

Empresa: INSTITUIÇÃO DE ENSINO E EDUCAÇÃO DE VARGEM GRANDE DO SUL
C.N.P.J.: 44.837.961/0001-20
Endereço: Rua XV DE NOVEMBRO, 560, CENTRO, VARGEM GRANDE DO SUL/SP, CEP 13880-000
Balanco encerrado em: 31/12/2024

Folha: 0001

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	2024	2023
			31/12/2024	31/12/2023
1	1	ATIVO	1.694.428,29D	1.584.164,52D
2	1.01	CIRCULANTE	963.468,83D	864.022,10D
3	1.01.01	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	168.994,58D	232.005,11D
11	1.01.02	CRÉDITOS A RECEBER	790.481,00D	629.830,07D
28	1.01.04	ADIANTEMENTOS E GRATUIDADES CONDICIONAIS	2.623,00D	713,57D
35	1.01.05	DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	1.370,25D	1.473,35D
585	1.02	ATIVO NÃO CIRCULANTE	730.959,46D	720.142,42D
47	1.02.04	IMOBILIZADO	716.876,46D	706.059,42D
58	1.02.05	INTANGÍVEL	14.083,00D	14.083,00D
61	2	PASSIVO + PATRIMÔNIO SOCIAL	1.694.428,29C	1.584.164,52C
62	2.01	CIRCULANTE	1.337.372,71C	1.435.718,15C
63	2.01.01	OBRIGAÇÕES COM INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO	229.919,80C	402.292,99C
69	2.01.02	FORNECEDORES	28.928,45C	124.272,30C
73	2.01.03	VINCULADO A CONSIGNAÇÕES	0,00	2.461,42C
80	2.01.04	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E SOCIAIS	99.657,04C	68.916,44C
88	2.01.05	OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS	399.078,93C	334.403,40C
93	2.01.06	SUBVENÇÕES E CONVENIO A REALIZAR	19.847,09C	0,00
110	2.01.09	OUTRAS OBRIGAÇÕES	14.123,42C	19.870,56C
48	2.01.10	ANTECIPAÇÕES DE RECEITA	545.817,98C	483.501,04C
29	2.02	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	552.514,43C	280.537,38C
120	2.02.01	OBRIGAÇÕES COM INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO	552.514,43C	280.537,38C
130	2.03	PATRIMÔNIO SOCIAL	195.458,85D	132.091,01D
131	2.03.01	PATRIMONIO SOCIAL	178.352,67C	178.352,67C
135	2.03.02	SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADO	373.811,52D	310.443,68D

LEANDRO APARECIDO SANGALLI
PRESIDENTE
CPF: 361.043.318-31

MARIO RUBENS SPANHOLO
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP13940302551999***5195
CPF: 055.086.798-80

551999***0302

Assinado
D4Sign

Assinado
D4Sign

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2024

Descrição	2024	2023
RECEITAS OPERACIONAIS	4.641.150,06	3.626.789,59
TERMO DE FOMENTO 009/2024	157,52	0,00
PRESTÇÃO DE SERVIÇO DE EDUCAÇÃO		
EDUCAÇÃO INFANTIL	744.767,64	603.764,39
ENSINO FUNDAMENTAL	2.396.483,78	1.935.257,02
ENSINO MEDIO	1.190.802,01	852.724,07
PROFISSIONALIZANTE ENFERMAGEM	115.705,62	152.785,08
ENSINO SUPLETIVO	74.384,10	82.259,03
MATRICULAS	118.849,39	0,00
OUTRAS RECEITAS	879.900,99	683.605,05
REEMBOLSOS E RESSARCIMENTOS DE DESPESAS	2.990,00	2.700,00
COMISSÃO UNIFORME	1.746,00	3.886,37
RECEITAS DE CANTINA	161.186,50	166.615,59
(-) CUSTOS DE CANTINA	(160.156,11)	(125.970,50)
MATERIAL DIDATICO	1.170.941,58	987.876,34
(-) CUSTO MATERIAL DIDATICO	(297.390,98)	(374.157,54)
EVENTOS	0,00	447,00
TAXAS DE ADMINISTRAÇÃO	444,00	1.231,00
PATROCÍNIOS E PUBLICIDADES	140,00	18.054,62
OUTRAS RECEITAS	0,00	2.922,17
DEDUÇÕES	(1.451.031,54)	(896.996,68)
(-) DEVOLUÇÃO DE MATRICULAS	(200,00)	(547,33)
(-) DESCONTOS CONCEDIDOS	(511.115,61)	0,00
(-) DESCONTOS CONCEDIDOS - RENEGOCIAÇÕES	0,00	(20.966,59)
(-) DESCONTO CONCEDIDOS - PROF/ FUNC	(186.619,18)	(151.585,62)
(-) BOLSAS CONCEDIDAS INTEGRAL	(684.322,10)	(651.287,50)
(-) BOLSAS CONCEDIDAS PARCIAIS	(5.175,97)	(36.006,72)
(-) BOLSA MATERIAL DIDATICO	(63.598,68)	(36.602,92)
RECEITA LÍQUIDA	4.070.019,51	3.413.397,96
SUPERAVIT BRUTO	4.070.019,51	3.413.397,96
DESPESAS OPERACIONAIS	(4.047.996,76)	(3.600.753,12)
DESPESAS COM ATIVIDADE EDUCACIONAL	(2.829.508,85)	(2.521.641,78)
MATERIAL ESPORTIVO	(2.330,00)	(2.700,00)
USO DE MARCA DE TERCEIROS	(78.388,19)	0,00
DESPESAS DE PESSOAL		
SALARIOS	(2.033.713,27)	(1.865.847,57)
PROVISÕES DE FÉRIAS	(244.931,51)	(235.724,52)
MULTA RESCISORIA	(1.065,26)	(7.551,16)
SERVIÇOS DE TERCEIROS PESSOA FISICA	(21.733,00)	(21.720,00)
AJUDA TRANSPORTE	(20.486,80)	(20.902,70)
HORAS EXTRAS	(18.417,15)	(8.107,56)
AVISO PREVIO	(400,93)	(5.853,25)
MEDICINA E SEGURANÇA DO TRABALHO EDUC	(5.220,00)	0,00
PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO	(191.440,98)	(182.692,62)
BOLSA ESTAGIARIO	0,00	(5.241,52)
ENCARGOS SOCIAIS		
F G T S	(163.527,26)	(150.367,58)
I N S S	(2.310,59)	0,00
F G T S SOBRE PROVISÕES FERIAS E ADICIONAIS	(29.394,40)	0,00
F G T S SOBRE PROVISÕES DE 13º	(16.090,29)	(14.933,30)
OUTRAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO		
TRANSPORTE	(1.646,50)	0,00
CONVENIO FARMACIA	1.587,28	0,00
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(1.218.487,91)	(1.079.111,34)
ENERGIA ELÉTRICA	(15.324,85)	(30.802,06)
MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA	(32.965,49)	(30.999,98)
MATERIAL DE ESCRITÓRIO E GRÁFICOS	(51.915,94)	(56.728,48)
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	(69.726,02)	(55.634,45)
ÁGUA	(28.720,19)	(20.698,77)
VIAGENS E ESTADAS	(2.180,00)	(2.777,99)
PUBLICAÇÕES PROPAGANDA PUBLICIDADE	(4.212,00)	(7.025,74)
SEGURANÇA E MONITORAMENTO	(2.189,54)	(10.833,05)
DESPESAS CARTORARIAS	(389,76)	(856,60)
DESPESA DIVERSAS	(5.051,60)	(10.720,82)
DESPESAS POSTAIS	(1.112,78)	(1.108,09)
DESPESAS COM INFORMATICA	(15.142,20)	(10.165,34)
PROMOÇÕES E EVENTOS	(17.544,80)	(5.036,00)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2024

Descrição	2024	2023
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(1.218.487,91)	(1.079.111,34)
SERVIÇOS PRESTADOS POR 3ºS P JURIDICA	(62.713,01)	(16.016,10)
INTERNET	(4.005,76)	(3.329,42)
TELEFONES	(4.883,58)	(4.228,75)
LOCAÇÃO DE IMOVEIS	(168.022,12)	(153.786,08)
ASSOCIAÇÕES DE CLASSE	(835,00)	(780,00)
LOCAÇÃO DE SOFTWARE	(2.177,12)	(18.454,77)
ASSESSORIA CONTABIL E AUDITORIA	(59.320,00)	(55.589,37)
FRETES E VIAGENS	(4.663,63)	(9.996,25)
SEGURO SOBRE PROPRIEDADES	(4.213,83)	(3.193,58)
COPA E COZINHA	(10.672,35)	(9.372,94)
CERTIFICAÇÃO DIGITAL	(230,00)	(230,00)
DEPRECIACÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	(27.584,00)	(12.055,28)
DEPRECIACÕES DE MOVEIS E UTENCILIOS	(25.184,98)	(25.084,73)
AMORTIZAÇÕES DE BENFEITORIAS EM IMOVEIS DE TERCEIROS	(68.105,76)	(68.105,76)
ORDENADOS E SALARIOS	(415.469,68)	(351.601,42)
F G T S	(34.257,11)	(28.433,85)
PROVISÕES PARA FERIAS E ADICIONAL	(40.708,09)	(43.936,02)
PROVISÃO PARA 13º	(31.674,95)	(23.621,64)
F G T S SOBRE PROVISÕES	(4.858,52)	(1.543,01)
MEDICINA E SEGURANÇA DO TRABALHO ADM	(1.000,00)	(6.365,00)
MULTA RESCISORIA	(1.433,25)	0,00
RESULTADO FINANCEIRO	(70.558,47)	(130.520,32)
JUROS E DESCONTOS CONCEDIDOS	0,00	(15.206,44)
JUROS E MULTAS SOBRE RECOLHIMENTO DE TRIBUTOS	(73,58)	(47,51)
TARIFAS BANCÁRIAS E DESPESAS BANCÁRIAS	(45.351,10)	(54.602,26)
JUROS SOBRE EMPRÉSTIMOS	(50.507,77)	(57.279,51)
IOF	0,00	(1.313,10)
ANUIDADES DE CARTÕES DE CREDITOS	(552,00)	(296,55)
DESPESA COM OPERADORAS DE CARTAO DE CRÉDITO	(1.842,13)	(838,57)
JUROS	0,00	(124,50)
JUROS E MULTAS	(686,42)	(2.633,20)
RENDIMENTOS DE APL FINANCEIRAS	884,22	699,11
DESCONTOS OBTIDOS	27.570,31	1.122,21
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(152.307,12)	(122.778,21)
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES ESTADUAIS	(298,08)	0,00
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES MUNICIPAIS	(14.876,08)	(9.412,68)
DESPESAS COM FORMATURA	(137.132,96)	(113.365,53)
RESULTADO OPERACIONAL	(200.842,84)	(440.653,69)
RECEITAS E DESPESAS NÃO OPERACIONAIS	137.475,00	130.210,01
SERVIÇOS VOLUNTARIOS	(63.942,12)	(63.942,12)
I N S S ISENÇÃO DA QUOTA PATRONAL	(774.707,93)	(740.922,87)
ISENÇÃO DA COFINS	(122.100,58)	(137.701,72)
FORMATURA	137.475,00	130.210,01
SERVIÇOS VOLUNTARIOS	63.942,12	63.942,12
ISENÇÃO DA QUOTA PATRONAL DO I N S S	774.707,93	740.922,87
ISENÇÃO DA COFINS	122.100,58	137.701,72
RESULTADO ANTES DE PROVISÕES	(63.367,84)	(310.443,68)
DEFICIT DO EXERCÍCIO	(63.367,84)	(310.443,68)

LEANDRO APARECIDO SANGALLI
PRESIDENTE
CPF: 361.043.318-31
551999***0302

Assinado
D4Sign

MARIO RUBENS SPANHOLO
Reg. no CRC - SP sob o No. 1SP13940307
CPF: 055.086.798-80
551999***5195

Assinado
D4Sign

Empresa: INSTITUIÇÃO DE ENSINO E EDUCAÇÃO DE VARGEM GRANDE DO SUL
C.N.P.J.: 44.837.961/0001-20
Período: 01/01/2024 - 31/12/2024

Folha: 0004

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2024

	2024	2023
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	(63.367,84)	(310.443,68)
Depreciação e amortização	120.874,74	105.245,77
Despesas de juros	95.932,45	128.448,82
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	153.439,35	(76.749,09)
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(162.457,26)	(89.548,54)
Aumento (Redução) em fornecedores	(95.343,85)	41.371,06
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	169.371,60	439.024,13
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	65.009,84	314.097,56
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	65.009,84	314.097,56
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	65.009,84	314.097,56
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	(131.691,78)	(131.333,13)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(131.691,78)	(131.333,13)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Alterações no Patrimônio Líquido exeto resultado	0,00	(8.158,36)
Empréstimos tomados	99.603,86	127.819,27
Juros Pagos	(95.932,45)	(128.448,82)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	3.671,41	(8.787,91)
Redução nas Disponibilidades	(63.010,53)	173.976,52
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	232.005,11	58.028,59
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	168.994,58	232.005,11

LEANDRO APARECIDO SANGALLI
PRESIDENTE
CPF: 361.043.318-31

551999***0302

Assinado
D4Sign

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

551999***5195

Assinado
D4Sign

Empresa: INSTITUIÇÃO DE ENSINO E EDUCAÇÃO DE VARGEM GRANDE DO SUL
C.N.P.J.: 44.837.961/0001-20
Período: 01/01/2024 - 31/12/2024

Folha: 0005

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO		Total
	Capital Social	LUCRO OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	
Saldo em 31/12/2022	1.108.406,77	-921.895,74	186.511,03
Ajustes de Exercícios Anteriores	449.737,71	-760.181,39	-310.443,68
Aumento de Capital	-1.379.791,81	1.371.633,45	-8.158,36
Saldo em 31/12/2023	178.352,67	-310.443,68	-132.091,01
Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	-63.367,84	-63.367,84
Saldo em 31/12/2024	178.352,67	-373.811,52	-195.458,85

LEANDRO APARECIDO SANGALLI
PRESIDENTE
CPF: 361.043.318-31

551999***0302

Assinado
D4Sign

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

551999***5195

Assinado
D4Sign



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

Folha: 006

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

**NOTAS EXPLICATIVAS REFERENTES ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
ENCERRADAS EM 31/12/2024**

01 – CONTEXTO OPERACIONAL

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

02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, notadamente em observação à norma NBC-TG-1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovada pela Resolução CFC nº 1255/09 do Conselho Federal de Contabilidade, no que forem pertinentes e aplicáveis seus preceitos e considerando também os aspectos a serem observados por Entidade sem finalidade de Lucro em conformidade com a ITG 2002 (R1) – Entidade sem finalidade de Lucros aprovada pela Resolução 1409/12 do Conselho Federal de Contabilidade, referente à Subvenção e Assistência Governamental.

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

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

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



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

Folha: 007

03 – RESUMOS DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

3-1 Base de preparação e apresentação

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

3.2 Reconhecimento das Receitas

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

3.3 Reconhecimento das Despesas

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

3.4 Ativo Circulante

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

3.5 Moeda de Apresentação

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

3.6 Caixa e Equivalentes de Caixa

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



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

Folha: 008

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2024	2023
Caixa	R\$ 41.484,08	R\$ 17.486,69
Bancos	R\$ 120.713,20	R\$ 10,35
Aplicações Financeiras	R\$ 6.797,30	R\$ 214.508,07
Total	R\$ 168.994,58	R\$ 232.005,11

3.7 Aplicações Financeiras

Referem-se às Contas de Aplicações Financeiras da Entidade.

APLICAÇÃO FINANCEIRA	2024	2023
Banco Bradesco S. A	R\$ 6.827,00	R\$ 209.490,88
A.P - TERMO DE FOMENTO 009/2024- C/C: 2-7	R\$ 29,7	R\$ 5.017,19
Total das Aplicações	R\$ 6.797,30	R\$ 214.5087,07

3.8 Contas a Receber

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

Descrição	2024	2023
Mensalidades de alunos	R\$ 709.857,61	R\$ 583.674,84
Cartões de Crédito a receber	R\$ 45.819,98	R\$ 15.888,36
Cheques devolvidos	R\$ 34.803,41	R\$ 30.266,87
TOTAL	R\$ 790.481,00	R\$ 629.830,07

3.9 Adiantamentos Diversos

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

ADIANTAMENTOS	2024	2023
Adiantamento de Salários Férias	R\$ 2.623,00	R\$ 713,57
TOTAL	R\$ 2.623,00	R\$ 713,57

3.10 Estoques

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



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

Folha: 009

3.11 Despesas Antecipadas -Premios de seguros a Apropriar

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

Premios de seguros a apropriar

Premios de seguros a apropriar	2024	2023
Valores a apropriar	R\$ 1.370,25	R\$ 1.473,35

3.12 Imobilizado

Está demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear. As taxas de depreciação utilizadas são: Edifícios 4% a.a., Equipamentos de Informática 20% a.a., Demais Itens 10% a.a.

Os valores que compõem o Ativo Imobilizado são os seguintes:

DESCRIÇÃO	2024	2023
Máquinas e Equipamentos	R\$ 339.160,33	R\$ 208.543,95
Móveis e Utensílios	R\$ 265.582,15	R\$ 264.506,75
Marcas e Patentes	R\$ 14.083,00	R\$ 14.083,00
Software	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	R\$ 595.925,68	R\$ 595.925,68
(-) Depreciação Acumulada	R\$ (483.791,70)	R\$ (362.916,96)
Total	R\$ 730.959,46	R\$ 720.142,42

04- PASSIVO CIRCULANTE

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

4.1- Fornecedores

FORNECEDORES	2024	2023
Total de Fornecedores	R\$ 28.928,45	R\$ 124.272,30

4.2 Salários e Encargos

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



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

Folha: 010

Está demonstrado pelos valores originais, com base na folha de pagamento em 31/12/2024.

DESCRIÇÃO	2024	2023
Salários e Encargos a Pagar	R\$ 399.078,93	R\$ 334.403,40

4.3 Provisões de Férias

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

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

4.4 Antecipações de Receitas

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

DESCRIÇÃO	2024	2023
Recebimentos Antecipados de Anuidades	R\$ 444.726,22	R\$ 392.747,59
Matrículas	R\$ 101.091,76	R\$ 102.289,39
(-) Desconto Concedidos a Apropriar	(R\$ 0,00)	(R\$ 11.535,94)
Total	R\$ 545.817,98	R\$ 483.501,04

4.5 Obrigações com Instituições Financeiras

4.5-1 – Curto Prazo

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

Descrição	2024	2023
Banco saldo devedores	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Bradesco	R\$ 0,00	R\$ 100.527,48
Cheques em trânsito	R\$ 229.311,90	R\$ 282.855,02
Empréstimos Carlos R. B. Xavier	\$ 0,00	R\$ 23.725,40
Juros a apropriar Bradesco - Contrato 16046867	R\$ 0,00	(R\$ 31.814,04)
Bradesco Contrato 6106539	R\$ 27.877,80	R\$ 23.231,50
Juros a apropriar Bradesco - Contrato 6106539	(R\$ 9.325,82)	(R\$ 10.953,47)
Bradesco Contrato 016350090	R\$ 0,00	R\$ 29.290,38
Juros a apropriar Bradesco - Contrato 016350090	(R\$ (58.961,64)	(R\$ 14.569,28)
Bradesco Contrato 16771.933	R\$ 138.053,24	R\$ 0,00
Juros a apropriar Bradesco - Contrato 16771.933	R\$ (97.035,68)	R\$ 0,00
Total	R\$ 229,919,80	R\$ 402.292,99

Rua XV de Novembro, 560 – Centro – Vargem Grande do Sul – S.P.

D4Sign 3190e3ad-2bd5-48da-b59d-d85be7a5b2b8 - Para confirmar as assinaturas acesse <https://secure.d4sign.com.br/verificar>
Documento assinado eletronicamente, conforme MP 2.200-2/01, Art. 10º, §2.



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

Folha: 011

4-5-2 Longo Prazo

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

Descrição	2024	2023
Bradesco Contrato 16016867	R\$ 0,00	R\$ 100.527,48
Juros a apropriar Bradesco - Contrato 16046867	R\$ 0,00	(R\$ 15.304,07)
Bradesco Contrato 6106539	R\$ 55.755,60	R\$ 81.310,25
Juros a apropriar Bradesco - Contrato 6106539	(R\$ 10.029,58)	(R\$ 21.275,18)
Bradesco Contrato 016350090	R\$ 196.663,98	R\$ 146.451,90
Juros a apropriar Bradesco - Contrato 016350090	(R\$ 11.173,00)	(R\$ 11.173,00)
Bradesco Contrato 16771933	R\$ 413.258,67	R\$ 0,00
Juros a apropriar Bradesco - Contrato 16771933	(R\$ 91.961,24)	R\$ 0,00
Total	R\$ 552.514,43	R\$ 280.537,38

4- 6 Recursos e Convênios

A entidade recebeu no exercício de 2024 auxílios e subvenções do poder público do Município de Vargem Grande do Sul – SP através do Termo de Fomento 009/2024 com a finalidade de aquisição de bens permanente (equipamentos de informática). Reconhecida as receitas pela geração de benefícios durante a vida útil do bem, medida pela depreciação mensal, em conformidade com a NBC ITG 2002 e NBC TG 07.

Descrição	Valor do Termo de Colaboração Saldo 2024 (R\$)	Recebido (R\$)	Rendimentos Financeiros (R\$)	Valor devolvido (R\$)	Realizado (R\$)	Valor a realizar (R\$)
Prefeitura Municipal de V. Gde Sul Termo de Fomento 009/2024	20.000,00	20.000,00	4,61	157,52		0,00

05 INCENTIVOS FISCAIS E GRATUIDADES

5.1 Trabalhos Voluntários e Treinamentos

Atendendo a Resolução CFC Nº 1409, de 21 de setembro de 2012, que aprova a NBC ITG-2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, que define que o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela Entidade.



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

Folha: 012

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

Esses trabalhos foram executados pela Diretoria.

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

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

5.2 Registro Contábil da Isenção das Contribuições Sociais

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

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

CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	VALORES EM R\$
20% FUNCIONÁRIOS	R\$ 574.896,52
20% AUTÔNOMOS	R\$ 4.346,60
RAT 1%	R\$ 28.744,83
TERCEIROS 5,8%	R\$ 166.719,98
COFINS 3%	R\$ 122.100,58
TOTAL	R\$ 896.808,51

5.3 – Aplicações de Recursos

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

06 – GRATUIDADES OFERECIDAS

As Gratuidades Concedidas pela entidade, no exercício, através dos projetos assistenciais, totalizaram um montante de R\$ 753.096,75 (setecentos e cinquenta e três mil, noventa e seis reais e setenta e cinco centavos) representado pelas bolsas concedidas a seguir:

Rua XV de Novembro, 560 – Centro – Vargem Grande do Sul – S.P.



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

Folha: 013

BOLSAS CONCEDIDAS	2024	2023
Bolsas Integral	R\$ 747.920,78	R\$ 687.890,42
Bolsas Parciais	R\$ 5.175,97	R\$ 36.006,72
Total	R\$ 753.096,75	R\$ 723.897,14

07- DESCONTOS CONCEDIDOS

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

DESCONTOS CONCEDIDAS	2024	2023
Descontos Concedidos/ Renegociação	R\$ 0,00	R\$ 20.966,59
Descontos Concedidos Professores e Funcionários	R\$ 186.619,18	R\$ 151.585,63
TOTAL	R\$ 186.619,18	R\$ 172.552,21

08 – DESPESAS FINANCEIRAS

As despesas financeiras representam juros e tarifas bancárias.

09 - JUSTIFICATIVA DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT

O Déficit do exercício encerrado em 31/12/2024 é de R\$ 63.367,84 (sessenta e três mil, trezentos e sessenta e sete reais e oitenta e quatro centavos), sendo justificado como segue:

Aumento do Ativo Permanente	R\$ (131.691,78)
Do aumento dos R. C. Líquidos	R\$ (197.792,17)
Aumento do Passivo Não Circulante	R\$ 271.977,05
Déficit do Exercício	R\$ (63.367,84)

Vargem Grande do Sul, 31 de dezembro de 2024

551999***0302

Assinado

D4Sign

Leandro Aparecido Sangalli
Presidente

551999***5195

Assinado

D4Sign

Mário Rubens Spanholo
Contador-CRC: 1SP139403/O-2

Demonstrações pdf

Código do documento 3190e3ad-2bd5-48da-b59d-d85be7a5b2b8



Assinaturas



Mario Rubens Spanholo
WhatsApp: +551999***5195
Assinou como Contador



Leandro Aparecido Sangalli
WhatsApp: +551999***0302
Assinou como Presidente

Eventos do documento

03 Jun 2025, 17:11:50

Documento 3190e3ad-2bd5-48da-b59d-d85be7a5b2b8 **criado** por VINICIUS DO NASCIMENTO SPANHOLO (649e515c-d883-42e7-bbd4-4f039c8d2f82). Email:vinicius@mrscontabil.com.br. - DATE_ATOM: 2025-06-03T17:11:50-03:00

03 Jun 2025, 17:16:56

Assinaturas **iniciadas** por VINICIUS DO NASCIMENTO SPANHOLO (649e515c-d883-42e7-bbd4-4f039c8d2f82). Email: vinicius@mrscontabil.com.br. - DATE_ATOM: 2025-06-03T17:16:56-03:00

03 Jun 2025, 17:20:33

MARIO RUBENS SPANHOLO **Assinou como Contador** WhatsApp: +551999***5195 - IP: 45.234.237.64 (45-234-237-64.rev.digitaltelecom.com.br porta: 38246) - Geolocalização: -21.8316762 -46.8952849 - Documento de identificação informado: 055.086.798-80 - DATE_ATOM: 2025-06-03T17:20:33-03:00

03 Jun 2025, 18:26:34

LEANDRO APARECIDO SANGALLI **Assinou como Presidente** WhatsApp: +551999***0302 - IP: 45.231.96.131 (131.96.231.45.telcominternet.com.br porta: 17740) - Documento de identificação informado: 361.043.318-31 - DATE_ATOM: 2025-06-03T18:26:34-03:00

Hash do documento original

(SHA256):86022d4170ef130665e4b0719e1d743b6d4b69080aa41aee4d2547884ffad978

(SHA512):855d7b8449a575a092b13eaaf08abcf7a60bbeb58bc336ec9bb8816fa1a5e1ccf437a5c0c07f6059c43f9b8ccf9c4769c97d0cb8dfe273defea629ca817e34

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima



Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign

Integridade certificada no padrão ICP-BRASIL

Assinaturas eletrônicas e físicas têm igual validade legal, conforme **MP 2.200-2/2001** e **Lei 14.063/2020**.