



Demonstrações Financeiras

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

31 de dezembro de 2019

Com Relatório dos Auditores Independentes

Índice

Demonstrações Contábeis

	Página
Balancos Patrimoniais	1
Demonstração do Superávit ou Déficit	2
Demonstração do Resultado Abrangente	3
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	3
Demonstração dos Fluxos de Caixa	4
Demonstração do Valor Adicionado	5
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis	6/15



Relatório dos Auditores Independentes Sobre as Demonstrações Contábeis

Aos Administradores da

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

AMERICANA – SP

OPINIÃO

Examinamos as Demonstrações Contábeis do **INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO**, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de Dezembro de 2019 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 **INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO** em 31 de dezembro de 2019, 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

Examinamos também a Demonstração do Valor Adicionado – DVA, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, 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 o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há 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 Entidade 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 Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade 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, 05 de Março de 2020.

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

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

Balancos Patrimoniais

31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

		ATIVO					
		31.12.19			31.12.18		
	NOTAS	Educacional	Assist. Social	Consolidado	Educacional	Assist. Social	Consolidado
ATIVO CIRCULANTE		2.108.923,36	32.874,56	2.141.797,92	2.949.813,15	21.342,86	2.971.156,01
Caixa e Equivalentes de Caixa	3	681.242,46	0,00	681.242,46	1.452.167,00	485,12	1.452.652,12
Banco com restrição	4	0,00	7.060,96	7.060,96	0,00	17.139,68	17.139,68
Valores Mobiliários	5	1.167.383,55	0,00	1.167.383,55	1.101.703,00	0,00	1.101.703,00
Contas a Receber	6	253.650,24	0,00	253.650,24	359.865,25	0,00	359.865,25
Adiantamentos		2.084,88	274,50	2.359,38	30.137,33	3.175,22	33.312,55
Convênios e Subvenções a Receber	4	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Almoxarifado		0,00	0,00	0,00	222,76	0,00	222,76
Despesas Antecipadas		4.562,23	539,10	5.101,33	5.717,81	542,84	6.260,65
ATIVO NÃO CIRCULANTE		10.110.788,57	179.451,97	10.290.240,54	11.226.579,75	221.080,10	11.447.659,85
Depósito Judicial		100.946,37	0,00	100.946,37	100.946,37	0,00	100.946,37
Valores Mobiliários	5	1.241.758,86	0,00	1.241.758,86	2.053.141,41	0,00	2.053.141,41
Imobilizado	7	8.713.620,09	178.517,95	8.892.138,04	9.032.347,59	218.480,24	9.250.827,83
Intangível	8	54.463,25	934,02	55.397,27	40.144,38	2.599,86	42.744,24
TOTAL DO ATIVO		12.219.711,93	212.326,53	12.432.038,46	14.176.392,90	242.422,96	14.418.815,86

		PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO					
		31.12.19			31.12.18		
	NOTAS	Educacional	Assist. Social	Consolidado	Educacional	Assist. Social	Consolidado
PASSIVO CIRCULANTE		1.840.105,08	39.772,77	1.879.877,85	1.641.831,59	46.563,23	1.688.394,82
Fornecedores		132.376,05	3.951,84	136.327,89	71.572,13	4.187,13	75.759,26
Contas a Pagar		18.353,75	758,56	19.112,31	3.824,27	0,00	3.824,27
Remunerações a Pagar	9	626.875,38	14.477,46	641.352,84	635.610,59	35.046,82	670.657,41
Impostos e Contribuições a Pagar	10	224.373,16	7.249,10	231.622,26	213.487,39	7.329,28	220.816,67
Receitas Antecipadas		838.126,74	0,00	838.126,74	717.337,21	0,00	717.337,21
Convênios e Subvenções a Apropriar	4	0,00	13.335,81	13.335,81	0,00	0,00	0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		740.689,96	0,00	740.689,96	730.689,96	0,00	730.689,96
Provisão para Contingências	11	740.689,96	0,00	740.689,96	730.689,96	0,00	730.689,96
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		9.638.916,89	172.553,76	9.811.470,65	11.803.871,35	195.859,73	11.999.731,08
Patrimônio Social		11.295.946,73	703.784,35	11.999.731,08	12.106.415,23	582.711,21	12.689.126,44
Superávit/ (Deficit) do Exercício		(1.657.029,84)	(531.230,59)	(2.188.260,43)	(302.543,88)	(386.851,48)	(689.395,36)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO		12.219.711,93	212.326,53	12.432.038,46	14.176.392,90	242.422,96	14.418.815,86

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

Demonstração do Superávit ou Déficit

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

NOTAS	31.12.19			31.12.18		
	Educacional	Assist. Social	Consolidado	Educacional	Assist. Social	Consolidado
RECEITA LÍQUIDA						
Receitas com Serviços	12.261.621,39	184.588,89	12.446.210,28	12.451.522,47	125.834,25	12.577.356,72
Contribuições de Alunos	15 12.234.894,60	0,00	12.234.894,60	12.347.538,07	0,00	12.347.538,07
Auxílios e Subvenções	13 26.726,79	344,58	27.071,37	103.984,40	125.834,25	229.818,65
Auxílios e Subvenções c/ Restrição	4 0,00	184.244,31	184.244,31	0,00	0,00	0,00
RECEITA LÍQUIDA	12.261.621,39	184.588,89	12.446.210,28	12.451.522,47	125.834,25	12.577.356,72
CUSTO DOS SERVIÇOS	(5.249.773,50)	0,00	(5.249.773,50)	(4.828.270,25)	0,00	(4.828.270,25)
GRATUIDADES CONCEDIDAS	(3.271.093,94)	0,00	(3.271.093,94)	(3.245.493,00)	0,00	(3.245.493,00)
Custos com Gratuidades Educacionais	12 (2.278.497,94)	0,00	(2.278.497,94)	(2.325.665,00)	0,00	(2.325.665,00)
Custos com Bolsas de Estudos - C.C.T.	12 (992.596,00)	0,00	(992.596,00)	(919.828,00)	0,00	(919.828,00)
SUPERÁVIT BRUTO	3.740.753,95	184.588,89	3.925.342,84	4.377.759,22	125.834,25	4.503.593,47
DESPESAS OPERACIONAIS E OUTRAS RECEITAS	(5.322.147,27)	(715.416,28)	(6.037.563,55)	(4.591.808,78)	(510.743,68)	(5.102.552,46)
Administrativas	(4.922.133,32)	(482.818,85)	(5.404.952,17)	(4.331.182,56)	(469.778,58)	(4.800.961,14)
Tributárias	(8.429,36)	0,00	(8.429,36)	(6.042,88)	(24,45)	(6.067,33)
Depreciações/Amortizações	(817.476,74)	(48.118,42)	(865.595,16)	(813.415,41)	(40.940,65)	(854.356,06)
Estimativas de Perdas por Créditos Incobráveis	(2.451.686,89)	0,00	(2.451.686,89)	(2.193.459,26)	0,00	(2.193.459,26)
Reversão de Provisões	2.193.459,26	0,00	2.193.459,26	2.112.669,74	0,00	2.112.669,74
Recuperação de Despesas	60.103,04	0,00	60.103,04	43.261,48	0,00	43.261,48
Outras Receitas	599.102,91	0,00	599.102,91	597.222,92	0,00	597.222,92
Outras Despesas	(10.000,00)	0,00	(10.000,00)	(862,81)	0,00	(862,81)
Alienação do Imobilizado	34.913,83	0,00	34.913,83	0,00	0,00	0,00
Despesas c/ Restrição	4 0,00	(184.479,01)	(184.479,01)	0,00	0,00	0,00
RESULTADO DAS OPERAÇÕES ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	(1.581.393,32)	(530.827,39)	(2.112.220,71)	(214.049,56)	(384.909,43)	(598.958,99)
Despesas Financeiras	(410.468,44)	(606,86)	(411.075,30)	(393.124,53)	(1.970,63)	(395.095,16)
Receitas Financeiras	334.831,92	32,64	334.864,56	304.630,21	28,58	304.658,79
Receitas Financeiras c/ Restrição	4 0,00	171,02	171,02	0,00	0,00	0,00
SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	(1.657.029,84)	(531.230,59)	(2.188.260,43)	(302.543,88)	(386.851,48)	(689.395,36)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO
CNPJ nº 44.679.207/0001-00

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstração do Resultado Abrangente
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
 (Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Em R\$ (Reais)			
EVENTOS	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT/(DÉFICIT) ACUMULADO	TOTAL
SALDOS EM 31/12/2017	12.618.594,72	70.531,72	12.689.126,44
Incorporação de Superávit do Exercício Anterior	70.531,72	(70.531,72)	-
Déficit do Exercício		(689.395,36)	(689.395,36)
SALDOS EM 31/12/2018	12.689.126,44	(689.395,36)	11.999.731,08
Incorporação de Déficit do Exercício Anterior	(689.395,36)	689.395,36	-
Déficit do Exercício		(2.188.260,43)	(2.188.260,43)
SALDOS EM 31/12/2019	11.999.731,08	(2.188.260,43)	9.811.470,65

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE		
Em R\$ (Reais)		
	31/12/2019	31/12/2018
Superávit / Déficit Líquido do Exercício	(2.188.260,43)	(689.395,36)
Outros Componentes do resultado Abrangente	0,00	0,00
Total do Resultado Abrangente do Exercício	(2.188.260,43)	(689.395,36)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	31.12.19	31.12.18
1- FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit / (Déficit) do exercício	(2.188.260,43)	(689.395,36)
Despesas que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	865.595,16	854.356,06
Provisão para Contingências	10.000,00	-
Estimativas de Perdas por Créditos Incobráveis	258.227,63	80.789,52
LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO	(1.054.437,64)	245.750,22
I - Das Atividades Operacionais		
(Aumento) ou Redução nos Ativos Operacionais	611.103,35	(998.128,24)
(Aumento) ou Redução De Bancos Com Restrição	10.078,72	(13.638,68)
(Aumento) ou Redução dos Valores Mobiliários	(65.680,55)	(66.682,10)
(Aumento) ou Redução de Contas a Receber	(152.012,62)	(348.976,33)
(Aumento) ou Redução de Adiantamentos e Desp. Antecipadas	32.112,49	(23.578,23)
(Aumento) ou Redução de Convênios e Subvenções a Receber	(25.000,00)	62.500,00
(Aumento) ou Redução do Almojarifado	222,76	(222,76)
(Aumento) ou Redução de Depósitos Judiciais	0,00	0,00
(Aumento) Ou Redução de Valores Mobiliários a Longo Prazo	811.382,55	(607.530,14)
Aumento ou (Redução) nos Passivos Operacionais	191.483,03	24.131,64
Aumento ou (Redução) de Fornecedores	60.568,63	48.454,29
Aumento ou (Redução) de Contas a Pagar	15.288,04	(3.134,03)
Aumento ou (Redução) de Remunerações a Pagar	(29.304,57)	106.704,13
Aumento ou (Redução) de Impostos e Contribuições a Pagar	10.805,59	23.205,65
Aumento ou (Redução) de Receitas Antecipadas	120.789,53	(101.598,40)
Aumento ou (Redução) de Convênios e Subvenções a Apropriar	13.335,81	(49.500,00)
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(251.851,26)	(728.246,38)
2- FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
II - Das Atividades de Investimento		
Alienação de Ativo Imobilizado / Intangível	86,17	367,29
Aquisição de Ativo Imobilizado / Intangível	(519.644,57)	(232.948,52)
CAIXA LÍQUIDO CONS. PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(519.558,40)	(232.581,23)
Fluxo de Caixa Aplicado (gerado) no exercício	(771.409,66)	(960.827,61)
3- REDUÇÃO (AUMENTO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA, LÍQUIDOS:		
Caixa e equivalente de caixa no início do período	1.452.652,12	2.413.479,73
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	681.242,46	1.452.652,12
Redução (aumento) de Caixa e Equivalentes de Caixa	(771.409,66)	(960.827,61)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

Demonstração do Valor Adicionado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	31/12/2019	31/12/2018
1 - RECEITAS	12.882.188,60	13.137.051,60
1.1 Receitas com Serviços	12.234.894,60	12.347.538,07
1.2 Outras Receitas	905.521,63	870.303,05
1.3 Estimativa de Perdas	(258.227,63)	(80.789,52)
2 - INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	5.869.725,39	5.542.325,90
2.1 Custo dos Serviços	3.271.093,94	3.245.493,00
2.2 Materiais, Energia, Serviços de Terceiros e Outros	2.598.631,45	2.296.832,90
3 - VALOR ADICIONADO BRUTO	7.012.463,21	7.594.725,70
4 - RETENÇÕES	865.595,16	854.356,06
4.1 Depreciação e Amortização	865.595,16	854.356,06
5 - VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE	6.146.868,05	6.740.369,64
6 - VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	335.035,58	304.658,79
6.2 Receitas Financeiras	335.035,58	304.658,79
7 - VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (RIQUEZA CRIADA PELA ENTIDADE)	6.481.903,63	7.045.028,43
8 - DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	6.481.903,63	7.045.028,43
8.1 Pessoal e Encargos	8.250.659,40	7.332.398,49
8.2 Impostos, Taxas e Contribuições	8.429,36	6.930,14
8.3 Despesa Financeira	411.075,30	395.095,16
8.4 Superávit/Déficit do Exercício	(2.188.260,43)	(689.395,36)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018
(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O **INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO**, com sede em Americana, Estado de São Paulo, à Rua Dom Bosco, nº 100, é uma associação civil, sem fins lucrativos, de caráter educacional, cultural e de assistência social, inscrita no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica do Ministério da Fazenda (C.N.P.J.) sob nº 44.679.207/0001-00, tendo por finalidade oferecer e desenvolver o ensino de Educação Infantil, Ensino Fundamental, Ensino Médio e Educação Profissionalizante técnica, educação moral, cívica e religiosa, promover atividades culturais, dedicar-se às obras de promoção humana, beneficente, filantrópica e de Assistência Social e assistir através de Convênios Filantrópicos, instituições de educação, cultura e assistência social regido pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável.

A Entidade ofereceu no ano de 2019 gratuidades escolares conforme previsto no Artigo 13 da Lei nº 12.101, de 2009, alterada nº 12.868/2013 e Decreto nº 8.242/2014.

As Demonstrações Contábeis incluem o Balanço Patrimonial, as Demonstrações do Superávit ou Déficits, das Mutações do Patrimônio Líquido, do Resultado Abrangente e dos Fluxos de Caixa do exercício findo em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas notas explicativas.

A autorização para a conclusão das Demonstrações Contábeis foi dada pela Diretoria em 05 de março de 2020.

Status dos Certificados

A Entidade protocolizou tempestivamente o pedido de renovação do CEBAS – Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, através do processo nº 71.000.051556/2009-59, deferido pelo Conselho Nacional de Assistência Social – CNAS em 15/06/2010, com validade para o período de 01/01/2010 a 31/12/2012, e encontra-se em análise os seguintes processos 23000011088201232 de 02/08/2012, 23000004495201536 de 31/03/2015, em 27/04/2018 foi enviado o novo pedido de renovação, porém ainda não há número de processo junto ao CEBAS e processo 23000013143201903 de 29/04/2019.

2. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas 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.



INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

2.1 Base da Preparação:

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com o CPC PMEs (R1), aprovado pela Resolução CFC nº 1.255/09, de 10 de dezembro de 2009, que aprovou a NBC TG 1000 (R1), e Resolução CFC nº 1.409/12, de 21 de setembro de 2012, que aprovou a ITG 2002 (R1), aplicável a Entidades sem Finalidade de Lucros, bem como a legislação fiscal e tributária. Estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior.

2.2 Apuração do Resultado – Receitas e Despesas:

A Receita de serviços inclui mensalidades, matrículas, taxas de inscrições em cursos e vestibulares e outras prestações e serviços, sendo registrada no mês em que os serviços são prestados. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa de sua realização. A receita é apresentada líquida dos abatimentos e descontos e das devoluções de serviços.

Os custos e despesas estão sendo registrados pelo princípio de competência do exercício.

As gratuidades concedidas estão sendo apresentadas na Nota nº 12 e estão em conformidade com a Lei nº 12.101/09, alterada nº 12.868/2013 e Decreto nº 8.242/2014, tendo sido alocadas em contas de resultados.

2.3 Caixa e Equivalentes de Caixa:

Inclui caixa, saldos em conta movimento, aplicações financeiras resgatáveis no prazo de até 90 dias das datas das transações e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa, em sua maioria, são classificadas na categoria "Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado".

2.4 Valores Mobiliários:

São aplicações financeiras resgatáveis após 90 dias das datas das transações e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

2.5 Contas a Receber:

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

2.6 Imobilizado:

Os Bens do Imobilizado estão demonstrados pelo seu custo de aquisição deduzido da depreciação, a qual é calculada pelo método linear durante a vida estimada dos bens, reduzido ao valor recuperável se necessário. As taxas estão identificadas na Nota Explicativa nº 7 (sete).



INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

2.7 Intangível:

Os Ativos Intangíveis estão demonstrados pelo seu custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada, a qual é calculada pelo método linear durante a vida estimada dos bens, reduzido ao valor recuperável, se necessário.

2.8 Avaliação do Valor Recuperável de Ativos (Teste de "Impairment"):

A administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

2.9 Fornecedores e Contas a Pagar:

São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, classificados como passivo circulante, pois o vencimento é devido no período de até um ano.

2.10 Impostos e Contribuições a Pagar:

Foram registrados os valores efetivamente devidos e inclui a licença remunerada (férias) com os respectivos encargos já incorridos até a data do balanço.

2.11 Receitas Antecipadas:

Referem-se ao recebimento antecipado de matrículas e parcelas de anuidades do exercício seguinte, recebidas no exercício corrente, que serão reconhecidas no Resultado do exercício de acordo com o regime de Competência.

2.12 Provisões para Contingências:

A Instituição efetua o reconhecimento de provisões para ações judiciais (trabalhista, civil e impostos) quando há uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados e seja provável a saída de recursos necessária para liquidar a obrigação, bem como o valor tiver sido estimado com segurança.

2.13 Patrimônio Líquido:

O Patrimônio Líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social Inicial, acrescido dos valores dos Superávits e diminuídos dos valores dos Déficits. O Superávit/Déficit do Exercício será incorporado ao Patrimônio Social após a apreciação e autorização de sua Diretoria em Assembleia Geral.



INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

2.14 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.

2.15 Imunidade Tributária:

Uma vez que a Entidade não distribui parcela de seu patrimônio, ou de suas rendas, a título de lucro ou participação nos resultados, aplica integralmente no País os recursos para manutenção de seus objetivos institucionais e mantém escrituração regular de suas receitas e despesas, está imune de impostos federais e estaduais incidentes sobre seu patrimônio, sua renda e seus serviços (Constituição Federal, Artigo 150, e Código Tributário Nacional, Artigo 14).

2.16 Instrumentos Financeiros:

Os instrumentos financeiros utilizados pela Entidade restringem-se às aplicações financeiras de curto prazo, contas a receber e fornecedores, em condições normais de mercado. Esses instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez, a rentabilidade e a minimização de riscos. A Entidade não efetuou aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de riscos.

2.17 Partes Relacionadas

Contrato de Locação – A Instituição possui um contrato de locação com o Liceu Coração de Jesus Unidade Americana, o qual utiliza o imóvel do Instituto Salesiano Dom Bosco, localizado à Rua Dom Bosco nº 100, em Americana, vigente até 31/12/2019.

2.18 Demonstração do Valor Adicionado – DVA

A Entidade elaborou a Demonstração 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 a entidade sem finalidade de lucros.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31.12.19	SALDO EM 31.12.18
Caixa	5.621,08	19.273,89
Bancos Conta Movimento	762,10	1.475,73
Aplicações Financeiras	674.859,28	1.431.902,50
TOTAL	681.242,46	1.452.652,12



INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

Composição das Aplicações Financeiras:

TIPO	31.12.2019	31.12.2018
CDB Aplicação Automática	0,00	798.932,21
Executive RF – Safra	674.859,28	632.970,29
TOTAL	674.859,28	1.431.902,50

As aplicações financeiras estão representadas, substancialmente, por aplicações em fundos de investimento financeiro e em títulos privados emitidos por instituições financeiras de primeira linha de alta liquidez, com rendimentos equivalentes às taxas do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

4. BANCO COM RESTRIÇÃO E CONVÊNIOS E SUBVENÇÕES

BANCO	SALDO EM 31.12.19	SALDO EM 31.12.18
Banco do Brasil	0,00	17.139,68
Aplicações Financeiras – Aplicação Automática	7.060,96	0,00
TOTAL	7.060,96	17.139,68

As aplicações financeiras estão representadas, substancialmente, por aplicações em fundos de investimento financeiro e em títulos privados emitidos por instituições financeiras de primeira linha de alta liquidez, com rendimentos equivalentes às taxas do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

Nesse exercício foi celebrado convênio entre a Prefeitura Municipal de Americana e o Instituto Salesiano Dom Bosco – Casa de Dom Bosco, visando a melhoria da qualidade de vida da população atendida pela entidade, sendo num total de R\$ 197.580,12, cujos valores foram contabilizados em “Receitas Educacionais/Assistenciais – Auxílios e Subvenções c/ Restrição”, para fazer faze à manutenção de projetos sociais, educacionais e filantrópicos sob sua responsabilidade, cujo valor aplicado no exercício está lançado em “Despesas Operacionais/Outras Receitas – Despesas C/ Restrição” e o não aplicado no exercício está no “Passivo – Convênios e Subvenções a Apropriar” .

Convênios e Subvenções a Receber

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31.12.19	SALDO EM 31.12.18
Prefeitura Municipal de Americana	25.000,00	0,00
TOTAL	25.000,00	0,00

Convênios e Subvenções a Apropriar

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31.12.19	SALDO EM 31.12.18
Prefeitura Municipal de Americana	13.335,81	0,00
TOTAL	13.335,81	0,00



INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

5. VALORES MOBILIÁRIOS

Curto Prazo:

BANCO	SALDO EM 31.12.19	SALDO EM 31.12.18
Banco Safra	1.167.383,55	1.101.703,00
TOTAL	1.167.383,55	1.101.703,00

São aplicações em operações compromissadas cujos vencimentos são acima de 90 dias.

Longo Prazo:

BANCO	TIPO	SALDO EM 31.12.19	SALDO EM 31.12.18	VENCIMENTO
Banco Itaú	CDB PLUS	1.183.039,97	1.530.825,03	23/06/2022
Banco Itaú	CDB PLUS	58.718,89	522.316,38	27/02/2023
TOTAL		1.241.758,86	2.053.141,41	

São aplicações em operações compromissadas cujos vencimentos são até 2023. É intenção da Administração a manutenção das aplicações até a data do vencimento.

6. CONTAS A RECEBER

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31.12.19	SALDO EM 31.12.18
Anuidades a Receber	513.463,77	554.704,32
Anuidades em Pendência	(176.225,49)	(142.026,92)
Acordos a Receber - Tesouraria	517.471,87	504.548,81
Cobrança em Poder do Advogado	494.291,29	480.839,75
Cobrança Terceirizada	1.299.297,60	1.146.667,18
Cheques a Depositar	43.498,09	5.098,40
(-) Estimativa de Perdas Por Créditos Incobráveis	(2.451.686,89)	(2.193.459,26)
Locação de Espaço a Receber	13.540,00	3.492,97
Total	253.650,24	359.865,25

7. IMOBILIZADO

DESCRIÇÃO	Taxa	SALDO EM 31.12.18	ADIÇÕES	BAIXAS	SALDO EM 31.12.19
Terrenos		2.629.656,86	0,00	0,00	2.629.656,86
Imóveis	04%	14.170.536,80	0,00	0,00	14.170.536,80
Instalações	10%	254.635,05	28.192,00	0,00	282.827,05
Áudio Visual	10%	334.482,76	114.466,21	0,00	448.948,97
Biblioteca	10%	101.578,56	1.092,70	0,00	102.671,26
Brinquedos e Mat. Esportivos	10%	92.377,75	7.971,61	0,00	100.349,36
Instrumentos Musicais	10%	10.167,79	1.573,17	0,00	11.740,96
Máquinas e Equipamentos	10%	418.037,49	0,00	0,00	418.037,49

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

Móveis e Utensílios	10%	938.467,29	130.059,80	(1.278,06)	1.067.249,03
Veículos	20%	106.242,54	91.000,00	(20.402,54)	176.840,00
Equipamentos de Informática	20%	809.846,55	113.135,87	0,00	922.982,42
Material Didático e Pedagógico	10%	317.889,66	0,00	0,00	317.889,66
Capela, Alfaias e Castiçais	10%	18.780,04	0,00	0,00	18.780,04
Benfeitorias – Imóveis	10%	855.104,76	0,00	0,00	855.104,76
Benfeitorias em Bens de 3ºs	Amortização 218 meses	442.507,45	0,00	0,00	442.507,45
Depreciação / Amortização		(12.249.483,52)	(846.181,15)	21.680,60	(13.073.984,07)
TOTAL LÍQUIDO		9.250.827,83	(358.689,79)	(0,00)	8.892.138,04

8. INTANGÍVEL

DESCRIÇÃO	Taxa	SALDO EM 31.12.18	ADIÇÕES	BAIXAS	SALDO EM 31.12.19
Direito de Uso de Telefone		346,22	0,00	0,00	346,22
Marcas e Patentes		293,12	0,00	0,00	293,12
Cessão Direito Uso-Software	20%	417.002,33	30.599,41	0,00	447.601,74
Cessão Direito Uso-Software	25%	1.740,03	0,00	0,00	1.740,03
Cessão Direito Uso-Software	100%	26.375,80	2.032,60	(24.573,60)	3.834,80
Amortização		(403.013,26)	(19.414,01)	24.008,63	(398.418,64)
TOTAL		42.744,24	13.218,00	(564,97)	55.397,27

9. REMUNERAÇÕES A PAGAR

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31.12.19	SALDO EM 31.12.18
Salários a Pagar	306.007,44	327.066,60
Férias a Pagar	335.345,40	343.590,81
TOTAL	641.352,84	670.657,41

10. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A PAGAR

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31.12.19	SALDO EM 31.12.18
Contrib. Sindical/ Assistencial a Recolher	214,40	242,61
FGTS a Pagar	60.046,10	54.185,55
IRF a Recolher – Cod. 0561	79.030,18	75.243,36
INSS a Recolher – Folha de Pagamento	49.639,60	47.611,13
INSS s/ Serviços a Recolher	1.173,26	816,31
PIS a Pagar	10.110,95	9.144,98
ISS a Recolher	300,01	2.146,28
IRF s/ Serviços PJ a Recolher	161,33	56,24
COFINS – Lei 10.833/03	482,50	288,41
PIS – Lei 10.833/03	106,99	62,49
CSLL – Lei 10.833/03	175,85	96,14
FGTS s/ Férias a Pagar	26.827,63	27.487,27
PIS s/ Férias a Pagar	3.353,46	3.435,90
TOTAL	231.622,26	220.816,67

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

11. CONTINGÊNCIAS

Em atendimento às práticas contábeis, estão registrados valores de contingências fiscais, valor esse que consideramos suficiente para fazer face ao pagamento de eventuais perdas.

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31.12.19	SALDO EM 31.12.18
INSS	511.920,20	511.920,20
Processuais Cíveis	88.527,15	78.527,15
Processuais Trabalhistas	50.000,00	50.000,00
Processual de Execução Fiscal	90.242,61	90.242,61
TOTAL	740.689,96	730.689,96

12. CONCESSÃO DE GRATUIDADES

As informações apresentadas referentes às Gratuidades estão registradas na contabilidade, são suportadas pelo Departamento Financeiro da Entidade e serão objeto de análise pelo Ministério da Educação na renovação da Certificação da Entidade, conforme os requisitos previstos no Artigo 13, da Lei nº 12.101/2009, alterada nº 12.868/2013 e Decreto nº 8.242/2014.

Exercício 2019

A entidade de educação deve conceder anualmente bolsas de estudo conforme os seguintes critérios:

I - Demonstrar sua adequação às diretrizes e metas estabelecidas no Plano Nacional de Educação (PNE), na forma do art. 214 da Constituição Federal.

II - Atender a padrões mínimos de qualidade, aferidos pelos processos de avaliação conduzidos pelo Ministério da Educação; e,

III - conceder anualmente bolsas de estudo na proporção de 1 (uma) bolsa de estudo integral para cada 5 (cinco) alunos pagantes,

Composição do número de alunos pagantes

Cálculo do número de bolsas com equivalência 5/1

Número de alunos pagantes	774
Número de bolsas integrais necessárias	155
Número de bolsas totais concedidas	175
Suficiência de bolsas integrais concedidas	20

Bolsas de Estudo Concedidas com base na Convenção Coletiva de Trabalho, celebrada entre Sindicato dos Estabelecimentos de Ensino no Estado de São Paulo, Sindicato dos Professores de Campinas e Sindicato dos Auxiliares de Administração Escolar de Campinas.

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

BOLSAS DE ESTUDOS – C.C.T.

2019

Bolsas de Estudo Concedidas por Força da Convenção Coletiva de Trabalho

75

13. AUXÍLIOS E SUBVENÇÕES

DESCRIÇÃO	2019	2018
Doações de Entidades Empresariais	615,91	69.843,60
Doações de Pessoas Físicas	26.455,46	103.984,40
Subvenção Municipal (Vide Nota 4)	0,00	209.221,98
(-) Aplicação de Recursos (Vida Nota 4)	0,00	(153.231,33)
TOTAL	27.071,37	229.818,65

14. ISENÇÕES USUFRUÍDAS

São demonstrados, como se devido fossem, os valores relativos às isenções previdenciárias gozadas durante o exercício 2019:

INSS Valor R\$ 1.691.467,20

15. RECEITAS LÍQUIDAS

DESCRIÇÃO	2019	2018
Anuidades Escolares	13.954.345,00	14.062.468,00
Deduções e Abatimentos	(1.719.450,40)	(1.714.929,93)
Receita Líquida	12.234.894,60	12.347.538,07

16. SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Instituição efetua contratações de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros. Os seguros contratados no ano-calendário 2019 foram:

SEGURADORA	VIGÊNCIA	OBJETO SEGURO	VALOR TOTAL SEGURO
Tokio Marine Seguradora	24/01/2019 à 24/01/2020	Prédio Rua Dom Bosco	25.595.000,00
Sompo Seguros	04/06/2019 à 04/06/2020	Veículo Gol Trendline	28.419,00
HDI SEGUROS	14/01/2019 à 14/01/2020	Veículo M. Benz Accelo 815	91.439,00
Tokio Marine Seguradora	04/12/2019 à 04/12/2020	Veículo Fox 1.6 Connect	43.567,00
Porto Seguros	24/06/2019 à 24/06/2020	Prédio Rua dos Colibris	667.000,00

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO
CNPJ nº 44.679.207/0001-00

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.

Pe. José Adilson Morgado
Diretor Financeiro
CPF Nº 049.554.848-08

Maria Aparecida Carneiro Jorgetto
TC CRC 1SP 159.230/O-6
CPF Nº 053.390.098-07

