



REPUBLICADO POR CONTER INCORREÇÃO

COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO
C.N.P.J.(MF) 54.383.344/0001-56

"PARECER DO CONSELHO FISCAL"

O CONSELHO PARA ASSUNTOS ECONÔMICOS E FISCAIS (C.A.E.F.) do Colégio Salesiano Dom Bosco, com sede em Piracicaba, Estado de São Paulo, na Rua Alfredo Guedes, 1199, inscrito no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica sob o nº 54.383.344/0001-56, no exercício de sua competência, que lhe é atribuída pelo Artigo 72 do Estatuto Social, DECLARA que, tendo examinado as Demonstrações Financeiras relativas ao ano calendário findo em 31 de Dezembro de 2020, compreendendo o Balanço Patrimonial, as Demonstrações: do Superávit ou Déficit, do Resultado Abrangente, das Mutações do Patrimônio Líquido, Fluxos de Caixa - Método Indireto, do Valor Adicionado e das Origens e Aplicações Recursos, bem como o Relatório das Atividades realizadas no período, é do PARECER que essas peças contábeis devam ser aprovadas pela Assembleia Geral, tendo em vista que a Instituição demonstrou estar aplicando rigorosamente seus recursos em suas finalidades institucionais, de conformidade com o disposto em seu Estatuto Social.

Piracicaba/SP, 16 de Março de 2021.

Pe. Mauro Bombo
Presidente
CPF. 112.871.048-00

Pe. José Adilson Morgado
Secretário
CPF. 049.554.848-09

Pe. Alcy Mauricio da Silva Junior
Membro
CPF. 390.365.818-93



Demonstrações Financeiras

COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO

31 de dezembro de 2020
com Relatório dos Auditores Independentes

Índice

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis

Demonstrações Contábeis

	Página
Balanços Patrimoniais	1
Demonstração do Superávit ou Déficit	2
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	3
Demonstração do Resultado Abrangente	4
Demonstração dos Fluxos de Caixa	5
Demonstração do Valor Adicionado	6
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis	7/21



Relatório dos Auditores Independentes Sobre as Demonstrações Contábeis

Aos Administradores do
COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO
PIRACICABA – SP

OPINIÃO

Examinamos as Demonstrações Contábeis do **COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO**, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de Dezembro de 2020 e as respectivas Demonstrações do Resultado, do Resultado Abrangente, das Mutações do Patrimônio Líquido 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 aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO** em 31 de dezembro de 2020, 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 e nas Normas Profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC 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.

OUTROS ASSUNTOS

Demonstração do Valor Adicionado - DVA

Examinamos também a Demonstração do Valor Adicionado – DVA, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, preparada sob a responsabilidade da Administração da Entidade e apresentada como informação complementar, pois sua apresentação não é requerida pelas normas contábeis para entidade sem finalidade de lucros. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, em nossa opinião, está adequadamente apresentada, em todos os aspectos relevantes, em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

OUTRAS INFORMAÇÕES QUE ACOMPANHAM AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E O RELATÓRIO DO AUDITOR

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as



demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado concluirmos que há uma distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Nesse exercício a Administração da Entidade não elaborou este relatório, portanto, não temos nada a relatar a este respeito.

RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO E DA GOVERNANÇA PELAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de 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 Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

RESPONSABILIDADE DO AUDITOR 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 uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectarão 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:

- 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.
- 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.



- Obtemos 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 da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe uma 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.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

São Paulo, 15 de Março de 2021.

PGBR RODYOS AUDITORES INDEPENDENTES S.S
CRC 2SP 002000/O-0

Member



MILTON MIRANDA RODRIGUES
Sócio-Diretor
Contador CRC 1SP 112905/O-5
CPF 032.231.618-99



COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 54.383.344/0001-56

Balanças Patrimoniais

31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTAS	31/12/2020			31/12/2019		
	EDUCACIONAL	SOCIAL	CONSOLIDADO	EDUCACIONAL	SOCIAL	CONSOLIDADO
ATIVO CIRCULANTE	3.301.350,13	810,12	3.302.160,25	4.366.604,33	766,77	4.367.371,10
Caixa e Equivalentes de Caixa	129.098,68	810,12	129.908,80	870.944,95	766,77	871.711,72
Aplicações Financeiras	1.312.774,31	-	1.312.774,31	2.115.011,35	-	2.115.011,35
Contas a Receber - Alunos	1.710.037,30	-	1.710.037,30	1.273.836,23	-	1.273.836,23
Outras Contas a Receber	27.812,41	-	27.812,41	23.534,27	-	23.534,27
Adiantamentos	9.680,41	-	9.680,41	9.618,91	-	9.618,91
Estoque de Materiais de Uso e Consumo	2.846,10	-	2.846,10	-	-	-
Impostos Recuperáveis	193.950,67	710,07	194.660,74	193.950,67	710,07	194.660,74
(-) Estimativa de Prov. Perdas Tributárias	(192.874,59)	(710,07)	(193.584,66)	(192.874,59)	(710,07)	(193.584,66)
Despesas Exercício Seguinte	108.024,84	-	108.024,84	72.582,54	-	72.582,54
ATIVO NÃO CIRCULANTE	20.461.628,43	1.085,31	20.462.713,74	21.293.740,96	2.126,67	21.295.867,63
Realizável A Longo Prazo	580.851,72	-	580.851,72	580.851,72	-	580.851,72
Investimentos	3.668.839,09	-	3.668.839,09	3.668.839,09	-	3.668.839,09
Imobilizado	16.196.168,06	1.085,31	16.197.253,37	17.027.594,22	2.126,67	17.029.720,89
Intangível	15.769,56	-	15.769,56	16.455,93	-	16.455,93
TOTAL DO ATIVO	23.762.978,56	1.895,43	23.764.873,99	25.660.345,29	2.893,44	25.663.238,73

NOTAS	31/12/2020			31/12/2019		
	EDUCACIONAL	SOCIAL	CONSOLIDADO	EDUCACIONAL	SOCIAL	CONSOLIDADO
PASSIVO CIRCULANTE	4.814.155,46	-	4.814.155,46	5.500.211,05	-	5.500.211,05
Fornecedores	109.938,70	-	109.938,70	145.915,74	-	145.915,74
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Tributárias	1.548.412,32	-	1.548.412,32	1.874.609,71	-	1.874.609,71
Contas a Pagar	606.346,45	-	606.346,45	607.753,64	-	607.753,64
Receita Antecipada	2.549.457,99	-	2.549.457,99	2.871.931,96	-	2.871.931,96
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.954.046,17	-	1.954.046,17	2.604.157,92	-	2.604.157,92
Contas a Pagar	1.610.548,42	-	1.610.548,42	2.299.557,92	-	2.299.557,92
Provisão de Riscos e Conting.	343.497,75	-	343.497,75	304.600,00	-	304.600,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	16.994.776,93	1.895,43	16.996.672,36	17.555.976,32	2.893,44	17.558.869,76
Patrimônio Social	17.554.376,32	4.493,44	17.558.869,76	16.218.924,60	16.312,75	16.235.237,35
Superávit ou Déficit do Exercício	(559.599,39)	(2.598,01)	(562.197,40)	1.337.051,72	(13.419,31)	1.323.632,41
Déficit do Exercício	(559.599,39)	(2.598,01)	(562.197,40)	1.337.051,72	(13.419,31)	1.323.632,41
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	23.762.978,56	1.895,43	23.764.873,99	25.660.345,29	2.893,44	25.663.238,73

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 54.383.344/0001-56

Demonstração do Superávit ou Déficit

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTA	31/12/2020			31/12/2019		
	EDUCACIONAL	SOCIAL	CONSOLIDADO	EDUCACIONAL	SOCIAL	CONSOLIDADO
(=) RECEITA LÍQUIDA	23.981.484,84	250,00	23.981.734,84	28.072.426,56	21.531,78	28.093.958,34
(-) CUSTOS DOS SERVIÇOS E ATIVIDADES	(21.032.178,64)	(1.739,06)	(21.033.917,70)	(23.261.669,45)	(31.141,11)	(23.292.810,56)
(-) CUSTOS DOS SERVIÇOS E ATIVIDADES	(20.810.846,80)	(1.739,06)	(20.812.585,86)	(23.067.608,45)	(31.141,11)	(23.098.749,56)
Custos c/ Recursos Humanos e Encargos	(16.046.754,41)		(16.046.754,41)	(17.149.889,76)	(21.531,78)	(17.171.421,54)
Custos c/ Materiais	(348.540,47)	(697,70)	(349.238,17)	(660.328,54)	(2.341,50)	(662.670,04)
Custos c/ Imóveis e Instalações	(2.339.834,71)		(2.339.834,71)	(2.389.917,59)	-	(2.389.917,59)
Custos Gerais	(698.414,60)		(698.414,60)	(1.383.518,13)	(2.051,47)	(1.385.569,60)
Serviços Terceiros - PF e PJ	(546.724,50)		(546.724,50)	(690.080,52)	(4.175,00)	(694.255,52)
Custos c/ Depreciação e Amortização	(830.578,11)	(1.041,36)	(831.619,47)	(793.873,91)	(1.041,36)	(794.915,27)
(-) CUSTOS DOS SERVIÇOS E ATIVIDADES - RESTRITOS	(221.331,84)	-	(221.331,84)	(194.061,00)	-	(194.061,00)
Custos c/ Recursos Humanos e Encargos	(169.196,74)		(169.196,74)	(169.442,32)	-	(169.442,32)
Custos c/ Material	(34.484,90)		(34.484,90)	(9.055,25)	-	(9.055,25)
Custos c/ Serviços de Terceiros	(477,96)		(477,96)	(477,96)	-	(477,96)
Custos c/ Depreciação	(17.172,24)		(17.172,24)	(15.085,47)	-	(15.085,47)
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT BRUTO	2.949.306,20	(1.489,06)	2.947.817,14	4.810.757,11	(9.609,33)	4.801.147,78
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	(2.906.569,28)	(321,13)	(2.906.890,41)	(3.049.108,05)	(3.073,33)	(3.052.181,38)
(-) ADMINISTRATIVAS	(2.906.569,28)	(321,13)	(2.906.890,41)	(3.049.108,05)	(3.073,33)	(3.052.181,38)
(-) Despesas c/ Recursos Humanos e Encargos	(1.492.503,34)	-	(1.492.503,34)	(1.528.042,30)	-	(1.528.042,30)
(-) Despesas c/ Materiais	(47.894,15)	(321,13)	(48.215,28)	(57.682,11)	(2.973,33)	(60.655,44)
(-) Despesas Gerais	(327.341,35)		(327.341,35)	(544.298,72)	(100,00)	(544.398,72)
(-) Serviços Terceiros - PF e PJ	(654.420,39)		(654.420,39)	(779.080,55)	-	(779.080,55)
(-) Despesas c/ Depreciação e Amortização	(265.693,61)		(265.693,61)	(288.546,67)	-	(288.546,67)
(-) Tributos e Contr. E Multas	(48.048,82)		(48.048,82)	(44.797,85)	-	(44.797,85)
(+/-) Estimativa por perda	(70.667,62)		(70.667,62)	362.234,39	-	362.234,39
(-) Outras Despesas	-		-	(168.894,24)	-	(168.894,24)
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	42.736,92	(1.810,19)	40.926,73	1.761.649,06	(12.682,66)	1.748.966,40
(+/-) RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	(634.712,68)	(787,82)	(635.500,50)	(468.704,11)	(736,65)	(469.440,76)
(+) (-) RECEITAS FINANCEIRAS	232.744,28		232.744,28	322.465,50	53,04	322.518,54
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(867.456,96)	(787,82)	(868.244,78)	(791.169,61)	(789,69)	(791.959,30)
(+/-) OUTRAS RECEITAS E OUTRAS DESPESAS	32.376,37	-	32.376,37	44.106,77	-	44.106,77
(+) (-) GANHOS NA ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO	34.714,50		34.714,50	44.106,77	-	44.106,77
(-) PERDAS NA ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO	(2.338,13)		(2.338,13)			
(=) SUPERÁVIT/DÉFICIT LÍQUIDO DO PERÍODO	(559.599,39)	(2.598,01)	(562.197,40)	1.337.051,72	(13.419,31)	1.323.632,41

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO**
CNPJ nº 54.383.344/0001-56

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT/DÉFICIT PERÍODO	TOTAL
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	15.823.893,47	411.343,88	16.235.237,35
INCORPORAÇÃO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT DE 2018	411.343,88	(411.343,88)	-
APURAÇÃO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT DE 2019	-	1.323.632,41	1.323.632,41
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	16.235.237,35	1.323.632,41	17.558.869,76
INCORPORAÇÃO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT DE 2019	1.323.632,41	(1.323.632,41)	-
APURAÇÃO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT DE 2020	-	(562.197,40)	(562.197,40)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	17.558.869,76	(562.197,40)	16.996.672,36

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO**
CNPJ nº 54.383.344/0001-56

Demonstração do Resultado Abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Déficit / Superavit do Exercício	(562.197,40)	1.323.632,41
Outros Componentes do resultado Abrangente		
Realização da Reserva de Reavaliação		-
Total de Outros Componentes do Resultado Abrangente		-
Total do Resultado Abrangente do Exercício	(562.197,40)	1.323.632,41

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 54.383.344/0001-56

Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	31/12/2020	31/12/2019
1-FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:		
(Déficit)/Superávit do Exercício	(562.197,40)	1.323.632,41
Despesas que não afetam o caixa:		
Depreciação e Amortização	1.114.485,32	1.098.547,41
Estimativa de Perdas	70.667,62	(362.234,39)
(Déficit)/Superávit do Exercício Ajustado	622.955,54	2.059.945,43
Acréscimos / Decréscimos do AC + RLP		
Aumento das Aplicações Financeiras	802.237,04	(691.043,68)
Aumento de Contas a Receber - Alunos	(436.201,07)	(55.734,36)
Aumento/Redução nas Contas a Receber	(4.278,14)	10.822,96
Aumento/Redução nas Contas de Adiantamentos	(61,50)	42.895,53
Aumento/Redução nas Contas de Estoque de Materiais	(2.846,10)	-
Aumento/Redução nas Despesas Exercício Seguinte	(35.442,30)	(34.453,48)
Aumento nas Contas de Impostos Recuperáveis	-	(710,07)
Aumento nas Contas de Realizável a Longo Prazo	-	(538.525,21)
Total de Acréscimos / Decréscimos do AC + RLP	323.407,93	(1.266.748,31)
Acréscimos / Decréscimos do PC + ELP		
Aumento/Redução nas Contas de Fornecedores	(35.977,04)	(275.216,93)
Aumento/Redução em Obrigações	(326.197,39)	76.224,04
Aumento/Redução nas Contas a Pagar	(1.407,19)	291.701,02
Aumento/Redução nas Receitas antecipadas	(322.473,97)	295.620,43
Aumento/Redução na conta de Empréstimos	-	(144.351,31)
Aumento/Redução nas Contas do E.L.P	(650.111,75)	12.348,97
Total de Acréscimos / Decréscimos do PC + ELP	(1.336.167,34)	256.326,22
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	(389.803,87)	1.049.523,34
2- FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisições de Imobilizado	(243.829,41)	(858.482,73)
Ganhos/Perdas do Ativo	(35.603,54)	13.016,75
Aquisições de Software	(72.566,10)	(1.373,00)
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	(351.999,05)	(846.838,98)
FLUXO DE CAIXA (APLICADO) GERADO NO EXERCÍCIO	(741.802,92)	202.684,36
3- VARIAÇÕES DAS DISPONIBILIDADES		
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	871.711,72	669.027,36
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	129.908,80	871.711,72
AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES	(741.802,92)	202.684,36

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO**
CNPJ nº 54.383.344/0001-56

Demonstração do Valor Adicionado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	31/12/2020	31/12/2019
1 - RECEITAS	38.490.412,32	40.534.825,60
1.1 Contribuições de Alunos	37.376.322,79	38.848.569,80
1.2 Estimativa de Perdas por créditos Incobráveis	70.667,62	(362.234,39)
1.3 Outras Receitas Operacionais	1.043.421,91	2.048.490,19
2 - INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	17.206.285,88	16.339.583,42
2.1 Custo dos Serviços	14.547.446,69	13.677.234,37
2.2 Materiais, Energia, Serviços de Terceiros e Outros	2.658.839,19	2.662.349,05
2.3 Perda/Recuperação de valores ativos		-
3 - VALOR ADICIONADO BRUTO	21.284.126,44	24.195.242,18
4 - RETENÇÕES	1.114.485,32	1.098.547,41
4.1 Depreciação, Amortização e Exaustão	1.114.485,32	1.098.547,41
5 - VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE	20.169.641,12	23.096.694,77
6 - VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	232.744,28	322.518,54
6.1 Receitas Financeiras	232.744,28	322.518,54
7 - VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	20.402.385,40	23.419.213,31
8 - DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	20.964.582,80	22.095.580,90
8.1 Pessoal e Encargos	17.708.454,49	18.868.906,16
8.2 Impostos, Taxas e Contribuições	48.048,82	44.797,85
8.3 Juros e Aluguéis	3.208.079,49	3.181.876,89
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(562.197,40)	1.323.632,41

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 54.383.344/0001-56

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A ENTIDADE COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO, com sede em Piracicaba Estado de São Paulo, à Rua Alfredo Guedes, 1199, Bairro Cidade Alta, inscrita no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica (C.N.P.J./MF) sob nº 54.383.344/0001-56 é uma entidade sem finalidade de lucro, constituída como associação, de direito privado, que, de forma continuada, permanente e planejada, presta serviços, executa programas e/ou projetos, na área educacional. Desta forma, as suas finalidades institucionais compreendem a realização das seguintes atividades e áreas de atuação:

a) Serviços Educacionais

a.1) Atendimento à criança e ao adolescente, nos níveis infantil, ensino básico fundamental I e II e ensino médio.

b) Assistência Social

b.1) Atendimento à criança e ao adolescente, bem como a quem dela necessitar.

Pela abrangência das áreas de atuação, a ENTIDADE COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO possui os seguintes títulos e certificados:

- i) Título de Utilidade Pública Federal, conforme Decreto nº 60.202, de 10/02/1967, publicado no Decreto S/N de 27/05/1992;
- ii) Título de Utilidade Pública Estadual, conforme Decreto nº 48.516 de 25/02/2004 D.O.U 26/02/2004;
- iii) Título de Utilidade Pública Municipal, Decreto 366- 15/09/60, renovada através do Decreto nº 16.425 de 21/10/15, sendo que a partir deste período não há mais título ou renovação conforme revogação pela Lei Ordinária Municipal 8660/2017;
- iv) CNAS: Processo nº 122.057/52-24/08/53 Recadastrado pelo Processo 28996 -02/725/94 Certificado Entidade Beneficente de Assistência Social processo 71010.001581/2006-20 deferido através da Resolução nº 3, de 23 de janeiro de 2009, publicada no Diário Oficial da União de 26 de janeiro de 2009, renovado através da Portaria MEC 1.587 de 1º de outubro de 2010.

Em 2020, A ENTIDADE COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO atuou preponderantemente na realização dos serviços educacionais, atuando em uma de suas filiais, escola em período integral, totalmente gratuita, além de um projeto educacional auxiliado por Subvenção Municipal.

Status dos certificados

Com o advento da Lei nº 12.101 de 27/11/2009, a análise e decisão dos requerimentos de renovação dos Certificados das Entidades Beneficentes de Assistência Social, de acordo com a área de atuação será apreciada pelo Ministério da Educação. Baseado na norma legal atual, o C.N.A.S. remeteu para o Ministério da Educação o Processo nº 71000.051497/2009-19 concluído e deferido até 31/12/2012.



COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 54.383.344/0001-56

Através da Portaria nº 1587 de 1º de outubro de 2010, a Secretaria da Educação Superior do Ministério da Educação, de acordo com os fundamentos do Parecer Técnico nº 32/2010/GAB/Sesu/MEC certificou a Entidade como Entidade Beneficente de Assistência Social pelo período de 01/01/2010 a 31/12/2012. A Entidade em 28/06/2012 protocolou junto ao Ministério da Educação a renovação do Certificado CEBAS conforme Processo nº 230000099682012-49, deferido em 16/07/2018.

Em 15/06/2015 junto ao Ministério da Educação, protocolou a renovação do Certificado do triênio 2012, 2013 e 2014, cujo Processo nº 2300011449201593 está análise com resultado de deferido e concluído 08/05/2017.

Protocolou em 15/08/2018 a renovação do Certificado do triênio 2015, 2016 e 2017 de nº 23000027195201878, também aguarda manifestação junto ao Ministério da Educação.

A autorização para a conclusão das Demonstrações Contábeis foi dada pela Diretoria em 12 de março de 2021.

2. Base de preparação

2.1. Práticas contábeis

As Demonstrações Financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

a) Declaração de conformidade

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2020, além da observância à Lei nº 6.404/76 e suas alterações, A ENTIDADE COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO declara, de forma explícita e sem reservas, que em todas as circunstâncias, a representação apropriada é obtida pela conformidade com as normas, interpretações e comunicados técnicos do Conselho Federal de Contabilidade – CFC; relacionados a seguir:

- i. Resolução CFC nº 1.330/11 – aprova a ITG 2000 alterada em 2014 nomeada ITG 2000 (R1) – Escrituração Contábil;
- ii. Resolução CFC nº 1.374/11 e suas alterações – aprova a Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Relatório Contábil-Financeiro;
- iii. Resolução CFC nº 1.185/09 e suas alterações – aprova NBC TG 26 revisada em 2017 pela NBC TG 26 (R5) – Apresentação das Demonstrações Contábeis;
- iv. Resolução CFC nº 1.409/12 – aprova a ITG 2002 e suas modificações descrita ITG 2002 (R1) em 2015 – Entidades sem Finalidade de Lucro;
- v. Resolução CFC nº 1.255/09 e suas alterações – aprova NBC TG 1000 e suas alterações através NBC TG 1000 (R1) de 2016 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas;
- vi. Demais NBC TGs completas, quando aplicáveis.

b) Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, com exceção das aplicações financeiras apresentadas a valor justo por meio do resultado.



COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 54.383.344/0001-56

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do ambiente econômico onde a ENTIDADE COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO atua.

d) Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas do CFC exige que a ENTIDADE COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

3. Principais práticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente nessas demonstrações contábeis e seguiram os princípios, métodos e critérios uniformes em relação àqueles adotados no encerramento do último período social, findo em 31 de dezembro de 2020.

a) Regime de competência

As receitas e as despesas são devidamente reconhecidas, respeitando-se o regime contábil de competência, assim, determinam que os efeitos das transações e outros eventos sejam reconhecidos nos períodos a que se referem, independentemente do recebimento ou pagamento, pressupondo a simultaneidade da confrontação de receitas e de despesas correlatas.

b) 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 educação e assistência social.

c) Caixa e equivalentes de caixa

Equivalentes de caixa são aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são mantidas com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins. Portanto, um investimento normalmente qualifica-se como equivalente de caixa apenas quando possui vencimento de curto prazo, de cerca de três meses ou menos da data de aquisição. Saldo bancários a descoberto decorrentes de empréstimos obtidos por meio de instrumentos como cheques especiais ou contas-correntes são geralmente considerados como atividades de financiamento similares aos empréstimos. Entretanto, se eles são exigíveis contra apresentação e formam uma parte integral da administração do caixa da entidade, devem ser considerados como componentes do caixa e equivalentes de caixa.



COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 54.383.344/0001-56

(i) Equivalentes de caixa – aplicação financeira

Ao final de cada período de referência, a ENTIDADE COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO avalia suas aplicações financeiras pelo valor justo e reconhece as mudanças no valor justo no resultado.

(ii) Equivalentes de caixa – recursos com restrição

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 apresentados separadamente daqueles livres de restrições sobre a sua utilização.

d) Contas a Receber

Refere-se aos direitos a receber de alunos, pela contraprestação de serviços educacionais, deduzido de Estimativa para Perdas, constituída para fazer face a valores incobráveis por inadimplência dos devedores.

e) Ativos e passivos financeiros básicos (contas e títulos a receber e a pagar, e empréstimos bancários ou de terceiros)

A ENTIDADE COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO reconhece um ativo ou um passivo financeiro somente quando tornar-se parte das disposições contratuais do instrumento.

O ativo ou um passivo financeiro é avaliado pelo custo da operação, a menos que o acordo constitua, de fato, uma transação financeira. Uma transação financeira pode acontecer em conexão com a venda de bens e serviços, por exemplo, se o pagamento é postergado além dos termos comerciais normais ou é financiada a uma taxa de juros que não é a de mercado.

(i) Perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa

A ENTIDADE COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO reconhece montante suficiente para cobrir as perdas esperadas sobre créditos a receber, com base em estimativa de seus prováveis valores de realização e baixar os valores prescritos, incobráveis e anistiados.

f) Propriedades para investimentos

As propriedades para investimentos, cujo valor justo pode ser avaliado de forma confiável, sem custo ou esforços excessivos, são avaliadas pelo valor justo a cada balanço com as alterações no valor justo reconhecidas no resultado.

Enquanto a possibilidade de determinação do valor justo não puder ser avaliada de forma confiável, sem custo ou esforços excessivos, considerando a relevância da informação nas demonstrações contábeis, a ENTIDADE COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO permanece avaliando suas propriedades para investimento pelo seu custo. As propriedades para Investimentos nessa peça contábil, refere-se à aquisição de parte de um terreno localizado na cidade de Americana – SP.



COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 54.383.344/0001-56

g) Imobilizado

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas e leva em consideração vida útil e utilização dos bens.

Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

(i) Obras em andamento

As construções em andamento são constituídas pelo custo do projeto, mão-de-obra e aquisições de materiais.

h) Intangível

(i) Software

Outros ativos intangíveis que são adquiridos pela Entidade e que têm vidas úteis finitas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável.

(ii) Amortização

A amortização é calculada para amortizar o custo de itens do ativo intangível, menos seus valores residuais estimados, utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens. A amortização é geralmente reconhecida no resultado.

Os métodos de amortização, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanço e ajustados caso seja apropriado.

i) Provisões

Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

j) Apuração do resultado do período

O valor do superávit ou déficit é incorporado ao Patrimônio Social e; ainda, o superávit, ou parte de que tenha restrição para aplicação, é reconhecido em conta específica do Patrimônio Líquido.

k) Doações e subvenções

As doações e subvenções recebidas para custeio e investimento são reconhecidas no resultado.

Enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado, a contrapartida da subvenção, de contribuição para custeio e investimento, é em conta específica do passivo.



COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 54.383.344/0001-56

A receita de subvenção é reconhecida em bases sistemáticas racionais e confrontada com as despesas correspondentes.

l) Serviços voluntários obtidos

O trabalho voluntário é reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

m) Renúncia fiscal – imunidade e isenções fiscais usufruídas

A renúncia fiscal relacionada com a atividade é evidenciada nas demonstrações contábeis como se a obrigação devida fosse.

A isenção é um tipo de subvenção governamental. Assim, os tributos isentos deverão ser evidenciados através de relação dos tributos objeto de renúncia fiscal. A imunidade fiscal (CF, art. 150) ocorre de maneira tácita, pela caracterização de entidade sem fins lucrativos. Portanto não havendo a obrigação presente pelo alcance da tributação; o reconhecimento contábil não é efetuado para os impostos afastados pela imunidade fiscal.

O reconhecimento contábil ocorre apenas para os impostos e/ou contribuições sociais isentos de recolhimentos:

- i. Contribuição Previdenciária Patronal

n) Gratuidades concedidas

O benefício concedido como gratuidade por meio da prestação de serviços deve ser reconhecido pelo valor efetivamente praticado.

o) Matrículas e anuidades recebidas antecipadamente

Como prática de negócio e mercado de atuação da Entidade, as matrículas do ano letivo seguinte iniciam-se ao final do exercício social em curso. Consequentemente são reconhecidas como anuidades antecipadas, no Passivo Circulante. As mensalidades de períodos subsequentes recebidas antecipadamente pela Entidade no exercício social em curso serão reconhecidas no Resultado do Exercício de acordo com o regime de competência.

p) Demonstração do valor adicionado – DVA

A Entidade elaborou as demonstrações do Valor Adicionado – DVA nos termos do Pronunciamento Técnico CPC 09 – Demonstração do Valor Adicionado, as quais são apresentadas como informação complementar, pois sua apresentação não é requerida pelas normas contábeis para entidade sem finalidade de lucros.



COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO CNPJ nº 54.383.344/0001-56

q) Partes relacionadas

A Instituição faz parte do grupo de Escolas Salesianas e possui operações de locação de imóveis e empréstimos, os quais se encontram descritos nas Notas Explicativas n.º. 12.

r) Aplicação de recursos

Os recursos da Entidade são aplicados em suas finalidades institucionais em conformidade com seu estatuto social, demonstrado por suas despesas e seus investimentos patrimoniais.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Representado por:

	EDUCAÇÃO	SOCIAL	31/12/2020	EDUCAÇÃO	SOCIAL	31/12/2019
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	129.098,68	810,12	129.908,80	870.944,95	766,77	871.711,72
Fundo Fixo	2.200,00	200,00	2.400,00	1.987,35	200,00	2.187,35
Caixa	130,00	497,80	627,80	130,00	497,80	627,80
Depósitos Bancários	320,25	112,32	432,57	69,53	68,97	138,50
Recursos com Restrições	-	-	-	28.334,97	-	28.334,97
Aplicações Financeiras	85.065,07	-	85.065,07	840.423,10	-	840.423,10
Aplicações Financeiras - recursos c/ restrições	41.383,36	-	41.383,36	-	-	-

5. Aplicações financeiras

As aplicações financeiras são realizadas de acordo com a Política de Investimentos aprovada pela administração, que busca, com segurança, otimizar rentabilidade e liquidez. Os títulos que compõem a Carteira Administrada, são aplicações com vencimento acima de 90 dias e são contabilizados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos.

APLICAÇÕES FINANCEIRAS	31/12/2020	31/12/2019
BANCO SAFRA - SAF EXERC CORPOR	368.373,97	1.006.061,16
BANCO SAFRA - SAF CARTEIRA PR	307.540,83	304.041,80
BANCO SAFRA - TCM RENDA FIXA	636.859,51	804.908,39
TOTAL	1.312.774,31	2.115.011,35



COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO CNPJ nº 54.383.344/0001-56

6. Contas a receber - alunos

6.1 Composição contas a receber - alunos

	EDUCAÇÃO	SOCIAL	31/12/2020	EDUCAÇÃO	SOCIAL	31/12/2019
Cartão de Crédito e Cheques a receber	276.302,95	-	276.302,95	78.566,65	-	78.566,65
Mensalidades a receber	1.241.039,55	-	1.241.039,55	1.242.095,56	-	1.242.095,56
Cobranças Judiciais/Letra de Câmbio	1.436.101,36	-	1.436.101,36	1.164.810,71	-	1.164.810,71
(-) ESTIMATIVA PARA PERDAS	(1.243.406,56)	-	(1.243.406,56)	(1.211.636,69)	-	(1.211.636,69)
TOTAL LIQUIDO	1.710.037,30	-	1.710.037,30	1.273.836,23	-	1.273.836,23

6.2 Manutenção da estimativa para provisão de perdas

A Administração da Entidade avalia periodicamente sua carteira de recebíveis vencidos há mais de 60 dias, constituindo provisão para créditos de liquidação duvidosa para todos os títulos julgados por sua Administração como de difícil realização, conforme demonstramos a seguir:

	2020	2019
Saldo Inicial	1.211.636,69	1.580.638,68
Complemento de Provisão para Perdas	31.769,87	(369.001,99)
Saldo Final	1.243.406,56	1.211.636,69

7. Investimentos

Os Investimentos são compostos por:

INVESTIMENTOS	SALDO INICIAL	(+) ADIÇÕES	(-) BAIXAS	(-) TRANSFERÊNCIA	SALDO 31/12/2020
Propriedades Imobiliárias	3.668.500,00	0,00	0,00	0,00	3.668.500,00
Ações Telesp Celular S/A	339,09	0,00	0,00	0,00	339,09
Movimentação	3.668.839,09	0,00	0,00	0,00	3.668.839,09

Os itens de ativos, classificados nas propriedades para investimento, permanecem avaliados pelo custo de aquisição.

8. Imobilizado

Representado por:

Podemos observar que na composição do Imobilizado existem itens com a descrição "restritos" são ativos imobilizados adquiridos através de Subvenção Municipal por meio de convênios desde 2014.



COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO
CNPJ nº 54.383.344/0001-56

BENS EM USO	TAXA DE DEPRECIÇÃO %	SALDO EM 31/12/2019	ADIÇÕES	BAIXAS	MOVIMENTO	SALDO EM 31/12/2020
Construções e Instalações						
Reformas e Ampliações						
Propriedades Imobiliárias		15.338.735,20	-	-	-	15.338.735,20
Imóveis	4	15.338.735,20	-	-	-	15.338.735,20
Equipamentos		5.858.460,23	243.829,41	181.442,81	62.386,60	5.920.846,83
Computadores e Periféricos	20	838.858,47	111.537,79	49.532,78	62.005,01	900.863,48
Computadores e Periféricos – Restritos	20	70.580,68	-	-	-	70.580,68
Equipamentos Áudio e Visual	10	491.077,22	37.544,10	5.261,89	32.282,21	523.359,43
Equipamentos Áudio e Visual – Restritos	10	25.325,70	-	-	-	25.325,70
Instalações	10	797.939,08	-	-	-	797.939,08
Máquinas, Aces, Equip. Aparelhos	10	1.036.377,66	5.921,00	4.779,00	1.142,00	1.037.519,66
Móveis e Utensílios	10	1.738.413,08	7.882,51	1.766,24	6.116,27	1.744.529,35
Móveis e Utensílios - Restritos	10	3.145,20	-	-	-	3.145,20
Sistemas/Programas/Aplicativos	20	247.769,20	-	-	-	247.769,20
Utensílios Cozinha	10	2.123,04	-	-	-	2.123,04
Veículos	20	376.146,62	54.944,01	120.102,90	(65.158,89)	310.987,73
Equipamentos Pedagógicos	10	52.118,76	-	-	-	52.118,76
Laboratório de Línguas	10	9.349,56	-	-	-	9.349,56
Laboratório de Física/Química	10	38.732,35	-	-	-	38.732,35
Laboratório de Informática	10	2.202,00	-	-	-	2.202,00
Sistemas de Segurança	10	128.301,61	26.000,00	-	26.000,00	154.301,61
Equipamentos Musicais		73.939,89	-	-	-	73.939,89
Aparelhos e Instrumentos Musicais	10	63.787,47	-	-	-	63.787,47
Partituras e Manuais		10.152,42	-	-	-	10.152,42
Materiais Bibliográficos		319.457,70	-	-	-	319.457,70
Fitas/Cds/DVDs	10	11.003,04	-	-	-	11.003,04
Livros	10	303.783,26	-	-	-	303.783,26
Revistas	10	4.671,40	-	-	-	4.671,40
Equipamentos Capela		36.690,70	-	-	-	36.690,70
Equipamentos Áudio e Visual	10	996,81	-	-	-	996,81
Imagens	10	16.669,90	-	-	-	16.669,90
Móveis e Utensílios	10	19.023,99	-	-	-	19.023,99
Direitos de Uso		1.172,88	-	-	-	1.172,88
Direitos de uso Linha Telefônica		1.172,88	-	-	-	1.172,88
Benfeitorias em Propr. de Terceiros		7.184.354,71	-	-	-	7.184.354,71
Benfeitorias s/ Imóveis de Terceiros		7.184.354,71	-	-	-	7.184.354,71
Construções e Instalações		200.031,00	-	-	-	200.031,00
Instalações /Montagnes	10	200.031,00	-	-	-	200.031,00
TOTAIS		29.012.842,31	243.829,41	181.442,81	62.386,60	29.075.228,91



COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO CNPJ nº 54.383.344/0001-56

Depreciação Acumulada		11.983.121,42	1.033.110,00	138.255,88	894.854,12	12.877.975,54
VALOR LÍQUIDO DO IMOBILIZADO		17.029.720,89				16.197.253,37

9. Intangível

	2020	2019
Softwares	15.769,56	16.455,93
Licença de Uso	507.927,83	435.361,73
(-) Amortização/Baixa	(492.158,27)	(418.905,80)

10. Fornecedores

Refere-se as obrigações por compras no mercado interno de mercadorias, matérias-primas e insumos utilizados nos processos de prestação dos serviços cujo saldo em 31/12/2020 é de R\$ 109.938,70 (31/12/2019 é de R\$ 145.915,74).

11. Obrigações trabalhistas, previdenciárias e tributárias

	2020	2019
Remunerações a Pagar	526.122,23	626.576,26
Férias a Pagar	545.371,89	760.709,91
INSS a Recolher	118.174,06	107.219,03
FGTS a Recolher	143.350,94	160.782,01
INSS – Retenção a Recolher PJ	741,30	2.863,59
COFINS/CSLL/PIS – Retenção	1.092,77	1.723,52
FGTS s/Férias a Recolher	43.628,87	60.828,00
IRRF a Recolher	169.395,81	151.137,34
Contribuição Sindical a Recolher	187,23	178,27
ISS – Retenção a Recolher	347,22	2.591,78
TOTAL	1.548.412,32	1.874.609,71

12. Contas a pagar

Curto Prazo	2020	2019
Credores Diversos	104,13	104,13
Inspetoria Salesiana de São Paulo	547.080,00	207.010,00
(-) Juros a Transcorrer sobre acordo parcelamento dívida	(8.420,72)	0,00
Porto Seguros Cia. De Seguros	490,92	592,60
Banco Bradesco	1.726,33	1.726,33
Banco Itaú	40.224,53	31.442,57



COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO CNPJ nº 54.383.344/0001-56

Pensão Vitalícia	4.179,96	3.992,08
Financeira Alfa	18.784,68	21.842,10
Cartão Corporate – VISA	0,00	11.402,98
Liceu Coração de Jesus	262,29	262,29
Convenio Irmandade Santa Casa	0,00	500,00
Convenio de Funcionários a pagar	1.914,33	1.878,56
Obras Concluídas a Pagar	0,00	327.000,00
TOTAL	606.346,45	607.753,64

Longo Prazo	2020	2019
Pensão vitalícia	94.398,37	94.144,51
Receita Subvenção Municipal	37.711,11	56.418,29
Inspetoria Salesiana de São Paulo	1.639.000,00	2.148.995,12
(-) Juros a Transcorrer sobre acordo parcelamento dívida	(160.561,06)	0,00
TOTAL	1.610.548,42	2.299.557,92

13. Provisões para contingências

Durante o curso normal de seus negócios, a Instituição ficou exposta a certas contingências e riscos, que incluem processos tributários, trabalhistas e cíveis, em discussão. Em 31 de dezembro de 2020, a Entidade possuía registrados os seguintes valores a título de provisão para cobrir riscos prováveis:

DESCRIÇÃO	2020	2019
Contingências Trabalhistas	343.497,75	304.600,00
TOTAL	343.497,75	304.600,00

A Entidade possui os seguintes processos classificados como probabilidade de perda possível, os quais não possuem provisão registrada:

DESCRIÇÃO	R\$
Contingências Tributárias	35.902.332,70
Contingências Trabalhistas	104.976,00
TOTAL	36.007.308,70



COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO CNPJ nº 54.383.344/0001-56

14. Receita de serviços – segregadas

	EDUCAÇÃO	SOCIAL	31/12/2020	EDUCAÇÃO	SOCIAL	31/12/2019
RECEITA BRUTA	38.419.494,70	250,00	38.419.744,70	40.851.528,21	21.531,78	40.873.059,99
SERVIÇO EDUCACIONAL - MENSALIDADES	37.376.322,79	-	37.376.322,79	38.848.569,80	-	38.848.569,80
RECEITA DE MENSALIDADES - ENSINO BÁSICO	37.376.322,79	-	37.376.322,79	38.848.569,80	-	38.848.569,80
ATIVIDADES PRÓPRIAS	1.043.171,91	250,00	1.043.421,91	2.002.958,41	21.531,78	2.024.490,19
DOAÇÕES	102.096,06	250,00	102.346,06	102.365,10	-	102.365,10
SERVIÇOS VOLUNTÁRIOS OBTIDOS	29.526,30	-	29.526,30	11.667,42	21.531,78	33.199,20
CONVÊNIOS E SUBVENÇÕES	221.331,84	-	221.331,84	194.061,00	-	194.061,00
OUTRAS RECEITAS	690.217,71	-	690.217,71	1.694.864,89	-	1.694.864,89
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA	(14.438.009,86)	-	(14.438.009,86)	(12.779.101,65)	-	(12.779.101,65)
(-) BOLSAS DE ESTUDOS INTEGRAIS - LEI 12.101/09	(4.909.367,04)	-	(4.909.367,04)	(4.734.781,44)	-	(4.734.781,44)
Bolsas Concedidas - 100% - ENSINO BÁSICO	(4.909.367,04)	-	(4.909.367,04)	(4.734.781,44)	-	(4.734.781,44)
(-) BOLSAS DE ESTUDOS PARCIAIS - LEI 12.101/09	(597.260,79)	-	(597.260,79)	(733.885,22)	-	(733.885,22)
Bolsas Concedidas - 50% - ENSINO BÁSICO	(597.260,79)	-	(597.260,79)	(733.885,22)	-	(733.885,22)
(-) DEMAIS BOLSAS DE ESTUDOS CONCEDIDAS	(8.931.382,03)	-	(8.931.382,03)	(7.307.726,58)	-	(7.307.726,58)
Bolsas Concedidas - Convenção Coletiva - ENSINO	(2.078.518,75)	-	(2.078.518,75)	(2.104.358,50)	-	(2.104.358,50)
Bolsas Concedidas - Variáveis - ENSINO BÁSICO	(5.700.335,15)	-	(5.700.335,15)	(5.203.368,08)	-	(5.203.368,08)
Bolsas Concedidas - Desconto COVID 19	(1.152.528,13)	-	(1.152.528,13)	-	-	-
(-) DESCONTOS CONCEDIDOS INCONDIC.	-	-	-	(2.708,41)	-	(2.708,41)
Devolução/Cancelamento Mensalidades	-	-	-	(2.708,41)	-	(2.708,41)
(=) RECEITA LÍQUIDA	23.981.484,84	250,00	23.981.734,84	28.072.426,56	21.531,78	28.093.958,34

15. Doações e subvenções

Os critérios e políticas adotadas estão na Nota Explicativa 3k.

	EDUCAÇÃO	SOCIAL	31/12/2020	EDUCAÇÃO	SOCIAL	31/12/2019
ATIVIDADES PRÓPRIAS	1.043.171,91	250,00	1.043.421,91	2.002.958,41	21.531,78	2.024.490,19
DOAÇÕES	102.096,06	250,00	102.346,06	102.365,10	-	102.365,10
SERVIÇOS VOLUNTÁRIOS OBTIDOS	29.526,30	-	29.526,30	11.667,42	21.531,78	33.199,20
CONVÊNIOS E SUBVENÇÕES	221.331,84	-	221.331,84	194.061,00	-	194.061,00
OUTRAS RECEITAS	690.217,71	-	690.217,71	1.694.864,89	-	1.694.864,89

O valor recebido através do Convênios e Subvenções referem-se aos Projetos Educacionais "Entrelaçando Saberes" e "Con-Vivência" com auxílio de Subvenção Municipal, através do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente (FUMDECA), respectivamente, processos nº 178.464/2019 e nº 178.468/2019 - convênio nº 00050/2020 e nº 00051/2020, realizado na filial conhecida por Colégio Salesiano Dom Bosco São Mário ou Oratório São Mário, os valores captados para utilização dos recursos foram de R\$ 224.044,81.

Os recursos captados por meio de doações para aplicação nos projetos sociais (atividade fim) não possuem restrição de uso determinada pelos doadores. A vinculação do uso específico em projetos é condicionada por políticas internas da Administração.

16. CUSTOS DOS SERVIÇOS E ATIVIDADES – SUBVENÇÃO

Os Custos dos Serviços e Atividades Restritos foram realizados na unidade Colégio Dom Bosco São Mário referente aos Projetos Educacionais "Entrelaçando Saberes" e "Con-Vivência" com auxílio de



COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO CNPJ nº 54.383.344/0001-56

Subvenção Municipal, através do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente (*FUMDECA*), respectivamente, processos nº 178.464/2019 e nº 178.468/2019 - convênio nº 00050/2020 e nº 00051/2020.

	EDUCAÇÃO	SOCIAL	31/12/2020	EDUCAÇÃO	SOCIAL	31/12/2019
(-) CUSTOS DOS SERVIÇOS E ATIVIDADES - RESTRITOS	(221.331,84)	-	(221.331,84)	(194.061,00)	-	(194.061,00)
Custos c/ Recursos Humanos e Encargos	(169.196,74)	-	(169.196,74)	(169.442,32)	-	(169.442,32)
Custos c/ Material	(34.484,90)	-	(34.484,90)	(9.055,25)	-	(9.055,25)
Custos c/ Serviços de Terceiros	(477,96)	-	(477,96)	(477,96)	-	(477,96)
Custos c/ Depreciação	(17.172,24)	-	(17.172,24)	(15.085,47)	-	(15.085,47)

Existem custos a serem absorvidos por competência em exercícios seguintes referente à compra de permanente, registrados no Passivo Receita Exercício Futuro e no Ativo Imobilizado conforme Norma Técnica NBC TG 7 (R2) / RESOLUÇÃO CFC Nº 1305/10 alterada em 2017 e NBC T 19.4 (R2) e identificados como restritos (vide Nota 8).

17. Eventos subsequentes

Impactos da pandemia do Covid-19 na Instituição, no exercício de 2020 foram negativos e se refletirá durante o ano de 2021.

Os impactos sentidos foram:

- 1) Perda de alunos;
- 2) Diminuindo a receita;
- 3) Aumento da inadimplência, mesmo sendo ofertada várias condições de pagamento sem acréscimos de juros e multas e através de Acordos OnLine – Covid 19; e,
- 4) Aumento do percentual de desconto financeiro dado conforme solicitação e pode ser visto no item 14 das Notas Explicativas, denominado Desconto COVID-19, findos em dezembro de 2020.

Devido aos fatores expostos, nos trouxe por consequência, demissões de colaboradores pedagógicos e administrativos, com o intuito de minimizar os gastos e conseguir alocar em investimento e/ou fazer alguns reparos ou manutenção de equipamentos necessários. Assim foram utilizadas as reservas em aplicação para cobrir em alguns momentos o fluxo de caixa.

Outro ponto ocorreu na renovação de matrículas para 2021, momento o qual alguns clientes que não haviam se recuperado de sua situação financeira, mesmo com a oferta de várias negociações, não conseguiram realizar a matrícula, ocorrendo perdas de alunos para o exercício de 2021.

O ano de 2021 iniciou e estamos tendo procura por matrículas novas, o que já demonstrou um avanço em comparação ao encerramento de 2020, mas não alcançou as expectativas esperadas.

Acreditamos que passaremos o exercício de 2021 com o quadro enxuto de colaboradores e readequado a realidade atual.

**COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO**
CNPJ nº 54.383.344/0001-56**18. Isenção das contribuições sociais usufruídas**

Conforme o Artigo 29 da Lei Nº. 12.101/09 e suas alterações subsequentes, entidade beneficente certificada fará jus à isenção do pagamento das contribuições sociais, de que tratam os Artigos 22 e 23 da Lei nº 8.212/91.

O montante de R\$ 3.695.226,29 é referente à isenção do recolhimento da contribuição previdenciária patronal, usufruída no exercício de 2020.

19. Gratuidade concedida (custos educacionais)

A ENTIDADE Colégio Salesiano Dom Bosco no desenvolvimento de suas ações formaliza em cada Atividade: 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.

DEMONSTRATIVOS PARA APURAÇÃO DO Nº DE BOLSAS CONCEDIDAS			
GRATUIDADE CONCEDIDA			
Previsão de Gratuidade			
Período	2020	2019	2018
Alunos Matriculados	2349	2595	2662
(-) Alunos 100% Filantropia	348	352	354
(-) Alunos 100% Convenção Coletiva	135	144	147
(-) Alunos 100% Comercial	14	11	7
(=)Alunos Pagantes	1852	2088	2154
Alunos 1 X 9	9	9	9
Quantidade Necessária	206	232	239
100% nas Unidades			
100% Período Integral	299	303	305
100% Período Normal-Cebas	49	49	49
100% Portador de PCD	0	0	0
Total 100%	348	352	354
Saldo 100%	142	120	115



COLÉGIO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 54.383.344/0001-56

Alunos Pagantes		1852	2088	2154
Alunos 1 X 5		5	5	5
Quantidade Necessária		370	418	431
100% Período Integral	1,4	418,6	424,2	427
100% Período Normal-Cebas		49	49	49
100% Portador de PCD	1,2	0	0	0
Sutotal 100%		467,6	473,2	476
50% convertido em 100%		34	44	47
Total		502	517	523
Saldo		131	100	92

Para esta demonstração não foram considerados os Inadimplentes.

20. Cobertura de seguros

A Entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os imóveis alugados sujeitos a riscos por montantes considerados pela Administração como suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

As apólices estão em vigor e os prêmios foram devidamente pagos. Consideramos que temos um programa de gerenciamento de riscos buscando no mercado coberturas compatíveis com o nosso porte e operações.

Descrição Seguros	FILIAL 1	FILIAL 2	FILIAL 3	FILIAL 7	Consolidado
Seguro Alunos	11.590.000,00	3.766.418,27	7.480.000,00	1.420.000,00	24.256.418,27
Seguro Funcionários	12.544.576,08	2.588.262,24	8.147.256,96	2.383.393,44	25.663.488,72
Seguro Automotivo	297.410,01	-----	-----	-----	297.410,01
Seguros Prediais	26.634.000,00	13.730.000,00	26.612.500,00	10.890.000,00	77.866.500,00
Seguros Computadores	-----	-----	-----	-----	-----
TOTAL:	51.065.986,09	20.084.680,51	42.239.756,96	14.693.393,44	128.083.817,00

O escopo dos trabalhos de nossos auditores não inclui a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros, a qual foi determinada pela Administração.

GILBERTO LUIZ PIEROBOM
Presidente

CAROLINA BOCCA SERGIO DO AMARAL
Contador CRC 1SP263159/O