



## CENTRO SALESIANO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E PROFISSIONAL

Rua Dom Bosco, 441 – Mooca – CEP: 03105-020 – São Paulo – SP – Fone: (11) 98355-9966 – E-mail: gerencia@centrosalesiano.com.br  
CNPJ: 60927290/0001-45 – Inscrição Estadual: 100.922.283.117 – Home – Page: www.centrosalesiano.com.br

### Demonstrações Contábeis

Exercício Findo Em 31 de Dezembro de 2019

### CONTEÚDO

Relatório dos Auditores Independentes

Balanco Patrimonial

Demonstração do Resultado do Período

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstração do Valor Adicionado

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis



## CENTRO SALESIANO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E PROFISSIONAL

Rua Dom Bosco, 441 – Mooca – CEP: 03105-020 – São Paulo – SP – Fone: (11) 98355-9966 – E-mail: gerencia@centrosalesiano.com.br  
CNPJ: 60927290/0001-45 – Inscrição Estadual: 100.922.283.117 – Home – Page: www.centrosalesiano.com.br

### RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**Aos Ilmos. Srs. Diretores do Centro Salesiano de Desenvolvimento Social e Profissional**

#### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis, do **Centro Salesiano de Desenvolvimento Social e Profissional**, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2019, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa 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 **Centro Salesiano de Desenvolvimento Social e Profissional** 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 "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

#### Ênfase

Chamamos atenção à nota explicativa n.º 3 h (às demonstrações contábeis), que apresenta as mudanças nas políticas contábeis adotadas pela Entidade em 2018, os valores correspondentes referentes ao exercício anterior, apresentados para fins de comparação, foram ajustados e estão sendo retificados como previsto na NBC TG 23 – Práticas Contábeis, Mudanças de Estimativa e Retificação de Erro. Nossa opinião não contém ressalva em relação a esse assunto.

#### Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional

Chamamos a atenção para às demonstrações contábeis, que indicam que a Entidade incorreu em resultado deficitário durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2019 e, nessa data, o passivo total da Entidade excedeu o total do ativo em R\$ 27.408.877 conforme apresentado na nota explicativa N.º 22 c, esses eventos ou condições, juntamente com outros assuntos descritos na mesma nota explicativa, indicam a existência de incerteza relevante que pode levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

#### Outros Assuntos

##### Demonstração do Valor Adicionado (DVA)

Examinamos a Demonstração do Valor Adicionado (DVA), referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, elaborada sob a responsabilidade da Administração da Entidade, cuja apresentação somente é requerida para as Companhias Abertas.

2





## CENTRO SALESIANO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E PROFISSIONAL

Rua Dom Bosco, 441 – Mooca – CEP: 03105-020 – São Paulo – SP – Fone: (11) 98355-9966 – E-mail: gerencia@centrosalesiano.com.br  
CNPJ: 60927290/0001-45 – Inscrição Estadual: 100.922.283.117 – Home – Page: www.centrosalesiano.com.br

Essas Demonstrações foram submetidas aos mesmos procedimentos de auditoria, descritos anteriormente e, em nossa opinião, estão de adequadamente apresentadas, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às Demonstrações Contábeis tomadas em conjunto.

### **Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior**

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018 apresentados para fins de comparação foram anteriormente por nós auditados e emitimos relatório datado de 26 de Fevereiro de 2019, que não conteve modificação de opinião sobre essas Demonstrações Contábeis.

### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis**

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração 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.

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

3



## CENTRO SALESIANO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E PROFISSIONAL

Rua Dom Bosco, 441 – Mooca – CEP: 03105-020 – São Paulo – SP – Fone: (11) 98355-9966 – E-mail: gerencia@centrosalesiano.com.br  
CNPJ: 60927290/0001-45 – Inscrição Estadual: 100.922.283.117 – Home – Page: www.centrosalesiano.com.br

- 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 incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 26 de Fevereiro de 2020.

**N. Rojo Auditores Independentes S.S.**  
CRC 2SP 016.452/O-0

MARCIO SORBARA

Diretor

Contador CRC 1SP155096/O-9



**CENTRO SALESIANO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E PROFISSIONAL**

Rua Dom Bosco, 441 – Mooca – CEP: 03105-020 – São Paulo – SP – Fone: (11) 98355-9966 – E-mail: gerencia@centrosalesiano.com.br  
CNPJ: 60927290/0001-45 – Inscrição Estadual: 100.922.283.117 – Home – Page: www.centrosalesiano.com.br

**BALANÇO PATRIMONIAL  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018**

ATIVO			
Em Reais			
	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
<b>CIRCULANTE</b>		<b>49.999</b>	<b>34.338</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	3b e 5	15.788	6.756
Créditos		33.196	26.240
Duplicatas a Receber	3c e 6	-	-
Impostos a Recuperar/Compensar	7	12.331	12.331
Outros Créditos	8	20.865	13.909
Despesas Antecipadas		1.015	1.342
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>30.416.364</b>	<b>31.083.558</b>
Realizável a Longo Prazo		154.348	171.038
Títulos de Capitalização		5.405	5.405
Impostos a Recuperar/Compensar	7	11.202	11.202
Depósitos Judiciais/Recurais		137.741	154.431
Investimentos		1.097.154	1.097.154
Investimentos	9	1.096.320	1.096.320
Consórcio		834	834
Imobilizado Tangível Líquido	3d e 10	29.126.854	29.767.702
Imobilizado Intangível Líquido	11	38.008	47.664
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>30.466.363</b>	<b>31.117.896</b>

5

**CENTRO SALESIANO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E PROFISSIONAL**

Rua Dom Bosco, 441 – Mooca – CEP: 03105-020 – São Paulo – SP – Fone: (11) 98355 -9966 – E-mail: gerencia@centrosalesiano.com.br  
CNPJ: 60927290/0001-45 – Inscrição Estadual: 100.922.283.117 – Home – Page: www.centrosalesiano.com.br

**BALANÇO PATRIMONIAL  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018**

<b>PASSIVO</b>			
<b>Em Reais</b>			
	<b>NOTAS</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>43.329</b>	<b>142.427</b>
<b>Obrigações a Curto Prazo</b>		<b>43.329</b>	<b>142.427</b>
Fornecedores a Pagar		3.167	30.353
Obrigações Tributárias a Recolher	<b>12</b>	8.230	8.527
Obrigações Sociais a Recolher	<b>13</b>	3.956	4.412
Obrigações Trabalhistas a Pagar	<b>14</b>	27.976	27.208
Acordos a Pagar	<b>15</b>	-	71.927
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>57.831.910</b>	<b>47.005.549</b>
<b>Obrigações a Longo Prazo</b>		<b>57.831.910</b>	<b>47.005.549</b>
Provisões de Contingências	<b>3f e 17</b>	40.000	289.495
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	<b>16</b>	57.791.910	46.716.054
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>18</b>	<b>(27.408.876)</b>	<b>(16.030.080)</b>
Patrimônio Social		(16.030.080)	(35.277.233)
(Déficit)/Superávit do Período		(11.378.796)	19.247.153
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>30.466.363</b>	<b>31.117.896</b>

6



## CENTRO SALESIANO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E PROFISSIONAL

Rua Dom Bosco, 441 – Mooca – CEP: 03105-020 – São Paulo – SP – Fone: (11) 98355-9966 – E-mail: gerencia@centrosalesiano.com.br  
CNPJ: 60927290/0001-45 – Inscrição Estadual: 100.922.283.117 – Home – Page: www.centrosalesiano.com.br

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO			
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018			
Em Reais			
	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
<b>RECEITAS LÍQUIDAS ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>		<b>665.489</b>	<b>29.649.809</b>
Receitas de Doações		-	28.828.776
Receitas de Locação		4.386	-
Receitas de Sucatas		-	-
Recuperação de Despesas		-	-
Isenções Usufruídas	19	71.309	60.006
Gratuidades	20	371.819	263.282
Trabalho Voluntário	21	217.975	497.745
<b>CUSTOS ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>		<b>(661.103)</b>	<b>(821.033)</b>
Gratuidades	20	(371.819)	(263.282)
Isenções Usufruídas	19	(71.309)	(60.006)
Trabalho Voluntário	21	(217.975)	(497.745)
<b>RESULTADO BRUTO</b>		<b>4.386</b>	<b>28.828.776</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>		<b>(1.822.202)</b>	<b>(1.825.776)</b>
<b>Despesas Administrativas e Gerais</b>		<b>(1.157.198)</b>	<b>(1.232.542)</b>
Despesas c/ Pessoal		(671.270)	(808.896)
Serviços Profissionais PJ e PF		(296.404)	(233.859)
Despesas de Comunicação		(2.974)	(26.937)
Despesas de Expediente		(150.942)	(160.847)
Taxas e Contribuições		(35.608)	(2.003)
<b>Outras Despesas Operacionais</b>		<b>(665.004)</b>	<b>(593.234)</b>
Acordos Judiciais e Parcelamento Tributário		(5.000)	(194.644)
Encargos de Depreciação e Amortização		(650.504)	(302.112)
Ajuste para Perda Crédito Liquidação Duvidosa		(9.500)	-
Perda Venda de Imobilizado		-	(96.478)
<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>		<b>311.672</b>	<b>169.734</b>
Provisões/Reversões de Contingências		289.495	162.220
Ganho Venda de Imobilizado		-	5.500
Outras Receitas		22.177	2.014
<b>(DÉFICIT)/SUPERÁVIT ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO</b>		<b>(1.817.816)</b>	<b>27.003.000</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>		<b>(9.872.652)</b>	<b>(7.925.581)</b>
Despesas Financeiras		(9.872.710)	(7.926.072)
Receitas Financeiras		58	491
<b>(DÉFICIT)/SUPERÁVIT LÍQUIDO DO PERÍODO</b>		<b>(11.378.796)</b>	<b>19.247.153</b>





## CENTRO SALESIANO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E PROFISSIONAL

Rua Dom Bosco, 441 – Mooca – CEP: 03105-020 – São Paulo – SP – Fone: (11) 98355-9966 – E-mail: gerencia@centrosalesiano.com.br  
CNPJ: 60927290/0001-45 – Inscrição Estadual: 100.922.283.117 – Home – Page: www.centrosalesiano.com.br

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO			
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018			
Em Reais			
	NOTAS	31/12/2019	31/12/2018
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			<b>Reapresentado</b>
(Déficit)/Superávit Líquido do Período		(11.378.796)	19.247.153
Depreciação e Amortização		650.504	302.112
Perda Ativo Imobilizado			96.478
Ajuste para Perda Crédito Liquidação Duvidosa		9.500	
Reversão/Constituição de Contingências		(289.495)	(162.220)
Encargos sobre Empréstimos		9.868.744	7.920.729
Recebimentos de Doações		-	(28.828.776)
<b>(DÉFICIT)/SUPERÁVIT LÍQUIDO AJUSTADO</b>		<b>(1.139.543)</b>	<b>(1.424.524)</b>
<b>(AUMENTO)/REDUÇÃO DE ATIVOS OPERACIONAIS</b>		<b>561</b>	<b>20.602</b>
Impostos a Recuperar			944
Outros Créditos		(16.456)	2.606
Despesas Antecipadas		327	35
Depositos Judiciais		16.690	14.439
Consórcios			2.578
<b>AUMENTO/(REDUÇÃO) DE PASSIVOS OPERACIONAIS</b>		<b>(59.098)</b>	<b>(1.545.856)</b>
Fornecedores a Pagar		(27.186)	30.353
Obrigações Tributárias a Recolher		(297)	(44.122)
Obrigações Sociais a Recolher		(456)	(118)
Obrigações Trabalhistas a Pagar		768	2.719
Contingências/Acordos a Pagar		(31.927)	(1.534.688)
<b>CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIV. OPERACIONAIS</b>		<b>(58.537)</b>	<b>(1.525.254)</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>			
Aquisição de Imobilizado		-	-
<b>CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIV. INVESTIMENTOS</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>			
Captação de Empréstimos		1.207.112	2.940.379
Pagamento de Empréstimos		-	-
<b>CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIV. FINANCIAMENTO</b>		<b>1.207.112</b>	<b>2.940.379</b>
<b>AUMENTO/(REDUÇÃO) LÍQUIDA DE CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXAS</b>		<b>9.032</b>	<b>(9.399)</b>
No Início do Período		6.756	16.155
No Final do Período		15.788	6.756
<b>AUMENTO/(REDUÇÃO) LÍQUIDA DE CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>9.032</b>	<b>(9.399)</b>





## CENTRO SALESIANO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E PROFISSIONAL

Rua Dom Bosco, 441 – Mooca – CEP: 03105-020 – São Paulo – SP – Fone: (11) 98355-9966 – E-mail: gerencia@centrosalesiano.com.br  
CNPJ: 60927290/0001-45 – Inscrição Estadual: 100.922.283.117 – Home – Page: www.centrosalesiano.com.br

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018			
Em Reais			
DESCRIÇÃO	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT/(DÉFICIT) ACUMULADO	TOTAL
SALDOS EM 31/12/2017	(24.404.055)	(10.873.178)	(35.277.233)
Incorporação do Déficit do Exercício 2017 ao Patrimônio Social	(10.873.178)	10.873.178	-
Superávit Líquido do Período		19.247.153	19.247.153
<b>SALDOS EM 31/12/2018 Reapresentado</b>	<b>(35.277.233)</b>	<b>19.247.153</b>	<b>(16.030.080)</b>
Incorporação do Déficit do Exercício 2018 ao Patrimônio Social	(10.873.178)	10.873.178	-
Déficit Líquido do Período		(11.378.796)	(11.378.796)
<b>SALDOS EM 31/12/2019</b>	<b>(46.150.411)</b>	<b>18.741.535</b>	<b>(27.408.876)</b>

9

**CENTRO SALESIANO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E PROFISSIONAL**

Rua Dom Bosco, 441 – Mooca – CEP: 03105-020 – São Paulo – SP – Fone: (11) 98355-9966 – E-mail: gerencia@centrosalesiano.com.br  
CNPJ: 60927290/0001-45 – Inscrição Estadual: 100.922.283.117 – Home – Page: www.centrosalesiano.com.br

<b>DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>		
<b>EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E 2018</b>		
<b>Em Reais</b>		
<b>A- GERAÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>1 - RECEITAS</b>	<b>13.650</b>	<b>28.707.388</b>
1.1 - Doações	-	28.828.776
1.2 - Outras Receitas	22.177	7.514
1.3 - Ajuste/Reversão de Perda p/Créditos Liquidação Duvidosa	(9.500)	(96.478)
1.4 - Provisão/Reversão p/Contingências/Acordos	973	(32.424)
<b>2 - INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS</b>	<b>(454.285)</b>	<b>(421.642)</b>
2.1 - Custo dos Prods., Mercadorias e Serviços Vendidos		
2.2 - Materiais, Energia, Serviços de Terceiros e Outros	(454.285)	(421.642)
<b>3 - VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)</b>	<b>(440.635)</b>	<b>28.285.746</b>
4 - Depreciação e Amortização	(650.504)	(302.112)
<b>5 - VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO P/ENTIDADE</b>	<b>(1.091.139)</b>	<b>27.983.634</b>
<b>6 - VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA</b>	<b>4.444</b>	<b>491</b>
6.1 - Receitas de Aluguéis	4.386	-
6.2 - Receitas financeiras	58	491
<b>7 - VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5+6)</b>	<b>(1.086.695)</b>	<b>27.984.125</b>
<b>B - DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>		
<b>8 - DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>	<b>(1.086.695)</b>	<b>27.984.125</b>
<b>8.1 - PESSOAL</b>	<b>385.041</b>	<b>806.525</b>
8.1.1 - Remuneração Direta	265.227	692.232
8.1.2 - Benefícios	93.126	94.846
8.1.3 - FGTS	26.688	19.447
<b>8.2 - IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES</b>	<b>38.316</b>	<b>4.374</b>
8.2.1 - Federais	2.707	2.371
8.2.2 - Estaduais	15.050	2.003
8.2.3 - Municipais	20.559	-
<b>8.3 - REMUNERAÇÃO DE CAPITAIS DE TERCEIROS</b>	<b>9.868.744</b>	<b>7.926.073</b>
8.3.1 - Juros e Despesas Bancárias	9.868.744	7.926.073
<b>8.4 - REMUNERAÇÃO DE CAPITAIS PRÓPRIOS</b>	<b>(11.378.796)</b>	<b>19.247.153</b>
8.4.2 -(Déficit)/Superávit do Período	(11.378.796)	19.247.153







## CENTRO SALESIANO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E PROFISSIONAL

Rua Dom Bosco, 441 – Mooca – CEP: 03105-020 – São Paulo – SP – Fone: (11) 98355-9966 – E-mail: gerencia@centrosalesiano.com.br  
CNPJ: 60927290/0001-45 – Inscrição Estadual: 100.922.283.117 – Home – Page: www.centrosalesiano.com.br

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2019 E 31/12/2018

(Em Reais)

#### NOTA 1) Contexto Social

O **Centro Salesiano de Desenvolvimento Social e Profissional** (anteriormente denominado Escolas Profissionais Salesianas) constitui-se uma Associação Civil sem Fins Lucrativos, situada à Rua Dom Bosco, nº 441 São Paulo – SP – Brasil, tendo como objetivo principal a prestação de Serviços de Assistência Social.

#### Status dos Certificados de Filantropia

O Centro Salesiano de Desenvolvimento Social e Profissional (anteriormente denominado Escolas Profissionais Salesianas) foi reconhecido como entidade de Utilidade Pública Federal, pelo Decreto nº 56.972 de 01/10/1965, publicado no Diário Oficial da União de 12/10/1965; de Utilidade Pública Estadual pela Lei nº 9.015 de 12/10/1965 publicado no Diário Oficial do Estado de 14/10/1965 e Utilidade Pública Municipal pelo Decreto nº 6.412 de 24/02/1966 publicado no Diário Oficial do Município de 25/02/1966. Também foi registrada no Conselho Nacional de Assistência Social – CNAS pelo Processo nº 18996.022611/94-80.

#### NOTA 2) Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Práticas Contábeis Adotadas No Brasil as quais compreendem a Legislação Societária, a Resolução do CFC nº 1255/09 que aprovou a NBC TG 1000 que trata da Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, e a Resolução do CFC Nº1.409/12 que aprovou a ITG 2002 com disposições aplicáveis as Entidades sem Fins Lucrativos.

As Demonstrações Contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade.

A autorização para a conclusão das Demonstrações Contábeis foi dada pela Diretoria em 12 de Fevereiro de 2020.

#### NOTA 3) Principais Práticas Contábeis

As práticas mais relevantes adotadas pela Entidade são:

##### a) Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída com resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

11



## CENTRO SALESIANO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E PROFISSIONAL

Rua Dom Bosco, 441 – Mooca – CEP: 03105-020 – São Paulo – SP – Fone: (11) 98355-9966 – E-mail: gerencia@centrosalesiano.com.br  
CNPJ: 60927290/0001-45 – Inscrição Estadual: 100.922.283.117 – Home – Page: www.centrosalesiano.com.br

- b) Caixa e Equivalentes de Caixa** – Incluem caixa, contas bancárias e investimentos de curto prazo com liquidez imediata e com baixo risco de variação no valor de mercado, e estão sendo demonstrados pelo custo acrescido de rendimentos auferidos até a data do Balanço.
- c) Duplicatas a Receber** – refere-se aos valores a receber de vendas de produtos e ou prestação de serviços oriundos da atividade operacional, cuja receita total se destina exclusivamente à manutenção das atividades assistenciais e filantrópicas. A estimativa de perdas foi constituída para fazer face aos possíveis valores incobráveis.
- d) Imobilizado** – Está demonstrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada calculada, de acordo com a legislação fiscal, com base em taxas que contemplam a vida útil dos bens.  
A Administração concluiu que as instalações industriais, veículos, equipamentos de informática e máquinas e equipamentos não necessitariam de provisões e/ou ajustes ao valor de recuperável por uso ou venda, uma vez que estão totalmente depreciados.  
Os imóveis (matrículas N.ºs 148.474, 191.253, 191.254 e 191.255) doados por parte da Obra Social Dom Bosco de Itaquera estão abaixo do valor mercado considerando o laudo de avaliação de imóveis é de Outubro de 2017. Os imóveis situados na mesma região sob as matrículas N.º s157, 24.548, 49.302 e 113.934 de propriedade do Centro Salesiano de Desenvolvimento Social e Profissional também estão abaixo do valor de mercado, pois os laudos de avaliações são de Fevereiro de 2018.
- e) Férias a Pagar e 13º Salário** - São registrados mensalmente os valores de férias e décimo terceiro salário, com base na remuneração mensal dos empregados e no período aquisitivo incorrido até a data do Balanço, acrescido dos encargos sociais correspondentes.
- f) Ativos, Passivos Contingentes** – O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes são efetuados com base nos critérios a seguir:
- **Contingências Ativas** – Não são reconhecidas nas demonstrações contábeis, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos.
  - **Contingências Passivas** – São reconhecidas nas demonstrações contábeis quando, baseado na opinião dos assessores jurídicos e da administração, for considerado provável o risco de perda. Os passivos contingentes classificados como Perdas Possíveis pelos assessores jurídicos são apenas divulgados em notas explicativas, enquanto aqueles classificados como Perda Remota, não requerem provisão ou divulgação.
- g) Apuração do Resultado do Exercício** - As Receitas e Despesas foram apropriadas de acordo com o regime de competência.





## CENTRO SALESIANO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E PROFISSIONAL

Rua Dom Bosco, 441 – Mooca – CEP: 03105-020 – São Paulo – SP – Fone: (11) 98355-9966 – E-mail: gerencia@centrosalesiano.com.br  
CNPJ: 60927290/0001-45 – Inscrição Estadual: 100.922.283.117 – Home – Page: www.centrosalesiano.com.br

### h) Reapresentação de Saldos Comparativos

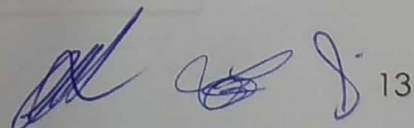
No exercício de 2018, a Obra Social Dom Bosco CNPJ N° (61.882.395/0001-98), doou ao Centro Salesiano de Desenvolvimento Social quatro imóveis de sua propriedade (Matrículas N°s. 148.474; 191.253; 191.254; 191.255) situados no bairro da Mooca-SP, conforme aprovação em Ata de reunião da Diretoria Geral de 01 de agosto de 2018.

O registro contábil foi realizado com base em valores utilizados, pela Secretaria da Fazenda do Município de São Paulo, para o cálculo do imposto territorial e urbano que totalizaram na época R\$ 9.927.998.

No entanto, em 13 de setembro 2019, para a averbação da escritura de doação de imóveis, a Diretoria Geral utilizou de Laudo de Avaliação da Empresa Equity Engenharia e Avaliações que certificou em Outubro de 2017 o valor de mercado dos referidos imóveis em R\$ 29.373.000.

Diante do exposto foram identificados ajustes de períodos anteriores, no valor de R\$ 18.679.609 relacionados ao reconhecimento a menor da receita de doação, do custo corrigido líquido dos imóveis, e dos encargos de depreciação/amortização que afetaram o Ativo Não Circulante, e a Demonstração de Resultado do Período de 31 de Dezembro de 2018, ora ajustadas para fins de comparação.

BALANÇO PATRIMONIAL							
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018							
ATIVO				PASSIVO			
Em Reais				Em Reais			
	31/12/2018	Ajustes	31/12/2018		31/12/2018	Ajustes	31/12/2018
			Reapresentado				Reapresentado
<b>CIRCULANTE</b>	<b>34.338</b>		<b>34.338</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>142.427</b>		<b>142.427</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	6.756		6.756	Obrigações a Curto Prazo	142.427		142.427
Créditos	26.240		26.240	Fornecedores a Pagar	30.353		30.353
Duplicatas a Receber	-		-	Obrigações Tributárias a Recolher	8.527		8.527
Impostos a Recuperar/Compensar	12.331		12.331	Obrigações Sociais a Recolher	4.412		4.412
Outros Créditos	13.909		13.909	Obrigações Trabalhistas a Pagar	27.208		27.208
Despesas Antecipadas	1.342		1.342	Acordos a Pagar	71.927		71.927
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>12.404.249</b>	<b>18.679.309</b>	<b>31.083.558</b>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>47.005.549</b>		<b>47.005.549</b>
Realizável a Longo Prazo	171.038		171.038	Obrigações a Longo Prazo	47.005.549		47.005.549
Títulos de Capitalização	5.405		5.405	Provisões de Contingências	289.495		289.495
Impostos a Recuperar/Compensar	11.202		11.202	Empréstimos e Financiamentos a Pagar	46.716.054		46.716.054
Depósitos Judiciais/Recursais	154.431		154.431	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(34.709.389)</b>	<b>18.679.309</b>	<b>(16.030.080)</b>
Investimentos	1.097.154		1.097.154	Patrimônio Social	(35.277.233)		(35.277.233)
Investimentos	1.096.320		1.096.320	Superávit do Período	567.844	18.679.309	19.247.153
Consórcio	834		834				
Imobilizado Tangível Líquido	11.088.393	18.679.309	29.767.702				
Imobilizado Intangível Líquido	47.664		47.664				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>12.438.587</b>	<b>18.679.309</b>	<b>31.117.896</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>12.438.587</b>	<b>18.679.309</b>	<b>31.117.896</b>

 13



## CENTRO SALESIANO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E PROFISSIONAL

Rua Dom Bosco, 441 – Mooca – CEP: 03105-020 – São Paulo – SP – Fone: (11) 98355-9966 – E-mail: gerencia@centrosalesiano.com.br  
CNPJ: 60927290/0001-45 – Inscrição Estadual: 100.922.283.117 – Home – Page: www.centrosalesiano.com.br

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO			
EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2018			
Em Reais			
	31/12/2018	Ajustes	31/12/2018 Reapresentado
<b>RECEITAS LÍQUIDAS ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>10.797.312</b>	<b>18.852.497</b>	<b>29.649.809</b>
Receitas de Doações	9.976.279	18.852.497	28.828.776
Isenções Usufruidas	60.006		60.006
Gratuidades	263.282		263.282
Trabalho Voluntário	497.745		497.745
<b>CUSTOS ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>(821.033)</b>	<b>-</b>	<b>(821.033)</b>
Gratuidades	(263.282)		(263.282)
Isenções Usufruidas	(60.006)		(60.006)
Trabalho Voluntário	(497.745)		(497.745)
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>9.976.279</b>	<b>18.852.497</b>	<b>28.828.776</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>(1.652.588)</b>	<b>(173.188)</b>	<b>(1.825.776)</b>
<b>Despesas Administrativas e Gerais</b>	<b>(1.232.542)</b>	<b>-</b>	<b>(1.232.542)</b>
Despesas c/ Pessoal	(808.896)		(808.896)
Serviços Profissionais PJ e PF	(233.859)		(233.859)
Despesas de Comunicação	(26.937)		(26.937)
Despesas de Expediente	(160.847)		(160.847)
Taxas e Contribuições	(2.003)		(2.003)
<b>Outras Despesas Operacionais</b>	<b>(420.046)</b>	<b>(173.188)</b>	<b>(593.234)</b>
Acordos Judiciais e Parcelamento Tributário	(194.644)		(194.644)
Encargos de Depreciação e Amortização	(128.924)	(173.188)	(302.112)
Perda Venda de Imobilizado	(96.478)		(96.478)
<b>OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>169.734</b>	<b>-</b>	<b>169.734</b>
Provisões/Reversões de Contingências	162.220		162.220
Ganho Venda de Imobilizado	5.500		5.500
Outras Receitas	2.014		2.014
<b>SUPERÁVIT ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>8.323.691</b>	<b>18.679.309</b>	<b>27.003.000</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>	<b>(7.925.581)</b>	<b>-</b>	<b>(7.925.581)</b>
Despesas Financeiras	(7.926.072)		(7.926.072)
Receitas Financeiras	491		491
<b>SUPERÁVIT LÍQUIDO DO PERÍODO</b>	<b>567.844</b>	<b>18.679.309</b>	<b>19.247.153</b>





## CENTRO SALESIANO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E PROFISSIONAL

Rua Dom Bosco, 441 – Mooca – CEP: 03105-020 – São Paulo – SP – Fone: (11) 98355-9966 – E-mail: gerencia@centrosalesiano.com.br  
CNPJ: 60927290/0001-45 – Inscrição Estadual: 100.922.283.117 – Home – Page: www.centrosalesiano.com.br

### NOTA 4) CEBAS - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social

A Entidade obteve a renovação com validade de 11/06/2018 a 10/06/2021 a renovação de sua certificação de entidade beneficente de assistência social em 07 de Junho de 2018 conforme Portaria N° 123 publicada no Diário Oficial da União de 11 de Junho de 2018. A Entidade protocolou junto ao Ministério de Desenvolvimento e Combate à Fome o pedido de Renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – Processo N° 71000.001838/2015-53 em 18/05/2015, o qual foi indeferido em 27 de março de 2018 conforme Ofício N° 255/2018 expedido pelo MDS Ministério de Desenvolvimento e Combate à Fome (MDS), no entanto foi protocolado em 24/04/2018 junto ao SNAS, recurso N° 71000.020893/2018-95 para a reconsideração sobre o respectivo indeferimento, que está aguardando análise do Secretaria Nacional de Assistência Social (SNAS) até a presente data.

### NOTA 5) Caixa e Equivalentes de Caixa

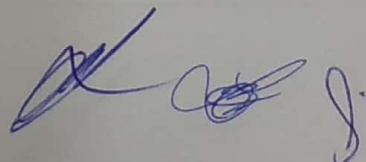
Sua composição é a seguinte:

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2019	SALDO EM 31/12/2018
FUNDO FIXO DE CAIXA	4.000	4.000
BRADESCO C/C 0559-2.46605-0	1	359
BRADESCO C/C 0559-2.53480-3	1	10.659
BRASIL C/C 240.042	294	525
APLICAÇÕES FINANCEIRAS BRADESCO	2.460	612
<b>TOTAL</b>	<b>6.756</b>	<b>16.155</b>

### NOTA 6) Duplicatas a Receber

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2019	SALDO EM 31/12/2018
DUPLICATAS A RECEBER	1.908.691	1.908.691
(-) AJUSTE PARA PERDA DE CRÉDITO DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA - (a)	(1.908.691)	(1.908.691)
<b>TOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(a) Constituído em montante suficiente, uma vez que as Duplicatas a Receber estão pendentes de recebimento desde exercícios anteriores (2013 e 2014).



15



## CENTRO SALESIANO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E PROFISSIONAL

Rua Dom Bosco, 441 – Mooca – CEP: 03105-020 – São Paulo – SP – Fone: (11) 98355-9966 – E-mail: gerencia@centrosalesiano.com.br  
CNPJ: 60927290/0001-45 – Inscrição Estadual: 100.922.283.117 – Home – Page: www.centrosalesiano.com.br

### NOTA 7) Impostos a Recuperar/Compensar

DESCRIÇÃO	SALDO EM	SALDO EM	SALDO EM	SALDO EM
	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
	Circulante		Não Circulante	
IRRF A RECUPERAR/COMPENSAR	6.238	6.240	6.048	6.048
CPMF A RECUPERAR	-	-	5.154	5.154
IPI A RECUPERAR/COMPENSAR	890	890	-	-
PIS A RECUPERAR/COMPENSAR	4.630	4.630	-	-
CSLL/COFINS/PIS A RECUPERAR/COMPENSAR	573	371	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>12.331</b>	<b>12.131</b>	<b>11.202</b>	<b>11.202</b>

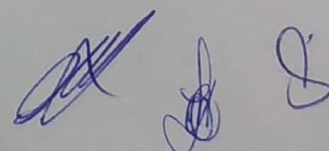
### NOTA 8) Outros Créditos

DESCRIÇÃO	SALDO EM	SALDO EM
	31/12/2019	31/12/2018
ADIANTAMENTO DE FERIAS	7.064	4.067
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	7.176	342
CHEQUES EM COBRANCA	27.265	27.265
(-) AJUSTE PARA PERDA DE CRÉDITO DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA	(27.265)	(27.265)
TÍTULOS A RECEBER	9.500	9.500
(-) AJUSTE PARA PERDA DE CRÉDITO DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA	(9.500)	-
DEMAIS CREDITOS	1.604.396	1.604.396
(-) AJUSTE PARA PERDA DE CRÉDITO DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA-(a)	(1.604.396)	(1.604.396)
ACORDO DEVOLUÇÃO DEPÓSITO JUDICIAL ASSESSORIA JURÍDICA	6.625	-
<b>TOTAL</b>	<b>20.865</b>	<b>13.909</b>

(a) Constituído em montante suficiente, uma vez que os Demais Créditos estão pendentes de apropriação para contas de resultados desde exercícios anteriores.

### NOTA 9) Investimentos

O montante de R\$ 1.096.320 avaliado através do laudo da Empresa Horta SP. Eng. e Associados S/C Ltda. refere-se à participação condominial no Centro Universitário Campus Maria Auxiliadora, na cidade de Americana – São Paulo, em associação com outras Entidades Ligadas.

 16





## CENTRO SALESIANO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E PROFISSIONAL

Rua Dom Bosco, 441 – Mooca – CEP: 03105-020 – São Paulo – SP – Fone: (11) 98355 -9966 – E-mail: gerencia@centrosalesiano.com.br  
CNPJ: 60927290/0001-45 – Inscrição Estadual: 100.922.283.117 – Home – Page: www.centrosalesiano.com.br

### NOTA 10) Imobilizado

- a) Está constituído pelos bens abaixo detalhados, e apresentou as seguintes movimentações:

DESCRIÇÃO	% Taxa de Depreciação	Custo Corrigido	DEPRECIÇÃO ACUMULADA (-)	SALDO EM 31/12/2019	SALDO EM 31/12/2018
TERRENOS	-	14.749.000	-	14.749.000	13.950.000
EDIFÍCIOS	4%	16.015.505	(1.638.855)	14.376.650	15.816.270
INSTALAÇÕES INDUSTRIAIS	10%	487.032	(487.032)	-	-
VEÍCULOS	20%	76.308	(76.308)	-	-
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10%	504.964	(504.964)	-	-
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	10%	493.941	(493.941)	-	-
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10%	2.279	(1.074)	1.204	1.432
<b>TOTAL</b>		<b>32.329.029</b>	<b>(3.202.175)</b>	<b>29.126.854</b>	<b>29.767.702</b>

### NOTA 11) Intangível

- a) Está constituído por Softwares, e apresentou a seguinte movimentação:


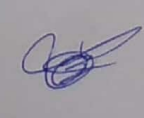
DESCRIÇÃO	% Taxa de Amortização	Custo Corrigido	ADIÇÕES (+)	AMORTIZAÇÃO ACUMULADA (-)	SALDO EM 31/12/2019	SALDO EM 31/12/2018
SOFTWARES	20%	182.623	-	(144.615)	38.008	47.664
<b>TOTAL</b>		<b>182.623</b>	<b>-</b>	<b>(144.615)</b>	<b>38.008</b>	<b>47.664</b>

- b) Nesse exercício o Centro Salesiano de Desenvolvimento Social recebeu a título de doação Softwares (21 Licenças Office Standard) da Empresa Microsoft.

### NOTA 12) Obrigações Tributárias a Recolher

Estão representadas da seguinte forma:

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2019	SALDO EM 31/12/2018
IRRF S/FOLHA A RECOLHER	3.037	2.631
MENSALIDADE SINDICAL A RECOLHER	40	80
PIS S/FOLHA A RECOLHER	911	819
IRRF S/SERV, DE TERCEIROS	2.612	2.710
CONTRIB. RET FONTE A RECOLHER	1.625	1.656
ISS RET A RECOLHER	-	221
INSS RETIDO DE TERCEIROS	5	410
<b>TOTAL</b>	<b>8.230</b>	<b>8.527</b>

  17



## CENTRO SALESIANO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E PROFISSIONAL

Rua Dom Bosco, 441 – Mooca – CEP: 03105-020 – São Paulo – SP – Fone: (11) 98355-9966 – E-mail: gerencia@centrosalesiano.com.br  
CNPJ: 60927290/0001-45 – Inscrição Estadual: 100.922.283.117 – Home – Page: www.centrosalesiano.com.br

### NOTA 13) Obrigações Sociais a Recolher

Estão representadas da seguinte forma:

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2019	SALDO EM 31/12/2018
FGTS A PAGAR	2.307	2.369
INSS A RECOLHER	1.649	2.043
<b>TOTAL</b>	<b>3.956</b>	<b>4.412</b>

### NOTA 14) Obrigações Trabalhistas a Pagar

Estão representadas da seguinte forma:

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2019	SALDO EM 31/12/2018
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	6.174	4.786
FÉRIAS A PAGAR	21.802	22.422
<b>TOTAL</b>	<b>27.976</b>	<b>27.208</b>

### NOTA 15) Acordos a Pagar

Estão representados por acordos judiciais com as seguintes empresas :

DESCRIÇÃO	Parcelas a Vencer	SALDO EM 31/12/2019	Parcelas a Vencer	SALDO EM 31/12/2018
ACORDO SALES COM. E CONS. VENDAS E REPRES,	-	-	04	71.927
<b>TOTAL</b>		-		<b>71.927</b>

### NOTA 16) Empréstimos e Financiamentos a Pagar

O Empréstimo foi contraído junto à Inspetoria Salesiana de São Paulo pessoa jurídica ligada foi atualizado por índices de atualização monetária (IGPM/FGV) e o de juros para 1%. O prazo máximo para a quitação foi estabelecido até o exercício de 2020 conforme Ata da Assembleia Geral e Extraordinária realizada em 31 de dezembro de 2018.





## CENTRO SALESIANO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E PROFISSIONAL

Rua Dom Bosco, 441 – Mooca – CEP: 03105-020 – São Paulo – SP – Fone: (11) 98355-9966 – E-mail: gerencia@centrosalesiano.com.br  
CNPJ: 60927290/0001-45 – Inscrição Estadual: 100.922.283.117 – Home – Page: www.centrosalesiano.com.br

### NOTA 17) Provisão para Contingências

Estão representadas da seguinte forma:

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2019	SALDO EM 31/12/2018
TRABALHISTAS	40.000	289.495
<b>TOTAL</b>	<b>40.000</b>	<b>289.495</b>

Existem ainda processos tributários um com valor inestimável e outros dois no total de **R\$ 6.920.804** que não foram provisionados, tendo em vista que as Assessorias Jurídicas consideraram o grau de risco e /ou a probabilidade de êxito desses processos de natureza possível e boa.

### NOTA 18) Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido é formado desde o início de suas atividades por contribuições dos associados, donativos, legados, subsídios e quaisquer recursos que lhe forem concedidos por pessoas naturais e jurídicas, associadas ou não, bens móveis, títulos, valores e direitos pertencentes ou que venham a pertencer à Entidade, rendimentos produzidos por todos os seus bens e direitos e acrescido dos Superávits e deduzidos dos Déficits.

### NOTA 19) Imunidade e Isenções de Impostos e Contribuições

#### a) Imunidade


A Entidade goza de imunidade e não está sujeita por princípio constitucional de recolher os Impostos e contribuições (IRPJ, CSLL e COFINS), como se devido fossem em uma Pessoa Jurídica com finalidade de Lucro.

#### b) PIS

A contribuição para o PIS (Programa de Integração Social) é calculada sobre a folha de salários à alíquota de 1,00%, conforme disposto no inciso III do artigo 13 da Medida Provisória N° 2.158-35 de 24/08/2001.

#### c) Isenções Usufruídas

Em razão de a Entidade se beneficiar das Isenções Previdenciárias permitidas às associações de cunho Filantrópico e de Utilidade Pública e com base na Lei n° 12.101/09, de 27/11/09 alterada pela Lei n° 12.868 de 15/10/13 sendo concedida a mesma isenção do recolhimento de 27,8% do INSS, atingindo, no exercício de 2019 o montante de R\$ 71.309 e R\$ 60.008 em 2018. Apesar de não ser obrigatório o registro contábil da respectiva isenção, a Diretoria optou por realizá-lo.



19



## CENTRO SALESIANO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E PROFISSIONAL

Rua Dom Bosco, 441 – Mooca – CEP: 03105-020 – São Paulo – SP – Fone: (11) 98355-9966 – E-mail: gerencia@centrosalesiano.com.br  
CNPJ: 60927290/0001-45 – Inscrição Estadual: 100.922.283.117 – Home – Page: www.centrosalesiano.com.br

### NOTA 20) Concessão de Gratuidades

A Entidade, com observância ao limite mínimo fixado pela Lei nº 12.101/09, alterada pela Lei nº 12.868 de 15/10/13 aplica todos os recursos financeiros e patrimoniais obtidos pela Entidade em suas finalidades Institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social. Os custos com gratuidades totalizaram R\$ 371.819 em 2019 e R\$ 263,282 em 2018.

Os Cursos gratuitos concedidos, por meio dos programas sociais da Entidade, foram valorizados próximos ao preço de mercado praticado, a fim de registro contábil.

### NOTA 21) Trabalho Voluntário

Neste exercício a Diretoria mensurou e reconheceu o próprio trabalho e dos voluntários pelo valor justo da prestação de serviço. A mensuração do trabalho foi efetuada com base em horas trabalhadas avaliadas pelo salário base da categoria do profissional.

Esses valores foram contabilizados em contas de receitas e de custos operacionais não ocasionando nenhum efeito no Déficit do exercício.

### NOTA 22) Continuidade Operacional

As Demonstrações Contábeis foram preparadas no pressuposto da continuidade operacional da Entidade, a qual se encontra comprometida tendo em vista as seguintes situações:

- a) No exercício de 2019, a Entidade apresentou resultado deficitário aumentando ainda mais o montante de Déficit Acumulado pela Entidade.
- b) A Entidade possui dependência plena dos recursos financeiros obtidos de Entidades Ligadas, uma vez que a Administração não conseguiu fomentar novas fontes de receitas no exercício.  
No entanto, para o próximo exercício os projetos sociais estão mantidos pela Entidade, bem como a busca de novas fontes de receitas.
- c) O Patrimônio Líquido nesse exercício ficou a descoberto e/ou negativo em R\$ 27.408.877 uma vez que as receitas auferidas pela Entidade não foram suficientes para cobrir seus custos e despesas operacionais.
- d) Existem ainda os processos trabalhistas no valor de R\$ 40.000, com probabilidade de perda provável, pendentes de conclusão e/ou sentença.  
Em caso de perda a Entidade não terá recursos financeiros próprios para saldá-los, recorrerá às Entidades Ligadas, aumentando ainda mais seu grau de endividamento ou saldo de empréstimos a pagar que no exercício totalizaram o montante de R\$ 57.797.710.





## CENTRO SALESIANO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL E PROFISSIONAL

Rua Dom Bosco, 441 – Mooca – CEP: 03105-020 – São Paulo – SP – Fone: (11) 98355 -9966 – E-mail: gerencia@centrosalesiano.com.br  
CNPJ: 60927290/0001-45 – Inscrição Estadual: 100.922.283.117 – Home – Page: www.centrosalesiano.com.br

### NOTA 23) Contratação de Seguros

A Entidade tem contratada Apólice de Seguro N° 01186843958-0, da Porto Seguro Cia. Seguros Gerais, vigente de 06/02/2019 a 06/02/2020, em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros do imóvel onde desenvolve suas atividades. Conforme demonstramos:

Cobertura	Limite Máximo de Indenização
Incêndio, Explosão e Fumaça	18.000.000
Danos Elétricos	100.000
Perda de Aluguel	30.000
Subtração	50.000
Equip. Eletrônicos c/Cob. De	50.000
Responsabilidade Civil	50.000
Impacto Vec. Queda de Aeronaves	200.000
Vendaval sem Impacto de Veículos	400.000
RC Empregador	40.000

Pe. Luis Otávio Botasso  
Diretor Presidente  
CPF N°: 115.193.358-90

Valter Gregio Junior  
Contador  
CRC 1SP N° 245.209/0-3