



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 2020

CONTEÚDO

Relatório dos Auditores Independentes

Balanço 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 2020, 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 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 "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 23 às Demonstrações Contábeis, que apresenta potencial impacto do COVID-19 como um evento subsequente não ajustável, em atendimento às Normas Técnicas, NBC TA 560 (R1), Pronunciamento 24 do CPC, do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, com correlação ao IAS 10 (International Accounting Standards). 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 apesar da liquidação de grande parte de seu mútuo com a Inspeção Salesiana de São Paulo e do resultado superavitário no exercício, ainda possui plena dependência de recursos financeiros de Entidades Ligadas para a consecução de seus objetivos sócias e estatutários conforme apresentado na nota explicativa N° 21, esse evento ou condição, indica 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.



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

Outros Assuntos

Demonstração do Valor Adicionado (DVA)

Examinamos a Demonstração do Valor Adicionado (DVA), referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, elaborada sob a responsabilidade da Administração da Entidade, cuja apresentação somente é requerida para as Companhias Abertas.

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 2019 apresentados para fins de comparação foram anteriormente por nós auditados e emitimos relatório datado de 26 de Fevereiro de 2020, 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:



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

- 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.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos 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 2021.

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 2020 E 2019**

ATIVO			
Em Reais			
	NOTAS	31/12/2020	31/12/2019
CIRCULANTE		41.585	49.999
Caixa e Equivalentes de Caixa	3b e 5	17.652	15.788
Créditos		22.887	33.196
Duplicatas a Receber	3c e 6	-	-
Impostos a Recuperar/Compensar	7	12.331	12.331
Outros Créditos	8	10.556	20.865
Despesas Antecipadas		1.046	1.015
NÃO CIRCULANTE		1.078.848	30.416.364
Realizável a Longo Prazo		137.572	154.348
Títulos de Capitalização		5.405	5.405
Impostos a Recuperar/Compensar	7	11.202	11.202
Depósitos Judiciais/Recursais		120.965	137.741
Investimentos		834	1.097.154
Investimentos	9	0	1.096.320
Consórcio		834	834
Imobilizado Tangível Líquido	3d e 10	912.091	29.126.854
Imobilizado Intangível Líquido	11	28.351	38.008
TOTAL DO ATIVO		1.120.433	30.466.363

**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 2020 E 2019**

PASSIVO			
Em Reais			
	NOTAS	31/12/2020	31/12/2019
CIRCULANTE		42.479	43.329
Obrigações a Curto Prazo		42.479	43.329
Fornecedores a Pagar		8.672	3.167
Obrigações Tributárias a Recolher	12	8.986	8.230
Obrigações Sociais a Recolher	13	3.838	3.956
Obrigações Trabalhistas a Pagar	14	20.983	27.976
NÃO CIRCULANTE		91.196	57.831.910
Obrigações a Longo Prazo		91.196	57.831.910
Provisões de Contingências	3f e 16	0	40.000
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	15	91.196	57.791.910
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	18	986.758	(27.408.876)
Patrimônio Social		(27.408.876)	(16.030.080)
Superávit/(Déficit)do Período		28.395.634	(11.378.796)
TOTAL DO PASSIVO		1.120.433	30.466.363



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 2020 E 2019			
Em Reais			
	NOTAS	31/12/2020	31/12/2019
RECEITAS LÍQUIDAS ASSISTÊNCIA SOCIAL		475.074	665.489
Receitas de Doações		34.225	-
Receitas de Locação		-	4.386
Receitas de Sucatas		-	-
Recuperação de Despesas		-	-
Isenções Usufruidas	19	72.096	71.309
Gratuidades	20	174.000	371.819
Trabalho Voluntário	21	194.753	217.975
CUSTOS ASSISTÊNCIA SOCIAL		(462.939)	(589.794)
Isenções Usufruidas	19	(72.096)	(71.309)
Gratuidades	20	(174.000)	(371.819)
Trabalho Voluntário	21	(194.753)	(217.975)
Doações Cestas Básicas e Material de Higiene		(22.090)	-
RESULTADO BRUTO		12.135	75.695
DESPESAS OPERACIONAIS ASSISTÊNCIA SOCIAL		(1.186.215)	(1.822.202)
Despesas Administrativas e Gerais		(649.580)	(1.157.198)
Despesas c/ Pessoal		(385.338)	(671.270)
Serviços Profissionais PJ e PF		(146.591)	(296.404)
Despesas de Comunicação		(3.024)	(2.974)
Despesas de Expediente		(112.618)	(150.942)
Taxas e Contribuições		(2.009)	(35.608)
Outras Despesas Operacionais		(536.635)	(665.004)
Acordos Judiciais e Parcelamento Tributário		-	(5.000)
Encargos de Depreciação e Amortização		(536.635)	(650.504)
Ajuste para Perda Crédito Liquidação Duvidosa		-	(9.500)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS ASSISTÊNCIA SOCIAL		42.162.851	311.672
Provisões/Reversões de Contingências		26.652	289.495
Ganho de Capital	15	42.121.638	-
Outras Receitas		14.561	22.177
DÉFICIT ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		(1.174.080)	(1.746.507)
RESULTADO FINANCEIRO		(12.593.137)	(9.872.652)
Despesas Financeiras		(12.593.156)	(9.872.710)
Receitas Financeiras		19	58
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) LÍQUIDO DO PERÍODO		28.395.634	(11.307.487)



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 2020 E 2019			
Em Reais			
	NOTAS	31/12/2020	31/12/2019
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Superávit/(Déficit) Líquido do Período		28.395.634	(11.378.796)
Depreciação e Amortização		536.635	650.504
Ajuste para Perda Crédito Liquidação Duvidosa		-	9.500
Reversão/Constituição de Contingências		(26.652)	(289.495)
Encargos sobre Empréstimos		12.602.144	9.868.744
Ganho de Capital	15	(42.121.638)	-
(DÉFICIT) LÍQUIDO AJUSTADO		(613.877)	(1.139.543)
(AUMENTO)/REDUÇÃO DE ATIVOS OPERACIONAIS			
Impostos a Recuperar		27.054	561
Outros Créditos		10.309	(16.456)
Despesas Antecipadas		(31)	327
Depositos Judiciais		16.776	16.690
AUMENTO/(REDUÇÃO) DE PASSIVOS OPERACIONAIS		(14.198)	(59.098)
Fornecedores a Pagar		5.505	(27.186)
Obrigações Tributárias a Recolher		756	(297)
Obrigações Sociais a Recolher		(118)	(456)
Obrigações Trabalhistas a Pagar		(6.993)	768
Contingências/Acordos a Pagar		(13.348)	(31.927)
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIV. OPERACIONAIS		12.856	(58.537)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Aquisição de Imobilizado		(3.609)	-
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIV. INVESTIMENTOS		(3.609)	-
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Captação de Empréstimos		640.647	1.207.112
Pagamento de Empréstimos		(34.153)	-
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIV. FINANCIAMENTO		606.494	1.207.112
AUMENTO/(REDUÇÃO) LÍQUIDA DE CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXAS		1.864	9.032
No Início do Período		15.788	6.756
No Final do Período		17.652	15.788
AUMENTO/(REDUÇÃO) LÍQUIDA DE CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA		1.864	9.032



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 2020 E 2019			
Em Reais			
DESCRIÇÃO	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT/(DÉFICIT) ACUMULADO	TOTAL
SALDOS EM 31/12/2018 Reapresentado	(35.277.233)	19.247.153	(16.030.080)
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)
SALDOS EM 31/12/2019	(46.150.411)	18.741.535	(27.408.876)
Incorporação do Déficit do Exercício 2019 ao Patrimônio Social	18.741.535	(18.741.535)	-
Superávit Líquido do Período		28.395.634	28.395.634
SALDOS EM 31/12/2020	(27.408.876)	28.395.634	986.758



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 VALOR ADICIONADO		
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019		
Em Reais		
A - GERAÇÃO DO VALOR ADICIONADO	31/12/2020	31/12/2019
1 - RECEITAS	42.174.986	13.650
1.1 - Doações	12.135	-
1.2 - Outras Receitas	42.136.199	22.177
1.3 - Ajuste/Reversão de Perda p/Créditos Liquidada Duvidosa	-	(9.500)
1.4 - Provisão/Reversão p/Contingências/Acordos	26.652	973
2 - INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	(262.234)	(450.319)
2.1 - Custo dos Prods., Mercadorias e Serviços Vendidos		
2.2 - Materiais, Energia, Serviços de Terceiros e Outros	(262.234)	(450.319)
3 - VALOR ADICIONADO BRUTO (1-2)	41.912.752	(436.669)
4 - Depreciação e Amortização	(536.635)	(650.504)
5 - VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO P/ENTIDADE	41.376.117	(1.087.173)
6 - VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	19	4.444
6.1 - Receitas de Aluguéis	-	4.386
6.2 - Receitas financeiras	19	58
7 - VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (5+6)	41.376.136	(1.082.729)
B - DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO		
8 - DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	41.376.136	(1.082.729)
8.1 - PESSOAL	382.930	385.041
8.1.1 - Remuneração Direta	268.809	265.227
8.1.2 - Benefícios	94.830	93.126
8.1.3 - FGTS	19.291	26.688
8.2 - IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	4.417	38.316
8.2.1 - Federais	2.408	2.707
8.2.2 - Estaduais	-	15.050
8.2.3 - Municipais	2.009	20.559
8.3 - REMUNERAÇÃO DE CAPITALS DE TERCEIROS	12.593.155	9.872.710
8.3.1 - Juros e Despesas Bancárias	12.593.155	9.872.710
8.4 - REMUNERAÇÃO DE CAPITALS PRÓPRIOS	28.395.634	(11.378.796)
8.4.2 - Superávit/(Déficit) do Período	28.395.634	(11.378.796)



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 31/12/2020 E 31/12/2019

(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 24 de Fevereiro de 2021.

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.



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 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

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

A Entidade obteve a renovação com validade de 11/06/2021 a 10/06/2026 a renovação de sua certificação de entidade beneficente de assistência social em 28 de Dezembro de 2020 conforme Portaria Nº 164 publicada no Diário Oficial da União de 29 de Dezembro de 2020.

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 Nº 71000.001838/2015-53 em 18/05/2015, o qual foi indeferido em 27 de março de 2018 conforme Ofício Nº 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 Nº 71000.020893/2018-95 para a reconsideração sobre o respectivo indeferimento,. O processo passou por duas avaliações MEC e MDS, ambas as decisões foram desfavoráveis optando pelo indeferimento da renovação, após interposição de recurso, o processo será avaliado pelo Ministro do Estado para decisão final.

NOTA 5) Caixa e Equivalentes de Caixa

Sua composição é a seguinte:

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2020	SALDO EM 31/12/2019
FUNDO FIXO DE CAIXA	688	4.000
BRADESCO C/C 0559-2.46605-0	-	1
BRADESCO C/C 0559-2.53480-3	1	1
APLICAÇÕES FINANCEIRAS BRADESCO	16.963	11.786
TOTAL	17.652	15.788

NOTA 6) Duplicatas a Receber

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2020	SALDO EM 31/12/2019
DUPLICATAS A RECEBER	1.908.691	1.908.691
(-) AJUSTE PARA PERDA DE CRÉDITO DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA - (a)	(1.908.691)	(1.908.691)
TOTAL	-	-

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



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
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
	Circulante		Não Circulante	
IRRF A RECUPERAR/COMPENSAR	6.238	6.238	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	573	-	-
TOTAL	12.331	12.331	11.202	11.202

NOTA 8) Outros Créditos

DESCRIÇÃO	SALDO EM	SALDO EM
	31/12/2020	31/12/2019
ADIANTAMENTO DE FERIAS	3.380	7.064
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	7.176	7.176
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)	(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
TOTAL	10.556	20.865

(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. Nesse exercício, esse investimento foi utilizado como parte da quitação do empréstimo de mútuo obtido junto à Inspeção Salesiana de São Paulo.



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	ADIÇÕES (-)	BAIXAS (-)	DEPRECIÇÃO ACUMULADA (-)	SALDO EM 31/12/2020	SALDO EM 31/12/2019
TERRENOS	-	14.749.000		(13.950.000)	-	799.000	13.950.000
EDIFICIOS	4%	16.015.505		(15.423.000)	(483.625)	108.880	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	3.609		(494.316)	3.234	-
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10%	2.279			(1.302)	977	1.432
TOTAL		32.329.029	3.609	(29.373.000)	(2.047.547)	912.091	29.767.702

a) A Entidade utilizou Terrenos e Edificações como parte da quitação do empréstimo de mútuo obtido junto à Inspeção Salesiana de São Paulo.

NOTA 11) Intangível

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

DESCRIÇÃO	%Taxa de Amortização	Custo Corrigido	ADIÇÕES (+)	AMORTIZAÇÃO ACUMULADA (-)	SALDO EM 31/12/2020	SALDO EM 31/12/2019
SOFTWARES	20%	182.623	-	(154.272)	28.351	38.008
TOTAL		182.623	-	(154.272)	28.351	38.008

No exercício anterior 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 31/12/2020	SALDO EM 31/12/2019
IRRF S/FOLHA A RECOLHER	3.381	3.037
MENSALIDADE SINDICAL A RECOLHER	212	40
PIS S/FOLHA A RECOLHER	1.080	911
IRRF S/SERV , DE TERCEIROS	2.658	2.612
CONTRIB. RET FONTE A RECOLHER	1.617	1.625
ISS RET A RECOLHER	38	0
INSS RETIDO DE TERCEIROS	-	5
TOTAL	8.986	8.230



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 31/12/2020	SALDO EM 31/12/2019
FGTS A PAGAR	2.116	2.307
INSS A RECOLHER	1.722	1.649
TOTAL	3.838	3.956

NOTA 14) Obrigações Trabalhistas a Pagar

Estão representadas da seguinte forma:

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2020	SALDO EM 31/12/2019
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	4.082	6.174
FÉRIAS A PAGAR	16.901	21.802
TOTAL	20.983	27.976

NOTA 15) Empréstimos e Financiamentos a Pagar

O Empréstimo foi contraído junto à Inspetoria Salesiana de São Paulo pessoa jurídica ligada e atualizado por índices de atualização monetária (IGPM/FGV) e o de juros para 1%. . A partir de 2020 a taxa de juros foi revista pelas partes e reduzida para 0,3% ao mês. Em 30/10/2020 a Entidade quitou parte significativa do respectivo empréstimo mediante a dação em pagamento dos seguintes imóveis:

DESCRIÇÃO	R\$
Terrenos situado Móoca Matrícula N° 195.358	13.950.000,00
Edifícios situado Móoca Matrícula N° 195.358	15.423.000,00
(-)Amortização Acumulada edificações	(1.681.607,15)
Participação em Terrenos situado em Americana Matrículas N°s 136.806 e 136807	1.096.320,00
Saldo em 30/10/2020 do mútuo a pagar à Inspetoria Salesiana de São Paulo	(70.909.351,65)
Ganho Líquido de Capital	(42.121.638,81)

NOTA 16) Provisão para Contingências

Estão representadas da seguinte forma:

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2020	SALDO EM 31/12/2019
TRABALHISTA	-	40.000
TOTAL	-	40.000

Existem ainda seis processos tributários dois com valor inestimável e outros quatro no total de **R\$ 7.321.319** que não foram provisionados, tendo em vista que as Assessorias Jurídicas não mencionaram para um dos processos a probabilidade de êxito e para os outros consideraram a probabilidade de êxito boa e possível.



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) 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 18) 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 Nº 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 nº 12.101/09, de 27/11/09 alterada pela Lei nº 12.868 de 15/10/13 sendo concedida a mesma isenção do recolhimento de 27,8% do INSS, atingindo, no exercício de 2020 o montante de R\$ 72.096 e R\$ 71.309 em 2019. Apesar de não ser obrigatório o registro contábil da respectiva isenção, a Diretoria optou por realizá-lo.

NOTA 19) 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\$ 174.000 em 2020 e R\$ 371.819 em 2019.

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

Nesse exercício, a Entidade promoveu um projeto de arrecadação e entrega de Cestas Básicas e Material de Higiene para Famílias Carentes. A valorização a preço de mercado dos respectivos produtos totalizou R\$ 22.090.

NOTA 20) 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 Superávit do exercício.



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 21) 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) A Entidade mediante Dação de Pagamento de imóveis registrados sob as matrículas N °s 136.806, 136.807 e 195.358 liquidou grande parte do seu empréstimo com a Inspeção Salesiana de São Paulo.
Essa operação resultou em uma diminuição significativa do seu ativo imobilizado e em um ganho de capital responsável por um patrimônio Líquido positivo e um resultado superavitário.
- b) Apesar de Entidade apresentar um resultado superavitário em 2020, ainda possui plena dependência 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.

NOTA 22) Contratação de Seguros

A Entidade tem contratada Apólice de Seguro Nº 01186843958-0 da Porto Seguro Cia. Seguros Gerais, vigente de 06/02/2020 a 06/02/2021, 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 de Bens	50.000
Equip. Eletrônicos c/Cob. De Subtração	50.000
Responsabilidade Civil	50.000
Impacto de Veículos	200.000
Vendaval, Furacão, Ciclone, Tornado e Queda de Granizo	400.000
RC Empregador	50.000



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) Eventos subsequentes

Covid-19 – As consequências da epidemia do corona vírus (Covid-19), persistem desde o exercício anterior, e ainda causam a paralisação de vários setores produtivos e comerciais, o distanciamento social, riscos a saúde de toda a sociedade brasileira, e fragilizam a economia nacional e mundial.

Diante desse cenário de riscos e incertezas, a Administração da Empresa adotou medidas governamentais para assegurar o cumprimento e/ou sequência de seus objetivos sociais e estatutários bem como minimizar os impactos financeiros e eventuais riscos à continuidade operacional da Entidade.

Pe. Luís Otávio Botasso
Diretor Presidente
CPF Nº: 115.193.358-90

Valter Gregio Junior
Contador
CRC 1SP Nº 245.209/0-3