

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



2021

Conjunto Completo das demonstrações contábeis de acordo com as normas brasileiras de contabilidade vigentes.

Rua Três Rios, 362 - Bom Retiro
São Paulo - SP – CEP.: 01123-000
Tel.:(11) 3331-9055

Conteúdo

Demonstrações Contábeis Auditadas e Publicadas.

Balanco Patrimonial (BP)

Demonstração do Resultado dos Exercícios (DRE)

Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC)

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL)

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis (NE)

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

RUA TRÊS RIOS, 362 - SÃO PAULO - SP - CNPJ: 63.019.772/0001-95

BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO

RELATÓRIO DA DIRETORIA

SRAS. ASSOCIADAS

Submetemos a apreciação de V.Sas. o Balanço Geral e as Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro 2021 com Parecer do Conselho Fiscal e Auditor Independente, demonstrando os fatos relevantes do período. A Diretoria permanece à sua disposição para quaisquer informações que julgarem necessárias.

São Paulo, 31 de Dezembro 2021

A DIRETORIA

ATIVO	NE	31 DE DEZEMBRO DE 2.021	31 DE DEZEMBRO DE 2.020
		Consolidado	Consolidado
ATIVO CIRCULANTE		92.439.189	97.299.201
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		85.852.369	89.978.540
Caixa.....		7.756	10.972
Bancos Conta Movimento.....		285	1
Aplicações Financeiras Aplic Automática	04	33.374	20.697
Aplicações de Financeiras Investimentos	04	85.810.954	89.946.870
CRÉDITOS E ADIANTAMENTOS		6.586.820	7.810.428
Adiantamentos.....		1.573.038	1.723.979
Contas a Receber.....	05 e 06	671.295	1.411.271
Anuidades a Receber - Parcelas.....	05 e 06	8.023.631	8.464.805
Provisão P/Créd. Liquidação Duvidosa	05 e 06	3.956.325	4.069.768
DESPESA EXERCÍCIO SEGUINTE		275.180	280.142
Despesas Antecipadas.....	07	275.180	280.142
ATIVO NÃO CIRCULANTE		46.876.114	42.846.809
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		27.930	55.267
Depósitos Judiciais		27.930	55.267
IMOBILIZADO E INTANGÍVEL		46.848.185	42.791.541
Imoveis.....	08	38.110.279	37.831.423
Outras Imobilizações.....	08	52.367.338	45.752.354
Depreciações/Amortizações Acumuladas	08	(43.629.432)	(40.792.235)
TOTAL DO ATIVO		139.315.303	140.635.777
PASSIVO	NE	31 DE DEZEMBRO DE 2.021	31 DE DEZEMBRO DE 2.020
		Consolidado	Consolidado
PASSIVO CIRCULANTE		9.153.264	8.693.698
OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		9.153.264	8.693.698
Contas a Pagar.....	09	993.977	634.528
Obrigações Trabalhistas.....	10	1.593.646	1.596.440
Obrigações Sociais.....	10 e 11	539.387	523.627
Obrigações Tributárias.....	11	590.409	509.624
Provisões de Férias e Encargos.....		2.557.996	2.446.923
Outros Passivos Circulantes.....		1.579	481.080
Mensalidades / Taxas Antecipadas		2.876.270	2.501.476
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		21.310	111.801
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		21.310	111.801
Provisão P/Contingências Fiscais.....	12	9.510	-
Provisão P/Contingência Trabalhista	12	11.801	111.801
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		130.140.729	131.830.278
Patrimônio Social.....		130.974.878	132.370.805
Resultado do Exercício.....	14	(1.689.575)	(2.173.548)
Ajuste de Avaliação Patrimonial.....	14	-	9.560
Reservas Patrimoniais		855.426	1.623.462
TOTAL DO PASSIVO		139.315.303	140.635.777

São Paulo, 31 de Dezembro de 2021


TERESA CRISTINA P. DOMICIANO
DIRETORA PRESIDENTE
CPF:041.563.648-52



DORCELINA DE FATIMA RAMPI
DIRETORA TESOUREIRA
CPF:095.860.348-01


PEDRO LUIZ ZANINI DE CAMARGO
TEC.CONTABIL CRC.1SP 084.908-09
CPF:539.273.388-34

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Associação Educacional Irmãs Salesianas de São Paulo
RUA TRÊS RIOS, 362 - SÃO PAULO - SP - CNPJ 63.019.772/0001-95
CONSOLIDADO

Demonstrativo de Resultado do Exercício		2021	2020
	Nota	Consolidado R\$	Consolidado R\$
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		73.469.981	77.704.214
= Receita Bruta de Educação		73.469.981	77.704.214
+ Mensalidades de Alunos Pagantes	20 a	52.024.916	54.936.473
+ Mensalidades Concedidas em Bolsas Integrais 100%	20 a	10.084.160	10.896.750
+ Mensalidades Concedidas em Bolsas Parciais 50%	20 a	1.762.531	1.854.872
+ Mensalidades Concedidas em Bolsas Integrais (Conv.Coletiva)	20 a	5.057.298	5.074.990
+ Mensalidades Concedidas em Bolsas Institucional	20 a	549.261	-
+ Receita de Serviços	20 a	3.991.816	4.941.128
= Deduções da Receita Bruta de Educação		(26.265.195)	(29.616.469)
(-) Bolsas de Estudos Concedidas - CEBAS	20 a	(11.846.691)	(12.751.623)
(-) Bolsas de Estudos Convenção Coletiva	20 a	(5.057.298)	(5.074.990)
(-) Bolsas de Estudos Institucional	20 a	(549.261)	-
(-) Descontos Concedidos	20 a	(8.675.051)	(10.519.010)
(-) Devolução/Cancelamento de Mensalidades/Anuidades	20 a	(136.894)	(1.270.846)
= Outras Receitas		79.065	30.066
+ Doações	20 a	79.065	30.066
= RECEITA LÍQUIDA		47.283.852	48.117.812
(-) Custo do Serviço Educacional		(18.575.582)	(18.135.705)
Despesas com Pessoal	20 b	(16.613.562)	(16.190.626)
Benefícios e Encargos com Pessoal	20 b	(1.962.020)	(1.945.079)
= RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		28.708.270	29.982.107
(-) Despesas Operacionais		(32.373.359)	(31.409.180)
Despesas com Pessoal	20 c	(14.807.470)	(14.778.617)
Benefícios e Encargos com Pessoal	20 c	(3.892.845)	(4.072.817)
Despesas Administrativas	20 d	(5.073.775)	(4.538.440)
Despesas Manutenção e Serviços	20 d	(5.687.155)	(5.226.708)
Despesas com Depreciação/Amortização	20 d	(2.837.196)	(2.772.186)
Outras Despesas	20 d	(74.918)	(20.412)
+ RESULTADO FINANCEIRO		5.152.339	4.602.878
+ Rendimentos Aplicações Financeiras Renda Fixa	20 f	4.877.703	4.463.942
(-) Despesas Financeiras	20 f	(120.271)	(187.319)
+ Descontos Obtidos	20 f	237.378	173.129
+ Outras Receitas Financeiras	20 f	157.529	153.126
+ OUTRAS RECEITAS E DESPESAS		(2.673.636)	(3.354.738)
+ Aluguéis e Rendas Patrimoniais	13-20 e	476.289	582.278
- Impostos/Taxas/Contribuições	20 d	(108.918)	(133.239)
- Seguros	20 d	(212.952)	(224.053)
+ Outras Receitas	13-20 e	1.038.989	483.385
+ Rendas de Festas e Eventos	13-20 d	26.748	613
+ Aluguéis Terceiros	20 e	(3.893.791)	(4.063.722)
+ PROVISÕES		(503.190)	(1.994.616)
EPCLD	20 d	(145.542)	(1.711.796)
Perdas e Danos	20 d	(604.476)	-
Provisões Férias	20 e	(102.647)	(282.819)
Provisões Cívicas/Trabalhistas/Fiscais	20d-20e	(9.510)	-
Reversão EPCLD	20 d	358.985	-
= SUPERAVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO		(1.689.575)	(2.173.548)


TERESA CRISTINA P. DOMICIANO
 DIRETORA PRESIDENTE
 CPF:041.563.648-52


DORCELINA DE FATIMA RAMPI
 DIRETORA TESOUREIRA
 CPF:095.860.348-01


PEDRO LUIZ ZANINI DE CAMARGO
 TEC.CONTABIL CRC.1SP 084.908-09
 CPF:539.273.388-34

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMAS SALESIANAS DE SÃO PAULO
CONSOLIDADO


Rua Três Rios, 362 - São Paulo - SP - CNPJ 63.019.772/0001-95

Emissão: 31/12/2021

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS		
	2021	2020
(+/-) Superávit ou Déficit do Exercício	(1.689.575)	(2.173.548)
Ajustes por:		
(-/+) Ajustes exercícios anteriores	-	9.560
(+) Baixa de Bens do Imobilizado	86.682	-
(+) Depreciação	2.837.196	2.772.186
Superávit (Déficit) Ajustado	1.234.304	608.197
Aumento(Diminuição) nos Ativos Circulantes		
(+/-) Mensalidades a Receber	441.175	(2.589.710)
(+/-) PCLD	(113.443)	1.711.796
(+/-) Estoque	739.954	(346.776)
(+/-) Despesas Antecipadas	4.961	229.204
(+/-) Outros Ativos Circulantes	178.300	659.687
Aumento(Diminuição) nos Passivos Circulantes		
(+/-) Fornecedores / Contas a Pagar	359.449	(317.524)
(+/-) Provisões	11.073	281.015
(+/-) Obrigações Trabalhistas / Sociais e Tributárias	93.750	(67.609)
(+/-) Outros Passivos Circulantes	(469.991)	(960.743)
	-	
Caixa Liquido das Atividades de Operacionais	2.479.530	(792.462)
2 - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(-) Pagamento pela Compra de Imobilizado	(6.980.522)	(9.399.132)
	-	-
Caixa Liquido das Atividades de Investimentos	(6.980.522)	(9.399.132)
3 - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
(+) Empréstimos	-	(810.285)
(+/-) Transferências Internas	26	0
(+/-) Antecipações de Parcelas Escolares	374.795	(1.828.313)
Caixa Liquido das Atividades de Financiamentos	374.821	(2.638.599)
	-	-
Varição Das Disponibilidades	(4.126.171)	(12.830.193)
	-	-
Saldo Inicial das Disponibilidades	89.978.540	102.808.733
Varição Ocorrida no Período	(4.126.171)	(12.830.193)
Disponibilidade no Final do Ano	85.852.369	89.978.540


TERESÁ CRISTINA P. DOMICIANO
DIRETORA PRESIDENTE
CPF:041.563.648-52


DORCELINA DE FATIMA RAMPI
DIRETORA TESOUREIRA
CPF:095.860.348-01


PEDRO LUIZ ZANINI DE CAMARGO
TEC. CONTABIL CRC.1SP 084.908-09
CPF:539.273.388-34

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

C.N.P.J.: 63.019.772/0001-95

Rua Três Rios, 362 , Bom Retiro - São Paulo - SP

Consolidado**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
para o exercícios findos em 31 de dezembro de 2021.**

Em Reais

DESCRIÇÃO	Nota	Patrimônio Social	Transferências Recebidas	Transferências Enviadas	Ajuste de Exercícios Anteriores	Reservas patrimoniais	Superávit ou Déficit do Exercício	TOTAL
Saldo em 31/12/2019		130.007.484	-	-	-	2.391.497	1.595.286	133.994.267
Superávit do Período		-	-	-	-	-	(2.173.548)	(2.173.548)
Ajustes Exercícios Anteriores		-	-	-	9.560	-	-	9.560
Tranferências entre Filiais		-	47.407.002	(47.407.002)	-	-	-	-
Transferência para Patrimônio Social		2.363.321	(47.407.002)	47.407.002	-	(768.036)	(1.595.286)	(0)
Saldo em 31/12/2020		132.370.805	(0)	-	9.560	1.623.462	(2.173.548)	131.830.278
Superávit do Período		-	-	-	-	-	(1.689.575)	(1.689.575)
Tranferências entre Filiais		-	51.016.440	(51.016.439)	-	-	-	1
Transferência para Patrimônio Social		(1.395.927)	(51.016.440)	51.016.439	(9.560)	(768.036)	2.173.548	25
Saldo em 31/12/2021		130.974.878	(0)	-	-	855.426	(1.689.575)	130.140.729


Teresa Cristina P. Domiciano
Diretora Presidente
C.P.F 041.563.648-52


Dorcelina de Fátima Rampi
Diretora Tesoureira
C.P.F 095.860.348-01


Pedro Luiz Zanini de Camargo
Téc. Cont. CRC 1SP 084.908-09
C.P.F. 539.273.388-34

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

RUA TRÊS RIOS, 362 – SÃO PAULO – SP. CNPJ 63.019.772/0001-95

Emissão: 31/12/2021

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO é uma associação religiosa, de natureza confessional, sem fins econômicos e lucrativos, filantrópica, de caráter beneficente, fundada sob a inspiração dos ensinamentos de e do carisma de **SÃO JOÃO BOSCO** e **SANTA MARIA DOMINGAS MAZZARELLO** na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, em 03 de setembro de 1936, devidamente registrada, conforme publicação no Diário Oficial do Estado, em 03 de setembro de 1936, que terá duração por tempo indeterminado, sede e foro na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, à Rua Três Rios, 362, bairro do Bom Retiro, CNPJ nº 63.019.772/0001-95, Utilidade Pública Federal, conforme Decreto Federal nº 54.091(04/08/1964), Utilidade Pública Estadual pela lei nº 6.409 de 17/10/1961 e Utilidade Pública Municipal nos termos do Decreto nº 38.121 de 25/06/1999, registrada no CNAS (CNSS) conforme processo nº 210.340/74, portadora de Certificado de Entidade de Fins Filantrópicos **conforme processo nº 087.561**, e tem em andamento o processo protocolado de renovação da certificação do CEBAS o processo de nº 23.000.027878/2020-40 para o triênio de 01/01/2021 a 31/12/2023.

A Entidade obedeceu até o dia 15/12/2021 o artigo 2º da lei 12.101/2009 e passou a obedecer em 16/12/2021 conforme rege o artigo 5º da Lei Complementar 187/2021 ao Princípio da Universalidade do Atendimento e tem por finalidade precípua proporcionar a educação, a cultura e a assistência social nos seus diversos níveis e aspectos, visando a formação integral da pessoa humana em toda faixa etária, assim como promover a proteção e promoção da infância, da adolescência e da juventude e adultos, sem qualquer forma discriminação.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil e atendendo às Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade, onde a entidade elabora suas peças contábeis com base na ITG 1000 em consonância com a ITG 2002(R1) interpretação técnica geral específica para entidades sem fim lucrativo, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de reconhecimento das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem finalidade de lucros.

As demonstrações contábeis incorporam os Pronunciamentos Técnicos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as Normas Brasileiras de Contabilidade do Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em vigor até a data de conclusão da elaboração das demonstrações contábeis.

NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

a) **Caixa e Equivalente de Caixa:** Conforme determina a Resolução do CFC NBC TG 03 (R2) DE 11/12/2013 em seu item 7 cuja definição de "Equivalente de Caixa" é apresentada – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. NBCTG26 (R5) – Apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos à insignificante risco de mudança de valor;

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

RUA TRÊS RIOS, 362 – SÃO PAULO – SP. CNPJ 63.019.772/0001-95

Emissão: 31/12/2021

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aplicações de Liquidez Imediata e Longo Prazo: Estão demonstradas pelo valor da aplicação acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, com base no regime de competência;

Os valores abaixo estão aplicados em modalidades de investimentos distintas onde a entidade detém aplicações com vencimentos diversificados, com baixo risco de perda do valor investido e montantes que podem ser prontamente conversíveis em montante de caixa;

b) **Provisão de Férias e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

c) **Provisão para Impairment de Contas a Receber:** Esta provisão foi calculada seguindo os critérios estabelecidos pela Entidade, e assim atendendo a Resolução CFC 1.409/2012 que aprovou a ITG 2002 (R1) e o Parecer de Orientação da CVM 21/90.

d) **Imobilizado:** O ativo imobilizado representado pelos ativos tangíveis está demonstrado ao custo histórico de aquisição deduzido da depreciação acumulada dos bens em uso.

Reparos e manutenção são apropriados ao resultado durante o período em que são incorridos. O custo das principais renovações é incluído no valor contábil do ativo no momento em que for provável que os benefícios econômicos futuros que ultrapassarem o padrão de desempenho inicialmente avaliado para o ativo existente fluirão para a Entidade. As principais renovações são depreciadas ao longo da vida útil restante do ativo relacionado.

Os bens do ativo imobilizado são utilizados o critério de depreciação e amortização com base na contabilização do valor venal histórico e calculado pela vida útil do bem (Valor de Aquisição / taxa depreciação Anual).

A Entidade adota como critério para inserção de ativos imobilizados, itens que gerarão para a ela potencial benefício operacional acima de um exercício após sua aquisição, tais como Benfeitorias estruturais em imóvel de terceiros, equipamentos de informática e móveis e utensílios entre outros itens que fazem com que a operação de sua unidade educacional atenda seus usuários.

e) **Redução ao Valor Recuperável de Ativos:** Os valores do imobilizado são revistos anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

f) **Prazos:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulante.

g) **Apuração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o **Regime de Competência**.

h) **As Despesas e as Receitas:** Estão registradas obedecendo ao regime de competência.

i) **Mensalidades e taxas Antecipadas:** Refere-se a recebimentos antecipados de contratos de serviços educacionais que serão prestados durante o exercício de 2022.

j) **Dos Recursos:** Os recursos da Entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

RUA TRÊS RIOS, 362 – SÃO PAULO – SP. CNPJ 63.019.772/0001-95

Emissão: 31/12/2021

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 08 – ATIVO NÃO CIRCULANTE (IMOBILIZADO E INTANGÍVEL)

MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO EDUCACIONAL

<u>Descrição</u>	<u>Taxa</u> Anual %	<u>Saldo</u>		<u>Saldo</u>	
		<u>Anterior</u> <u>31.12.2020</u> R\$	<u>Adições</u> R\$	<u>Baixas</u> R\$	<u>Final 31.12.2021</u> R\$
<u>Imobilizado</u>					
Terrenos	-	9.963.612	-	-	9.963.612
Obras em Andamento	4	506.502	-	-	506.502
Edifícios e Construções	4	28.315.783	-	-	28.315.783
Obras em Andamento.	4	1.349.876	-	-	1.349.876
Imóveis terceiros					
Instalações	10	2.814.682	1.959	-	2.816.641
Máquinas, Aparelhos e Equip.	10	1.366.995	34.683	-	1.401.678
Equipamentos de Informática	20	3.327.146	263.390	-	3.590.536
Sistemas Aplic.(Software)	33	559.844	-	-	559.844
Móveis e Utensílios	10	3.037.866	141.174	-	3.179.040
Veículos	20	477.855	-	-	477.855
Benfeitorias	4	28.520.495	6.339.025	-	34.859.520
Ar Condicionado	10	364.909	-	-	364.909
Biblioteca	10	504.159	-	-	504.159
Mat. Pedagógico/Laboratório	10	362.965	-	-	362.965
Equip.Som, Áudio, Vídeo	10	1.509.631	52.858	-	1.562.489
Outros Imobilizados	10	601.460	67.402	-6.652	675.514
Total		83.583.777	6.900.492	-6.652	90.477.616
<u>Depreciação Acumulada</u>					
Edifícios e Construções		-20.457.982	1.907.181	192.173	-22.172.990
Instalações		-2.681.536	22.429	-	-2.703.965
Máquinas, Aparelhos e Equip.		-1.127.853	45.283	-	-1.173.136
Equipamentos de Informática		-2.954.940	197.054	-	-3.151.994
Sistemas Aplic.(Software)		-559.387	457	-	-559.844
Móveis e Utensílios		-2.288.780	129.134	-	-2.417.914
Veículos		-477.855	0	-	-477.855
Benfeitorias		-7.826.985	550.411	-	-8.377.396
Biblioteca		-432.235	11.648	-	-443.883
Mat. Pedagógico/Laboratório		-335.622	3.644	-	-339.266
Ar Condicionado		-194.137	26.610	-	-220.748
Equip.Som, Áudio, Vídeo		-1.038.442	106.831	-	-1.145.273
Outros Imobilizados		-416.482	28.686	-	-445.168
		-40.792.235	-3.029.369	192.173	-43.629.431
TOTAL		42.791.541	3.871.123	185.521	46.848.185

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

RUA TRÊS RIOS, 362 – SÃO PAULO – SP. CNPJ 63.019.772/0001-95

Emissão: 31/12/2021

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 09 – FORNECEDORES

	2021	2020
Fornecedores	R\$ 765.377	R\$ 552.795
Água, Luz, Gás, TV, Telef. e Internet	R\$ 57.576	R\$ 63.256
Seguros a Pagar	R\$ 17.303	R\$ 6.322
Credores Diversos a Pagar	R\$ 153.721	R\$ 12.155
Total	R\$ 993.977	R\$ 634.528

NOTA 10 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	2021	2020
Salários a pagar	R\$ 1.593.646	R\$ 1.596.440
INSS a recolher	R\$ 251.806	R\$ 243.405
FGTS a recolher	R\$ 254.709	R\$ 250.402
PIS a recolher	R\$ 32.872	R\$ 33.233
Total	R\$ 2.133.033	R\$ 2.123.480

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES FISCAIS

	2021	2020
Contr. Sindical/Assist. a Recolher	R\$ 1.868	R\$ 6.367
IRRF a Recolher - Salários	R\$ 540.965	R\$ 468.348
IRRF a Recolher - Empresas	R\$ 3.360	R\$ 2.979
ISS a Recolher	R\$ 28.144	R\$ 12.740
Contr. Sociais a Recolher-5952	R\$ 16.072	R\$ 15.778
Total	R\$ 590.409	R\$ 506.212

Estão representadas pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores em geral, obrigações empregatícias, fiscais/tributárias, bem como as provisões sociais e foram cumpridas nas datas aprazadas

NOTA 12 – PROVISÕES E CONTINGÊNCIAS TRIBUTÁRIAS, TRABALHISTAS E CÍVEIS.

Em 31 de dezembro de 2021 a Entidade possui processos fiscais, trabalhistas e cíveis, em andamento e fase de defesa que envolve responsabilidades contingentes.

As provisões para contingências são estabelecidas pela Administração da Entidade, levando-se em consideração a opinião dos assessores jurídicos, e em 31 de dezembro de 2021 foram constituídas por valores considerados nas estimativas de perdas prováveis no montante de R\$ 21.310 (R\$ 111.800 em 2020) no passivo não circulante.

Composição dos processos classificados como perda provável:

	2021
Processos Fiscais	1
Total	1

Composição dos processos classificados como perda possível

	2021
Processos Fiscais	1

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

RUA TRÊS RIOS, 362 – SÃO PAULO – SP. CNPJ 63.019.772/0001-95

Emissão: 31/12/2021

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Processos Trabalhistas	3
Total	4

NOTA 13 - OUTRAS RECEITAS

As receitas com rubricas “Aluguéis e rendas patrimoniais”, “outras receitas” e “renda de festas e eventos”, em 2021 representaram o total de **R\$ 1.542.026**, receitas essas regularmente previstas no estatuto da entidade para fomento de suas atividades institucionais, no exercício de 2020 essas mesmas rubricas representaram **R\$ 1.066.276**.

NOTA 14 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido dos valores dos Superávits e diminuído dos Déficits ocorridos, ajuste de exercícios anteriores considerados enquanto não computados no resultado do exercício em obediência ao regime de competência, as contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuído a elementos do ativo e do passivo, em decorrência da sua avaliação a preço de mercado.

O Superávit do exercício será incorporado ao Patrimônio Social após aprovação em Assembleia Geral Ordinária da entidade em conformidade com as exigências Legais, estatutárias e de acordo com a Resolução 1409/2012 que aprovou a ITG 2002 (R1) – Entidade sem finalidades de Lucros no item 15 prescreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser incorporado ao Patrimônio Social.

Conforme o Estatuto Social, o patrimônio social, receitas, recursos e eventual superávit ou déficit operacional serão aplicados integralmente no país, na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais; sendo vedada qualquer forma de distribuição de resultados, dividendos, beneficiações, participações ou parcela de seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto.

NOTA 15 - DO VOLUNTARIADO

Conforme rege em seu Estatuto Social no título XIII, capítulo único artigo 90, os cargos de presidente honorífica, membros da diretoria estatutária, conselho econômico e fiscal, exercem atividades gratuitamente sem qualquer tipo de remuneração, vantagens e benefícios, sendo assim serviços prestados a Associação de forma voluntária.

NOTA 16. IMUNIDADE PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA

No Exercício de 2021 a entidade gozou da isenção da cota patronal de Contribuição previdenciária No montante de **R\$ 7.385.186,84** com base em folhas de pagamento.

NOTA 17 – IMUNIDADE FISCAL

Em atendimento a ITG 2002 (R1) item 27c, a Entidade informa em nota que usufruiu de Renúncia fiscal dos tributos tais como, IPVA, IPTU, Contribuição Previdenciária Patronal (INSS), COFINS sobre Receitas escolares.

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

RUA TRÊS RIOS, 362 – SÃO PAULO – SP. CNPJ 63.019.772/0001-95

Emissão: 31/12/2021

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 18 - COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Instituição efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros considerando a natureza de suas atividades.

NOTA 19 - DA CONCESSÃO DA GRATUIDADE EDUCACIONAL

A entidade está com o seu processo de Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social de número 23000.045819/2017-58 referente ao período de 01/01/2018 a 31/12/2020 DEFERIDO conforme publicado na Portaria nº 250 D.O.U de 14/08/2020 e seu mais recente processo protocolado em 05/11/2020 de nº 23.000.027878/2020-40 protocolado tempestivamente para o triênio de 01/01/2021 a 31/12/2023.

Em 16 de Dezembro de 2021, foi promulgada a Lei Complementar nº 187 que, ainda, aguarda sua regulamentação. Entretanto em atendimento a Lei 12.101/2009 e alterações no decreto nº 8.242/14 ,vigente a época da distribuição das gratuidades a Entidade utilizou a "Calculadora do MEC".

Lei 12.101 de 2009 (alterada pela Lei 12.868 de 2013) Portaria Normativa MEC nº 15 de 2017		
		Educação Básica
Total de alunos matriculados (a)		3.844
Alunos bolsa integral (Lei 12.101/2009)	Io	387
Alunos bolsa integral e com deficiência (Lei 12.101/2009)	Id	0
Alunos bolsa integral e em tempo integral (Lei 12.101/2009)	It	110
Alunos bolsa integral (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	Ipro	0
Alunos bolsa integral (Pós-graduação strictu sensu) (Lei 12.101/2009)	Ipg	0
Número total de alunos com bolsa integral (Lei 12.101/2009)	I	497
Outras bolsas integrais (b)		313
Alunos matriculados em cursos que não sejam de graduação ou sequencial de formação específica regulares (c)		0
Alunos inadimplentes (d)		0
Alunos Pagantes: (a) - (b) - (c) - (d)	N	3.531
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	Po	204
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	Ppro	0
Alunos bolsa parcial de 50% (Pós-graduação strictu sensu) (Lei 12.101/2009)	Ppg	0
Número total de alunos com bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	P	204
Numero total de bolsas integrais equivalentes	B	643
Outras bolsas parciais		0
Cálculo dos benefícios complementares		
Montante dos custos realizados pela entidade com os benefícios complementares	Vbc	R\$ 0,00
Receita Bruta anual de Mensalidades	M	R\$ 0,00
Total de alunos matriculados excluindo-se os inadimplentes	A	3.844
Valor de referência utilizado para conversão dos benefícios complementares	Vr	R\$ 0,00
Bolsas integrais convertidas em benefícios complementares		0
Limite de benefícios complementares (até 25% do máximo de bolsas integrais)		214
Número de benefícios complementares utilizado no cálculo	Bc	0
Verificação do atendimento das proporções de bolsas de estudo		Art. 13
Quantidade mínima de bolsas 1/5 (Educação Superior sem Prouni 1/4)		Atendido
Quantidade mínima de bolsas 1/9		Atendido

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

RUA TRÊS RIOS, 362 – SÃO PAULO – SP. CNPJ 63.019.772/0001-95

Emissão: 31/12/2021

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 20 – SEGREGAÇÃO CONTÁBIL POR ÁREA DE ATUAÇÃO

Em que pese a certificação de entidade beneficente de assistência social refira-se apenas a área de educação, a entidade apresenta de forma segregada suas demonstrações contábeis atendendo as normas brasileiras de contabilidade emitidas pelo CFC.

A Associação gera receita principalmente pelas atividades educacionais desenvolvidas, outras receitas advêm de cursos extracurriculares representados abaixo:

a) Receita Operacional Líquida

Receitas Educacionais	2021	2020
Mensalidades Escolares Educação Básica	69.478.165	72.763.086
Cursos Extra Curriculares	3.991.816	4.941.253
Doações	79.065	30.066
Eventos e Promoções	26.748	613
Deduções da Receita Educacional	(26.265.195)	(29.616.469)
Bolsas de estudo filantrópicas	(11.846.691)	(12.751.623)
Bolsas de estudo Convenção coletiva	(5.057.298)	(5.074.990)
Bolsas de estudo Institucional	(549.261)	
Abatimentos e descontos concedidos	(8.811.945)	(11.789.856)
Receita Operacional Líquida	<u>47.310.599</u>	<u>48.118.549</u>

b) Custos Diretos Educacionais

Custos educacionais	2021	2020
Salários e encargos Professores	(18.575.582)	(18.135.704)

c) Despesas Com Pessoal

Despesas Com Pessoal	2021	2020
Salários e ordenados	(14.807.470)	(14.778.617)
Encargos	(3.892.845)	(4.072.817)
Resultado	<u>(18.700.315)</u>	<u>(18.851.434)</u>

d) Despesas Gerais e Administrativas

Despesas Gerais e Administrativas	2021	2020
Despesas Administrativas	(5.073.775)	(4.538.440)
Despesas Manutenção e Serviços	(5.687.155)	(5.226.708)
Despesas Depreciação/Amortização	(2.837.196)	(2.772.186)
Outras Despesas	(296.072)	(46.775)
Seguros	(212.952)	(224.053)
Impostos e Contribuições	(108.918)	(133.239)
EPCLD *	(145.542)	(1.711.796)
Resultado	<u>(14.361.610)</u>	<u>(14.653.197)</u>

e) Outras Receitas e Despesas

Outras Receitas e Despesas	2021	2020
Locação de Bens Patrimoniais	(3.893.791)	(4.057.222)
Outras Receitas	1.515.278	1.065.663
Provisões Diversas	(136.493)	(256.456)
Resultado	<u>(2.515.006)</u>	<u>(3.248.014)</u>

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

RUA TRÊS RIOS, 362 – SÃO PAULO – SP. CNPJ 63.019.772/0001-95

Emissão: 31/12/2021

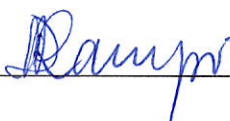
NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

f) Resultado Financeiro

Resultado Financeiro	2021	2020
Rendimentos de Aplicação Financeira	4.877.703	4.463.942
Descontos Obtidos	237.378	173.129
Outras Receitas Financeiras	157.529	153.126
Despesas Financeiras	(120.271)	(187.319)
Resultado Financeiro Líquido	<u>5.152.339</u>	<u>4.602.878</u>



TERESA CRISTINA
P.DOMICIANO
PRESIDENTE
CPF: 041.563.648-52



DORCELINA DE FATIMA RAMPI
TESOUREIRA
CPF: 041.563.648-52



PEDRO LUIZ ZANINI DE CAMARGO
TEC.CONTABIL CRC. 1SP 084.908-09
CPF: 539.273.388-34

São Paulo, 31 dezembro 2.021.