



INSTITUTO DAS FILHAS DE SÃO JOSÉ
CNPJ/MF 62.013.552/0001-91
Rua Ester, 464 - Vila Alpina
CEP 09090-290 – Santo André – SP

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
DEZEMBRO/2021



Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of
B K R
International

INSTITUTO DAS FILHAS DE SÃO JOSÉ

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**



Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of
B K R
International

INSTITUTO DAS FILHAS DE SÃO JOSÉ

Demonstrações Contábeis

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Conteúdo

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Balancos Patrimoniais

Demonstrações de Resultados

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Social

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis



Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of
B K R
International

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À diretoria do
INSTITUTO DAS FILHAS DE SÃO JOSÉ
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **INSTITUTO DAS FILHAS DE SÃO JOSÉ**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os seus aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **INSTITUTO DAS FILHAS DE SÃO JOSÉ**, em 31 de dezembro de 2021, 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 "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.



Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

B K R
International

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança do Instituto são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade dos auditores independentes pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis.



Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião.

O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Instituto.
- 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 uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Instituto.



Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

B K R
INTERNATIONAL

Se concluirmos que existe incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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, 07 de abril de 2022



Lopes, Machado
Auditors, Tax, Consultants & Business Advisers

Independent Member of

B K R
INTERNATIONAL

Fernando Luis de Barros
Contador – CRC 1SP292087-O/3
CNAI 5966

Instituto das Filhas de São José
 CNPJ 62.013.552/0001-91
 Rua Ester, 464 - Vila Aplina
 CEP 09090-290 - Santo André - SP



BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

ATIVO			
	Notas	31/12/2021	31/12/2020
ATIVO CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	346.887,45	333.787,43
Aplicações Financeiras	5	5.361.072,22	4.707.441,49
Anuidades a Receber	6	610.118,60	997.102,11
Aluguéis a Receber		4.579,93	10.392,97
Outros Créditos	7	58.887,74	63.893,50
		<u>6.381.545,94</u>	<u>6.112.617,50</u>
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Contingências Processos Tributários	8	366.887,64	1.162.419,31
Imobilizado Líquido	9	5.348.373,75	5.672.850,51
		<u>5.715.261,39</u>	<u>6.835.269,82</u>
TOTAL DO ATIVO		12.096.807,33	12.947.887,32
PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO			
	Notas	31/12/2021	31/12/2020
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	10	183.656,58	129.204,84
Aluguéis a Pagar		4.579,93	10.392,97
Remunerações a Pagar	11	847.418,68	666.062,06
Obrigações Trabalhistas, Fiscais e Sociais	12	209.046,22	199.484,75
Receitas Antecipadas	13	345.467,65	329.336,81
		<u>1.590.169,06</u>	<u>1.334.481,43</u>
PATRIMONIO LÍQUIDO			
Patrimônio Social		11.613.405,89	47.576.976,43
Déficit do Exercício		(1.106.767,62)	(35.963.570,54)
		<u>10.506.638,27</u>	<u>11.613.405,89</u>
TOTAL DO PASSIVO E PL		12.096.807,33	12.947.887,32

Jucy

[Assinatura]

Instituto das Filhas de São José
 CNPJ 62.013.552/0001-91
 Rua Ester, 464 - Vila Aplina
 CEP 09090-290 - Santo André - SP



As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO			
Em R\$ (Reais)			
	Notas	31/12/2021	31/12/2020
Receita Bruta de Educação		19.663.896,89	23.102.621,51
Mensalidades de Alunos Pagantes		14.906.421,50	16.916.006,00
Bolsas de Estudos Concedidas		4.627.583,50	5.328.583,00
Receitas Atividades Extracurriculares		126.581,89	189.188,50
Receita com Atividades Esportivas		3.310,00	668.844,41
Deduções da Receita Bruta de Educação	15	(5.875.564,15)	(7.658.023,08)
Bolsas de Estudos Concedidas		(4.627.583,50)	(5.328.583,00)
Descontos Concedidos		(990.191,47)	(2.321.113,64)
Devoluções a Alunos		(257.789,18)	(8.326,44)
Outras Receitas		601.516,47	907.763,57
Outras Taxas Escolares		3.635,00	13.864,53
Outras Receitas	16	597.881,47	893.898,74
Total Receitas Líquidas Educacionais		14.389.849,21	16.352.362,50
Custo com Pessoal - Unidade Educacional		(10.140.198,06)	(11.262.564,77)
Resultado Operacional Educacional		4.249.651,15	5.089.797,73
Receitas das Atividades Assistenciais		316.691,82	120.796,14
Receitas com Trabalho Voluntário		3.087,96	6.564,24
Receitas com Parcerias Estaduais		49.643,86	37.511,10
Receitas com Parcerias Municipais		263.960,00	76.720,50
Custo com Gratuidades Assistenciais		(954.752,91)	(829.854,95)
Custo com Trabalho Voluntário		(3.087,96)	(6.564,24)
Custo com Parcerias Públicas		(315.310,58)	(103.030,58)
Custo com Assistenciais		(636.354,37)	(720.259,73)
Resultado das Atividades Assistenciais	17	(638.061,09)	(709.058,81)
Despesas Gerais e Administrativas	18	(5.010.441,34)	(6.653.784,73)
Despesas Tributárias		(58.992,01)	(80.082,57)
Estimativa / Reversão de Líq. Duvidosa		(94.059,49)	(278.075,53)
Perda / Ganho na Baixa de Imobilizado	19	152.331,15	(33.244.945,17)
Total das Despesas		(5.011.161,69)	(40.256.887,50)
Resultado antes do Resultado Financeiro		(1.399.571,63)	(35.876.148,58)
Despesas Financeiras		(50.795,18)	(319.478,20)
Receitas Financeiras		343.599,19	232.056,34
Resultado Financeiro	20	292.804,01	(87.421,56)
DÉFICIT DO EXERCÍCIO		(1.106.767,62)	(35.963.570,54)

Lucy

[Assinatura]

Instituto das Filhas de São José
 CNPJ 62.013.552/0001-91
 Rua Ester, 464 - Vila Aplina
 CEP 09090-290 - Santo André - SP



DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - EXERCÍCIO DE 2021 E 2020				
EVENTOS	PATRIMÔNIO SOCIAL	AJUSTES DE AVALIAÇÃO	SUPERÁVIT / DÉFICIT	TOTAIS
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	50.601.995,18	16.062.875,33	(3.025.018,75)	63.639.851,76
Incorporação do Déficit do Exercício Anterior ao Patrimônio Social	(3.025.018,75)		3.025.018,75	-
Baixa da Avaliação Patrimonial Ref. Cisão Parcial Coligada 02		(16.062.875,33)		(16.062.875,33)
Déficit do Exercício			(35.963.570,54)	(35.963.570,54)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	47.576.976,43	-	(35.963.570,54)	11.613.405,89
Incorporação do Déficit do Exercício Anterior ao Patrimônio Social	(35.963.570,54)		35.963.570,54	-
Déficit do Exercício			(1.106.767,62)	(1.106.767,62)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	11.613.405,89	-	(1.106.767,62)	10.506.638,27

Jucy

[Signature]

Instituto das Filhas de São José
 CNPJ 62.013.552/0001-91
 Rua Ester, 464 - Vila Aplina
 CEP 09090-290 - Santo André - SP



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO		
Em R\$ (Reais)		
	31/12/2021	31/12/2020
Superávit/Déficit do Exercício	(1.106.767,62)	(35.963.570,54)
Ajustes para conciliar o Resultado as Disponibilidades geradas pelas Atividades Operacionais:		
Depreciações	467.142,94	556.028,€2
Estimativa p/Créditos de Liquidação Duvidosa	113.880,34	278.075,33
Decréscimo/Acréscimo em ativos		
Anuidades a Receber	273.103,17	(615.668,02)
Aluguéis a Receber	5.813,04	58.666,€0
Outros Créditos	5.005,76	85.455,€8
Estoques	-	149.021,22
Contingências Processos Tributários	795.531,67	
Decréscimo/Acréscimo em Passivos		
Fornecedores	54.451,74	(61.149,41)
Aluguéis a Pagar	(5.813,04)	(58.666,90)
Remunerações a Pagar	181.356,62	(271.977,18)
Obrigações Trabalhistas, Fiscais e Sociais	9.561,47	(91.229,98)
Receitas Antecipadas	16.130,84	(65.037,57)
Caixa Proveniente das Operações	809.396,93	(36.000.051,55)
Fluxo de Caixa das atividades de Investimentos		
Aquisições do Imobilizado	(154.042,63)	(79.386,35)
Baixa do Imobilizado	11.376,45	22.716,€9
Baixa de Bens para Cisão Parcial Coligada 02	-	49.307.820,€0
Baixa de Avaliação Patrimonial para Cisão Parcial Coligada 2	-	(16.062.875,33)
Caixa proveniente das atividades de investimentos	(142.666,18)	33.188.275,71
Aumento/Diminuição do Caixa e Equivalentes	666.730,75	(2.811.775,84)
Caixa e Equivalentes de Caixa		
No início do Exercício	5.041.228,92	7.853.004,76
No final do Exercício	5.707.959,67	5.041.228,€2
Aumento/Diminuição do Caixa e Equivalentes	666.730,75	(2.811.775,84)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

INSTITUTO DAS FILHAS DE SÃO JOSÉ

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em reais)

NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto das Filhas de São Jose, denominado também como INSTITUTO, CNPJ: 62.013.552/0001-91, associação religiosa, civil sem fins lucrativos, entidade beneficente de caráter educacional e de assistência social, tem como objetivos;

- I. Oferecer e desenvolver a educação básica, formada pela (educação infantil, ensino fundamental e ensino médio)*
- II. Oferecer e desenvolver cursos técnicos profissionalizantes, para formação de jovens e adultos;*
- III. Oferecer e desenvolver a educação para o exercício da cidadania;*
- IV. Promover o amparo às crianças, aos adolescentes e aos jovens carentes, guardados os parâmetros legais da gratuidade;*
- V. Promover ações de proteção à família, à maternidade, à infância e à adolescência;*
- VI. Dedicar-se às obras da promoção humana, familiar, beneficente, filantrópica e de assistência social;*
- VII. Oferecer e desenvolver a educação religiosa.*

O INSTITUTO não visa fins econômicos, não distribui dividendos, lucros ou bonificações, e aplica no Brasil, integralmente, o superávit eventualmente verificado em seus exercícios sociais, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais.

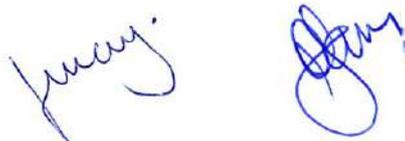
NOTA 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas observando os critérios constantes na Lei das S/A (Lei nº 6.404/76 e demais disposições complementares). Com a nova redação dada pelas Leis nº 11.638/07 e 11.941/09 apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, especialmente aquelas contidas na Norma Brasileira de Contabilidade Técnica, em especial a ITG 2002 que trata dos aspectos contábeis das entidades sem finalidade de lucros e demais exposições complementares.

NOTA 3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

A seguir sumário das principais práticas contábeis adotadas pelo Instituto das Filhas de São Jose e com descritivo e demonstrações dos efeitos no resultado e no patrimônio social.

- a) Regime de competência - as receitas e as despesas são devidamente reconhecidas, respeitando-se o regime contábil de competência. O Princípio da Competência determina que os efeitos das transações e outros eventos sejam reconhecidos nos períodos a que se



INSTITUTO DAS FILHAS DE SÃO JOSÉ

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em reais)

referem, independentemente do recebimento ou pagamento, pressupondo a simultaneidade da confrontação de receitas e de despesas correlatas;

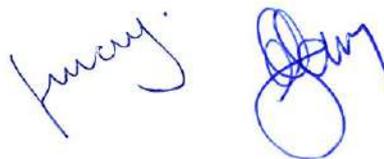
- b) Caixa e equivalentes de caixa - compreendem os valores do Fluxo de Caixa, bem como numerários depositados em contas-correntes em Instituições Financeiras (Bancos);
- I. As aplicações financeiras referem-se as aplicações de curto prazo em CDB, remuneradas de acordo com as taxas de mercado praticadas e permitidas por lei. Estão apresentadas ao custo da aplicação, acrescido de rendimentos apurados até o encerramento do exercício, não excedendo ao valor de realização.*
- II. Equivalentes de Caixa – Recursos Vinculados – Equivalentes de caixa mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de projetos e/ou demais atividades de fins específicos, contendo restrições sobre a sua utilização, são apresentadas separadamente daqueles livres de restrição sobre a sua utilização;*
- c) Segregação de Atividades – As contas de receitas e despesas, com e sem gratuidade, superávit ou déficit, são reconhecidas e apresentadas de forma segregada, identificáveis por tipo de atividade, tais como Unidades de Educação, Unidades de Assistência Social, Unidades de Atividades de Custeio;
- d) O Ativo Circulante e o Ativo Não Circulante estão demonstrados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, rendimentos proporcionais ou correções auferidas até a data do encerramento do Balanço;
- e) Perdas estimadas – Esta provisão foi constituída em montante considerado suficiente pela Administração para suprir as eventuais perdas na realização dos créditos;
- f) Os estoques estão avaliados ao custo médio de aquisição, não excedendo ao valor de mercado;
- g) Impostos a recuperar representam valores que são objeto de compensação tributária do INSTITUTO;
- h) Imobilizado: Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido a depreciação, e leva em consideração a vida útil e a utilização dos bens (Resolução CFC nº 1.177/09 NBC – TG 27).



INSTITUTO DAS FILHAS DE SÃO JOSÉ

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em reais)

- i) O intangível está avaliado ao custo de formação representado pelo direito de uso de software e serão amortizados num prazo de 5 (cinco) anos;
- j) As obrigações de Curto e Longo Prazo (Passivo Circulante e Passivo não Circulante) são demonstradas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos encargos incorridos até a data do encerramento do balanço;
- k) As receitas antecipadas correspondem aos valores recebidos no exercício de 2021, decorrentes de parcelas das anuidades do exercício subsequente;
- l) O Patrimônio Social do **INSTITUTO** é composto pelos superávits e déficits obtidos ao longo de seu período de existência;
- m) Doações e Parcerias Públicas – As doações e Parcerias Publicas recebidas para custeio e investimento são reconhecidas no resultado, de acordo com a resolução 1.305/2010 do Conselho Federal de Contabilidade. O **INSTITUTO** complementa parte desses projetos com recursos próprios conforme demonstrados na nota 22 (cálculo de gratuidades com assistência social);
- n) A imunidade fiscal (CF, art.150) ocorre de maneira tácita, pela caracterização de entidade sem fins lucrativos.
O reconhecimento dos valores mencionados na nota 21 ocorrem apenas para os imposto e/ou contribuições sociais isentas de recolhimentos:
 - I. *Contribuição Previdenciária Patronal; e*
 - II. *COFINS sobre faturamento.*
- o) Gratuidades concedidas: O benefício concedido como gratuidade educacional, bolsas integrais e parciais conforme lei 12.101/09, por meio da prestação de serviços educacionais foi reconhecido pelo valor efetivamente praticado, em conformidade com a ITG 2002, das entidades sem finalidades de lucros.
- p) O benefício concedido como gratuidade, por meio da prestação de serviços assistenciais, é reconhecido pelo custo do serviço efetivamente prestado gratuitamente conforme mencionado na nota 15.



INSTITUTO DAS FILHAS DE SÃO JOSÉ

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em reais)

NOTA 4. CAIXA OU EQUIVALENTES DE CAIXA

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caixa	3.139,58	2.501,35
Bancos Conta Movimento sem Restrição	318.369,53	293.527,98
Bancos Conta Movimento com Restrição	25.378,34	37.758,10
TOTAL	346.887,45	333.787,43

NOTA 5. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

O Instituto possui investimentos temporários de liquidez imediata de curto prazo representado por:

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caixa Econômica - Renda Fixa	126.777,70	123.483,20
Itaú - CDB-DI	5.234.091,74	4.583.939,98
Santander - Corpore Renda Fixa	-	18,31
Bradesco - Invest Facil CCDI	202,78	-
TOTAL	5.361.072,22	4.707.441,49

NOTA 6. ANUIDADES A RECEBER

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Mensalidades do Exercício a Receber	275.008,50	524.200,50
Mensalidades de Exercícios Anteriores	261.510,50	117.585,00
Cheques a Recuperar	14.044,00	14.044,00
Acordos a Receber	202.275,63	176.943,31
Cartão de Crédito	249.235,64	442.404,63
Estimadas Perdas	(391.955,67)	(278.075,33)
TOTAL	610.118,60	997.102,11

Referem-se a recebimentos de mensalidades relativas a serviços educacionais prestados e não recebidos até o término do exercício.

A Administração do Instituto adotou o seguinte critério para a constituição da Estimativa para perdas nesse exercício:



INSTITUTO DAS FILHAS DE SÃO JOSÉ

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em reais)

- Saldo de Contas a Receber originário em 2021: 45%
- Saldo de Contas a Receber originário em 2020: 100%
- Saldo de Contas a Receber originário em 2019: 100%

Os Créditos Incobráveis foram baixados do Contas a Receber, em atendimento ao item 14 da Resolução CFC nº 1.409/2012.

NOTA 7. OUTROS CRÉDITOS

DESCRIÇÃO	2021	2020
Adiantamento a Fornecedores	4.602,08	6.774,32
Adiantamento de Férias	324,05	2.413,38
Valores a Receber - Impacto Engenharia	28.268,36	28.268,36
Impostos a Recuperar	4.332,72	3.964,94
Seguros a Apropriar	1.860,53	2.972,50
Venda Imóvel	19.500,00	19.500,00
Total Outros Créditos - Curto Prazo	58.887,74	63.893,50

Os valores representados, compõe adiantamento a fornecedores e folha de pagamento; acordo de devolução de prestação de serviço a Impacto Engenharia, impostos a recuperar de impostos federais com datas inferiores a dois anos; seguros pagos antecipadamente a serem apropriados no exercício subsequente; venda de imóvel parcelado.

NOTA 8. CONTINGÊNCIAS PROCESSOS TRIBUTÁRIOS

DESCRIÇÃO	2021	2020
Contingências Processos Tributários	366.887,64	1.162.419,31
TOTAL	366.887,64	1.162.419,31

Referem-se a processo tributário a receber, aguardando decisão do poder judiciário. Em 19/08/2021 foi recebido o valor de R\$ 863.700,74 referente ao Processo nº 5000034-58.2016.4.03.6126 que se trata de Ação Declaratório de Inexigibilidade de PIS - Programa da Integração Social.



INSTITUTO DAS FILHAS DE SÃO JOSÉ

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em reais)

NOTA 9. IMOBILIZADO

A movimentação do imobilizado pode ser assim apresentada:

DESCRIÇÃO	% Taxa depreciação	2020	Aquisição	Baixa	Incorporação	2021
Terrenos		3.472.224,56				3.472.224,56
Edificações	4%	3.220.012,33				3.220.012,33
Reforma/Benfeitoria em Andamento		-	63.330,00		(63.330,00)	-
Benfeitorias em Bens de Terceiros					63.330,00	63.330,00
Máquinas e Equipamentos	10%	87.914,57	25.814,05			113.728,62
Equipamentos de Informática	20%	553.826,98	27.442,04			581.269,02
Equipamentos Esportivos	10%	144.067,00		(93.116,00)		50.951,00
Equipamentos de Laboratório	10%	29.654,34				29.654,34
Equipamentos de Audiovisual	10%	151.342,00		(4.485,00)		146.857,00
Instrumentos Musicais	10%	43.977,00				43.977,00
Instalações	10%	328.452,15				328.452,15
Móveis e Utensílios	10%	1.868.016,60	35.271,54	(54.445,00)		1.848.843,14
Material Didático Pedagógico	10%	46.875,00	2.185,00			49.060,00
Veículos	20%	77.269,61				77.269,61
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA		(4.350.781,63)	(467.142,94)	140.669,55		(4.677.255,02)
TOTAL DO IMOBILIZADO		5.672.850,51	(313.100,31)	(11.376,45)	-	5.348.373,75

NOTA 10. FORNECEDORES

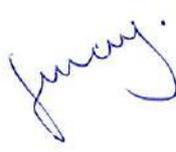
DESCRIÇÃO	2021	2020
Fornecedores	183.656,58	129.204,84
TOTAL	183.656,58	129.204,84

Referem-se à aquisição de mercadorias e serviços para o desenvolvimento das atividades educacionais e assistenciais.

NOTA 11. REMUNERAÇÕES A PAGAR

DESCRIÇÃO	2021	2020
Férias a Pagar	835.523,47	652.453,57
Empréstimo Consignado	11.895,21	13.608,49
TOTAL	847.418,68	666.062,06

Referem-se à apropriação de férias, encargos e empréstimo consignado que serão pagos no exercício subsequente.




INSTITUTO DAS FILHAS DE SÃO JOSÉ

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em reais)

NOTA 12. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, FISCAIS E SOCIAIS

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
INSS s/ Folha de Pagamento a Recolher	60.328,83	61.330,55
IRRF s/ Folha de Pagamento a Recolher	67.849,29	60.789,11
FGTS s/ Folha de Pagamento a Recolher	77.292,52	71.542,60
Contrib Sindical/Assistencial a Recolher	1.013,21	1.921,12
ISS a Recolher s/ Prestação de Serviços	383,28	1.671,62
INSS a Recolher s/ Prestação de Serviços	-	310,20
IRRF a Recolher s/ Prestação de Serviços	250,34	361,18
COFINS/PIS/CSLL s/ Prestação de Serviços	1.928,75	1.558,37
TOTAL	209.046,22	199.484,75

Referem-se a tributos retidos na fonte sobre a folha de pagamento e prestação de serviços de terceiros.

NOTA 13. RECEITAS ANTECIPADAS

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Antecipação de Mensalidade	320.089,31	291.825,71
Parcerias Estaduais	25.378,34	37.511,10
TOTAL	345.467,65	329.336,81

Antecipação de Mensalidade referem-se a parte da anuidade escolar recebidas em 2021 relativo ao exercício subsequente.

Parcerias Estaduais refere-se ao "PROJETO MUNDO MELHOR" a ser utilizado no exercício subsequente.

NOTA 14. CONTINGÊNCIAS PROCESSUAIS

Durante o curso normal de seus negócios, o Instituto fica exposto a certas contingências e riscos. A provisão para contingências é estabelecida por valores atualizados, para questões trabalhistas, cíveis e fiscais, em discussão nas instâncias administrativas e judiciais, com base nas opiniões de consultores



INSTITUTO DAS FILHAS DE SÃO JOSÉ

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em reais)

jurídicos da Entidade, para os casos em que a perda é considerada provável. Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, não houve contingência provisionada.

Ainda com base em parecer da assessoria jurídica, há riscos no montante de R\$ 80.000,00 de quatro processos trabalhistas como possível perda.

NOTA 15. DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA DE EDUCAÇÃO

DESCRIÇÃO	2021	2020
Bolsas de Estudos Concedidas	(4.627.583,50)	(5.328.583,00)
Bolsa Estudo 100 % - Lei 12.101	(2.507.566,00)	(2.924.268,00)
Bolsa Estudo 50 % - Lei 12.101	(874.637,50)	(870.641,00)
Bolsa de Estudo Institucional (100 %)	(91.152,00)	(137.028,00)
Bolsa de Estudo Convenção Coletiva Sind.	(1.154.228,00)	(1.396.646,00)
Descontos Concedidos (*)	(990.191,47)	(2.321.113,64)
Devoluções a Alunos	(257.789,18)	(8.326,44)
Total Deduções da Receita Bruta de Educação	(5.875.564,15)	(7.658.023,08)

(*) Descontos Concedidos: durante o exercício de 2020 houve uma variação considerável devido ao reflexo dos descontos financeiros aplicados em decorrência da pandemia Covid-19.

NOTA 16. OUTRAS RECEITAS

DESCRIÇÃO	2021	2020
Alugueis	202.660,07	326.487,23
Eventos e Festas	155.066,43	111.675,66
Doações - PJ/PF	161.720,02	133.198,40
Artesanato e Congêneres	-	7.526,50
Recuperação de Despesas	-	148.248,55
Indenizações Processos Judiciais/ Advocaticios	78.434,95	-
Outras Receitas	-	166.762,40
Total Outras Receitas	597.881,47	893.898,74



INSTITUTO DAS FILHAS DE SÃO JOSÉ

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em reais)

NOTA 17. ATIVIDADES ASSISTENCIAIS

DESCRIÇÃO	2021	2020
Receitas das Atividades Assistenciais		
Receitas com Trabalho Voluntário	3.087,96	6.564,24
Receitas com Parcerias Estaduais	49.643,86	37.511,10
Receitas com Parcerias Municipais	263.960,00	76.720,80
Total das Receitas das Atividades Assistenciais	316.691,82	120.796,14
Custo com Gratuidades Assistenciais		
Custo com Trabalho Voluntário	(3.087,96)	(6.564,24)
Custo com Parcerias Públicas		
Artesanato	(3.229,34)	(16.384,23)
Material Pedagógico / Esportivo	(8.657,21)	(17.653,11)
Conservação	(13.351,44)	(2.951,39)
Despesa Consumo	(95.666,04)	(55.902,25)
Serviços Terceiros	(31.189,30)	(10.140,00)
Despesas com Pessoal	(163.217,25)	
Total do Custo com Parcerias Públicas	(315.310,58)	(103.030,98)
Custo com Pessoal Assistencial	(636.354,37)	(720.259,73)
Total Custo com Gratuidades Assistenciais	(954.752,91)	(829.854,95)
Resultado das Atividades Assistenciais	(638.061,09)	(709.058,81)

ASSISTÊNCIA SOCIAL

O INSTITUTO desenvolveu suas atividades na área da assistência social em conformidade com a Política Nacional da Assistência Social (PNAS).

Formaliza em cada Projeto Social: os objetivos do mesmo; origem de recursos; Infraestrutura; tipificando os serviços a serem executados (conforme Resolução do CNAS No. 109/09 e Decreto No. 6.308/07); público-alvo, capacidade de atendimento, recurso financeiro utilizado, recursos humanos envolvidos, abrangência territorial e demonstração da forma de participação dos usuários e/ou estratégias que serão utilizadas para esta participação nas etapas de elaboração, execução, avaliação e monitoramento do projeto.

Dentro da Proteção Social Básica priorizou-se o Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos, nos atendimentos a crianças, adolescentes e seus familiares, ofertando um espaço de referência, convívio e desenvolvimento.

INSTITUTO DAS FILHAS DE SÃO JOSÉ

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em reais)

O INSTITUTO no desenvolvimento de suas ações socioassistenciais em 2021, realizou ações de atendimentos (gratuidades) que totalizaram o montante de R\$ 954.752,91 conforme demonstramos abaixo:

ANO	SERVIÇOS SOCIOASSITENCIAS	PUBLICO ALVO	NUMERO DE ATENDIDOS	CUSTOS ENVOLVIDOS
2020	Serviços de Convivência e Fortalecimento de Vínculos	Crianças e Adolescentes de 6 a 15 anos incompletos a suas Famílias	184	829.854,95
2021	Serviços de Convivência e Fortalecimento de Vínculos	Crianças e Adolescentes de 6 a 15 anos incompletos a suas Famílias	141	954.752,91

Trabalho Voluntário

Conforme determinado pela ITG 2002, para efeito de cumprimento à resolução aplicável a entidades sem finalidade de lucros o INSTITUTO identificou e mensurou os trabalhos voluntários recebidos em 2021. O valor do trabalho voluntário foi reconhecido com base em valores de mercado correspondentes a cada um dos serviços recebidos.

NOTA 18. DESPESAS GERAIS

DESCRIÇÃO	2021	2020
Proventos e Encargos de Custeio	(36.083,26)	(1.038.324,26)
Despesa Consumo	(1.067.674,53)	(1.167.478,44)
Serviços Terceiros	(1.294.677,92)	(1.555.004,70)
Despesas Administrativas	(1.665.250,88)	(1.814.256,23)
Conservação e Reparos	(356.610,10)	(246.123,42)
Despesas Depreciação	(467.142,94)	(556.028,62)
Despesa com Assessoramento Financeiro	(25.000,00)	(125.000,00)
Projeto Social	-	(4.293,39)
Perdas	(98.001,71)	(147.275,67)
Total Despesas Gerais	(5.010.441,34)	(6.653.784,73)

INSTITUTO DAS FILHAS DE SÃO JOSÉ

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em reais)

NOTA 19. PERDA / GANHO NA BAIXA DE IMOBILIZADO

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Perda / Ganho na Baixa de Imobilizado	152.331,15	(33.244.945,17)
TOTAL	152.331,15	(33.244.945,17)

O valor na perda de ativos de imobilizado em 2020 é resultante da cisão parcial, em 25/01/2020 na da AGE nº 01/2020 a diretoria do Instituto das Filhas de São José do Caburlotto no Brasil, aprovou a cisão parcial do patrimônio do Instituto das Filhas de São José para o Instituto das Filhas de São José do Caburlotto do Brasil, no montante de R\$ 49.365.602,26, através de laudo de avaliação feito pela Dictum Instituto de Administração Judicial e Extrajudicial Sociedade Empresária Ltda.

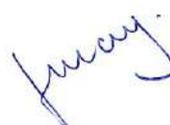
NOTA 20. RESULTADO FINANCEIRO

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Despesas Financeiras	(50.795,18)	(319.478,20)
Despesa Bancária	(49.813,65)	(318.208,97)
Juros e Multa sobre Título/Tributo	(981,53)	(1.269,23)
Receitas Financeiras	343.599,19	232.056,34
Rendimento sobre Aplicação Financeira	220.927,93	141.568,46
Desconto Obtido	3.516,56	22.214,83
Juros Ativos	119.154,70	68.273,05
TOTAL	292.804,01	(87.421,86)

NOTA 21. ISENÇÕES

Os benefícios usufruídos pelo INSTITUTO em função de sua imunidade constitucional estão assim demonstração.

<u>DESCRIÇÃO</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
INSS - Cota patronal e terceiros	2.198.442,55	2.458.254,13
COFINS	417.635,55	576.863,80
Total Isenções	2.616.078,10	3.035.117,93



INSTITUTO DAS FILHAS DE SÃO JOSÉ

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em reais)

NOTA 22. OBRIGAÇÕES DA EDUCAÇÃO PARA FINS DE CEBAS (CERTIFICAÇÃO DE ENTIDADES BENEFICENTES DE ASSISTÊNCIA SOCIAL NA ÁREA DE EDUCAÇÃO)

EDUCAÇÃO

CADASTRO NOS SISTEMAS DE INFORMAÇÃO

Conforme determinação do artigo 40 da Lei No. 12.101/09 e ar t. 41 do Decreto No. 8.242/14 a Entidade já procedeu ao cadastramento no Ministério da Educação, pelo site no SISCEBAS (<http://cebas.mec.gov.br>). O Processo de Pedido de Renovação CEBAS 2022-2024, nº 23000.033848/2021-53 e nº 23000.033829/2021-27, foram protocolados digitalmente em 17 de dezembro de 2021.

Conforme previsto no artigo 41 do Decreto Federal 8.242/14, todas as bolsas de estudos computadas como aplicação em gratuidade pela entidade estão informadas no Censo da Educação Básica (EDUCACENSO). Caso ainda não estejam, por questões operacionais do INEP (datas de fechamento do censo), a entidade mantém controles internos dos mesmos, para que sejam inseridos na próxima abertura do sistema INEP

PLANO NACIONAL DE EDUCAÇÃO

Os serviços de educação desenvolvidos pela Entidade são atividades de inserção ou proteção nas Políticas Públicas de Educação (Plano Nacional de Educação - PNE) e a Lei de Diretrizes e Bases (Lei No. 9.394/96) que está inserida e como consequência, por elas, regulamentadas.

Em atendimento no artigo 13 da Lei No. 12.101/09 e o Decreto No. 8.242/14 para manutenção do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) a Entidade cumpriu as diretrizes e metas do Plano Nacional de Educação vigente na forma do artigo 214 da Constituição Federal.

ANÁLISE DO PERFIL SOCIOECONÔMICO

O INSTITUTO mantém controle individual dos prontuários, com documentação e informações prestadas pelos alunos, respaldando a análise socioeconômica e a concessão das bolsas educacionais integrais e parciais.

Em observação ao disposto no artigo 14 da lei 12.101/09, a entidade não procedeu à cobrança de taxa de matrícula ou custeio de material didático dos alunos bolsistas.



INSTITUTO DAS FILHAS DE SÃO JOSÉ

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em reais)

GRATUIDADES CONCEDIDAS

DEMONSTRATIVO DO CUMPRIMENTO MÍNIMO DE BOLSAS INTEGRAIS

A entidade está enquadrada no artigo 13 da Lei 12.101/2009 alterada pela lei 12.868/2013 e regulamentada pelo Decreto Federal 8.242/2014 e atende os números de bolsas quantitativas, conforme demonstrativo a seguir:

Total Alunos Matriculados	1298
(-) Bolsas 100% Lei 12.101/09	159
(-) Bolsas 50% Lei 12.101/09	114
(-) Outros Desc/Adm - 100%	6
(-) Bolsas Convenção Coletiva 100%	81
(=) Alunos Pagantes (Base de Cálculo)	1052
Alunos necessários (Relação 1 para 5)	210
Alunos bolsistas integrais conforme lei 12.101/09 considerados para cumprimento da obrigação 1/5	159
Alunos bolsistas parciais conforme lei 12.101/09 considerados para cumprimento de 1/5	57
Alunos bolsistas integrais conforme lei 12.101/09 considerados para cumprimento da obrigação 1/9.	117
Total Geral de Bolsistas Integrais (integrais + parciais convertidos)	216
Gratuidade excedente - Bolsas integrais conforme lei 12.101/09	6

NOTA 23.COVID-19

Em 31 de janeiro de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) anunciou que o coronavírus (COVID-19) é uma emergência de saúde global. O surto desencadeou decisões significativas de governos e entidades do setor privado, que somadas ao impacto potencial do surto, aumentaram o grau de incerteza para os agentes econômicos e podem gerar impactos relevantes nos valores reconhecidos nas demonstrações financeiras.

Considerando a situação atual da disseminação do surto, entendemos que a nossa projeção de receitas e dos fluxos de caixa operacionais para o ano de 2021 deverá ser revisada. Considerando a



INSTITUTO DAS FILHAS DE SÃO JOSÉ

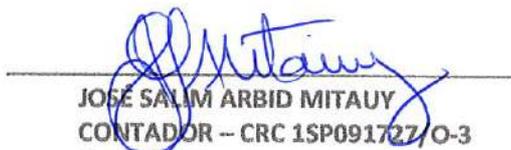
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em reais)

imprevisibilidade da evolução do surto e dos seus impactos, não é atualmente, praticável fazer uma estimativa do efeito financeiro do surto nas receitas e fluxos de caixa operacionais estimados. A Administração, preocupada com essa situação, acompanha de perto as ações tomadas por cada unidade da organização, tomando as medidas necessárias e assim gerar o menor impacto possível em suas demonstrações financeiras.

Santo André, 31 de dezembro de 2021.



EDNA APARECIDA GADOTI
DIRETORA PRESIDENTE
CPF 021.157.318-32



JOSÉ SALIM ARBID MITAUY
CONTADOR – CRC 1SP091727/O-3
CPF 371.664.178-20