

# INSTITUTO ENSINA - EDUCAÇÃO, CULTURA E DESENVOLVIMENTO SOCIAL

CNPJ: 28.365.154/00001-04

Balanco Patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

ATIVO	Nota	2022	2021
<b>CIRCULANTE</b>		<b>13.444,00</b>	<b>9.985,86</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	3	5.795,91	3.355,32
Adiantamentos de Ordenados		1.434,64	250,28
Outros Creditos		6.213,45	6.380,26
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>26.033,66</b>	<b>31.175,22</b>
Imobilizado	5	26.033,66	31.175,22
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>39.477,66</b>	<b>41.161,08</b>

PASSIVO	Nota	2022	2021
<b>CIRCULANTE</b>		<b>30.543,05</b>	<b>26.337,26</b>
Fornecedores	6		7.833,60
Obrigações Trabalhistas	7	9.637,40	3.372,43
Obrigações Tributarias	8	275,71	249,21
Contas a Pagar	9	420,05	350,00
Provisão Trabalhista	10	20.209,89	14.532,02
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>210.908,08</b>	<b>155.408,08</b>
Empréstimos	11	210.908,08	155.408,08
<b>PATRIMONIO LÍQUIDO</b>		<b>(201.973,47)</b>	<b>(140.584,26)</b>
Patrimonio social		(140.584,26)	(85.464,62)
Superávit (Déficit) Exercício	12	(61.389,21)	(55.119,64)
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO</b>		<b>39.477,66</b>	<b>41.161,08</b>

Mauá - SP, 31 de Dezembro de 2022

  
**NEY OLIVEIRA FERNANDES OTTETO**  
Presidente  
C.P.F. 396.217.317-04

  
**CHRISTIANO CASTELLAR**  
Contador  
CRC SP 1SP222738/O-1  
CPF: 213.128.258-39

**INSTITUTO ENSINA - EDUCAÇÃO, CULTURA E DESENVOLVIMENTO SOCIAL**

CNPJ: 28.365.154/00001-04

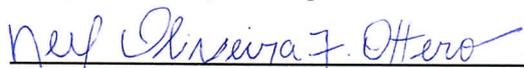
Demonstração de Resultado do Exercício - DRE

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

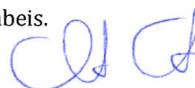
<b>ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>Nota</b>	<b>2021</b>
<b>Receita Bruta da Atividade</b>		<b>235.359,75</b>		<b>364.456,09</b>
Doações e beneficiências	4b	49.159,75		160.569,69
Outras Receitas	4c	178.200,00		179.886,40
Serviços Voluntários Obtidos		8.000,00		24.000,00
<b>Despesas com Gratuidade da Assistência</b>		<b>(291.995,98)</b>		<b>(652.493,68)</b>
Gastos com Pessoal		(147.679,07)		(112.037,49)
Despesas Gerais		(131.175,35)		(511.434,39)
Depr. E Amortizações		(5.141,56)		(5.021,80)
Despesas - Serviços Voluntários		(8.000,00)		(24.000,00)
<b>Superávit/Déficit Antes do Resultado Financeiro</b>		<b>(56.636,23)</b>		<b>(53.065,07)</b>
<b>Receita (Despesa) Financeira</b>		<b>(4.752,98)</b>		<b>(2.054,57)</b>
Receitas Financeiras		11,83		69,25
(-) Despesas Financeiras		(4.764,81)		(2.123,82)
<b>Superávit/Déficit Líquido Do Período</b>		<b>(61.389,21)</b>		<b>(55.119,64)</b>

\* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**NEY OLIVEIRA FERNANDES OTTERO**

Presidente

C.P.F. 396.217.317-04

**CHRISTIANO CASTELLAR**

Contador

CRC SP 1SP222738/O-1

CPF: 213.128.258-39

**INSTITUTO ENSINA - EDUCAÇÃO, CULTURA E DESENVOLVIMENTO SOCIAL**

CNPJ: 28.365.154/00001-04

Fluxo de Caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Nota	2022	2021
<b>Fluxo De Caixa Das Atividades Operacionais</b>		
<b>Superávit/Déficit Líquido Do Período</b>	<b>(61.389,21)</b>	<b>(55.119,64)</b>
Depreciação e Amortizações	5.141,56	5.021,80
Ajustes de Exercícios Anteriores		
Demais Ajustes do Resultado		
<b>Superávit/Déficit Ajustado</b>	<b>(56.247,65)</b>	<b>(50.097,84)</b>
<b>Variações Ativos Operacionais De Curto E Longo Prazo</b>	<b>(1.017,55)</b>	<b>(6.630,54)</b>
Valores a Receber		
Adiantamentos	(1.184,36)	(250,28)
Despesas Antecipadas		
Outros Creditos	166,81	(6.380,26)
<b>Variações Passivos Operacionais De Curto E Longo Prazo</b>	<b>59.705,79</b>	<b>(91.832,35)</b>
Fornecedores	(7.833,60)	7.707,60
Obrigações Trabalhistas	6.264,97	(1.882,43)
Obrigações Tributarias	26,50	48,27
Contas a Pagar	70,05	(3.286,85)
Provisão	5.677,87	2.123,62
Mutuo	55.500,00	(123.882,04)
Recurso Publico		27.339,48
<b>Fluxo De Caixa Gerado/Consumido Nas Atividades Operacionais</b>	<b>2.440,59</b>	<b>(148.560,73)</b>
<b>Fluxo De Caixa Das Atividades De Investimentos</b>		
<b>Imobilizado</b>		<b>(5.644,60)</b>
Baixas/ Transferências de Imobilizado		
Aquisição / Compra		(5.644,60)
<b>Fluxo De Caixa Gerado/Consumido Nas Atividades De Investimentos</b>		<b>(5.644,60)</b>
<b>Fluxo De Caixa Das Atividades De Financiamentos</b>		
Aumento No Patrimonio Social		
Saldo Nas Operações De Financiamentos		
<b>Fluxo De Caixa Gerado/Consumido Nas Atividades De financiamentos</b>		
<b>Variação De Caixa E Equivalentes De Caixa</b>	<b>2.440,59</b>	<b>(154.205,33)</b>
Caixa e Equivalente de Caixa no Inicio do Período	3.355,32	157.560,65
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período	5.795,91	3.355,32
<b>Variação Ocorrida No Período</b>	<b>2.440,59</b>	<b>(154.205,33)</b>

\* As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Mauá - SP, 31 de Dezembro de 2022



**NEY OLIVEIRA FERNANDES OTTERO**

Presidente

C.P.F. 396.217.317-04



**CHRISTIANO CASTELLAR**

Contador

CRC: 1SP 222738/0-1

**INSTITUTO ENSINA - EDUCAÇÃO, CULTURA E DESENVOLVIMENTO SOCIAL**

CNPJ: 28.365.154/00001-04

Demonstração da Mutação do Patrim nio Líquido

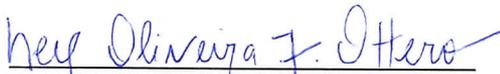
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

	Nota	Patrim�nio Social	Super�vıt (Déficit) Acumulado	Total
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020</b>		<b>(42.759,53)</b>	<b>(52.705,09)</b>	<b>(85.464,62)</b>
Ajustes de Exercícios Anteriores		(5.000,00)	5.000,00	
Transferido para Patrim�nio Social		(47.705,09)	47.705,09	
Deficit / Superavit 2021			(55.119,64)	(55.119,64)
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b>	8	<b>(95.464,62)</b>	<b>(55.119,64)</b>	<b>(140.584,26)</b>
Ajustes de Exercícios Anteriores				
Transferido para Patrim�nio Social		(55.119,64)	55.119,64	
Deficit / Superavit 2022			(61.389,21)	(61.389,21)
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022</b>	8	<b>(150.584,26)</b>	<b>(61.389,21)</b>	<b>(201.973,47)</b>

\* As notas explicativas são parte integrante das demonstra es contábeis.

Mauá - SP, 31 de Dezembro de 2022

**NEY OLIVEIRA FERNANDES OTTERO**

Presidente

C.P.F. 396.217.317-04

**CHRISTIANO CASTELLAR**

Contador

CRC 1SP 222738/O-1

1SP 222738/O-1

## 1. Contexto Operacional

O Instituto Ensina – Educação, Cultura e Desenvolvimento Social, foi constituída em 27 de julho de 2017, é uma associação civil, caracterizada como Entidade beneficente, sem fins lucrativos, pessoa jurídica de direito privado, com sede no município de Mauá, Estado de São Paulo situada na Rua General Osorio, 62, Sala 03, Cep: 09310-050 – Vila Bocaina - SP.

O Instituto Ensina - Educação, Cultura e Desenvolvimento Social é uma pessoa jurídica de direito privado, de natureza assistencial, e executa serviço de assessoramento político, técnico, administrativo e financeiro. (Conforme tipificação CNAS nº27/2011).

## 2. Resumo das principais práticas contábeis

**2.1. Base de preparação** - As principais práticas contábeis aplicadas na preparação das demonstrações contábeis estão definidas a seguir, as quais vêm sendo aplicadas de modo consistente e uniforme em todos os exercícios apresentados. As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem os Pronunciamentos emitidos pelo CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis, que estão em consonância com as normas internacionais de contabilidade, bem como a ITG 2002 que prescreve critérios contábeis aplicáveis às entidades sem fins lucrativos. Estão sendo divulgadas de forma comparativa as do exercício anterior.

**2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação** – As Demonstrações Contábeis são preparadas em reais, que é a moeda funcional de apresentação.

**2.3. Estimativas contábeis** - Na elaboração das Demonstrações Contábeis é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações em razão de eventuais variações. As Demonstrações Contábeis da Entidade incluem, portanto, estimativas necessárias referentes às provisões, empréstimos e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

**2.4. Caixa e equivalentes de caixa** – São mantidos com a finalidade de atender a compromissos de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. Incluem caixa e saldos positivos em conta movimento, resgatáveis a qualquer momento. Os recursos financeiros que a Entidade possui, mas que estão vinculados a projetos são apresentados na rubrica “Caixa e Equivalentes de Caixa com Restrição”.

**2.5. Imobilizado** – É registrado ao custo de aquisição, deduzido ao valor da depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear e com base em taxas que levam em consideração a vida útil estimada dos bens.

**2.6. Avaliação do valor recuperável de ativos (Teste de “Impairment”)** – A Administração não detectou nenhuma indicação de que algum ativo possa ter sofrido desvalorização. Dessa forma, não foi necessário realizar estimativa formal do valor recuperável.

**2.7. Fornecedores** - São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, classificadas como Passivo Circulante, pois o vencimento é devido no período de até um ano.

**2.8. Férias e encargos** - Foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço e incluem os encargos sociais incidentes.

**2.9. Obrigações trabalhistas e previdenciárias** - Referem-se as retenções de contribuições e impostos na folha de pagamento, cujo vencimento ocorrerá em até doze meses.

**2.10. Isenção tributária** – Por ser uma entidade sem fins lucrativos, **O Instituto Ensina** está isenta do pagamento de imposto de renda e contribuição social, conforme estabelece o Artigo 15 da Lei nº 9.532 de 1.997.

Conforme as Leis nº 9.715 e nº 9.718, ambas de 1998, as entidades sem fins econômicos que tenham empregados, contribuirão para o PIS com uma alíquota de 1% incidente sobre a folha de pagamento, embora como o **Instituto Ensina** não possui a Certificação do CEBAS (Certificação Entidades Benéficas de Assistência social na área da Educação), não está isenta deste recolhimento.

**2.11. Contas de resultado** – As receitas e despesas são reconhecidas com base no regime de competência.

**2.12. Doações e subvenções** – As doações são reconhecidas como receita quando do seu recebimento, exceto as doações de imóveis, que são reconhecidas como receita ao longo do período de vida útil do bem e na mesma proporção de sua depreciação.

**2.13. Convênios** – Os recursos obtidos com a celebração de convênios são registrados em conta patrimonial específica, e à medida que as atividades e ações previstas no plano de trabalho são executadas, as receitas são apropriadas no resultado do exercício.

**2.14. Gratuidades concedidas** – Os benefícios concedidos como gratuidade por meio da prestação de serviços, foi reconhecido pelo valor efetivamente praticado, ou seja, baseado no custo efetivo das atividades.

### 3. Caixas e Equivalentes de Caixa

Os Caixas e equivalentes de caixa são preponderantemente recursos gerados por meio de doações de pessoas físicas e/ou jurídicas, além de subvenções por meio de parcerias com órgão governamentais.

SEM RESTRIÇÃO	2022	2021
Caixa	1.078,69	
Bancos	1,00	-
Aplicações Financeiras	4.716,22	3.355,32
	<b>5.795,91</b>	<b>3.355,32</b>

### 4. Doações e Subvenções

*a) Subvenções e parcerias:*

A instituição não recebeu no decorrer do exercício nenhuma subvenção Municipal.

*b) Doações e beneficências:*

As doações recebidas pela instituição para aplicação em suas atividades não possuem restrição determinada pelos doadores, portanto podem ser utilizadas em conformidade com a realização das atividades gerais.

As doações são computadas em contas específicas, podendo ser oriundas de doadores cadastrados ou anônimos, a entidade faz eventos esporádicos junto à comunidade, afim de

arrecadar recursos para a manutenção das suas atividades sociais, e estão registrados da seguinte forma:

<i>Doações Sem Restrição</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Doações Pessoas Jurídicas	34.630,00	43.790,03
Doações Pessoas Físicas	3.550,00	24.400,00
Campanha DOA MAUA		80.834,54
Doações Diversas	5.518,42	
Nota Fiscal Paulista	5.461,33	11.545,12
	<b>49.159,75</b>	<b>160.569,69</b>

c) *Outras Receitas*

As outras Receitas da entidade estão distribuídas da seguinte forma:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Serviços Prestados	165.000,00	168.000,00
Receita de Aluguel	13.200,00	11.886,40
	<b>178.200,00</b>	<b>179.886,40</b>

## 5. Imobilizado

O Imobilizado é demonstrado pelo custo de aquisição, sendo depreciado pelo método linear, utilizando-se taxas anuais que levam em conta a vida útil dos bens.

Os detalhes do ativo imobilizado da instituição (composição, movimento de custo e de depreciação no período) estão demonstrados de forma consolidada nos quadros a seguir:

	<b>2022</b>			<b>2021</b>
<b>SEM RESTRIÇÃO</b>	Custo de aquisição	Depreciação acumulada	imobilizado líquido	imobilizado líquido
Moveis e Utensílios	12.265,25	(6.273,44)	5.991,81	7.218,34
Máquinas e Equipamentos	5.965,60	(1.895,35)	4.070,25	4.527,05
Equipamentos de informática	20.644,00	(13.695,54)	6.948,46	8.927,48
Benfeitoria em Bens de 3o	14.792,14	(5.769,00)	9.023,14	10.502,35
	<b>53.666,99</b>	<b>(27.633,33)</b>	<b>26.033,66</b>	<b>31.175,22</b>

## 6. Passivo Circulante

O Passivo Circulante está composto da seguinte maneira;

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Fornecedores	0,00	7.833,60
	<b>0,00</b>	<b>7.833,60</b>

## 7. Obrigações Trabalhistas

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Salários a Pagar	5.066,49	0,00
INSS a Recolher	2715,17	2520,07
FGTS a Recolher	1855,74	852,36
	<b>9.637,40</b>	<b>3.372,43</b>

## 8. Obrigações Tributárias

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Pis a Recolher	155,53	113,75
IRRF a Recolher	120,18	135,46
	<b>275,71</b>	<b>249,21</b>

## 9. Contas a Pagar

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Honorários a Pagar	420,05	350,00
	<b>420,05</b>	<b>350,00</b>

## 10. Provisão Trabalhista

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Provisão Sobre Férias	15.026,03	10.773,66
Provisão de INSS sobre Férias	3.831,57	2.788,78
Provisão de FGTS sobre Férias	1.202,07	861,87
Provisão de PIS sobre Férias	150,22	107,71
	<b>20.209,89</b>	<b>14.532,02</b>

## 11. Contrato de Mutuo

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Contrato de Empréstimo com Pessoa Física	210.908,08	155.408,08
	<b>210.908,08</b>	<b>155.408,08</b>

## 12. Patrimônio Líquido

### a) Patrimônio Social:

O patrimônio social é composto pelos valores destinados à constituição da instituição (de forma monetária ou bens), acrescido dos respectivos resultados após sua constituição.

O Déficit de 2022 será incorporado ao patrimônio social após a aprovação das demonstrações financeiras do exercício pela administração da Entidade.

### 13. Serviços Voluntários

Em 2022 O INSTITUTO ENSINA R\$ 8.000,00 (oito mil reais) de serviços de voluntários de pessoas físicas.

### 14. Eventos Subsequentes

O INSTITUTO ENSINA não registrou nenhum evento subsequente relevante que demandasse a publicação em notas explicativas ou outras providências previstas na legislação contábil em vigor

### 15. Obrigações para fins de Cebas- Gratuidades concedidas

A Gratuidade da Entidade foi aplicada 100% em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas despesas e investimentos patrimoniais.

### 16. Isenção Previdenciária

O Instituto Ensina não é isento da incidência da parte patronal e do PIS sobre folha de pagamento.

### 17. Imunidade tributária

O Instituto Ensina é imune da incidência de Impostos, por força do Art. 150 Inciso VI, alínea “c” e seu §. 4º e Art. 195 § 7º da Constituição Federal promulgada em 05 de outubro de 1988.

#### Impostos Imunes:

IRPJ – Imposto de Renda da Pessoa Jurídica;

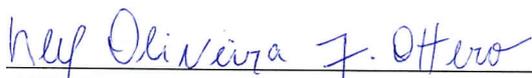
CSLL – Contribuição Social sobre o Lucro Líquido;

PIS – Programa de Integração Social;

COFINS – Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social;

ISS – Imposto sobre os serviços prestados.

Mauá - SP, 31 de dezembro de 2022



**NEY OLIVEIRA FERNANDES OTTERO**

PRESIDENTE

CPF 396.217.317-04



**CHRISTIANO CASTELLAR**

CONTADOR

CRC: 1 SP- 222738/0-1