

ASSOCIAÇÃO FRANCISCANA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL SÃO JOSÉ
CNPJ nº 72.303.589/0001-08
Campinas - SP

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO 2023

ATIVO
(Em Reais 1)

	Nota Explicativa	Exercício de 2023 por Área de Atuação			Consolidado	
		Educação Básica	Educação Básica Gratuita	Mantenimento e Outras Atividades Associativas	2.023	2.022
ATIVO CIRCULANTE		3.799.978	759.855	145.983	4.705.796	3.543.202
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.	1.314.154	410.358	59.209	1.783.721	1.101.788
Caixa e Bancos		685.031	15.404	19.525	719.960	665.735
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata		629.123	394.954	39.684	1.063.761	436.053
CONTAS A RECEBER DE CLIENTES E OUTROS RECEBÍVEIS		1.254.083	349.497	86.754	1.690.334	1.524.042
Anuidades e/ou Mensalidades Escolares	5.	1.386.479	0	0	1.386.479	1.326.653
Impostos e Contribuições a Recuperar	6.	0	32	86.755	86.787	87.417
Outros Valores a Receber	6.	134.583	349.465	(1)	484.047	350.243
(-) Provisão para Perdas com Créditos de Liquidação Duvidosa	5.1	(246.979)	0	0	(246.979)	(240.471)
ESTOQUES		1.231.741	0	0	1.231.741	917.377
Materiais didáticos e pedagógicos		1.231.741	0	0	1.231.741	917.377
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.716.915	3.479.421	173.117	5.369.453	2.205.653
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		313.839	3.132.138	67.010	3.512.987	392.147
Empréstimos a outras entidades beneficentes	8.	313.839	11.298	67.010	392.147	392.147
Outros Valores a Receber	6.	0	3.120.840	0	3.120.840	0
INVESTIMENTOS		0	1.272	0	1.272	1.272
Títulos e Ações		0	1.272	0	1.272	1.272

Handwritten signature/initials

ASSOCIAÇÃO FRANCISCANA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL SÃO JOSÉ

CNPJ nº 72.303.569/0001-08

Campinas - SP

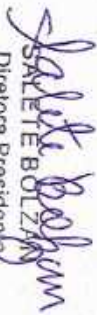
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO 2023

ATIVO

(Em Reais 1)

Nota Explicativa	Exercício de 2023 por Área de Atuação			Comparativo	
	Educação Básica	Educação Básica Gratuita	Mantenimento e Outras Atividades Associativas	2023	2022
IMOBILIZADO	1.403.076	346.011	106.107	1.855.194	1.807.657
Imóveis e instalações	226.540	235.207	34.262	496.009	496.009
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	1.169.320	230.670	104.755	1.504.755	1.425.858
Veículos	114.602	135.587	132.361	382.550	382.550
Móveis e Utensílios	731.716	205.570	53.621	990.907	890.809
Outras imobilizações	0	0	0	0	0
Beneficiárias em Imóveis de Terceiros	0	0	0	0	0
(-) Depreciação Acumulada	(839.102)	(521.023)	(218.902)	(1.579.027)	(1.387.569)
INTANGÍVEIS	0	0	0	0	4.577
Direitos de uso de softwares	0	0	0	0	22.120
(-) Depreciação Acumulada	0	0	0	0	(17.543)
TOTAL DO ATIVO	5.516.893	4.239.276	319.080	10.075.249	5.748.860

(As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Financeiras)


SALETE BOLZANI
Diretora Presidente
CPF nº 144.385.278-30


EDMARCIO BARBOSA DE OLIVEIRA
Contador - CRC-DF 017405/O-3
CPF Nº 523.560.861-53

ASSOCIAÇÃO FRANCISCANA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL SÃO JOSÉ

CNPJ nº 12.303.535/0001-08

Campinas - SP

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO 2023

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(Em Reais - R\$)

Nota Explicação	Exercício de 2023 por Área de Atuação		Exercício de 2023 por Área de Atuação		Consolidado
	Educação Básica	Educação Básica Gradua	Manutenção e Outras Atividades Associadas	2.023	2.022
PASSIVO CIRCULANTE	6.576.727	618.514	1.050	7.194.291	5.648.880
Emprestimos e Financiamentos	1.084.338	1.818	1	1.086.157	1.005.657
Fornecedores	2.073.291	516	1.049	2.074.856	1.476.173
Obrigações Trabalhistas a Pagar	800.381	207.169	(1)	1.007.549	946.982
Impostos, Taxas e Contribuições Diversas	371.382	61.817	1	433.275	348.562
Adiantamentos de Clientes	2.181.805	3.234	(1)	2.185.038	1.879.203
Recursos de Convênios a aplicar	0	261.900	0	261.900	171.880
Outras Contas a Pagar	28.515	0	1	28.516	20.423
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0	3.120.840	0	3.120.840	0
Recursos de Convênios a aplicar	0	3.120.840	0	3.120.840	0
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(1.069.834)	501.922	318.030	(239.882)	99.980
Patrimônio Social	(1.069.834)	501.922	318.030	(239.882)	99.980
Patrimônio Social	(471.405)	259.377	337.315	126.286	1.336.748
Superávit / (Deficit) do Exercício	(588.429)	242.545	(19.285)	(365.166)	(1.236.768)
TOTAL DO PASSIVO	5.516.893	4.239.276	318.080	10.075.249	5.748.860

(As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Financeiras)

Salete Bolzan
 DIRETORA PRESIDENTE
 CPF nº 144.385.278-30

Edmundo Barbosa de Oliveira
 EDMUNDO BARBOSA DE OLIVEIRA
 Contador - CRC-DF 0174050-3
 CPF Nº 523.580.861-53

ASSOCIAÇÃO FRANCISCANA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL SÃO JOSÉ
CNPJ nº 22.503.589/0001-08
Campinas - SP

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO 2023

(Em Reais 1)

Nota Explicativa	Educação Básica	Exercício de 2023 por Área de Atuação - Em Reais (1)		Período de 01/JAN/2023 a 31/DEZ/2023	Consolidado Período de 01/JAN/2022 a 31/DEZ/2022
		Educação Básica	Educação Básica Infantil		
RECEITA COM VENDAS DE SERVIÇOS					
Atividades educacionais					
Atividades e Mensalidades Escolares	25.754.094	4.430.419	1.509	30.226.012	23.914.311
Outras Receitas com Serviços Educacionais	21.812.097	0	0	21.812.097	17.579.653
Atividades Assistenciais	3.708.354	0	590	3.708.944	2.536.298
	273.633	4.430.419	919	4.704.971	3.739.480
Correntes e Subvenções Governamentais	0	3.401.620	0	3.401.620	2.440.247
Parcelas Privadas	0	7.880	0	7.880	120.140
Doações e Contribuições	225.299	901.484	919	1.127.692	886.771
Prorrogos e Eventos	48.394	119.445	0	167.839	241.382
DEDUÇÕES DAS RECEITAS	17.021.882	(4.272)	0	(7.026.154)	(5.531.752)
Descontos e abatimentos em Atividades Educacionais	14.573.252	0	0	(4.573.252)	(3.217.031)
Boletins de Estudos concordes conforme Lei Complementar 187/2021	(1.226.753)	0	0	(1.226.753)	(1.253.880)
Boletins de Estudos a Fins de Fundações	(1.155.048)	0	0	(1.155.048)	(1.034.183)
Devoluções e cancelamentos	(27.819)	0	0	(27.819)	(25.400)
Devolução de recursos de convênios e subvenções governamentais	0	(4.272)	0	(4.272)	(1.512)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	18.772.202	4.426.147	1.509	23.199.858	18.362.039
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(19.839.245)	(4.357.304)	0	(24.196.549)	(20.274.379)
Custos com Serviços em Atividades Educacionais	(19.839.245)	0	0	(19.839.245)	(16.506.001)
Pessoal e Encargos	(12.575.381)	0	0	(12.575.381)	(10.271.329)
Gastos Gerais e Materiais de Uso Consumo	(5.098.760)	0	0	(5.098.760)	(5.550.329)
Depreciações e Amortizações	(190.011)	0	0	(190.011)	(136.812)
Tributos, Taxas e Contribuições	(117.087)	0	0	(117.087)	(87.539)
Custos com Serviços em Atividades Educacionais Capitalizáveis	0	(4.357.304)	0	(4.357.304)	(3.708.319)
Pessoal e Encargos	0	(2.784.458)	0	(2.784.458)	(2.323.059)
Gastos Gerais e Materiais de Uso Consumo	0	(1.512.531)	0	(1.512.531)	(1.331.582)
Depreciações e Amortizações	0	(58.392)	0	(58.392)	(42.204)
Tributos, Taxas e Contribuições	0	(1.513)	0	(1.513)	(1.500)
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	(1.067.043)	68.842	1.509	(986.691)	(1.831.677)
RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	53.008	144.659	(25.115)	184.552	400.489

PM

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO 2023
(Em Reais 1)

Nota Explicativa	Edição Básica	Exercício de 2023 por Mês de Anulação - Em Reais (1)		Período de 01/JAN/2023 a 31/DEC/2023	Período de 01/JAN/2022 a 31/DEC/2022
		Edição Básica	Edição Básica		
Despesas com Administração e Atividades Associaativas					
15.	0	0	(26.116)	(26.116)	(22.152)
Pessoal e Encargos	0	0	0	0	0
16.	0	0	(2.434)	(2.434)	(1.741)
Gastos Gerais e Manutenção de Uso Comum	0	0	(22.643)	(22.643)	(18.188)
17.	0	0	(38)	(38)	(1.253)
Depreciações e Amortizações	0	0	0	0	0
Tributos, Taxas e Contribuições	0	0	0	0	0
Outras Despesas Operacionais	0	0	0	0	0
Outras Receitas Operacionais	65.008	144.609	0	209.677	422.945
SUPERÁVIT / (DEFICIT) DO EXERCÍCIO ANTES DAS DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS	(1.002.029)	213.512	(23.608)	(812.129)	(1.431.184)
Despesas e Receitas Financeiras	413.807	29.033	4.321	446.961	104.416
Despesas Financeiras	(42.802)	(14.660)	(2)	(57.464)	(61.772)
Receitas Financeiras	456.609	43.693	4.323	504.425	266.188
SUPERÁVIT / (DEFICIT) DO EXERCÍCIO ANTES DAS PARTICIPAÇÕES	(588.420)	242.545	(19.285)	(355.168)	(1.236.768)
BENEFÍCIO TRIBUTÁRIO AJUSTADO	0	0	4.812.438	4.812.438	3.900.509
ISENÇÕES E IMUNIDADES	0	0	(4.812.438)	(4.812.438)	(3.900.509)
Contribuição Previdenciária Patronal	0	0	(4.116.442)	(4.116.442)	(3.308.132)
COFINS	0	0	(655.996)	(655.996)	(603.477)
Contribuição Social sobre o Lucro	0	0	0	0	0
SUPERÁVIT / (DEFICIT) DO EXERCÍCIO	(598.428)	242.545	(19.285)	(355.168)	(1.236.768)

(As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Financeiras)

Salette Bolzan
SALETE BOLZAN
Diretora Presidente
CPF nº 144.385.278-30

EDUARDO BARBOSA DE OLIVEIRA
EDUARDO BARBOSA DE OLIVEIRA
Contador - CRC-DF 017405/O-3
CPF nº 523.560.861-53

ASSOCIAÇÃO FRANCISCANA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL SÃO JOSÉ

CNPJ nº 72.303.589/0001-08

Campinas - SP

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES 2023

	2023	2022
Resultado Líquido do Exercício	(365.168)	(1.236.768)
(+ -) Outros Resultados Abrangentes - Ajustes em recebíveis de exercícios anteriores	25.306	55.918
Reservas de Reavaliação	0	0
(-) Realização da Reserva de Reavaliação	0	0
(+) Tributos sobre Realização da Reserva de Reavaliação	0	0
Planos de Pensão – Benefícios a Empregados	0	0
(+ -) Ganhos e Perdas Atuárias em Planos de Previdência Complementar	0	0
(+ -) Tributos sobre Ganhos e Perdas Atuárias	0	0
Ajustes de Conversão das Demonstrações Contábeis	0	0
(+ -) Ganhos e Perdas de Conversão das Demonstrações Contábeis para o Exterior	0	0
(+ -) Tributos sobre Ajustes de Conversão das Demonstrações Contábeis para o Exterior	0	0
Ajustes de Avaliação Patrimonial – Ativos Financeiros	0	0
(+ -) Ganhos e Perdas na Remuneração de Ativos Financeiros Disponíveis para Vendas	0	0
(+ -) Tributos sobre Ajustes de Instrumentos Financeiros	0	0
Ajustes de Avaliação Patrimonial – instrumentos de Hedge	0	0
(+ -) Ganhos e Perdas em Instrumentos de Hedge em Fluxo de Caixa	0	0
(+ -) Tributos sobre Ajustes de Instrumentos Financeiros	0	0
Resultado Abrangente da Equivalência Patrimonial	0	0
(+ -) Resultado Abrangente de Empresas Investidas Reconhecidos pelo MEP	0	0
(=) Resultado Abrangente do Período	(339.862)	(1.180.850)

(As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Contábeis)


SALETE BOLZAN
Diretora Presidente
CPF nº 144.385.278-30


EDINALDO BARBOSA DE OLIVEIRA
Contador - CRC-DF 017405/O-8
CPF Nº 523.560.861-53

ASSOCIAÇÃO FRANCISCANA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL SÃO JOSÉ

CNPJ nº 72.303.589/0001-08

Campinas - SP

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PERÍODO DE 01 DE JANEIRO DE 2022 A 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em Reais 1)

CONTA	PATRIMÔNIO SOCIAL		TOTAL
	Superávit ou Déficit Acumulado	Resultado do Exercício	
DESCRIÇÃO			
SALDOS EM 1º DE JANEIRO DE 2022	1.563.768	(282.938)	1.280.830
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	55.918	0	55.918
TRANSFERÊNCIA PARA PATRIMÔNIO SOCIAL	(282.938)	282.938	0
SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	0	(1.236.768)	(1.236.768)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	1.336.748	(1.236.768)	99.980
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	25.306	0	25.306
TRANSFERÊNCIA PARA PATRIMÔNIO SOCIAL	(1.236.768)	1.236.768	0
SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	0	(365.168)	(365.168)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	125.286	(365.168)	(239.882)

(As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Financeiras)


SALETE BELFAM
Diretora Presidente
CPF nº 144.385.278-30


EDMARCIO BARBOSA DE OLIVEIRA
Contador - CRC-DF 017405/O-3
CPF Nº 523.560.861-53

ASSOCIAÇÃO FRANCISCANA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL SÃO JOSÉ
CNPJ nº 72.303.589/0001-08
Campinas - SP

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA 2023
MÉTODO INDIRETO
(Em Reais 1)

	PERÍODO DE	
	01/JAN./2023 A 31/DEZ./2023	01/JAN./2022 A 31/DEZ./2022
1 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	811.307	214.909
Resultado Líquido Ajustado	(159.440)	(1.090.153)
Superavit / (Deficit) do Exercício	(365.168)	(1.236.768)
Ajustes		
Provisão para Perdas com Créditos de Liquidação Duvidosa	6.508	(117.666)
Baixas de Bens do Imobilizado	(57.132)	(1)
Depreciações e Amortizações	231.046	208.364
Transferências para o Patrimônio Social	25.306	55.918
Acréscimos / Decréscimos do Ativo Circulante	(3.608.004)	(22.241)
Anuidades e/ou Mensalidades Escolares	(39.626)	295.252
Impostos e Contribuições a Recuperar	630	(598)
Estoques	(314.364)	(390.628)
Outros Valores a Receber	(3.254.644)	73.933
Acréscimos / Decréscimos do Passivo Circulante	4.578.751	1.327.303
Fornecedores	598.683	587.180
Obrigações Trabalhistas a Pagar	200.567	157.201
Impostos, Taxas e Contribuições Diversas	84.713	70.875
Adiantamentos de Clientes	475.835	508.925
Outras Contas a Pagar	3.218.953	3.122
2 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(216.874)	(568.959)
Pagamentos de Aquisições do Imobilizado	(238.994)	(568.959)
Pagamentos de Aquisições do Intangíveis	22.120	0
3 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	87.500	451.107
Pagamentos/Recebimentos de Empréstimos e Financiamentos	87.500	451.107
Valores Transitórios	0	0
4 - VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES NO PERÍODO	681.933	97.057
5 - RESUMO		
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	1.101.788	1.004.731
Variação das Disponibilidades no Período	681.933	97.057
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	1.783.721	1.101.788

(As Notas Explicativas integram o conjunto das Demonstrações Financeiras)

Saete Bolzan
SALETE BOLZAN
Diretora Presidente
CPF nº 144.385.278-30

Edinaldo Barbosa de Oliveira
EDINALDO BARBOSA DE OLIVEIRA
Contador - CRC-DF 017405/O-3
CPF Nº 523.560.861-53

ASSOCIAÇÃO FRANCISCANA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL SÃO JOSÉ
CNPJ nº 72.303.589/0001-08
Campinas - SP

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO 2023
(Em Reais 1)

	PERÍODO DE	
	01/JAN./2023 A 31/DEZ./2023	01/JAN./2022 A 31/DEZ./2022
VALOR ADICIONADO A DISTRIBUIR		
RECEITAS	30.435.689	24.337.036
Prestação de serviços educacionais	25.521.041	20.115.911
Prestação de serviços assistenciais	4.704.971	3.798.480
Outras receitas operacionais	209.677	422.645
INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	(6.999.190)	(5.502.070)
Despesas gerais e materiais de consumo	(6.999.190)	(5.502.070)
Outras despesas operacionais	0	0
VALOR ADICIONADO BRUTO	23.436.499	18.834.966
RETENÇÕES	(231.046)	(208.364)
Depreciações, amortizações e exaustões	(231.046)	(208.364)
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE	23.205.453	18.626.602
VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	504.425	256.188
Receitas financeiras	504.425	256.188
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	23.709.878	18.882.790
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO		
DESPESAS FINANCEIRAS	57.464	61.772
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	24.017.582	20.057.786
Despesas com pessoal e encargos	15.359.859	13.094.380
Impostos e contribuições	119.038	100.292
Gratuidades com bolsas de estudos e descontos	7.026.154	5.531.752
Despesas gerais e materiais de consumo com Gratuidades	1.512.531	1.331.362
SUPERÁVIT / (DEFICIT) DO EXERCÍCIO	(365.168)	(1.236.768)
VALOR ADICIONADO DISTRIBUÍDO	23.709.878	18.882.790

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações financeiras)

Salete Bolzan
SALETE BOLZAN
Diretora Presidente
CPF nº 144.385.278-30

Edinaldo Barbosa de Oliveira
EDINALDO BARBOSA DE OLIVEIRA
Contador - CRC-DF 017405/O-3
CPF Nº 523.560.861-53

POLÍTICAS CONTÁBEIS E NOTAS EXPLICATIVAS
ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

1. INFORMAÇÕES GERAIS

A ASSOCIAÇÃO FRANCISCANA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL SÃO JOSÉ, é uma pessoa jurídica de direito privado, associação sem fins econômicos, filantrópica, e tem por finalidade criar, congregar, manter, dirigir, assessorar, orientar instituições que promovam ações no âmbito da assistência social, da educação, do ensino, da saúde, da geriatria, da ecologia e do meio ambiente, do esporte e do lazer, desenvolvendo suas atividades em qualquer parte do território nacional.

A Associação não distribui resultados, dividendos, bonificações ou parcelas de seu patrimônio sob nenhum pretexto, bem como não remunera nem concede vantagens por qualquer forma a seus diretores, associados, conselheiros, instituidores, beneméritos, benfeitores e equivalentes. Os resultados operacionais são aplicados integralmente na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais.

2. BASE DE ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil emanadas pelo Conselho Federal de Contabilidade em especial: a) 2015/ITG2002 (R1) – Entidades sem finalidade de lucros; b) 2016/NBCTG1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas; c) 2017/NBCTG26 (R5) – Apresentação das Demonstrações Contábeis e Resolução NBCTGEC/2019 – Estrutura Conceitual para Relatório Financeiro, com a Legislação Societária, e com os atos homologados pelos órgãos reguladores, e as práticas adotadas pelas entidades em assuntos não regulados, desde que atendam as normas de contabilidade para apresentação das Demonstrações Contábeis.

Estas Demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais (1) - unidades de moeda brasileira – e elaboradas de acordo com a Norma Internacional de Relatório Financeiro para Pequenas e Médias Empresas emitida pelo Conselho de Normas Internacionais de Contabilidade (IASB), exceto quanto ao ajuste a valor presente e redução ao valor recuperável dos ativos classificados no grupo não circulante nas contas imobilizado e intangíveis. A administração da Entidade concluiu que as demonstrações contábeis apresentam, de forma apropriada, a posição financeira e patrimonial, o desempenho e os fluxos de caixa. A seguir descrevemos as práticas contábeis adotadas pela Entidade:

2.1 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras. Essas aplicações financeiras possuem liquidez imediata e estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do exercício.

2.2 CONTAS A RECEBER DE CLIENTES E OUTROS RECEBÍVEIS

Referem-se a valores de curto e longo prazo referentes a mensalidades escolares a receber dos responsáveis financeiros pelos alunos matriculados, contratadas na forma de anuidade, porém a essência do processo é receber ao longo do exercício, em parcelas mensais - dentro do mês em curso – o valor correspondente aos serviços educacionais prestados naquele mês, e a outros valores recebíveis decorrentes de antecipações, cauções, impostos a recuperar, etc. Sobre estes valores não incidem juros e ao final de cada período, os valores contábeis de contas a receber de clientes e outros recebíveis são revistos para determinar se há qualquer evidência objetiva de que os valores não são recuperáveis. Os valores considerados incobráveis são reconhecidos como perda no resultado do exercício, e sobre os valores considerados duvidosos constitui-se provisão para perdas com créditos de liquidação duvidosa conforme o caso. As Anuidades e/ou mensalidades escolares se encontram registrados pelo valor de venda.

2.3 IMOBILIZADO

Está demonstrado pelo custo de aquisição, ajustado por depreciações e amortizações acumuladas. A Entidade não avaliou seus bens do ativo imobilizado a valor presente. Esta decisão foi baseada no item 2.13 e 2.14 da Norma Brasileira de Contabilidade 2016/NBCTG1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas em função do custo do procedimento superar os benefícios esperados.

2.4 CONTAS A PAGAR A FORNECEDORES E OUTRAS OBRIGAÇÕES

As contas a pagar a fornecedores e outras obrigações, são obrigações assumidas em prazos normais de crédito e não estão sujeitas a juros. As contas a pagar a fornecedores quando valorizadas em moeda estrangeira são convertidas para Reais – unidade monetária brasileira - utilizando-se a taxa de câmbio vigente na data do encerramento.

2.5 OUTROS ATIVOS E PASSIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES

São demonstrados pelos valores de realização (ativos) e pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos (passivos).

2.6 PROVISÕES

As provisões são reconhecidas quando um evento passado gerou uma obrigação presente - legal ou implícita – e existe a probabilidade da não realização de valores a receber ou de uma saída de recursos. Os valores constituídos como provisões foram calculados e registrados tomando por base a melhor estimativa do valor de liquidação na data de encerramento das demonstrações financeiras, levando em consideração os riscos e incertezas.

2.7 REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS – IMPAIRMENT

A Administração não efetuou o teste de Impairment nos valores contábeis dos ativos de vida longa, principalmente o imobilizado a ser mantido e utilizado nas operações, para identificar o valor recuperável. Esta decisão foi baseada no item 2.13 e 2.14 da Norma Brasileira de Contabilidade 2016/NBCTG1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas em função do custo do procedimento superar os benefícios esperados.

2.8 AJUSTE AO VALOR PRESENTE

As atualizações e/ou descontos para ajuste ao valor presente dos elementos do ativo e passivo financeiros – aplicações financeiras de curto e longo prazo, títulos e valores mobiliários, empréstimos e financiamentos conforme o caso - foram calculadas com base nas taxas de rendimentos ou encargos pactuada nas operações, de forma proporcional até a data do encerramento do exercício.

Em relação aos ativos e passivos não financeiros - valores a receber de mensalidades, adiantamentos, outras contas a receber, fornecedores, e outras contas a pagar – não foram identificadas situações relevantes que indicassem a necessidade do referido ajuste.

2.9 RECEITAS, CUSTOS E DESPESAS

As receitas, custos e despesas são reconhecidos na demonstração do resultado com base na associação direta entre os custos e despesas e os correspondentes itens de receita. Esse processo, usualmente chamado de confrontação entre despesas e receitas (Regime de Competência), envolve o reconhecimento simultâneo ou combinado das receitas, custos e despesas que resultem diretamente das mesmas transações ou outros eventos.

3 INSTRUMENTOS FINANCEIROS E GERENCIAMENTO DE RISCOS ASSOCIADOS

Os instrumentos financeiros da Entidade encontram-se registrados em contas patrimoniais e estão compreendidos principalmente pelas contas-correntes bancárias, pelo saldo de aplicação financeiras, contas a receber classificados como instrumentos financeiros para negociação (caixa e equivalentes de caixa). Estão demonstrados por valores próximos aos seus

valores de mercado, e estão expostos, principalmente, a riscos de mercado e de crédito, porém, nenhum indicativo de imparidade é conhecido pela Administração. A Entidade não opera com instrumentos financeiros derivativos.

A Entidade apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

- a. **Risco de crédito:** representa o risco de prejuízo financeiro da Entidade caso um cliente ou contra-parte em um instrumento financeiro não cumpra com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis da Entidade representados, principalmente por caixa e equivalentes de caixa, mensalidades a receber e outros créditos
- b. **Risco de liquidez:** representa o risco de a Entidade encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. Os principais passivos financeiros estão representados pelos fornecedores e obrigações sociais, fiscais e trabalhistas.
- c. **Risco operacional:** representa o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos operacionais, pessoal, tecnologia e infra-estrutura da Entidade e de fatores externos, exceto os relacionados ao risco de créditos, e de liquidez, bem como aqueles decorrentes de exigências legais e reguladoras. O objetivo da Entidade é administrar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos que inviabilizem a manutenção de seus serviços.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2023 Em Reais (1)	2022 Em Reais (1)
Caixa	13.653	20.885
Bancos Conta Movimento	706.307	644.850
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	1.063.761	436.053
	<u>1.783.721</u>	<u>1.101.788</u>

5. ANUIDADES E/OU MENSALIDADES ESCOLARES

	2023 Em Reais (1)	2022 Em Reais (1)
Vencidas a mais de 365 dias	500.028	642.653
Vencidas até 365 dias	631.657	479.235
Outros créditos	234.794	204.965
	<u>1.366.479</u>	<u>1.326.853</u>

5.1 PROVISÃO PARA PERDAS COM CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA

A referida provisão foi constituída em 2023 sobre o total dos saldos vencidos até 31/12/2021 e em 2022 sobre o total dos valores vencidos até 31/12/2020 respectivamente. A direção da entidade decidiu por não constituir provisão para perdas sobre os valores vencidos nos últimos dois exercícios em face do alto índice de recuperabilidade quando da renovação das matrículas para o exercício seguinte.

6. OUTROS VALORES A RECEBER

	2023 Em Reais (1)	2022 Em Reais (1)
CURTO PRAZO		
Adiantamentos a funcionários	180.660	119.170
Convênios a receber	261.900	171.880
Aluguéis a receber	10.671	10.091
Outros valores	30.816	49.102
	<u>484.047</u>	<u>350.243</u>
LONGO PRAZO		
Convênios a receber	3.120.840	0

ASSOCIAÇÃO FRANCISCANA DE ASSISTENCIA SOCIAL SÃO JOSÉ
CNPJ nº 72.303.589/0001-08
Rua Barão de Jaguará, nº 190 - B. Bosque - CEP 13026-099 - Campinas - SP

7. IMOBILIZADO

				2023 - Em Reais (1)
Conta	Custo Corrigido	Depreciações Acumuladas	Saldo Residual em 31/12/2023	Taxa de Depreciação ao Ano
Imóveis e Instalações	496.009	(149.560)	346.449	4% a 10%
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	1.564.755	(757.863)	806.892	10% a 20%
Veículos	382.550	(313.129)	69.421	20%
Móveis e Utensílios	990.907	(358.475)	632.432	10%
Outras Imobilizações	0	0	0	0%
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	0	0	0	0%
	3.434.221	(1.579.027)	1.855.194	

				2022 - Em Reais (1)
Conta	Custo Corrigido	Depreciações Acumuladas	Saldo Residual em 31/12/2022	Taxa de Depreciação ao Ano
Imóveis e Instalações	496.009	(123.764)	372.245	4% a 10%
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	1.425.858	(667.696)	758.162	10% a 20%
Veículos	382.550	(290.505)	92.045	20%
Móveis e Utensílios	890.809	(305.604)	585.205	10%
Outras Imobilizações	0	0	0	0%
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	0	0	0	0%
	3.195.226	(1.387.569)	1.807.657	

8. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Refere-se a valores de direitos e/ou obrigações, conforme o caso - transferidos para as entidades congêneres que assumiram as atividades operacionais de educação e assistência social da entidade - a serem reembolsados. Estão registrado pelo valor original acrescido de atualização monetária até a data do balanço.

9. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR

	2023 Em Reais (1)	2022 Em Reais (1)
Salários e ordenados	657.505	559.332
Férias a pagar	490.044	387.650
	1.147.549	946.982

10. IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSAS

	2023 Em Reais (1)	2022 Em Reais (1)
Contribuições previdenciárias e sociais	252.326	207.190
Impostos e contribuições	180.665	140.835
Outros	284	537
	433.275	348.562

11. ADIANTAMENTO DE CLIENTES

Refere-se à antecipação de mensalidades escolares referentes ao próximo exercício. Estão demonstradas pelo valor original.

12. CONVÊNIOS A APLICAR

Refere-se a valores de convênios firmados com órgãos públicos cuja execução orçamentária será concluída no próximo exercício.

13. PATRIMÔNIO SOCIAL

É composto pelos valores dos superávits e déficits acumulados ao longo dos exercícios, cujos valores foram reinvestidos na ampliação e manutenção de suas instalações e na manutenção dos serviços prestados.

13.1 TRANSFERÊNCIAS ENTRE MANTENEDORA E MANTIDAS

As transferências de recursos - enviados e/ou recebidos - entre as unidades mantenedora e mantidas, são remessas de valores para fazer frente às obrigações, ou para centralizar a gestão dos recursos na mantenedora ou administrações regionais conforme o caso. Estão registradas a valores originais.

14. RECEITAS COM DOAÇÕES, CONTRIBUIÇÕES, CONVÊNIOS E SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS

As doações e contribuições estão registradas em contas de receitas operacionais, a valores originais. As doações e contribuições são valores recebidos de terceiros, a título de colaboração por espontaneidade dos benfeitores. Os valores referentes a convênios e subvenções governamentais foram registrados em contas de receitas pelo regime de competência e aplicados na manutenção dos objetivos sociais da Entidade e nos fins específicos de cada convênio conforme o caso.

	2023 Em Reais (1)	2022 Em Reais (1)
Pessoas Físicas	75.143	55.060
Pessoas Jurídicas	1.052.539	941.671
	<u>1.127.682</u>	<u>996.731</u>
	2023 Em Reais (1)	2022 Em Reais (1)
CONVENIOS E SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS		
Prefeitura do Município de Campinas/SP - S.M.E.	3.041.429	2.162.470
Prefeitura do Município de Descalvado/SP - S.M.E.	344.971	248.700
Justiça Federal - Depósitos Judiciais Pecuniários	15.220	29.077
	<u>3.401.620</u>	<u>2.440.247</u>
CONVENIOS E SUBVENÇÕES COM ENTIDADES PRIVADAS		
Fundação FEAC - Campinas/SP	7.860	120140

15. APLICAÇÃO EM GRATUIDADES

A instituição mantém critérios de avaliação social para a concessão e manutenção das gratuidades. Os benefícios são na forma de: (a) Atendimento assistencial a crianças em situação de vulnerabilidade social, com gratuidade total, as quais são concedidas após avaliação de situações especiais e excepcionais, dadas em função da renda familiar, da necessidade imperiosa de auxílio para a família, ou outras que possam comprometer a manutenção e formação do indivíduo; (b) Bolsas de Estudos totais e parciais; (c) Aulas de reforço escolar; e (d) Hospedagem, alimentação e atendimentos diversos aos beneficiários atendidos na Entidade.

As atividades da Assistência Social são desenvolvidas nas instalações da unidade de Educação Básica Gratuita. Os custos das atividades desenvolvidas em conjunto foram rateados de acordo com o número de atendimentos.

ASSOCIAÇÃO FRANCISCANA DE ASSISTENCIA SOCIAL SÃO JOSÉ
CNPJ nº 72.303.589/0001-08
Rua Barão de Jaguara, nº 190 - B. Bosque - CEP 13026-099 - Campinas - SP

15.1 DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS EM GRATUIDADES

	2023 Em Reais (1)	2022 Em Reais (1)
Bolsas de estudo integrais Lei Complementar 187/2021	823.536	861.269
Bolsas de estudo parciais de 50% Lei Complementar 187/2021	402.227	392.611
Educação básica gratuita em turno integral	4.357.304	3.708.315
	<u>5.583.067</u>	<u>4.962.195</u>

15.2 DEMONSTRAÇÃO DA QUANTIDADE DE BOLSAS DE ESTUDOS CONCEDIDAS CONFORME ANEXO VIII-A DA PORTARIA NORMATIVA MEC 15/2017

VARIÁVEIS	DESCRIÇÃO	2023	2022
M	Numero de alunos matriculados	1.908	1.759
Bne	Numero de alunos com bolsa de estudo integrais NÃO enquadradas na Lei Complementar 187/2021	72	70
Ai	Numero de alunos inadimplentes a mais de 90 dias que não renovaram matricula	0	0
N = M-Bne-Ai	Numero de alunos pagantes = Total de alunos matriculados excluindo-se os alunos inadimplentes e alunos com bolsas de estudo integrais que não atenderam a Lei Complementar 187/2021	1.836	1.689
Id	Numero de alunos com bolsa de estudo integrais conforme Lei Complementar 187/2021 que tenham a sua deficiência declarada no censo da educação básica	0	0
It	Numero de alunos com bolsa de estudo integrais conforme Lei Complementar 187/2021 matriculados na educação básica em tempo integral	288	261
Io	Numero de alunos com bolsa de estudo integrais conforme Lei Complementar 187/2021 matriculados na educação básica que não sejam portadores de deficiência e não estejam matriculados em tempo integral	59	72
I = Id+It+Io	Numero de alunos com bolsas de estudo integrais de acordo com a Lei Complementar 187/2021	347	333
P	Numero de alunos com bolsas de estudo parciais de 50% de acordo com a Lei Complementar 187/2021	44	49
Bcc	Quantidade de bolsas de estudo integrais resultado da conversão de benefícios complementares calculados em planilha auxiliar (Anexo 9)	0	0
LBc	Limite de benefícios complementares (25% da Proporção 5 x 1) = $(1 / 3) \times (Io + 1,2 \times Id + 1,4 \times It + 0,5 \times P)$	161	153
Bc	Quantidade de bolsas de estudo integrais resultado da conversão de benefícios complementares a considerar	0	0
CALCULOS			
a) Proporção 9 x 1			
a.1)	Proporção 9 x 1 = $(N / 10)$	184	169
a.2)	Quantidade de bolsas de estudo integrais de acordo com a Lei Complementar 187/2021 = I	347	333
a.3)	Verificação da quantidade mínima de bolsas de estudo integrais de acordo com a Lei Complementar 187/2021 Proporção 9 x 1 = $(I \geq N / 10)$	ATENDIDO	ATENDIDO
b) Proporção 5 x 1			
b.1)	Proporção 5 x 1 = $((N - I) / 5)$	298	271
b.2)	Numero de bolsas equivalentes $((Io + 1,2 \times Id + 1,4 \times It + 0,5 \times P + Bc)$	484	461
b.3)	Verificação da quantidade mínima de bolsas de estudo integral de acordo com a Lei Complementar 187/2021 Proporção 5 x 1 = $((N - I) / 5) \geq (Io + 1,2 \times Id + 1,4 \times It + 0,5 \times P + Bc)$	ATENDIDO	ATENDIDO

ASSOCIAÇÃO FRANCISCANA DE ASSISTENCIA SOCIAL SÃO JOSÉ
CNPJ nº 72.303.589/0001-08
Rua Barão de Jaguará, nº 190 – B. Bosque – CEP 13026-099 - Campinas – SP

16. GASTOS COM PESSOAL E ENCARGOS

	2023 - Em Reais (1)		
	Educação Básica	Educação Básica Gratuita	Mantenedora e Outras Atividades Associativas
Salários e ordenados	11.109.645	2.345.755	0
Encargos sociais	842.926	184.227	0
Outros gastos com pessoal	622.820	254.486	0
	<u>12.575.391</u>	<u>2.784.468</u>	<u>0</u>

	2022 - Em Reais (1)		
	Educação Básica	Educação Básica Gratuita	Mantenedora e Outras Atividades Associativas
Salários e ordenados	9.479.236	2.012.415	0
Encargos sociais	726.002	161.822	0
Outros gastos com pessoal	566.087	148.818	0
	<u>10.771.325</u>	<u>2.323.055</u>	<u>0</u>

17. GASTOS GERAIS E MATERIAIS DE USO E CONSUMO

	2023 - Em Reais (1)		
	Educação Básica	Educação Básica Gratuita	Mantenedora e Outras Atividades Associativas
Serviços públicos (Água, energia, telefonia, etc)	376.939	73.023	0
Material de consumo	246.402	139.006	0
Material didático e pedagógico	2.496.100	52.835	0
Alimentos	145.296	8.658	0
Aluguéis	970.520	788.236	0
Serviços de terceiros	1.193.678	97.698	-2
Manutenção e conservação	535.314	224.448	0
Perdas com créditos de liquidação duvidosa	254.826	0	0
Outros gastos	777.681	128.627	2.434
	<u>6.996.756</u>	<u>1.512.531</u>	<u>2.434</u>

	2022 - Em Reais (1)		
	Educação Básica	Educação Básica Gratuita	Mantenedora e Outras Atividades Associativas
Serviços públicos (Água, energia, telefonia, etc)	392.680	126.968	112
Material de consumo	134.905	72.540	0
Material didático e pedagógico	1.793.933	34.822	0
Alimentos	126.767	23.462	0
Aluguéis	781.954	747.427	0
Serviços de terceiros	1.091.077	51.355	0
Manutenção e conservação	387.757	157.018	1.458
Perdas com créditos de liquidação duvidosa	240.573	0	0
Outros gastos	548.977	117.770	1.877
	<u>5.498.623</u>	<u>1.331.362</u>	<u>3.447</u>

18. ISENÇÕES E IMUNIDADES

Os benefícios recebidos no exercício na forma de isenção parcial ou total da contribuição da empresa para o INSS foram calculados como se devido fossem por unidade, a COFINS, o imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro foram calculados como se devido fossem, porém, sobre o resultado da Entidade, cujos valores demonstramos a seguir.

19. SEGUROS

A Entidade mantém seus bens móveis e imóveis segurados a valores julgados suficientes para cobertura de eventuais perdas e/ou danos

20. APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Estas Demonstrações Financeiras foram aprovadas pela Direção Geral da Entidade e autorizadas para emissão em 22 de março de 2024.


SALETE BOLZAN – DIRETORA PRESIDENTE
CPF Nº 144.385.278-30

SALETE BOLZAN
Diretora Presidente
CPF nº 144.385.278-30


EDINALDO BARBOSA DE OLIVEIRA – CONTADOR
CRC – 017405/O-3 – CPF Nº 523.560.861-53

EDINALDO BARBOSA DE OLIVEIRA
Contador - CRC-DF 017405/O-3
CPF Nº 523.560.861-53