

ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL PRESBITERIANA BOM SAMARITANO

Demonstrações Financeiras 2022
31 de dezembro de 2022 e 2021

Conteúdo

	Pág.
Introdução – Nota sobre a responsabilidade sobre as demonstrações financeiras	1 - 3
Resumo das demonstrações	4 - 5
Demonstração do Balanço	6
Demonstração do Resultado - Lucro Líquido e Despesa - Com e sem o efeito de ajustes	7 - 8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstrações dos fluxos de caixa - Atividade Operativa	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras	11 - 24

ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL PRESBITERIANA BOM SAMARITANO

Demonstrações Financeiras referentes ao exercício
findo em 31 de dezembro de 2022 e
Relatório dos Auditores Independentes

ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL PRESBITERIANA BOM SAMARITANO

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

Conteúdo

	Pág.
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1 - 3
Balanços patrimoniais	4 - 5
Demonstrações de resultado	6
Demonstração do Resultado - Modelo CEBAS Educação - Com Cobrança de Mensalidades	7 - 8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras	11 - 21

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos administradores da

ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL PRESBITERIANA BOM SAMARITANO

Franca – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL PRESBITERIANA BOM SAMARITANO**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL PRESBITERIANA BOM SAMARITANO** 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. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". 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.

Ênfase

Conforme Nota Explicativa nº6 o imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações registradas pelo método linear até 31 de dezembro de 2019, quando a entidade efetuou o teste de recuperabilidade entendeu que seu ativo imobilizado está abaixo do valor de mercado, consequentemente optou em não calcular depreciação.

Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, 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 financeiras, 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 governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão 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 financeiras.

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 financeiras, 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.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às 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.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe 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 financeiras 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 financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.


Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

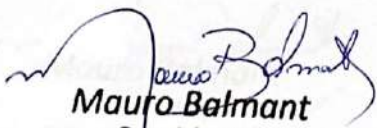
São Paulo, 10 de fevereiro 2023.


ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL PRESBITERIANA BOM SAMARITANO

**Balanços Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais**

ATIVO	Nota	2022	2021
CIRCULANTE			
Bancos conta movimento - sem restrições		336.981	94.795
Bancos conta movimento - com restrições		8.676	1.478
Aplicações financeiras - com restrição		1.289.395	1.827.182
Aplicações financeiras - sem restrição	3	413.953	1.463.153
Mensalidades/acordos a receber - líquido de provisão	4	660.300	579.167
Repasse públicos a receber		2.747.824	2.454.714
(-) Provisão crédito liquidação duvidosa		(50.000)	(50.000)
Títulos a receber		12.703	20.358
Adiantamentos diversos		297.485	126.985
Despesas antecipadas		-	140.147
Outros		4.738	4.738
Total do ativo circulante		5.722.055	6.662.717
NÃO CIRCULANTE			
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO			
Depósito judicial		214.805	201.216
Investimento		31.710	28.214
Propriedade para investimentos	5	9.701.509	9.607.843
Imobilizado	6	2.318.981	1.595.971
Imobilizado com restrição		71.670	71.670
Intangível		6.692	6.692
Total do ativo não circulante		12.345.367	11.511.606
TOTAL DO ATIVO		18.067.422	18.174.323


Amilton César Rodrigues
Tesoureiro


Mauro Belmont
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolina Calmona Honório
Contadora CRC: 32985/O-6
CPF: 357.639.558-03

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.





Samaritano


ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL PRESBITERIANA BOM SAMARITANO

**Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais**

PASSIVO	Nota	2022	2021
CIRCULANTE			
Fornecedores		281.143	240.284
Obrigações sociais e fiscais	7	112.341	82.519
Provisão p/ férias e encargos		26.992	60.285
Fundo provisionado	8	588.451	328.761
Subvenções a realizar	09 e 19	2.694.053	3.827.284
Receitas antecipadas		160.249	158.640
Outros passivos circulantes		28.367	17.751
Total do passivo circulante		3.891.596	4.715.524
NÃO CIRCULANTE			
Contingências a pagar	11	88.740	18.236
Subvenções Governamentais		104.658	104.658
Total do passivo não circulante		193.398	122.894
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio líquido		13.982.428	13.335.905
Total do patrimônio líquido		13.982.428	13.335.905
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		18.067.422	18.174.323


Amilton César Rodrigues
Tesoureiro


Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolinha Calmona Honório
Contadora CRC: 32985/O-6
CPF: 357.639.558-03

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



Samaritano

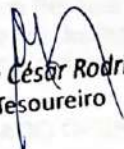
ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL PRESBITERIANA BOM SAMARITANO


Demonstração do Resultado


Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

Em Reais

RECEITAS	Nota	2022	2021
Receitas com mensalidades pagantes		12.087.370	10.243.345
Receitas com mensalidades bolsistas		3.308.010	2.868.848
Receitas de subvenções específicas e convênios	12 e 19	16.428.262	7.669.027
Doações recebidas		1.422.087	508.472
Receitas de doações		2.441	43.453
Receita de aluguéis		1.462.516	1.234.883
Receita de associados		1.770	1.670
Receita voluntariado	14	49.642	41.820
Receita financeira		535.872	262.800
Outras receitas	13	541.968	132.361
Isenção Usufruida	15	3.962.106	2.294.006
Total da receita bruta		39.802.044	25.300.685
(-) Bolsas filantropia - integrais / parciais		(1.695.373)	(1.175.799)
(-) Descontos Concedidos/convenção coletiva		(1.612.637)	(1.693.049)
(-) Boletos cancelados		(692.095)	(400.917)
Total		(4.000.105)	(3.269.765)
Total da receita líquida		35.801.939	22.030.920
DESPESAS			
Com pessoal educacional e administrativo		(6.842.523)	(5.288.251)
Despesas com repasses públicos		(15.899.006)	(7.787.391)
Doações		(1.422.117)	(508.472)
Administrativas e gerais		(1.824.608)	(886.435)
Propaganda e publicidade		(130.857)	(76.303)
Despesa voluntariado	14	(49.642)	(41.820)
Despesa financeira		(3.663.033)	(3.176.380)
Isenção Usufruida	15	(3.962.106)	(2.294.006)
Material didático		(1.300.800)	(945.644)
Total das despesas		(35.094.692)	(21.004.702)
Superávit do exercício		707.247	1.026.218


Amilton César Rodrigues
Tesoureiro


Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolina Salimona Honório
Contadora CRC: 32985/O-6
CPF: 357.639.558-03

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



Samaritano

ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL PRESBITERIANA BOM SAMARITANO

Demonstração do Resultado - Modelo CEBAS Educação - Com Cobrança de Mensalidades
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais

CEBAS	Nota	2022	2021
RECEITA OPERACIONAL BRUTA			
(+) RECEITA BRUTA DE EDUCAÇÃO		33.295.370	21.331.511
Mensalidade de Alunos Pagantes		12.087.370	10.243.345
Mensalidades Concedidas em Bolsas de Estudo		3.308.010	2.868.848
Parceria Termo de Colaboração 194/2018 CEBS I		2.364.695	1.918.759
Parceria Termo de Colaboração 179/2018 CEBS II		1.074.992	874.438
Parceria Termo de Colaboração 085/2019 CEBS III		1.415.276	1.122.350
Parceria Termo de Colaboração 171/2018 CEBS IV		1.073.064	870.105
Parceria Termo de Colaboração 003/2019 CEBS V		1.389.504	1.130.586
Parceria Termo de Colaboração 041/2020 CEBS VI		991.279	802.704
Parceria Termo de Colaboração 037/2022 CEBS VII		1.216.812	-
Parceria Termo de Colaboração 005/2021 CEBS CRISTAIS		647.689	207.393
Parceria Termo de Colaboração 004/2022 CEBS CRISTAIS II		624.548	-
Parceria Termo de Colaboração 002/2019 CEBS IBIRACI		1.238.375	742.690
Parceria Termo de Colaboração 0036/2022 CEBS APOIO		4.392.026	-
Doações Gêneros Alimentícios- Prefeitura		1.422.088	508.473
Trabalho Voluntário	14	49.642	41.820
(+) OUTRAS RECEITAS		754.544	394.072
Receitas Diversas		214.461	86.149
Doações PF/PJ		4.211	45.123
Receitas Financeiras		535.872	262.800
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA DE EDUCAÇÃO		(4.000.105)	(3.269.765)
Bolsas de Estudos Concedidas		(269.621)	(274.827)
Descontos 50%		(1.425.752)	(900.972)
Descontos 100%		(1.612.635)	(1.693.049)
Descontos Concedidos		(692.097)	(400.917)
Boletos cancelados			
(=) RECEITA LÍQUIDA		30.049.809	18.455.818
(-) CUSTO DO SERVIÇO EDUCACIONAL		(16.114.150)	(7.912.311)
Despesas com Pessoal		(13.812.334)	(6.498.796)
Material Didático Bolsistas		(165.503)	(83.100)
Despesas Administrativas/Financ/Gerais		(2.136.313)	(1.330.415)
(=) RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		13.935.659	10.543.507

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Amilton César Rodrigues
Tesoureiro

Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2

Carolina Salomona Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03




Samaritano

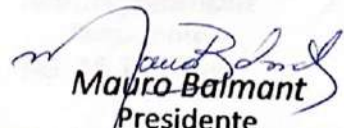
ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL PRESBITERIANA BOM SAMARITANO


Demonstração do Resultado - Modelo CEBAS Educação - Com Cobrança de Mensalidades
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais

Continuação:

	Nota	2022	2021
(-) DESPESAS OPERACIONAIS – SERVIÇO EDUCACIONAL		(10.579.886)	(7.328.827)
Despesas Com Pessoal Administração		(6.973.379)	(5.364.555)
Despesas Administrativas/Financ/Gerais		(3.606.507)	(1.964.272)
(+/-) RESULTADO FINANCEIRO		3.355.773	3.214.680
(+/-) OUTRAS RECEITAS/DESPESAS		(2.648.526)	(2.188.462)
Receitas Mantenedora		327.509	46.215
Doações/Aluguéis/Financeiras/Diversos		1.462.516	1.234.883
Desp. Adm/Financ/Gerais/Salariais		(4.438.551)	(3.469.560)
(+/-) IMUNIDADE USUFRUÍDAS		-	-
Renúncia Fiscal Obtida	15	3.962.106	2.294.006
Renúncia Fiscal	15	(3.962.106)	(2.294.006)
(=) SUPERAVIT DO EXERCÍCIO		707.247	1.026.218


Amilton César Rodrigues
Tesoureiro


Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolina Calmona Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03



Samaritano

ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL PRESBITERIANA BOM SAMARITANO

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais**

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Outras Reservas Recanto</u>	<u>Superávit Acumulado</u>	<u>Total</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>12.292.903</u>	<u>27.338</u>	<u>-</u>	<u>12.320.241</u>
Ajuste de exercícios anteriores (nota 10)	-	-	(10.554)	(10.554)
Superávit do exercício	-	-	1.026.218	1.026.218
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>12.292.903</u>	<u>27.338</u>	<u>1.015.664</u>	<u>13.335.905</u>
Ajuste de exercícios anteriores (nota 10)	-	-	(60.724)	(60.724)
Superávit do exercício	-	-	707.247	707.247
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>12.292.903</u>	<u>27.338</u>	<u>1.662.187</u>	<u>13.982.428</u>


Amilton César Rodrigues
Tesoureiro


Mauro Belmont
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolina Calmona Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



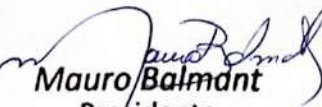
Samaritano

ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL PRESBITERIANA BOM SAMARITANO

Demonstrações de Fluxo de Caixa
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais

	2022	2021
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (déficit) do período	707.247	1.026.218
Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:		
Ajustes de exercícios Anteriores	(60.724)	(10.554)
Perdas (ganhos) na alienação sobre o ativo imobilizado e Investimento	-	16.530
Constituição de contingências	70.504	3.236
Redução (aumento) do ativo		
Mensalidade e títulos a receber	(81.133)	25.687
Outros ativos	(329.399)	(851.220)
Aumento (redução) do passivo		
Fornecedores	40.859	172.324
Obrigações sociais e fiscais	29.821	(6.911)
Provisão de férias	(33.290)	2.716
Outros passivos	(861.314)	818.463
Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais	(517.433)	1.196.489
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisições de ativo imobilizado e intangível	(723.010)	(173.537)
Aquisição de investimentos	(3.496)	-
Propriedades para Investimentos	(93.666)	-
Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos	(820.172)	(173.537)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Recebimentos de empréstimos e financiamentos	-	-
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-	-
Geração (utilização) de caixa em atividades de financiamentos	-	-
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	(1.337.605)	1.022.952
Caixa e equivalentes no início do período	3.386.610	2.363.658
Caixa e equivalentes no fim do período	2.049.005	3.386.610
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	(1.337.605)	1.022.952


Amilton César Rodrigues
 Tesoureiro


Mauro Balmant
 Presidente
 RG. 15.140.554-2


Carolina Calmona Honório
 Contadora CRC: 32985/0-6
 CPF: 357.639.558-03

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



Samaritano

ASSOCIAÇÃO ASSISTENCIAL PRESBITERIANA BOM SAMARITANO

**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em Reais**

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Assistencial Presbiteriana Bom Samaritano é uma entidade com fins filantrópicos e tem por objetivo contribuir para a educação do povo, ministrando os seguintes cursos existentes no País: Educação Infantil, Ensino Fundamental, Ensino Médio, bem como, outros que julgar conveniente. Realiza também, atividades de apoio socioeducativo em meio aberto para crianças carentes, de forma gratuita e permanente.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira e levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade – ITG 2002(R1) específica para Entidades sem Finalidades de Lucros e a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para preparação de suas demonstrações financeiras.

A Entidade possui certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social concedido pelo Ministério da Educação e renovado através da Portaria nº 243 de 24/07/2021, com validade para o período de 03.09.2020 a 02.09.2022.

RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

b) Apuração das receitas e despesas do exercício

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.


Amilton César Rodrigues
Tesoreroiro


Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolina Calmona Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03



Samaritano

c) Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingências e provisão estimativa para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas, pelo menos, anualmente.

d) Instrumento financeiros

Instrumentos financeiros não-derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outros passivos.

e) Ativos circulantes e não circulantes

Caixa e equivalentes de caixa

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

Aplicações financeiras

As aplicações financeiras são registradas ao custo acrescido das receitas auferidas até a data do balanço.

Mensalidades a receber

Conforme mencionado na nota (a), as mensalidades a receber, são contabilizadas pelo regime de competência, deduzidas das perdas efetivadas.


Imobilizado


Demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações registradas pelo método linear até 31 de dezembro de 2022, quando a entidade efetuou o teste de recuperabilidade entendeu que seu ativo imobilizado está abaixo do valor de mercado, consequentemente optou em não calcular depreciação.

Redução ao valor recuperável

O ativo imobilizado e intangível tem o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. A Entidade não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de provisão em 31 de dezembro de 2022.


Amilton César Rodrigues
Tesoureiro


Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolina Calmona Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03



Samaritano

f) Passivos circulantes e não circulantes

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

g) Receitas Antecipadas

Refere-se a recebimentos antecipados de contratos de serviços educacionais que serão prestados durante o exercício de 2023.

h) Gratuidades

Estão demonstradas conforme legislação vigente lei.

i) Doações

As doações recebidas são reconhecidas como receita quando recebidas. Demais despesas e receitas são apuradas pelo regime de competência.

j) Aplicação de recursos

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

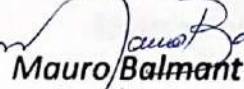
3. APLICAÇÕES FINANCEIRAS – SEM RESTRIÇÃO

	2022	2021
Fundo de investimentos	413.953	1.463.153
Total	413.953	1.463.153

4. MENSALIDADES A RECEBER

	2022	2021
Mensalidades a receber – anterior a 2020	12.528	519.493
Mensalidades a receber – 2021 e 2022	604.809	-
Mensalidades a receber - cobrança judicial/administrativa	1.193.817	1.320.718
Cartão a receber	35.230	28.162
Cheques a receber	-	11.109
Outros (Acordos e Bilingue)	7.733	20.403
Total	1.854.117	1.899.885
Provisão estimativa para créditos de liquidação duvidosa	(1.193.817)	(1.320.718)
Total líquido	660.300	579.167


Amilton Cesar Rodrigues
Tespureiro


Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolina Salmoia Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03

5. PROPRIEDADE PARA INVESTIMENTO

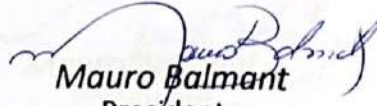
<u>Descrição</u>	<u>Saldo</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Transf.</u>	<u>Saldo</u>
	<u>31.12.2021</u>				<u>31.12.2022</u>
	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>
Custo					
Terrenos	7.600.000	-	-	-	7.600.000
Edificações	1.367.537	-	-	-	1.367.537
Construção em Andamento	640.306	93.666	-	-	733.972
Total	9.607.843	93.666	-	-	9.701.509


6. MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO

<u>Descrição</u>	<u>Taxa</u> <u>Anual</u> <u>%</u>	<u>Saldo</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Transf.</u>	<u>Saldo</u>
		<u>31.12.2021</u>				<u>31.12.2022</u>
		<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	
Custo						
Edificações	4	3.219.884	-	-	-	3.219.884
Móveis e utensílios	10	610.864	164.412	-	-	775.276
Máquinas e equipamentos	10	865.340	430.174	-	-	1.295.514
Veículos	20	68.848	128.424	-	-	197.272
Total		4.764.936	723.010	-	-	5.487.946
Depreciação Acumulada						
Edificações		(2.199.651)	-	-	-	(2.199.651)
Móveis e utensílios		(884.150)	-	-	-	(884.150)
Máquinas e equipamentos		(54.772)	-	-	-	(54.772)
Veículos		(30.392)	-	-	-	(30.392)
Total		(3.168.965)	-	-	-	(3.168.965)
Total		1.595.971	723.010	-	-	2.318.981

O imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações registradas pelo método linear até 31 de dezembro de 2019, quando a entidade efetuou o teste de recuperabilidade entendeu que seu ativo imobilizado está abaixo do valor de mercado, consequentemente optou em não calcular depreciação.


Amilton César Rodrigues
Tesoureiro


Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolina Calmon Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03



Samaritano

7. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

	2022	2021
INSS a recolher	32.536	55.303
FGTS a recolher	43.955	-
IRRF a recolher	35.804	26.970
Outros	46	246
Total	112.341	82.519

8. FUNDO PROVISIONADO

O Fundo provisionado refere-se a valores aplicados em conta específica, cujos valores somente poderão ser utilizados para os pagamentos de encargos oriundos de rescisões trabalhistas e de despesas relativas à 13º salário e à remuneração de férias anuais acrescidas de 1/3 (um terço).

9. SUBVENÇÕES A REALIZAR

Em 31 dezembro 2022 os valores registrados no passivo decorrentes de subvenções a realizar no valor de R\$ 2.694.053 (Em 2021 – R\$ 3.827.284) referem-se aos saldos dos convênios que não foram realizados ou reconhecidos despesas. Ficando assim autorizado para uso no exercício seguinte conforme prestação de contas do município.

10. AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

São referentes à constituição de provisão créditos de liquidação duvidosa o valor de R\$ 60.724. Este valor refere-se a inadimplências de anos anteriores que foram avaliadas com remota probabilidade de recebimento e readequação de centros de custos.

11. CONTINGÊNCIAS A PAGAR

A Entidade responde por processos trabalhistas que envolvem responsabilidades contingenciais. Em 31 de dezembro de 2022 a Entidade mantém processos envolvem risco de perda provável no montante de R\$ 88.740.(Em 2021 – R\$ 18.236).

Há processos de natureza trabalhista, administrativa e fiscal, no entanto não foi constituído provisão para contingências, pois os valores são considerados como perda possível e remota.


Amilton César Rodrigues
Tesoreroiro


Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolina Calmona Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03



Samaritano

12. CONVÊNIOS E SUBVENÇÕES ESPECÍFICAS

Durante os exercícios de 2022 e de 2021, a Entidade recebeu subsídios através de convênios e subvenções específicas firmados com órgãos federais, municipais e particulares, cujos valores foram contabilizados em receita:

	2022	2021
Municipal – Secretaria da Educação - CEBS	16.428.262	7.669.027
Total	16.428.262	7.669.027

13. OUTRAS RECEITAS

	2022	2021
Escolinha Futebol	34.064	25.005
Escolinha de Ballet	18.150	6.485
Escolinha Bilingue	30.201	14.400
Escolinha JiuJitsu	4.410	-
Período Integral	232.413	-
Tecnologias Integradas	7.470	-
Acordo de mensalidade	800	325
Outros	170.986	86.146
Receita de recuperação de Pis	43.474	-
Total	541.968	132.361

14. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Durante os exercícios de 2022 e de 2021 a Entidade apurou e contabilizou em contas de "receita e despesas", um custo de R\$ 49.642 e de R\$ 41.820, respectivamente decorrentes de serviços voluntários utilizando o critério de reconhecimento do valor justo pela prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

15. IMUNIDADE PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA

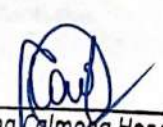
Em atendimento a legislação vigente os valores relativos às imunidades previdenciárias gozadas durante os exercícios de 2022 e de 2021, correspondem os montantes de R\$ 3.962.106 e de R\$ 2.294.006.

16. RENÚNCIA FISCAL

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade tem os tributos mencionados abaixo com base de sua renúncia fiscal: INSS Quota Patronal, PIS sobre receitas, COFINS sobre receitas, ISS sobre receitas, IPTU, IRPJ, CSLL, IRRF s/ aplicações financeiras.


Amilton Cesar Rodrigues
Tesoureiro


Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolina Calmon Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03



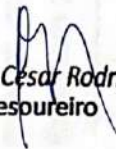
Samaritano

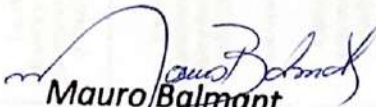
17. INSTRUMENTOS DERIVATIVOS


Os instrumentos financeiros estão apresentados no balanço patrimonial pelos valores de custo, acrescidos das receitas auferidas e despesas incorridas, os quais se aproximam dos valores de mercado. A Administração dessas operações é efetuada mediante definição de estratégias de operação e estabelecimento de sistemas de controles. A Entidade não mantém instrumentos financeiros não registrados contabilmente e, tampouco, possui em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

18. COBERTURA DE SEGUROS

A entidade mantém cobertura de seguros em montantes considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades.


Amilton Cesar Rodrigues
Tesporeiro


Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolina Calmon Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03



Samaritano

19. APLICAÇÃO DE SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS ESPECÍFICOS

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade está demonstrando a aplicação dos Recursos e as responsabilidades decorrentes de tais recursos, conforme abaixo:

Exercício 2022

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasses Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Recursos Próprios da Entidade Parceira	Ativo Valores a Receber	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo
Sec. Municipal da Educação - Creche	Centro Educacional Bom Samaritano TC 0194/2018	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 2 a 5 anos e 11 meses	R\$ 670.939	R\$ 1.164.461	R\$ 38.331	R\$ 4.673	R\$ 1.361.930	R\$ 93	R\$ 19.289	R\$ 11.567	-
Sec. Municipal da Educação- Creche	Centro Educacional Bom Samaritano TC 068/2022	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 2 a 5 anos e 11 meses	-	R\$ 1.200.234	R\$ 6.815	-	R\$ 1.146.469	-	R\$ 7.132	R\$ 60.040	R\$ 474.568
Secretaria Municipal da educação Creche/ pré-escola	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade II	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 4 meses a 5 anos e 11 meses	-	R\$ 1.074.982	R\$ 12.540	-	R\$ 1.015.656	R\$ 331	R\$ 14.445	R\$ 72.207	R\$ 275.828
Secretaria Municipal da educação Creche/ pré-escola	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade III	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 4 meses a 5 anos e 11 meses	-	R\$ 1.415.276	R\$ 24.987	-	R\$ 1.305.020	-	R\$ 3.693	R\$ 134.723	R\$ 5.426
Secretaria Municipal da educação Creche/ pré-escola	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade IV	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 4 meses a 5 anos e 11 meses	-	R\$ 1.073.064	R\$ 13.906	-	R\$ 1.012.361	R\$ 5.255	R\$ 33.528	R\$ 74.609	R\$ 201.778


Amilton César Rodrigues
Tesoureiro



Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolina Calmona Honório
Contadora CRC: 32985/O-6
CPF: 357.639.558-03



Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasse Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Recursos Próprios da Entidade Parcela	Ativo Valores a Receber	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo
Secretaria Municipal da educação Creche/ pré-escola	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade V	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 4 meses a 5 anos e 11 meses	R\$ 241.221	R\$ 1.389.504	R\$ 40.326	-	R\$ 1.372.324	R\$ 9.020	R\$ 39.841	R\$ 296.941	R\$ 483.111
Sec. Municipal da Educação - Creche	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade VI	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 4 meses a 5 anos e 11 meses	R\$ 102.340	R\$ 991.279	R\$ 22.479	-	R\$ 923.825	R\$ 0	R\$ 11.496	R\$ 192.578	R\$ 245.700
Sec. Municipal da Educação - Creche	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade VII	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 4 meses a 5 anos e 11 meses	R\$ 0	R\$ 1.216.813	R\$ 14.726	-	R\$ 1.081.797	R\$ 8.203	R\$ 43.519	R\$ 154.260	R\$ 38.843
Secretaria Municipal da educação Creche/ pré-escola	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade IBIRACI TC 002/2019	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 4 meses a 5 anos e 11 meses	R\$ 127.953	R\$ 673.389	R\$ 13.418	-	R\$ 725.262	R\$ 600	R\$ 466.945	-	-
Secretaria Municipal da educação Creche/ pré-escola	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade IBIRACI 002/2022	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 4 meses a 5 anos e 11 meses	R\$ 90.097	R\$ 564.987	R\$ 6.781	-	R\$ 557.522	R\$ 25.600	R\$ 126.013	R\$ 129.944	R\$ 851.107
Secretaria Municipal da educação Creche/ pré-escola	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade CRISTAIS I	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 3anos a 5 anos e 11 meses e 29 dias.	R\$ 177	R\$ 647.689	R\$ 6.938	-	R\$ 561.783	R\$ 5.867	(R\$ 45.465)	R\$ 96.767	R\$ 14.748
Secretaria Municipal da educação Creche/ pré-escola	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade CRISTAIS II	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 4 meses a 5 anos e 11 meses	-	R\$ 624.548	R\$ 4.030	-	R\$ 557.826	R\$ 3.425	R\$ 147.487	R\$ 74.177	R\$ 102.944
Secretaria Municipal da educação Creche/ pré-escola	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade APOIO	-	-	R\$ 4.392.026	R\$ 57.196	-	R\$ 4.326.872	R\$ 131.085	-	R\$ 258	-
TOTAL			R\$ 1.232.727	R\$ 16.428.292	R\$ 262.473	R\$ 4.673	R\$ 15.948.647	R\$ 189.479	R\$ 867.923	R\$ 1.298.071	R\$ 2.694.053


Amilton Cesar Rodrigues
Tesoureiro


Mauro Balmant
Presidente
RG.15.140.554-2


Carolina Salomina Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03

Exercício 2021

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasse Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Recursos Próprios da Entidade Parcela	Ativo Valores a Receber	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo
Sec. Municipal da Educação - Creche	Centro Educacional Bom Samaritano	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 2 a 5 anos e 11 meses	R\$ 655.368	R\$ 1.918.759	R\$ 35.590	R\$ 6.973	R\$ 1.980.562	R\$ 94	R\$ 137.770	R\$ 670.455	R\$ 951.057
Secretaria Municipal da educação Creche/ pré-escola	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade II	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 4 meses a 5 anos e 11 meses	R\$ 164.928	R\$ 874.438	R\$ 8.324	R\$ 4.697	R\$ 986.370	-	R\$ 27.554	R\$ 73.936	R\$ 342.270
Secretaria Municipal da educação Creche/ pré-escola	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade III	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 4 meses a 5 anos e 11 meses	R\$ 457.460	R\$ 1.122.350	R\$ 23.388	R\$ 4.454	R\$ 1.147.401	-	R\$ 34.239	R\$ 468.136	R\$ 540.778
Secretaria Municipal da educação Creche/ pré-escola	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade IV	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 4 meses a 5 anos e 11 meses	R\$ 169.167	R\$ 870.105	R\$ 10.441	R\$ 4.352	R\$ 904.476	-	R\$ 28.934	R\$ 144.637	R\$ 370.972
Secretaria Municipal da educação Creche/ pré-escola	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade V	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 4 meses a 5 anos e 11 meses	R\$ 253.798	R\$ 1.130.586	R\$ 14.995	R\$ 4.078	R\$ 1.169.428	-	R\$ 47.772	R\$ 240.826	R\$ 458.522
Sec. Municipal da Educação - Creche	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade VI	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 4 meses a 5 anos e 11 meses	R\$ 42.054	R\$ 802.704	R\$ 6.617	R\$ 3.560	R\$ 746.821	R\$ 1.393	R\$ 44.243	R\$ 102.340	R\$ 239.493
Secretaria Municipal da educação Creche/ pré-escola	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade IBIRACI	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 4 meses a 5 anos e 11 meses	R\$ 97.325	R\$ 742.690	R\$ 5.135	R\$ 3.638	R\$ 713.770	R\$ 212	R\$ 284.676	R\$ 127.953	R\$ 886.462
Secretaria Municipal da educação Creche/ pré-escola	Centro Educacional Bom Samaritano Unidade CRISTAIS	Oferecimento de ensino e cuidado, em período integral, na faixa etária de 3 anos a 5 anos e 11 meses e 29 dias.	-	R\$ 207.395	R\$ 198	-	R\$ 229.097	R\$ 7.000	R\$ 65.094	R\$ 177	R\$ 37.730
			R\$1.840.100	R\$7.669.027	R\$ 104.688	R\$ 31.752	R\$ 7.877.925	R\$ 8.699	R\$ 670.282	R\$ 1.828.660	R\$3.827.284

Amilton Cesar Rodrigues
Tesoureiro

Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2

Carolina Calmon Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03



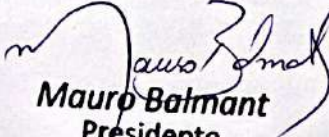
Samaritano

20. DEMONSTRAÇÃO DA GRATUIDADE

Para atender os requisitos da legislação vigente a Entidade está demonstrando abaixo quadro de gratuidades. Salientamos que a Entidade presta serviços apenas na Educação Básica.

Lei 12.101 de 2009 (alterada pela Lei 12.868 de 2013) Portaria Normativa MEC nº 15 de 2017		
		Educação Básica
Total de alunos matriculados (a)		2.701
Alunos bolsa integral (Lei 12.101/2009)	Io	1.913
Alunos bolsa integral e com deficiência (Lei 12.101/2009)	Id	0
Alunos bolsa integral e em tempo integral (Lei 12.101/2009)	It	0
Alunos bolsa integral (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	Ipro	0
Alunos bolsa integral (Pós-graduação strictu sensu) (Lei 12.101/2009)	Ipg	0
Número total de alunos com bolsa integral (Lei 12.101/2009)	I	1.913
Outras bolsas integrais (b)		52
Alunos matriculados em cursos que não sejam de graduação ou sequencial de formação específica regulares (c)		0
Alunos inadimplentes (d)		0
Alunos Pagantes: (a) - (b) - (c) - (d)	N	2.649
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	Po	45
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	Ppro	0
Alunos bolsa parcial de 50% (Pós-graduação strictu sensu) (Lei 12.101/2009)	Ppg	0
Número total de alunos com bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	P	45
Número total de bolsas integrais equivalentes	B	1.936
Outras bolsas parciais		17
Cálculo dos benefícios complementares		
Montante dos custos realizados pela entidade com os benefícios complementares	Vbc	R\$ 165.502,90
Receita Bruta anual de Mensalidades	M	R\$ 12.087.369,86
Total de alunos matriculados excluindo-se os inadimplentes	A	2.701
Valor de referência utilizado para conversão dos benefícios complementares	Vr	R\$ 4.475,15
Bolsas Integrais convertidas em benefícios complementares		36
		Atendido
Limite de benefícios complementares (até 25% do máximo de bolsas integrais)		645
Número de benefícios complementares utilizado no cálculo	Bc	36
Verificação do atendimento das proporções de bolsas de estudo		
Quantidade mínima de bolsas 1/5 (Educação Superior sem Prouni 1/4)		Atendido
Quantidade mínima de bolsas 1/9		Atendido


Amilton César Rodrigues
Tesoreroiro


Mauro Balmant
Presidente
RG. 15.140.554-2


Carolina Calmona Honório
Contadora CRC: 32985/0-6
CPF: 357.639.558-03