastos exclusivos com a prestação de serviços, diretos ou indiretos, identificados e segregados por atividade.

As administradoras da Associação Educadora e Beneficente - São Paulo - SP, QUINTAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA ASSOCIAÇÃO EDUCADORA E BENEFICENTE, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutuações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima apresentadas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Educadora e Beneficente em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossa responsabilidade, em conformidade com tais normas, está fundamentada na obtenção de evidências suficientes para apoiar a opinião da 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 de que a administração se responsabiliza 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 aplicação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional, o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração tenha informado a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade

RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	2022		2021	
	Total	Educação	Assistência Social	Mantenedora e Atividades de Apoio
Recosta bruta de mensalidades	44.522.042,25	39.763.974,64	3.946.967,61	811.122,00
Outras Receitas de Serviços	1.839.056,37	1.027.934,37	-	811.122,00
(-) Devoluções/Cancelamentos	(3.659.559)	(3.659.559)	-	-
Doações e Campanhas Sociais (Nota 3.12)	448.522,23	500,00	-	448.022,23
Recursos Públicos (Nota 3.13)	3.460.445,38	3.460.445,38	-	3.460.445,38
Recursos Privados (Nota 3.14)	37.500,00	37.500,00	-	-
(-) Gratuitades Concedidas	(8.714.415,25)	(8.714.415,25)	-	-
Bolsas 50% Educação Básica (Crônios LC 187/2021)	(3.388.681,50)	(3.388.681,50)	-	-
Bolsas 50% Educação Básica (Crônios LC 187/2021)	(325.733,75)	(325.733,75)	-	-
(-) Bolsas Institucionais Sindicais	(1.939.322,58)	(1.939.322,58)	-	-
(-) Bolsas Institucionais / Descontos Concedidos	(4.808.201,02)	(4.808.201,02)	-	-
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	28.231.965,99	22.995.645,54	2.883.842,98	2.352.477,46
Despesas com Pessoal	27.918.193,21	21.844.347,94	2.883.283,53	2.352.477,46
Materiais e Atividades Educacionais	695.256,01	674.698,55	-	-
Material Didático - Programa de apoio ao aluno bolsista	331.473,02	331.473,02	-	-
Uniforme - Programa de apoio ao aluno bolsista	140.790,00	140.790,00	-	-
Alimentação - Programa de apoio ao aluno bolsista	4.336,03	4.336,03	-	-
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>16.236.098,26</b>	<b>16.768.329,10</b>	<b>1.063.124,62</b>	<b>(1.541.355,46)</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>12.348.131,75</b>	<b>10.268.863,73</b>	<b>1.907.483,82</b>	<b>3.410.784,20</b>
Mantimento Infra Estrutura	1.893.862,93	1.143.727,22	-	518.376,94
Serviços Básicos	1.633.946,86	946.796,64	-	312.029,55
Serviços de Terceiros	3.118.782,29	796.695,96	-	53.251,65
Despesas com Locomoção	2.387.279,03	205.436,03	-	53.688,68
Despesas Gerais	1.598.529,76	1.370.715,45	-	22.294,14
Despesas com Publicidade	148.353,46	122.210,06	-	16.143,40
Depreciações e Amortizações	1.887.960,26	882.343,90	-	64.264,66
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>2.054.066,25</b>	<b>8.858.527,07</b>	<b>(808.623,86)</b>	<b>(5.898.981,96)</b>
<b>Outras Receitas</b>	<b>15.659.930,72</b>	<b>5.265.411,32</b>	<b>121.587,06</b>	<b>10.272.932,35</b>
Fórmula de Cálculo	12.390.885,41	4.912.142,87	-	73.307,08
Receitas de Aluguéis	2.208.446,32	3.164.248,54	43.280,00	2.101.997,93
Outras receitas	1.060.599,00	937.023,87	-	123.575,13
Receitas de venda de ativo imobilizado	4.628.125,15	1.397.244,24	-	463.628,15
Outras Despesas	1.476.991,25	1.340.2		