

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 2.025

RECEITAS ESCOLARES			
RECEITA BRUTA			
MENSALIDADES	8.693.048,33		
TAXAS DE EXPEDIENTE	754.017,96	9.447.066,29	
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
BOLSAS DE ESTUDOS	(1.755.413,43)		
DEVOLUÇÕES DE MENSALIDADES	(640.139,49)	(2.395.552,92)	7.051.513,37
CUSTOS ESCOLARES			
CUSTO DO CORPO DOCENTE			
SALÁRIOS E ORDENADOS	1.784.136,19		
ENCARGOS SOCIAIS - I.N.S.S.	490.847,24		
ENCARGOS SOCIAIS - F.G.T.S.	174.689,06		
FERIAS	252.668,35		
DECIMO TERCEIRO SALÁRIO	190.940,30		
PIS S/FOLHA DE PAGAMENTO	21.815,45		
CONVÊNIO MÉDICO	199.608,11		
INDENIZ. TRABALHISTAS	31.226,50	(3.145.931,20)	
CUSTO DE ATIVIDADES EXTRA CURRICULARES			
DIVULGAÇÃO DO VESTIBULAR	-		
OUTROS CUSTOS	-	-	(3.145.931,20)
RESULTADO BRUTO			3.905.582,17
OUTRAS RECEITAS			
RECEITAS DIVERSAS			
RECEITAS C/ALUGUEIS		132.370,33	
RECUPERAÇÃO DE DESPESAS		355.210,53	
RECEITA DA VENDA DE ATIVO IMOBILIZADO		-	
REVERSÃO DE PROVISÕES		143.652,25	
ENCARGOS S/MENSALIDADES		594.693,82	
DESCONTOS OBTIDOS		7.730,01	
RENDIMENTO APLIC.FINANCEIRAS		-	1.233.656,94
DESPESAS OPERACIONAIS			
DESPESAS C/FUNCIONÁRIOS			
SALÁRIOS E ORDENADOS	2.000.331,00		
ENCARGOS SOCIAIS - I.N.S.S.	565.426,19		
ENCARGOS SOCIAIS - F.G.T.S.	184.561,50		
FERIAS	151.967,72		
DECIMO TERCEIRO SALÁRIO	157.683,26		
INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS	75.609,03		
PIS S/FOLHA DE PAGAMENTO	22.759,40		
UNIFORMES E TREINAMENTOS	-		
CONVÊNIO MÉDICO	137.939,68		
VALE TRANSPORTE	3.971,92		
VALE ALIMENTAÇÃO	415.762,98		
PROVISAO DE FÉRIAS E ENCARGOS SOCIAIS	121.724,65	(3.837.737,33)	
DESPESAS GERAIS			
A TRANSPORTAR			(3.837.737,33)
			5.139.239,11



DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 2.025

DE TRANSPORTE		(3.837.737,33)	5.139.239,11
DESPESAS GERAIS			
DESPESAS C/COPA E COZINHA	15.467,11		
COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	12.469,56		
MATERIAIS DE EXPEDIENTES	13.410,66		
MATERIAIS DE INFORMATICA	9.266,52		
MATERIAIS DE HIGIENE E LIMPEZA	32.884,90		
MATERIAIS DIVERSOS E DE SEGURANÇA	4.033,42		
MATERIAL P/ CONSERVAÇÃO DE BENS	61.290,01		
SERVIÇOS DE CONSERVAÇÃO DE BENS	7.852,53		
DESPESAS DE VIAGENS E ESTADAS	4.008,80		
DESPESAS C/REGISTRO DE DIPLOMAS	10.400,00		
MANUTENÇÃO DE MÁQUINAS E EQPTOS.	37.889,98		
MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	3.389,00		
CONTRIBUIÇÕES A SINDICATOS	10.824,00		
REMUNERAÇÃO À AUTÔNOMOS	20.760,09		
LIVROS, JORNAIS E REVISTAS	39.438,63		
DESPESAS C/ALUGUEL	19.591,24		
DEVEDORES DUVIDOSOS E PROVISAO	125.867,40		
SERVIÇOS PROPAGANDA E PUBLICIDADE	55.359,11		
IMPOSTOS E TAXAS DIVERSOS	8.040,19		
MATERIAIS DIDÁTICOS	22.131,41		
BOLSA APRIMORAMENTO E ESTAGIARIOS	131.900,00		
LANCHES E REFEIÇÕES	2.210,52		
SERVIÇOS E DESPESAS DIVERSAS	1.489,92		
PREMIOS DE SEGUROS	10.847,45		
MANUTENÇÃO DE ANIMAIS	49.154,78		
SERVIÇOS DE TERCEIROS - PJ	674.880,82		
ÁGUA E LUZ	338.439,99		
CORREIO E TELEFONE	64.143,03		
ENCARGOS SOCIAIS-INSS AUTÔNOMOS	4.151,98		
DESPESAS LEGAIS E JUDICIAIS	100.822,31		
BENS DE PEQUENO VALOR	9.309,62		
MATERIAL HOSPITALAR	209.901,85		
DESPESAS BANCARIAS	37.213,28		
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	484.971,90	(2.633.812,01)	
DESPESAS FINANCEIRAS			
JUROS DE MORA	109.718,40		
DESCONTOS CONCEDIDOS	359.079,91	(468.798,31)	(6.940.347,65)
DEFICT DO EXERCÍCIO			(1.801.108,54)



DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO EXERCÍCIO DE 2025

METODO INDIRETO

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
SUPERAVIT (DEFICIT) DO PERÍODO	(1.801.108,54)	
AJUSTES POR:		
(+) AMORTIZAÇÃO E DEPRECIAÇÃO	484.971,90	
(-) GANHO NA VENDA DE BENS DO IMOBILIZADO	-	
SUPERAVIT (DEFICIT) AJUSTADO		(1.316.136,64)
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) NO ATIVO CIRCULANTE		
MENSALIDADES A RECEBER	426.836,33	
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	6,96	
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	639,61	
RECURSOS DE PARCERIAS	-	
TRIBUTOS A RECUPERAR	-	
DESPESAS ANTECIPADAS	-	
OUTROS VALORES A RECEBER	150.968,45	578.451,35
AUMENTO(DIMINUIÇÃO) NO PASSIVO CIRCULANTE		
FORNECEDORES DE BENS E SERVIÇOS	(22.400,63)	
OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS	(1.021.989,06)	
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.510.296,46	
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR	-	
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR	501.812,10	967.718,87
(=) CAIXA LIQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		1.546.170,22
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
RECURSOS RECEBIDOS PELA VENDA DE BENS	-	
OUTROS RECEBIMENTOS POR INVESTIMENTOS REALIZADOS	-	
AQUISIÇÕES DE BENS E DIREITOS PARA O ATIVO	(4.949,10)	
(=) CAIXA LIQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		(4.949,10)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
RECEBIMENTOS DE EMPRESTIMOS	-	
OUTROS RECEBIMENTOS POR FINANCIAMENTOS	-	
PAGAMENTOS DE EMPRESTIMOS	-	
PAGAMENTOS DE ARRENDAMENTO MERCANTIL	-	
RECEBIMENTOS DE EMPRESTIMOS	-	
(=) CAIXA LIQUIDO CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		-
(=) AUMENTO LIQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA		225.084,48
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO		6.918,65
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO		232.003,13

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO NO ENCERRAMENTO DE 2.025

SALDO NO INICIO DO EXERCÍCIO	1.470.260,86
(+) SUPERATIV DO PERÍODO	(1.801.108,54)
SALDO NO FINAL DO EXERCÍCIO	(330.847,68)



DEMONSTRAÇÃO DE ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS NO EXERCÍCIO DE 2.025

1 - ORIGENS DOS RECURSOS

DIMINUIÇÃO NO CAPITAL CIRCULANTE LIQUIDO	1.170.117,29	
DIMINUIÇÃO NO ATIVO REALIZAVEL DE LONGO P	150.968,45	
DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	484.971,90	1.806.057,64

2 - APLICAÇÕES DOS RECURSOS

DEFICT DO EXERCICIO	1.801.108,54	
AQUISIÇÕES DE BENS PARA O ATIVO IMOBILIZAD	4.949,10	1.806.057,64

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.025

ATIVO

ATIVO CIRCULANTE

DISPONÍVEL			
FUNDO FIXO DE CAIXA	920,63		
BANCOS C/MOVIMENTO	231.082,50	232.003,13	
MENSALIDADES A RECEBER			
MENSALIDADES A RECEBER	3.146.685,06		
PROVISAO P/DEVEDORES DUVIDOSOS	(125.867,40)	3.020.817,66	
OUTROS CRÉDITOS DE CURTO PRAZO			
ADIANAMENTO P/PEQUENAS DESPESAS	1.503,70		
ADIANAMENTO A FORNECEDORES	5.939,42		
ADIANAMENTO DE SALARIO	294,20		
CARTOES DE CREDITO E DEBITO A RECEBER			
CONTAS A RECEBER - PREFEITURA	790.141,25		
CONVENIO BOLSAS ESCOLAS DA FAMILIA			
CHEQUES DEVOLVIDOS A RECEBER	3.500,00	801.378,57	4.054.199,36

ATIVO NÃO CIRCULANTE

DIREITOS DO REALIZAVEL A, LONGO PRAZO			
DEPOSITOS E BLOQUEIOS JUDICIAIS		580.926,50	
IMOBILIZADO TANGIVEL			
BIBLIOTECA	916.780,16		
EDIFICAÇÕES E CONSTRUÇÕES	3.997.880,61		
EDIFICAÇÕES - PROEP	1.397.003,18		
INSTALAÇÕES	448.792,39		
LABORATÓRIOS	400.950,58		
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	2.340.663,92		
MATERIAL TECNICO PEDAGOGICO	209.429,70		
MOVEIS E UTENSÍLIOS	681.726,27		
VEÍCULOS	82.181,78		
TERRENOS	843.745,30		
BENFEITORIAS EM BENS LOCADOS	312.186,45	11.631.340,34	

A TRANSPORTAR

12.212.266,84 4.054.199,36

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.025

ATIVO

DE TRANSPORTE		12.212.266,84	4.054.199,36
DEPRECIACOES E AMORTIZAÇÕES			
DEPREC. - BIBLIOTECA	(916.780,16)		
DEPREC. - EDIFICAÇÕES E CONSTRUÇÕES	(1.894.790,65)		
DEPREC.- EDIFICAÇÕES - PROEP	(670.561,85)		
DEPREC.- INSTALAÇÕES	(448.792,39)		
DEPREC.- LABORATÓRIOS	(400.950,58)		
DEPREC.- MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	(2.326.749,64)		
AMORT.- MATERIAL TECNICO PEDAGOGICO	(209.429,70)		
DEPREC.- MOVEIS E UTENSÍLIOS	(681.726,28)		
DEPREC.- VEÍCULOS	(82.181,78)		
AMORT.- BENFEITORIAS EM BENS LOCADOS	(149.849,37)	(7.781.812,40)	
IMOBILIZADOS INTANGIVEIS			
DIREITOS DE USO-TELEFONE	3.352,89		
MARCAS E PATENTES	3.554,01	6.906,90	4.437.361,34
TOTAL DO ATIVO			8.491.560,70

PASSIVO

PASSIVO CIRCULANTE			
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS			
CONTRIBUIÇÕES A SINDICATOS A RECOLHER	2.446,51		
F.G.T.S. A RECOLHER	559.410,51		
I.N.S.S. A RECOLHER	5.297.580,46		
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	1.116.859,81	6.976.297,29	
OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS			
ISS RETIDO A RECOLHER	70,69		
PIS/COFINS/CSLL RETIDA A RECOLHER	71,19		
I.R.R. FONTE A RECOLHER	102.672,24		
PIS A RECOLHER	17.267,50	120.081,62	
OUTROS DÉBITOS DE CURTO PRAZO			
CONVENIO DE FUNCIONARIOS A PAGAR	4.762,30		
PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR	-		
CREDITOS DE ALUNOS	590.136,85		
INDENIZAÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR	286.596,34		
PARCELAMENTO DE I.N.S.S. A PAGAR	89.715,18		
BANCOS C/MOVIMENTO	-		
FORNECEDORES	189.164,77	1.160.375,44	
PROVISÕES TRABALHISTAS			
PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS SOCIAIS		565.654,03	8.822.408,38
PATRIMÔNIO			
RESERVA ESPECIAL			
A TRANSPORTAR			8.822.408,38

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.025

DE TRANSPORTE		8.822.408,38
PATRIMÔNIO		
RESERVA ESPECIAL		
RESERVA CONVENIO FEDERAL PROEP	2.138.283,82	
SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADOS		
DEFICIT ACUMULADO	(2.469.131,50)	(330.847,68)
TOTAL DO PASSIVO		8.491.560,70



DENIS MAURO SPONTON
C.P.F.(M.F.) 698.813.168-04
PRESIDENTE DA F.E.S.B.P.



JOSE CARLOS DA SILVA OLIVEIRA
C.P.F.(M.F.) 616.565.778-87
CT CRC 1SP 107.107/O-5

AV. FRANCISCO SAMUELLUCCHESI FILHO, 770 - BAIRRO PENHA - BRAGANÇA PAULISTA
CNPJ 45.621.703/0001-75

NOTAS EXPLICATIVAS:

1) CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa se insere no seguimento de educação superior - graduação

2) PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras foram elaboradas em obediência as normas legais, especificadamente à Lei 11.638/07 e legislação superveniente e os Princípios de contabilidade geralmente aceitos. As principais práticas na elaboração das demonstrações financeiras são as seguintes:

2.1) Apuração do Resultado

As receitas e despesas foram apropriadas pelo regime de competência.

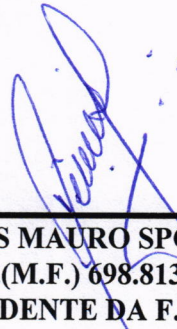
2.2) Do Imobilizado

Registrado pelo custo de aquisição.

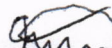
2.3) Do regime de tributação

Imune do IRPJ e desobrigada da CSLL

BRAGANCA PAULISTA, 31 DE DEZEMBRO DE 2.025.



DENIS MAURO SPONTON
C.P.F.(M.F.) 698.813.168-04
PRESIDENTE DA F.E.S.B.P.



JOSE CARLOS DA SILVA OLIVEIRA
C.P.F.(M.F.) 616.565.778-87
CT CRC 1SP 107.107/O-5