

LICEU CORAÇÃO DE JESUS
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019							
Em R\$ (Reais)							
ATIVO				PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO			
	Notas	31/12/2020	31/12/2019		Notas	31/12/2020	31/12/2019
ATIVO CIRCULANTE				PASSIVO CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	3	15.031.948	19.005.136	Fornecedores	9	729.279	1.669.866
Aplicações Financeiras	4	32.827	143.631	Aluguéis a Pagar		847.042	885.944
Anuidades a Receber	5	18.539.079	19.193.559	Transações com Partes Relacionadas	6	1.979.815	3.471.169
Transações com Partes Relacionadas	6	2.690.780	3.828.072	Contas a Pagar		332.253	583.971
Adiantamento a Fornecedores		54.930	266.805	Empréstimo e Financiamentos	10	833.333	-
Outros Créditos		319.307	137.073	Remunerações a Pagar	11	2.274.392	2.427.226
Estoques		183.354	173.399	Obrigações Trabalhistas, fiscais e sociais	12	4.403.209	4.714.842
Despesas Antecipadas		34.520	43.339	Anuidades Antecipadas	13	391.210	676.503
		36.886.745	42.791.014	Adiantamentos Recebidos	25	2.000.000	-
						13.790.533	14.429.521
ATIVO NÃO CIRCULANTE				PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Aplicações Financeiras	4	179.202	320.241	Empréstimo e Financiamentos	10	9.166.667	-
Anuidades a Receber	7	6.656.013	4.869.002	Transações com Partes Relacionadas	6	26.832.760	27.345.632
Depósitos Judiciais	26	231.214	1.116.861	Contingências Processuais	14	836.652	1.198.886
Poder Construtivo	24	1.677.641	801.742	Poder Construtivo	24	8.942.227	8.942.227
Transações com Partes Relacionadas	6	187.500	262.500			45.778.306	37.486.745
Investimentos		137.410	137.410	PATRIMONIO LÍQUIDO			
Imobilizado Líquido	8	186.795.517	190.608.980	Patrimônio Social		118.389.221	126.805.536
Intangível Líquido		527.957	592.375	Ajustes de Avaliação Patrimonial		70.133.898	72.740.827
		196.392.454	198.709.111	Déficit do Exercício		(14.812.759)	(9.962.504)
						173.710.360	189.583.859
TOTAL DO ATIVO		233.279.199	241.500.125	TOTAL DO PASSIVO E PL		233.279.199	241.500.125

As notas explicativas são parte integrantes das Demonstrações Contábeis

LICEU CORAÇÃO DE JESUS

DEMONSTRAÇÃO DO DÉFICIT DO EXERCÍCIO			
Em R\$ (Reais)			
		31/12/2020	31/12/2019
Contribuições de Alunos Líquidas	15	96.238.947	118.312.622
Outras Taxas Escolares		73.567	338.609
Receitas das Atividades Assistenciais	21	1.293.733	2.312.956
Receitas das Atividades Educacionais	21	2.702.502	2.923.773
Total das Receitas	15	100.308.749	123.887.960
Custo com Assistência Social		(5.425.966)	(4.542.805)
Custo com Gratuidades Escolares		(20.658.506)	(25.630.252)
Custo com Convênios Filantrópicos		(440.000)	(529.040)
Custo com Gratuidades	16	(26.524.472)	(30.702.097)
Custo com Pessoal	16	(35.733.716)	(40.326.457)
Total Custo c/Gratuidades e c/Pessoal		(62.258.188)	(71.028.554)
SUPERAVIT BRUTO		38.050.561	52.859.406
Despesas e Receitas Operacionais:			
Outras Receitas	22	2.129.773	3.759.291
Despesas Gerais e Administrativas	17	(48.971.053)	(58.368.019)
Despesas Tributárias e Previdenciárias		(272.355)	(322.363)
Estimativa/Revers. de Créditos de Liq. Duvidosa	5	(547.769)	(3.265.266)
Perdas com Incobráveis		(713.320)	(893.541)
Provisão/Rev.de Contingências		(282.572)	751.681
		(48.657.296)	(58.338.217)
Result. Antes Receitas/Despesas financeiras		(10.606.735)	(5.478.811)
Despesas Financeiras	23	(6.745.913)	(7.683.545)
Receitas Financeiras	23	2.539.889	3.199.852
		(4.206.024)	(4.483.693)
DÉFICIT DO EXERCÍCIO		(14.812.759)	(9.962.504)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - EXERCÍCIO DE 2020 E 2019					
EVENTOS	Nota	PATRIMÔNIO SOCIAL	AJUSTES DE AVALIAÇÃO	DÉFICIT	TOTAIS
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018		125.194.108	75.347.756	(995.501)	199.546.363
Incorporação do Superávit do Exercício Anterior ao Patrimônio Social		(995.501)	-	995.501	-
Realização de Avaliação Patrimonial		2.606.929	(2.606.929)	-	-
Déficit do Exercício		-	-	(9.962.504)	(9.962.504)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019		126.805.536	72.740.827	-9.962.504	189.583.859
Incorporação do Superávit do Exercício Anterior ao Patrimônio Social		(9.962.504)	-	9.962.504	-
Realização de Avaliação Patrimonial		2.606.929	(2.606.929)	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	26	(1.060.740)	-	-	(1.060.740)
Déficit do Exercício		-	-	(14.812.759)	(14.812.759)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020		118.389.221	70.133.898	(14.812.759)	173.710.360

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO		
Em R\$ (Reais)		
	31/12/2020	31/12/2019
Déficit do Exercício	(14.812.759)	(9.962.504)
Ajustes para conciliar o Resultado as Disponibilidades geradas pelas Atividades Operacionais:		
Depreciações	7.021.191	7.064.318
Amortizações	287.399	319.463
Provisão para Contingências	(362.233)	(822.755)
Estimativa p/Créditos de Liquidação Duvidosa	732.023	3.441.001
Decréscimo/Acréscimo em ativos e passivo		
Anuidades a Receber	(77.543)	(1.499.056)
Títulos a Receber - Partes Relacionadas	1.137.293	3.383.735
Adiantamento a Fornecedores	211.875	(27.615)
Outros Créditos	(182.234)	429.668
Estoques	(9.956)	19.401
Despesas Antecipadas	8.818	2.253
Depósitos Judiciais	(175.094)	199.821
Aluguéis Antecipados	-	1.117.627
Anuidades a Receber a Longo Prazo	(1.787.011)	(1.185.506)
Títulos a Receber - Partes Relacionadas Longo Prazo	75.000	(262.500)
Poder Construtivo	(875.899)	(801.742)
Fornecedores	(940.586)	137.485
Aluguéis a Pagar	(38.903)	(283.032)
Contas a Pagar	(251.719)	157.057
Remunerações a Pagar	(152.835)	(271.698)
Obrigações Trabalhistas, Fiscais e Sociais	(311.633)	(354.415)
Anuidades Antecipadas	(285.294)	(667.233)
Adiantamentos Recebidos	2.000.000	-
Caixa Proveniente das Operações	(8.790.100)	133.773
Fluxo de Caixa das atividades de Financiamento		
Empréstimos/Financiamentos	833.333	-
Transações com Partes Relacionadas	(1.491.352)	(1.801.843)
Empréstimos/Financiamentos a Longo Prazo	9.166.667	-
Transações com Partes Relacionadas Longo Prazo	(512.872)	2.945.632
Caixa Proveniente Atividades de Financiamento	7.995.776	1.143.789
Fluxo de Caixa das atividades de Investimentos		
Aplicações Financeiras a Curto Prazo	110.804	205.847
Aplicações Financeiras a Longo Prazo	141.039	997.867
Aquisições do Imobilizado	(3.207.727)	(5.372.561)
Baixa do Imobilizado	-	128.617
Aquisições do Intangível	(222.980)	(209.709)
Baixa Intangível	-	(195)
Caixa proveniente das atividades de investimentos	(3.178.864)	(4.250.133)
Aumento/Diminuição do Caixa e Equivalentes	(3.973.188)	(2.972.572)
Caixa e Equivalentes de Caixa		
No início do Exercício	19.005.136	21.977.708
No final do Exercício	15.031.948	19.005.136
Aumento/Diminuição do Caixa e Equivalentes	(3.973.188)	(3.178.419)

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO		
Em R\$ (Reais)		
	31/12/2020	31/12/2019
Receitas		
Contribuições de Serviços Educacionais	91.012.024	111.940.536
Receitas de Atividades Extracurriculares	73.567	338.609
Receitas de Atividades Assistenciais	3.996.235	5.236.730
Outras Receitas	2.129.773	3.759.291
Provisão/Reversão p/Contingências Processuais	(282.572)	751.681
Provisão/Reversão p/Cred. Liquidação Duvidosa	<u>(547.769)</u>	<u>(3.265.266)</u>
	96.381.258	118.761.581
Insumos Adquiridos de Terceiros		
Custo dos Serviços Educacionais	(20.658.506)	(25.623.252)
Custo dos Serviços Assistenciais	(5.425.966)	(4.549.805)
Materiais, Serviços de Terceiros e Outros	(14.681.292)	(19.907.857)
Perdas com Incobráveis	(713.320)	(893.540)
Custo com Convênios Filantrópicos	<u>(440.000)</u>	<u>(529.040)</u>
	(41.919.084)	(51.503.494)
VALOR ADICIONADO BRUTO	54.462.174	67.258.087
Depreciações e Amortizações	(7.093.129)	(7.201.128)
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE	47.369.045	60.056.959
Valor Adicionado Recebido em Transferência		
Receitas Financeiras	2.539.889	3.199.852
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	49.908.934	63.256.811
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO		
Pessoal e Encargos	60.341.281	66.520.296
Impostos, Taxas e Contribuições	272.355	322.363
Aluguéis	4.108.057	6.376.656
Superávit/Déficit do Exercício	(14.812.759)	(9.962.504)
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	49.908.934	63.256.811

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO ABRANGENTE - EXERCICIO DE 2020 E 2019		
	2020	2019
RESULTADO DO PERIODO DO EXERCICIO	(14.812.759)	(9.962.504)
(+) Mudanças Políticas Contábeis/Ajustes de Exercícios Anteriores	1.060.740	-
(+) Ajustes de Avaliação Patrimonial	2.606.929	2.606.929
RESULTADO DO VALOR ABRANGENTE	(11.145.090)	(7.355.575)

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 DE DEZEMBRO DE 2020
(Em Reais – R\$)

(NOTA 1) Contexto Operacional

A Entidade Liceu Coração de Jesus, foi constituída sob a forma de Sociedade Civil sem fins lucrativos, tendo como objetivo principal a prestação de Serviços Educacionais em todos os níveis (Educação infantil, Ensino Fundamental, Ensino Médio e Superior), a prestação de serviços de Assistência e promoção Social, que se rege pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável.

O Liceu Coração de Jesus é formado das seguintes Unidades:

- 01 – Liceu Coração de Jesus – Matriz – CNPJ: 60.463.072/0001-05
- 02 – Liceu Coração de Jesus – Piracicaba – CNPJ: 60.463.072/0002-88
- 03 – Liceu Coração de Jesus – CEDESP São Luiz - CNPJ: 60.463.072/0003-69
- 04 – Liceu Coração de Jesus – Lorena – CNPJ: 60.463.072/0005-20
- 05 – Liceu Coração de Jesus – Campinas São José – CNPJ: 60.463.072/0006-01
- 06 – Liceu Coração de Jesus – Americana Dom Bosco – CNPJ: 60.463.072/0007-92
- 07 – Liceu Coração de Jesus – Santa Teresinha – CNPJ: 60.463.072/0008-73
- 08 – Liceu Coração de Jesus – Campinas Liceu Salesiano – CNPJ: 60.463.072/0010-98
- 09 – Liceu Coração de Jesus – Pio XI – CNPJ: 60.463.072/0011-79
- 10 – Liceu Coração de Jesus – Americana Maria Auxiliadora – CNPJ: 60.463.072/0012-50
- 11 – Liceu Coração de Jesus – Pindamonhangaba – CNPJ: 60.463.072/0013-30
- 12 – Liceu Coração de Jesus – Vila Dom Bosco – CNPJ: 60.463.072/0014-11
- 13 – Liceu Coração de Jesus – Araraquara – CNPJ: 60.463.072/0015-00

As Demonstrações Contábeis incluem o Balanço Patrimonial, as Demonstrações do Resultado, das Mutações do Patrimônio Líquido, do Resultado Abrangente e dos Fluxos de Caixa do exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas notas explicativas.

A autorização para a conclusão das Demonstrações Contábeis foi dada pela Diretoria em 28 de maio de 2021.

A Matriz do Liceu Coração de Jesus está localizada no Largo Coração de Jesus, nº 154 - São Paulo – SP e é uma entidade imune de impostos e contribuições para a Seguridade Social.

Status dos certificados

O CEBAS – Certificação de Entidades Beneficentes de Assistência Social na Área de Educação no uso de suas atribuições emitiu o certificado do Liceu Coração de Jesus como Entidade Beneficente de Assistência Social com validade de 01 de janeiro de 2018 até 31 de dezembro de 2020.

Está em análise para certificação o processo nº 23000049869201712.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 DE DEZEMBRO DE 2020
(Em Reais – R\$)

1.1. Impactos COVID - 19

Estamos vivendo uma das maiores recessões macroeconômicas já registradas no país e no mundo, a pandemia da COVID-19. Um dos cenários mais desafiadores da história, não somente para o ambiente de negócios, como também para a humanidade.

O segmento de redes de escolas também foi impactado diretamente pelo fechamento prolongado das escolas, e com isso o orçamento e fluxo financeiro foram revisados tratando o cenário de modo mais conservador e restritivo.

O ano de 2020 já se demonstrava desafiador para o Liceu Coração de Jesus, devido ao impacto na receita esperado pela pandemia da COVID-19 com (i) redução no volume da captação de alunos do ensino presencial e, (ii) o aumento nos índices de inadimplência futuros.

Contudo, diversas ações de redução de custos e despesas foram implementadas para mitigar parte desse impacto.

É importante observar que a estrutura de custos e despesas foi readequada e revisada durante o exercício para fazer frente a tais efeitos, contudo, não foi suficiente para minimizar todo o impacto.

Para enfrentar esse cenário a Instituição estabeleceu um plano de trabalho contemplando uma série de ações para, em primeiro lugar, resguardar a saúde física e mental dos seus alunos e funcionários, e em seguida, manter a capacidade operacional e financeira para enfrentar esse período. Destacamos a seguir as principais iniciativas realizadas:

- 1) Garantir a saúde de nossos colaboradores e alunos, adotando medidas como o tele trabalho e adoção das medidas de saúde e segurança recomendadas pelos órgãos governamentais;
- 2) Implementar medidas de reestruturação, buscando ao máximo a preservação de empregos e a perenidade da organização;
- 3) Garantir a continuidade dos serviços educacionais, através das plataformas digitais, sem prejuízo aos alunos - EAD;
- 4) Continuidade no processo de estruturação da Mantenedora, visando monitoramento e centralização de atividades para tomadas de decisões mais rápidas em relação as necessidades do mercado.
- 5) Centralização das atividades financeiras e bancárias no CSC/FI da Mantenedora, buscando otimização e centralização de recursos e processos.
- 6) Centralização do processamento da folha salarial de todas as unidades no CSC/DP, buscando efetivamente padronização dos processos de pessoal e redução de custos.
- 7) Unificação dos processos de atualização sistêmica nas unidades pelo CSC/TI da Mantenedora, buscando padronização e otimização dos investimentos.
- 8) Implantação do planejamento orçamentário 2021 com foco nos próximos exercícios, visando o monitoramento das movimentações na unidade /centro de custos, preparando para futuros processos de empenhos das receitas e despesas por centro de custos, para o equilíbrio necessários nos resultados das operações desenvolvidas pela Instituição.
- 9) Integração maior com áreas educacional, do planejamento dos produtos ofertados nas unidades, buscando equilíbrio orçamentário.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 DE DEZEMBRO DE 2020
(Em Reais – R\$)

- 10) Acompanhamento efetivo da inadimplência em relação ao faturamento mensal, cobrando das unidades interações com os alunos ativos nos semestres, visando monitoramento de componentes que possam comprometer a liquidez no fluxo de caixa.
- 11) Campanhas de negociação com os parceiros Serasa, empresas de cobrança e escritórios jurídicos, objetivando retorno das mensalidades vencidas dos exercícios de 2017 até 2020, para equilíbrio das atividades no ano corrente.
- 12) Adequação da régua de cobrança das mensalidades vencidas para um processo de cobrança mais efetivos e de melhor performance.
- 13) Garantir a saúde financeira, liquidez de caixa necessária para perfeito funcionamento da Instituição;
- 14) Implementar mudanças organizacionais para o mundo pós-covid;
- 15) Ações que contribuam para a mitigação dos impactos da COVID-19 na sociedade.

(NOTA 2) Apresentação das Demonstrações Contábeis e Principais Práticas Contábeis Adotadas

2.1. Base de Apresentação

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.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com os Pronunciamentos emitidos pelo CPC que estão em consonância com as Normas Internacionais de Contabilidade, 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 18 e estão em conformidade com a Lei nº 12.868/13, 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”.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 DE DEZEMBRO DE 2020
(Em Reais – R\$)

2.4. Contas a Receber - São apresentadas aos valores presente e de realização. A estimativa para créditos de liquidação duvidosa é constituída pela Administração da Entidade quando há incerteza de realização.

2.5. Imobilizado – Os bens estão registrados ao custo de aquisição. A depreciação dos bens é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 8, reconhecidos no resultado do exercício e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens, estando sujeitos à análise sob sua recuperabilidade. O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso.

2.6. Intangível - Avaliado pelo custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis são compostos por direitos de uso de software.

2.7. 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.

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

2.9. Outros 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 como 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.

2.10. 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.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 DE DEZEMBRO DE 2020
(Em Reais – R\$)

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

2.12. 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.

2.13. 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).

2.14. Isenção Usufruída - A Entidade é isenta da contribuição empresarial devida ao INSS sobre a folha de pagamento e sobre serviços tomados de autônomos e também da contribuição para financiamento da Seguridade Social (COFINS) devida sobre a receita. As respectivas contribuições dos valores que seriam devidos são registradas em contas de compensação no ativo e no passivo.

2.15. 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. Estes 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.

2.15.1 - Risco de Crédito - O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato com cliente, o que levaria ao prejuízo financeiro. A Entidade está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais (principalmente com relação a contas a receber e depósitos em bancos e aplicações financeiras).

Contas a Receber

Representado pela possibilidade de a Entidade incorrer em perdas resultantes da dificuldade de recebimento de valores faturados a seus clientes. O risco de crédito do cliente é administrado por cliente, estando sujeito aos procedimentos, controles e política estabelecida pela Entidade em relação a este risco. Como característica dos produtos e serviços prestados pela Entidade, o risco de crédito é reduzido pelo fato de seus clientes serem qualificados. O saldo a receber de clientes é denominado em Reais e sua administração monitora o risco do saldo a receber de clientes mediante o registro de provisão para créditos de liquidação duvidosa.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 DE DEZEMBRO DE 2020
(Em Reais – R\$)

Instrumentos Financeiros e Depósitos em Dinheiro

O risco de crédito de saldos com bancos e aplicações financeiras é administrado pela gestão financeira da Entidade de acordo com a política por esta estabelecida. Os recursos excedentes são investidos apenas em contrapartes aprovadas e dentro do limite estabelecido a cada uma. A Entidade tem como política, a aplicação de recursos em bancos de primeira linha, compreendendo os 10 maiores bancos por ativos do país, e em aplicações com baixo nível de exposição a riscos e alto nível de liquidez.

A Entidade não faz aplicações em fundos de investimentos onde há risco de ativos desconhecidos.

2.15.2 - Risco de Liquidez - A Entidade acompanha o risco de escassez de recursos por meio de uma ferramenta de planejamento de liquidez recorrente. O objetivo da Entidade é manter o saldo entre a continuidade dos recursos e a flexibilidade por meio de contas garantidas e empréstimos bancários, quando necessário.

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

2.17. Novas Normativas e Interpretações – Foram emitidas novas normas, as quais tem sua adoção para o exercício de 2020 ou após. A Entidade avaliou, porém não identificou impactos significativos:

- Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes (Alteração ao CPC 25 / IAS 37)
- Concessões de aluguel relacionados à COVID-19 (Alteração CPC 06)
- Imobilizado: Receitas antes do uso pretendido (Alteração CPC 27)
- Referência à Estrutura Conceitual (Alteração CPC 15)
- Classificação do Passivo em Circulante e Não Circulante (Alteração CPC 26)
- IFRS 17 – Contratos de Seguro

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 DE DEZEMBRO DE 2020
 (Em Reais – R\$)

(NOTA 3) Caixa e Equivalentes de Caixa

Representado por:

DESCRIÇÃO	2020	2019
Caixa	9.636	16.295
Bancos Conta Movimento	272.789	473.471
Poupança	772.156	1.016.340
CDB Aplic Aut. Mais	3.073.530	17.499.030
Safra Renda Fixa	10.903.837	-
TOTAL	15.031.948	19.005.136

(NOTA 4) Aplicações Financeiras

A Entidade possui investimentos temporários com prazo vencível até 12 meses e após 12 meses da data de aplicação, representado por:

TIPO	2020	2019
FIC DI Itaú	37.721	27.644
FIC de FI Bradesco	106	72.125
FIC FI e CDB DI Santander	-	37.110
Aplicação Invest Plus Bradesco	-	6.752
TOTAL CIRCULANTE	32.827	143.631

TIPO	2020	2019
Compromissadas DI Itaú	179.202	205.760
Compromissadas DI Bradesco	-	12.409
Compromissadas DI Santander	-	102.072
TOTAL NÃO CIRCULANTE	179.202	320.241
TOTAL DO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE	212.029	463.872

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 DE DEZEMBRO DE 2020
 (Em Reais – R\$)

(NOTA 5) Anuidades a Receber

Representado por:

DESCRIÇÃO	2020	2019
Mensalidades a Receber do Exercício	4.644.863	4.860.090
Mensalidades em Pendência Exercícios Anteriores	426.028	157.351
(-) Mensalidades a Identificar	(137.534)	(80.817)
Notas Promissórias a Receber	2.709.064	2.111.701
Crédito Educativo/FIES	1.810.950	2.607.937
Cobranças em Poder de Terceiros	19.863.002	19.693.179
Cobranças Cartão de Crédito	804.601	702.164
Mensalidades Financiadas C/ Inst. Priv.	31.968	4.145
Cobranças Cartão de Débito	-	2
Coparticipação FIES	71.320	149.114
(-) Mensalidades a Identificar FIES	(68.496)	(151.064)
Cheques Custódia Financeira	726	5.598
Cheques Custódia Bancária	-	20.278
Cheques Devolvidos	58.260	95.460
Cheques Custodiados com Advogados	-	1.000
(=) Total de Valores a Receber - Curto Prazo	30.214.752	30.176.138
Estimativa para Créditos de Liquidação Duvidosa	(11.675.673)	(10.982.579)
TOTAL CURTO PRAZO	18.539.079	19.193.559
Anuidades a Receber	6.656.013	4.869.002
TOTAL LONGO PRAZO	6.656.013	4.869.002
TOTAL	25.195.092	24.062.561

A Administração do Liceu Coração de Jesus adotou o seguinte critério para a constituição da Estimativa para perdas nesse exercício:

- Saldo de Contas a Receber originário em 2020: 0%
- Saldo de Contas a Receber originário em 2019: 30%
- Saldo de Contas a Receber originário em 2018: 30%
- Saldo de Contas a Receber originário em 2017: 50%
- Saldo de Contas a Receber originário em 2016: 50%

A Administração adota procedimentos de cobrança das mensalidades em aberto que constam vencidas. No exercício findo em 31 de dezembro de 2020 a Entidade reconheceu estimativa de perda para os títulos que entende que há baixa expectativa de recebimento, ocasionando aumento na estimativa se comparado com saldo de 2019.

Os créditos Incobráveis foram baixados do Contas a Receber, em atendimento ao item 14 da Resolução CFC nº 1.409/2012.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 DE DEZEMBRO DE 2020
 (Em Reais – R\$)

(NOTA 6) Transações com Partes Relacionadas

A Instituição faz parte do grupo de Escolas Salesianas e possui direitos a receber e a pagar mediante contrato de mútuo, conforme relacionados abaixo:

DESCRIÇÃO	2020	2019
Inspetoria Salesiana de São Paulo	2.603.280	3.790.572
Instituto Nossa Sra. Auxiliadora	92.684	37.500
(-) Juros a transcorrer s/ transações	(5.184)	-
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	2.690.780	3.828.072

DESCRIÇÃO	2020	2019
Inspetoria Salesiana de São Paulo	-	-
Instituto Nossa Sra. Auxiliadora	221.804	262.500
(-) Juros a transcorrer s/ transações	(34.304)	-
TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE	187.500	262.500
TOTAL ATIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE	2.878.280	4.090.572

DESCRIÇÃO	2020	2019
Externato Santa Teresinha	(420.185)	1.071.169
Inspetoria Salesiana de São Paulo	2.400.000	2.400.000
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	1.979.815	3.471.169

DESCRIÇÃO	2020	2019
Externato Santa Teresinha	7.232.760	5.345.632
Inspetoria Salesiana de São Paulo	19.600.000	22.000.000
TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE	26.832.760	27.345.632
TOTAL PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE	28.812.575	30.816.801

Inspetoria Salesiana de São Paulo:

1º) Compra em 2010, pelo Campus Dom Bosco (Americana) da parte ideal correspondente a 28,3333% do total do terreno localizado na Av. Cillo nº 3.500, pelo montante de R\$ 47.640.000, parcelado em 241 parcelas.

(NOTA 7) Anuidades a Receber a Longo Prazo

Refere-se a Contratos de Bolsas Reembolsáveis efetuados nas Unidades Dom Bosco e Maria Auxiliadora, com parcelas a vencer após o término do curso, cujo valores encontram-se descritos na nota 5.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 DE DEZEMBRO DE 2020
(Em Reais – R\$)

(NOTA 8) Imobilizado Líquido

A movimentação do imobilizado em 2020 pode ser assim apresentada:

DESCRIÇÃO	% Taxa depreciação	2019	Adições	Baixas	Incorporação	2020
Terreno – Participação Maria Aux.	---	38.392.877	-	-	-	38.392.877
Imóveis – Construção 1º Bloco MA	4%	7.899.458	-	-	-	7.899.458
Imóveis – Construção / Edif.	4%	15.121.534	-	-	-	15.121.534
Terrenos	---	46.477.046	-	-	-	46.477.046
Imóveis	4%	68.725.150	-	-	1.827.136	70.552.286
Instalações	10%	1.173.017	135.640	-	-	1.308.656
Áudio Visual	10%	1.794.689	48.734	-	-	1.843.423
Biblioteca	10%	230.826	-	-	-	230.826
Brinquedos e Materiais Esportivos	10%	273.581	-	-	-	273.581
Instrumentos Musicais	10%	161.124	-	-	-	161.124
Máquinas e Equipamentos	10%	5.371.875	112.864	-	-	5.484.739
Móveis e Utensílios	10%	9.027.313	267.359	-	-	9.294.672
Veículos	20%	1.919.660	-	-	-	1.919.660
Equipamentos de Informática	20%	7.096.834	104.315	-	-	7.201.149
Material Didático e Pedagógico	10%	344.783	-	-	-	344.783
Capela, Alfaias e Castiçais	10%	87.355	-	-	-	87.355
Benf. em Bens de Terceiros	4%	18.940.685	-	-	2.024.038	20.964.723
Laboratório	10%	2.013.328	-	-	-	2.013.328
Reforma em Imóveis	---	1.054.621	-	-	-	1.054.621
Livros/Acervos de Biblioteca	10%	6.335.935	5.370	-	-	6.341.305
Imobilizações em Andamento	---	5.268.425	2.533.446	-	(3.851.174)	3.950.697
(-) Depreciação Acumulada	---	(47.101.136)	(7.015.284)	(5.907)	-	(54.122.327)
TOTAL DO IMOBILIZADO		190.608.980	(3.807.556)	(5.907)	-	186.795.517

(NOTA 9) Fornecedores

Esta conta é composta pelas obrigações que a Entidade possui com seus Fornecedores:

DESCRIÇÃO	2020	2019
Fornecedores Nacionais	729.279	1.669.866

(NOTA 10) Empréstimo e Financiamento

No exercício de 2020 a Entidade contraiu empréstimo com instituição financeira, para capital de giro, no montante de R\$ 10.000.000,00, com taxa de juros de 8,731066% ao ano, sendo o pagamento parcelado em 60 parcelas, a iniciar em setembro de 2021.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 DE DEZEMBRO DE 2020
 (Em Reais – R\$)

(NOTA 11) Remunerações a Pagar

DESCRIÇÃO	2020	2019
Salários a Pagar	2.165.850	2.280.541
Pensão Alimentícia	7.711	15.401
Rescisões Contratuais a Pagar	1.077	14
Empréstimo Consignado	99.754	131.270
TOTAL	2.274.392	2.427.226

(NOTA 12) Obrigações Trabalhistas, Fiscais e Sociais

DESCRIÇÃO	2020	2019
Contrib. Assist./Sind.a Recolher	1.903	2.032
FGTS a Pagar	459.415	470.351
Imposto de Renda	1.023.489	1.179.936
INSS Segurados a Recolher	326.523	321.251
INSS s/Serv.Pessoa Física	7.822	15.944
IR s/Serv.Pessoa Física	1.531	8.551
Férias a Pagar	2.349.401	2.465.826
FGTS s/Férias a Pagar	187.952	197.266
INSS s/Serv.Pessoa Jurídica	12.624	19.901
ISS a Recolher	18.833	21.196
IR s/Serviços Pessoa Jurídica	1.809	1.859
PIS/COFINS/CSLL	11.907	10.729
TOTAL	4.403.209	4.714.842

(NOTA 13) Anuidades Antecipadas

DESCRIÇÃO	2020	2019
Anuidades Antecipadas	391.210	676.503

Valores recebidos antecipadamente no exercício de 2020 a título de mensalidades e matrículas para o ano letivo de 2021, os quais serão realizados pelo Princípio da Competência.

(NOTA 14) Contingências Processuais

Durante o curso normal de seus negócios, a Entidade fica exposta a certas contingências e riscos. A provisão para contingências é estabelecida por valores atualizados, para questões trabalhistas, cíveis e fiscais, em discussão nas instâncias administrativas e judiciais, com base nas opiniões de consultores jurídicos da Entidade, para os casos em que a perda é considerada provável.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 DE DEZEMBRO DE 2020
(Em Reais – R\$)

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, a contingência provisionada está relacionada a processos trabalhistas, fiscais e cíveis conforme demonstramos a seguir:

DESCRIÇÃO	2020	2019
Processos Trabalhistas	887.779	798.603
Processos Fiscais	1.261	-
Processos Cíveis	52.347	400.283
(-) Antecipação de Processos	(104.735)	-
TOTAL	836.652	1.198.886

Ainda com base em pareceres das assessorias jurídicas, há riscos no montante de R\$ 683.364 como possível perda de processos.

(NOTA 15) Receitas Operacionais

DESCRIÇÃO	2020	2019
Receita c/Mens. Escolares		
Contribuições de Alunos	96.560.727	118.910.566
(-) Deduções e Abatimentos	(321.779)	(597.944)
Contribuições de Alunos Líquidas	96.238.948	118.312.622
Outras Taxas Escolares	73.567	338.609
Receita de Atividades Assistenciais e Educacionais	3.996.235	5.236.729
TOTAL DAS RECEITAS	100.308.750	123.887.960

(NOTA 16) Custo com Gratuidades e com Pessoal

DESCRIÇÃO	2020	2019
Custo com Assistência Social	(5.425.966)	(4.542.806)
Custo com Gratuidades Escolares	(20.658.506)	(25.630.251)
Custo com Convênios Filantrópicos	(440.000)	(529.040)
TOTAL DE CUSTOS COM GRATUIDADES	(26.524.472)	(30.702.097)
Custo com Pessoal	(35.733.716)	(40.326.457)
TOTAL DOS CUSTOS	(62.258.188)	(71.028.554)

DESCRIÇÃO	2020	2019
Gratuidades Escolares – Filantropia	(6.611.892)	(9.118.365)
Gratuidades Prouni	(9.834.902)	(11.334.969)
Bolsa para Dependentes de Funcionário	(1.823.308)	(2.267.633)
Outras Bolsas/Descontos Concedidos	(2.388.404)	(2.909.285)
TOTAL DE CUSTOS COM GRATUIDADES ESCOLARES	(20.658.506)	(25.630.251)

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 DE DEZEMBRO DE 2020
 (Em Reais – R\$)

(NOTA 17) Despesas Gerais e Administrativas

DESCRIÇÃO	2020	2019
Proventos e Encargos Área Administrativa	(24.607.564)	(26.193.839)
Despesas Gerais	(17.270.360)	(24.973.052)
Depreciações e Amortizações	(7.093.129)	(7.201.128)
TOTAL DAS DESPESAS	(48.971.053)	(58.368.019)

(NOTA 18) Concessão de Gratuidades

As informações apresentadas referente às Gratuidades que estão registradas na contabilidade são suportadas pelo Departamento Financeiro da Entidade e poderão estar sujeito a análise pelo Ministério da Educação na renovação da Certificação da Entidade, conforme os requisitos previstos na Lei nº 12101/09 e no Decreto nº 8.242/2014.

Em cumprimento ao artigo 30, parágrafo 4 do Decreto 8.242/14, todas as bolsas de estudos computadas como aplicação em gratuidade pela entidade estão informadas no INEP (Instituto Nacional de Estudos e Pesquisas Educacionais), casos que não tivemos acesso aos números do censo, serão inseridos na próxima abertura do sistema INEP. Ressaltamos que a entidade mantém controle individual dos prontuários, com documentação e informações prestadas pelos alunos, respaldando a análise socioeconômica e a concessão das bolsas educacionais integrais e parciais.

Em atendimento no artigo 13 da Lei No. 12.101/09 e o Decreto No. 8.242/14 para manutenção do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) a Entidade cumpriu as diretrizes e metas do Plano Nacional de Educação vigente na forma do artigo 214 da Constituição Federal.

Exercício de 2020

a) Composição das Gratuidades – Educação

Para fins de concessão ou renovação da certificação, Conforme Lei nº 12.101/2009, alterada pela Lei nº 12.868/2013, ENTIDADES QUE ATUAM NA EDUCAÇÃO SUPERIOR COM ADESÃO AO PROUNI deverão observar o que diz a legislação, no que se refere à oferta de bolsas de estudo, e deverá:

- Demonstrar sua adequação às diretrizes e metas estabelecidas no Plano Nacional de Educação - PNE, na forma do art. 214 da Constituição Federal;
- Atender a padrões mínimos de qualidade, aferidos pelos processos de avaliação conduzidos pelo Ministério da Educação;

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 DE DEZEMBRO DE 2020
 (Em Reais – R\$)

- Concomitantemente a entidade, poderá optar por uma das formas de oferta de bolsas conforme nível de ensino de sua atuação.

Cálculo do número de bolsas com equivalência 1/9:

Número de alunos pagantes	6.762
Número de Bolsas Integrais necessárias 1/9	751
Número de Bolsas Integrais Concedidas	908
Número de Bolsas 50%	405
Total Bolsas Integrais Concedidas	1.313
Suficiência de Bolsas Integrais Concedidas	562

(NOTA 19) Isenções

São demonstrados a seguir, os valores relativos às isenções previdenciárias, como se devido fosse gozadas durante os exercícios de 2020 e 2019:

DESCRIÇÃO	2020	2019
INSS		
Cota patronal	12.541.049	14.028.824
Total da Isenção	12.541.049	14.028.824
DESCRIÇÃO	2020	2019
BASE DE CÁLCULO		
Faturamento Bruto – Exclusões	96.238.947	118.312.620
COFINS	2.887.168	3.549.378

(NOTA 20) Cobertura de Seguros

A Entidade mantinha coberturas de seguros em 31 de dezembro de 2020, com o seguinte limite máximo de indenização:

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 DE DEZEMBRO DE 2020
(Em Reais – R\$)

Tipo	Cobertura	Filiais	Vigência	R\$
Edifícios	Incêndio, vendaval, raio, explosão, danos elétricos, roubo, quebra de máquinas, responsabilidade civil etc.	LCJ - Araraquara	25/01/2020 a 25/01/2021	2.765.000
		LCJ – Campos do Jordão	22/09/2020 a 22/09/2021	10.530.000
		LCJ - CEDESP	15/12/2019 a 15/12/2020	4.120.000
		LCJ – Lorena	12/01/2020 a 12/01/2021	28.000.000
		LCJ – Maria Auxiliadora	13/02/2020 a 13/02/2021	18.180.000
		LCJ – Matriz	05/04/2020 a 05/04/2021	12.420.000
		LCJ – Matriz	22/03/2020 a 20/03/2021	20.400.000
Civil	Danos Morais – todas Unidades	LCJ – Matriz	26/04/2020 a 26/04/2021	1.200.000
Automóvel	Danos materiais, corporais e responsabilidade civil	LCJ – Campos do Jordão	06/06/2020 a 06/06/2021	100.000
		LCJ – Campos do Jordão	25/11/2020 a 25/11/2021	370.000
		LCJ - CEDESP	11/02/2020 a 11/02/2021	250.000
		LCJ - CEDESP	22/08/2020 a 22/08/2021	260.000
		LCJ – Dom Bosco	07/08/2019 a 07/08/2020	1.050.000
		LCJ – Lorena	24/07/2020 a 03/07/2021	1.605.000
		LCJ – Matriz	18/02/2019 a 18/02/2020	315.000
		LCJ – Matriz	06/04/2020 a 06/04/2021	215.000
		LCJ – Matriz	25/04/2019 a 25/04/2020	630.000
		LCJ – Matriz	30/04/2019 a 25/04/2020	1.050.000
		LCJ – Matriz	06/02/2019 a 06/02/2020	200.000
		LCJ – Matriz	06/02/2019 a 06/02/2020	200.000
		LCJ – Matriz	22/10/2019 a 22/10/2020	200.000
		LCJ - Pindamonhangaba	09/06/2020 a 09/06/2021	488.000
LCJ – PIO XI	10/04/2020 a 10/04/2021	210.000		
LCJ – São José	24/11/2020 a 24/11/2021	200.000		

A administração da Entidade considera estes valores suficientes para cobrir eventuais riscos de responsabilidades e sinistros com seus ativos. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da auditoria das demonstrações contábeis e, conseqüentemente, não foram auditadas pelos nossos auditores independentes.

(NOTA 21) – Receitas de Atividades Assistenciais

No exercício de 2020, a Entidade recebeu Subvenções de Órgãos Governamentais e Doações de Pessoas Jurídicas e Físicas, conforme demonstramos abaixo, contabilizadas em Receitas Operacionais para fazer face à manutenção e programação de Obras Sociais e Filantropia sob responsabilidade, sendo totalmente aplicada nas mesmas.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 DE DEZEMBRO DE 2020
 (Em Reais – R\$)

Receitas de Atividades Assistenciais

DESCRIÇÃO	2020	2019
Subvenções Municipais	1.044.330	1.029.658
Subvenções Estaduais	-	1.129
Convênio Filantrópico	165.000	1.180.000
Donativos Ent. Empresariais	25.080	630
Doações de Pessoas Físicas	59.323	101.539
TOTAL ATIVIDADES ASSISTENCIAIS	1.293.733	2.312.956

Receitas de Atividades Educacional

DESCRIÇÃO	2020	2019
Subvenções Municipais	566.783	939.423
Convênio Filantrópico	1.395.000	360.000
Donativos Ent. Empresariais	285.795	480.442
Doações de Pessoas Físicas	454.924	1.143.908
TOTAL ATIVIDADES EDUCACIONAIS	2.702.502	2.923.773
TOTAL	3.996.235	5.236.729

(NOTA 22) – Outras Receitas

DESCRIÇÃO	2020	2019
Recuperação de Despesas	79.559	546.627
Encontros, Cursos e Retiros	610.141	1.185.088
Aluguéis Ativos	1.366.776	1.765.025
Indenizações Recebidas	17.019	14.960
Outras Receitas	56.278	62.577
Receita na Venda de Ativos	-	185.014
TOTAL DAS OUTRAS RECEITAS	2.129.773	3.759.291

(NOTA 23) – Resultado Financeiro

DESCRIÇÃO	2020	2019
Despesas Bancárias	(480.303)	(624.766)
Encargos s/ Tributos	(3.066)	(2.386)
Encargos s/ Empréstimos	(680.459)	(284.983)
Juros Passivos	(71.429)	(10.239)
Descontos Concedidos	(5.226.924)	(6.372.084)
Taxas de Financiamento Estudantil	(282.905)	(389.087)
Outras Despesas	(827)	-
TOTAL DAS DESPESAS FINANCEIRAS	(6.745.913)	(7.683.545)

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 DE DEZEMBRO DE 2020
(Em Reais – R\$)

Acréscimos Escolares	874.674	968.380
Rendimento de Aplicação Financeira	212.825	582.170
Descontos e Abatimentos	59.467	14.315
Juros Ativos	1.388.772	1.634.987
Outras Receitas	4.151	-
TOTAL DAS RECEITAS FINANCEIRAS	2.539.889	3.199.852

(NOTA 24) – Potencial Construtivo

O Liceu Coração de Jesus por meio da Lei de Objeto e Cessão de Potencial Construtivo solicitou e obteve perante a Prefeitura do Município de São Paulo, através da Coordenadoria de Legislação de Uso e Ocupação do Solo - DEUSO, da Secretaria Municipal de Urbanismo e Licenciamento - SMUL, a declaração de potencial construtivo passível de transferência do imóvel descrito em 04/abril/2018. O Liceu Coração de Jesus recebeu pela negociação o montante de R\$ 8.942.226 em pagamento da cessão dos 15.444,26m², que tem de direito recebido no mês de Dez/18.

(NOTA 25) – Adiantamentos Recebidos

Em 2020 a Entidade celebrou termo de opção de exclusividade, para venda de terreno, sendo recebido o valor de R\$ 2.000.000,00 a títulos de antecipação.

(NOTA 26) – Ajustes de Exercícios Anteriores

No exercício de 2020 foi registrado no Patrimônio Social, na rubrica de Ajuste de Exercícios Anteriores, o montante de R\$ 1.060.740, referente a depósitos judiciais registrados em períodos anteriores, para o quais a Entidade não possui expectativa de realização, sendo que foram observadas evidências no exercício de 2020 sobre a perspectiva de não realização do valor.

LICEU CORAÇÃO DE JESUS – SEDE E DEPENDÊNCIAS

Pe. LUÍS OTÁVIO BOTASSO
DIRETOR PRESIDENTE
CPF – 115.193.358-90

JOSÉ SALIM ARBID MITAUY
CONTADOR – CRC 1SP 091727/O-3
CPF 371.664.178-20