

ESCOLA SALESIANA SÃO JOSÉ
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020
E RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À

Escola Salesiana São José.

A/C: Administradores

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Escola Salesiana São José (entidade) que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 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 da entidade em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às empresas de pequeno e médio porte, e entidade sem fins lucrativos (ITG 2002 - R1).

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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidade 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 e ou cessar suas operações, ou

não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro; planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos; e 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.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas


conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a entidade a não mais se manterem 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.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

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.

Campinas 11 de abril de 2022.

Atenciosamente,


Wesley Abra de Assis
Contador - CRC/SP 288527/O-6
Consulcamp Auditoria
CRC 2SP024818/O-5

Escola Salesiana São José

Balanco patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

| | Nota | 2021 | 2020 | Nota | 2021 | 2020 |
|----------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|------|------|------|
| Ativo circulante | | | | | | |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 4 | 1.774.697 | 1.619.397 | | | |
| Anuidades a Receber | 5 | 2.733.209 | 2.521.551 | | | |
| Estoques | | 111.608 | 93.367 | | | |
| Tributos a Recuperar | 7 | 376.578 | 376.578 | | | |
| Adiantamentos Fornecedores | | 20.346 | 11.170 | | | |
| Outras Contas a Receber | 8 | 224.603 | 414.483 | | | |
| | | 5.241.041 | 5.036.547 | | | |
| Ativo não circulante | | | | | | |
| Depósitos Judiciais | 9 | 222.677 | 197.522 | | | |
| Imobilizado | 10 | 143.101.943 | 147.019.936 | | | |
| Intangível | 11 | 52.407 | 51.740 | | | |
| | | 143.377.027 | 147.269.198 | | | |
| Total do Ativo | | 148.618.068 | 152.305.744 | | | |
| Passivo Circulante | | | | | | |
| Empréstimos e Financiamentos | 12 | 3.713.868 | 4.008.817 | | | |
| Fornecedores | 13 | 200.111 | 91.192 | | | |
| Contas a Pagar de Partes Relacionadas | 6 | 4.200.000 | 4.200.000 | | | |
| Tributos a Pagar | 14 | 410.797 | 368.106 | | | |
| Obrigações Sociais e Trabalhistas | 15 | 996.275 | 1.013.904 | | | |
| Adiantamentos de Mensalidades e Anuidades | 16 | 1.584.081 | 1.534.856 | | | |
| Outros Valores a Pagar | | 25.555 | - | | | |
| | | 11.130.687 | 11.216.875 | | | |
| Passivo não circulante | | | | | | |
| Empréstimos e Financiamentos | | - | 939.369 | | | |
| Contas a Pagar de Partes Relacionadas | 6 | 2.354.315 | 1.830.844 | | | |
| Tributos a Pagar | 14 | 944.117 | 1.134.262 | | | |
| Provisões para Contingências | 17 | 175.756 | 196.912 | | | |
| | | 3.474.188 | 4.101.387 | | | |
| Total do Passivo | | 14.604.875 | 15.318.262 | | | |
| Patrimônio Líquido | | | | | | |
| Patrimônio Social | | 21.031.208 | 23.190.133 | | | |
| Superávit ou Déficit do Exercício | | (1.090.073) | (626.008) | | | |
| Ajustes de avaliação patrimonial | | 114.072.058 | 114.423.357 | | | |
| | | 134.013.193 | 136.987.482 | | | |
| Total do Passivo e Patrimônio Líquido | | 148.618.068 | 152.305.744 | | | |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Demonstração do resultado do exercício

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

| | Nota | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| Receitas das atividades educacionais | 19 | 15.253.977 | 17.572.534 |
| Contribuições de anuidades escolares | | 19.057.003 | 21.791.472 |
| Outras contribuições educacionais | | 60.434 | 61.657 |
| Devolução de anuidades | | (39.804) | (78.403) |
| Bolsas de Estudo - Parciais | | (396.298) | (418.490) |
| Bolsas de Estudo - Integrais | | (2.187.195) | (2.804.507) |
| Bolsas de Estudo - Acordo coletivo | | (1.179.729) | (1.332.815) |
| Demais gratuidades concedidas | | (60.434) | (46.380) |
| Contribuições e Doações Voluntárias | | - | 400.000 |
| Outras Receitas | | 1.181.256 | 1.264.027 |
| Aluguéis | | 858.049 | 787.248 |
| Recuperação de Despesas | | 13.601 | 394.482 |
| Outras receitas | | 309.606 | 82.298 |
| Total de Receitas | | 16.435.233 | 18.836.561 |
| Custo dos serviços prestados | | (10.750.373) | (10.199.463) |
| Com Programas / Atividades de Educação | 20 | (10.750.373) | (10.199.463) |
| Superávit Operacional Bruto | | 5.684.860 | 8.637.099 |
| Despesas operacionais | 21 | (3.981.319) | (6.573.248) |
| Salários | | (2.517.624) | (3.145.374) |
| Encargos Sociais | | (211.741) | (228.835) |
| Impostos e Taxas | | (118.603) | (122.471) |
| Aluguéis | | (456.982) | (574.513) |
| Serviços contratados de terceiros | | (616.144) | (560.222) |
| Material de uso e consumo | | (278.644) | (156.404) |
| Despesas gerais | | (1.359.897) | (1.615.049) |
| Perdas Diversas | | 529.925 | 407.919 |
| Provisão para Contingências | | - | (78.002) |
| Outras despesas/receitas operacionais | | 1.048.393 | (500.297) |
| ENCARGOS FINANCEIROS LÍQUIDO | 22 | (2.793.615) | (2.689.859) |
| Receitas Financeiras | | 355.992 | 673.023 |
| Despesas Financeiras | | (3.149.607) | (3.362.882) |
| SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO | | (1.090.073) | (626.008) |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Escola Salesiana São José

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

| | Patrimônio Social | Superávit ou Déficit do Exercício | Ajustes de avaliação patrimonial | Total do Patrimônio Líquido |
|-------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| Em 1º de janeiro de 2020 | 26.388.348 | (3.605.058) | 114.774.657 | 137.557.947 |
| Déficit do Período | - | (626.008) | - | (626.008) |
| Ajuste de exercícios anteriores | 55.542 | - | - | 55.542 |
| Ajuste de avaliação patrimonial | 351.299 | - | (351.299) | - |
| Transferência de Déficit do período | (3.605.058) | 3.605.058 | - | - |
| Em 31 de dezembro de 2020 | <u>23.190.131</u> | <u>(626.008)</u> | <u>114.423.358</u> | <u>136.987.481</u> |
| Transferência de Déficit | (626.008) | 626.008 | - | - |
| Superávit / Déficit do Período | - | (1.090.073) | - | (1.090.073) |
| Baixa por cisão | (1.884.214) | - | - | (1.884.214) |
| Ajuste de avaliação patrimonial | 351.299 | - | (351.299) | - |
| Em 31 de dezembro de 2021 | <u>21.031.208</u> | <u>(1.090.073)</u> | <u>114.072.059</u> | <u>134.013.193</u> |

3

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Demonstração dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

| | Controladora | |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 2021 | 2020 |
| Superávit / (Déficit) do Exercício | (1.090.073) | (626.008) |
| Ajustes do Lucro (prejuízo) líquido | | |
| Provisões para Contingências | - | 78.002 |
| Depreciação e Amortização | 1.846.310 | 1.871.854 |
| Provisões para Créditos de Liquidação Duvidosa | (529.925) | (690.910) |
| Baixa de Ativos Imobilizados | (1.441.878) | - |
| Superávit / (Déficit) Ajustado | (1.215.566) | 632.938 |
| Variações nos Ativos e Passivos Operacionais | | |
| Anuidades a Receber | 510.622 | (1.365.691) |
| Estoques | (18.241) | 3.238 |
| Adiantamentos Fornecedores | (9.176) | 9.661 |
| Outras Contas a Receber | 1.488 | 1.630 |
| Impostos a Recuperar | - | (376.578) |
| Depósitos Judiciais | (25.155) | (171.195) |
| Fornecedores | 134.473 | (126.609) |
| Tributos a Pagar | (205.570) | (227.021) |
| Obrigações Sociais e Trabalhistas | 36.525 | 63.474 |
| Adiantamentos de Mensalidades e Anuidades | 49.225 | (227.270) |
| Pagamentos de Processos e Acordos Judiciais | (21.156) | (127.481) |
| Caixa Líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades operacionais | (762.532) | (1.910.906) |
| Fluxo de caixa das atividades de investimentos | | |
| Compra de ativo imobilizado | (15.920) | (12.547) |
| Compra de ativo intangível | (22.072) | - |
| Recursos Recebidos pela Venda de Bens | 1.666.672 | - |
| Caixa aplicado nas atividades de investimentos | 1.628.680 | (12.547) |
| Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos | | |
| Obtenção de Empréstimos | 9.318.258 | 2.108.539 |
| Obtenção de Empréstimos - Partes Relacionadas | 3.522.237 | - |
| Quitação de Empréstimos | (10.485.821) | (218.295) |
| Quitação de Empréstimos - Partes Relacionadas | (3.065.522) | - |
| Caixa aplicado nas atividades de financiamentos | (710.848) | 1.890.244 |
| Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos | 155.300 | (33.209) |
| Caixa e equiv. De caixa no início do período | 1.619.397 | 1.652.606 |
| Caixa e equiv. De caixa no fim do período | 1.774.697 | 1.619.397 |
| Varição no Caixa e Equivalente de Caixa | 155.300 | (33.209) |

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.





Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

1. Contexto operacional

A Escola Salesiana São José, com sede em Campinas, Estado de São Paulo, à Av. Almeida Garret, 267 - Jardim N. S. Auxiliadora, CEP. 13087-290, de caráter educacional, inscrita no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica do Ministério da Fazenda (C.N.P.J.) sob o nº 46.066.296/0001-44, foi constituída sob a forma de Sociedade Civil sem Fins Lucrativos, tendo como objetivo principal a prestação de Serviços Educacionais de nível Infantil, Fundamental, Médio e Técnico, a concessão de subsídios a obras sociais e a prática de filantropia. A Entidade promove atividades de Assistência Social em sua sede através do Centro Profissionalizante Dom Bosco.

As Demonstrações Contábeis incluem o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, e Demonstração dos Fluxos de Caixa, do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas notas explicativas.

A autorização para a emissão das Demonstrações Contábeis foi dada pela Diretoria em 11 de abril de 2022.

2. Resumo das principais práticas contábeis

As principais práticas 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.

2.1. Base de Preparação e Apresentação

As demonstrações contábeis estão preparadas em conformidade com o CPC PME (R1) - NBC TG 1000 (R1), aprovado pela Resolução CFC Nº 1.255/09, que requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento, por parte da administração da Entidade, no processo de aplicação das políticas contábeis, e também a Resolução CFC nº 1.409/12, que aprovou a ITG 2002 (R1), aplicável às Entidades Sem Finalidade de Lucros, com as práticas contábeis adotadas no Brasil, bem como a legislação fiscal e tributária. Estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior.



Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a Entidade atua ("a moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional da Entidade.

2.3. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação de demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração da Entidade no processo de aplicação das políticas contábeis. As áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como aquelas cujas premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, são as provisões para contingências (Nota 17), a determinação das vidas úteis do ativo imobilizado (Nota 10) e a avaliação das condições socioeconômicas para concessão de bolsas de estudos e gratuidades (Nota 03).

2.4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais e com risco insignificante de mudança de valor. As aplicações financeiras são resgatáveis no prazo de até 90 dias das datas das transações e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

2.5. Contas a Receber

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

Para a constituição de provisão perdas a entidade adota o seguinte critério: a) Para os títulos vencidos que estão em cobrança judicial ou extrajudicial há mais de 5 anos, reconhece uma estimativa de perda de 50%; b) Para os títulos em aberto entre 3 a 5 anos, reconhece uma estimativa de perda de 30%; c) Para títulos vencidos a menos de 3 anos, reconhece uma estimativa de perda de 20%.

Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

2.6. Impostos a recuperar

Referem-se ao processo nº 5008201- 59.2018.4.03.6105 que está em tramite perante a 02a Vara da Justiça Federal de Campinas - SP para a restituição dos valores pagos PIS s/folha de pagamento dos meses de agosto/2016 a julho/2020, devido a decisão do juiz determinando imunidade tributária para escola (processo judicial nº 0008507-80.1999.4.03.6105 (Ação Declaratória de Imunidade de Contribuições Sociais).

2.7. Imobilizado

Inicialmente registrado ao custo de aquisição. A mensuração subsequente dos edifícios e terrenos está apresentada pelo custo atribuído (*deemed cost*).

A depreciação dos bens é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota Explicativa nº 10, reconhecidos no resultado do exercício e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens, estando sujeitos à análise sobre sua recuperabilidade.

Os ganhos e as perdas em alienação são determinados pela comparação do valor de venda com o valor contábil e são reconhecidos em outras receitas operacionais.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior que seu valor recuperável estimado.

A entidade possuía participação na compra, em conjunto com outras entidades do GRUPO SALESIANO, de um terreno para construção do Campus Maria Auxiliadora do Liceu Coração de Jesus em Americana - SP. Em 2021, foi realizado uma cisão onde esse terreno foi baixado de seu patrimônio.

2.8. Intangível

Avaliado pelo custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável.

Está representado basicamente por licenças de softwares adquiridas, que são capitalizadas com base nos custos incorridos na sua aquisição e preparo dos softwares para sua utilização. Os gastos com o aperfeiçoamento ou a expansão do desempenho dos softwares para além das especificações originais são acrescentados ao custo original do software. Os gastos com o desenvolvimento de

Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

softwares reconhecidos como ativos são amortizados usando-se o método linear ao longo de suas vidas úteis estimadas.

2.09. 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.

2.10. Matrículas e Anuidades Recebidas Antecipadamente

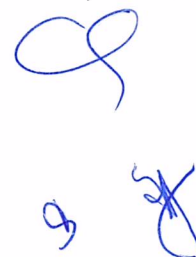
Como prática de negócio e mercado de atuação da Entidade, as matrículas do ano letivo seguinte iniciam-se ao final do exercício social em curso. Consequentemente são reconhecidas como anuidades antecipadas, no Passivo Circulante. As mensalidades de períodos subsequentes recebidas antecipadamente pela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

2.11. Fornecedores e Contas a Pagar

São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, classificadas como Passivo Circulante (vencimento até 12 meses) e Passivo Não Circulante (vencimento após 12 meses).

2.12. Impostos e Contribuições a Recolher

Referem-se às retenções de contribuições e impostos na folha de pagamento, sobre pagamentos de serviços a pessoas físicas e jurídicas, bem como demais tributos inerentes a manutenção das atividades da entidade, cujo vencimento ocorrerá em até 12 meses.



Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

2.13. Provisões para Contingências

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

2.14. 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.

2.15. Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, os Ajustes da Avaliação Patrimonial e o Déficit do exercício corrente, o qual, após apreciação e autorização de sua Diretoria em Assembleia Geral, será incorporado ao Patrimônio Social.

2.16. 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.

Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

2.17. 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).

2.18. 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.

2.19. Reconhecimento de Receitas e Despesas

A receita de serviços inclui mensalidades, matrículas, taxas de inscrições em cursos e outras prestações de serviços, sendo registrada no mês em que os serviços são prestados. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa da 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 3 e se encontram em conformidade com a Lei nº 12.101/09, alterada pela Lei 12.868/2013 e Decreto Nº 8.242/2014.



Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

3. Concessão de Gratuidades

Composição das Gratuidades - Educação

Abaixo apresentamos a memória de cálculo das Bolsas de Estudo concedidas no ano de 2021, efetuadas com base na Lei 12.101 de 2.009, atualizada pela Leis 12.453 de 2.011, 12.868 de 2.013, 13.043 de 2014 e 13.650 de 2018, regulamentada pelo Decreto 8.242 de 2.014.

A Portaria n° 15 de 11 de agosto de 2017 do MEC, que regulamentou a concessão do CEBAS e a forma de contabilizar as bolsas de estudo e demais detalhes relacionados, alterou a forma de contagem das bolsas concedidas, tanto de 100%, 50% e vários outros parâmetros importantes, dentre eles, a base de cálculo para aferição do mínimo de bolsas legalmente exigíveis. O cálculo a seguir é pautado nos ditames contidos na Portaria 15 do MEC de 2017.

Análise de Bolsas de Estudo Concedidas

| Descrição | Quantidade | Legenda* |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Número de alunos matriculados | 1131 | M |
| Número de bolsas Convenção Coletiva | 66 | Bne |
| Número de alunos com bolsas de 100% que não se enquadram na Lei 12.101 de 2009 | 4 | Bne |
| Número de alunos inadimplentes há mais de 90 dias em 2021 que não renovaram matrícula em 2022 | 44 | Ai |
| Número de alunos pagantes | 1017 | N=M-Bne-Ai |
| Número total de alunos com bolsa de 100% com perfil socioeconômico aferido/Lei 12.101 de 2009 | 157 | Io |
| Número total de alunos com bolsa de 50% com perfil socioeconômico aferido/Lei 12.101 de 2009 | 31 | P |

Cálculo dos benefícios complementares

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----|
| Montante dos custos realizados pela entidade com os benefícios complementares | R\$ 60.433,76 | Vbc |
| Receita Bruta Anual de Mensalidades | R\$ 19.056.493,58 | M |
| Total de alunos matriculados excluindo-se os inadimplentes | 1.087 | A |
| Valor de referência utilizado para conversão dos benefícios complementares | R\$ 17.531,27 | Vr |

Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

Análise de Bolsas de Estudo Concedidas

| Descrição | Quantidade | Legenda* |
|-----------------------------------------------------------|------------|----------|
| Bolsas integrais convertidas em benefícios complementares | 3 | |
| | Atendido | |
| Número de benefícios complementares utilizado no cálculo | 3 | Bc |

Checagem dos requisitos legais:

| | | Conclusão |
|-------------------------------------------------------------------------|----------|-----------|
| a) Proporção 9x1 = (N/10) | 117 | OK |
| Quantidade de bolsas integrais de acordo com a Lei 12.101 de 2009 | 157 | OK |
| Proporção 9 x 1 = (I ≥ N / 10) | Atendido | |
| b) Proporção 5x1 = (N/6) | 169 | OK |
| Número de bolsas equivalentes (Io + 1,2 x Id + 1,4 x It + 0,5 x P + Bc) | 175 | OK |
| Proporção 5x1 = (N / 6) <= (Io + 1,2 x Id + 1,4 x It + 0,5 x P + Bc) | Atendido | |

*As siglas acima são as mesmas descritas na Portaria e a planilha acima foi programada com os mesmos parâmetros previstos na Portaria 15 do MEC de 2017.

Considerando-se que:

- ✓ O total de bolsas de 100% com perfil socioeconômico concedidas foi maior que a décima parte do número de alunos pagantes.
- ✓ O número total de alunos pagantes atende a formula: $(N / 6) \geq (Io + 1,2 x Id + 1,4 x It + 0,5 x P + Bc)$;
- ✓ A entidade utiliza bolsas equivalentes a benefícios complementares para cálculo dos índices.
- ✓ A concessão de todas as bolsas contabilizadas foi precedida de análise do perfil socioeconômico das famílias, com estudos feitos por assistentes sociais devidamente capacitadas, verificação de documentos e visitas domiciliares, quando pertinente.

A Escola Salesiana São José preencheu todos os requisitos legais e concedeu acima do número mínimo de bolsas de 100%, 50% e benefícios complementares exigidos por lei.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

| Caixa e equivalentes de caixa | Controladora | |
|-------------------------------|--------------|-------|
| | 2021 | 2020 |
| Caixa | 3.000 | 3.000 |
| Bancos | 15.606 | 339 |

Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| Aplicações Financeiras | 1.756.091 | 1.616.058 |
| Total | 1.774.697 | 1.619.397 |

5. Anuidades a Receber

| Circulante | | |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Anuidades a receber | 2021 | 2020 |
| Anuidades a receber - ano corrente | 464.655 | 1.122.471 |
| Anuidades a receber - Anteriores ao ano corrente | 769.718 | 525.449 |
| Anuidades - Cobrança jurídica | 1.074.188 | 811.219 |
| Anuidades - Cobrança em poder de terceiros | 215.994 | 312.109 |
| Acordos judiciais | 1.382.222 | 1.442.157 |
| Acordos extrajudiciais | 92.406 | 97.900 |
| Acordos a Receber - Tesouraria | 1.360 | 7.506 |
| (-) Estimativas de perdas em créditos de liquidação duvidosa | (1.267.334) | (1.797.259) |
| Total | 2.733.209 | 2.521.551 |

Em 31 de dezembro de 2021, a análise do vencimento de saldos de anuidades a receber é a seguinte:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Vencidos | | |
| Até 365 dias: | 464.655 | 1.122.471 |
| Acima de 365 dias: | 3.535.888 | 3.196.339 |
| | 4.000.543 | 4.318.810 |
| <i>Em cobrança jurídica</i> | 2.456.411 | 2.253.375 |
| <i>Em cobrança administrativa</i> | 1.078.117 | 935.458 |
| (-) Estimativas de perdas em créditos de liquidação duvidosa | (1.267.334) | (1.797.259) |
| | 2.733.209 | 2.521.551 |

Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

A movimentação das perdas em créditos de liquidação duvidosa é como segue:

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Saldo inicial | 1.797.259 | 2.488.169 |
| Adições | (1.564.597) | (690.910) |
| Baixas | 1.034.672 | - |
| Saldo final | 1.267.334 | 1.797.259 |

6. Partes Relacionadas

A Instituição faz parte do grupo de Escolas Salesianas e mantém transações com a unidade do Liceu Coração de Jesus - Campinas.

Em 2018, a instituição, através de Convênio Filantrópico de Educação e de Assistência Social, obteve empréstimo junto ao Liceu Nossa Senhora Auxiliadora, como aporte financeiro para a execução de seus objetivos estatutários e a necessidade de Capital de giro no montante de R\$ 5.400.000,00. Em 31 de dezembro 2021, perante o acréscimo de juros, o montante era de R\$ 6.554.315 (6.030.844 - 2020). Abaixo é apresentado as classificações dos valores

| | Passivo Circulante | | Passivo Não Circulante | |
|----------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------------|------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Liceu Coração de Jesus (Empréstimos a pagar) | 4.200.000 | 4.200.000 | 2.354.315 | 1.830.844 |
| TOTAL | 4.200.000 | 4.200.000 | 2.354.315 | 1.830.844 |

7. Tributos a recuperar

Os saldos para o grupo em 31 de dezembro são demonstrados a seguir:

| Tributos a recuperar | 2021 | 2020 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Pis s/ folha a recuperar | 376.578 | 376.578 |
| TOTAL | 376.578 | 376.578 |

Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

8. Outras contas a receber

Os saldos para o grupo em 31 de dezembro são demonstrados a seguir:

| <u>Circulante</u> | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| <u>Outras contas a receber</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| Cartão de Crédito - Rede | 215.370 | 407.725 |
| Antecipação Férias | 3.963 | - |
| Despesas antecipadas | 5.270 | 6.758 |
| Total | 224.603 | 414.483 |

9. Depósitos judiciais

Os valores são referentes a processos trabalhistas e cíveis em quais a Escola Salesiana São José é ré. Os saldos para o grupo em 31 de dezembro são demonstrados a seguir:

| <u>Depósitos Judiciais</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Processos trabalhistas | - | 8.183 |
| Processos cíveis | 222.677 | 189.339 |
| Total | 222.677 | 197.522 |

Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

10. Ativo Imobilizado e Propriedades para investimento

| Imobilizado | Benfeitorias | Terrenos | Máq. e Equipos | Veículos | Áudio Visual | Brinquedos, Instrumentos musicais e Material pedagógico | Equipos de Informática | Móveis e Utensílios | Imóveis e instalações | Total |
|----------------------------------|--------------|-------------|----------------|----------|--------------|---------------------------------------------------------|------------------------|---------------------|-----------------------|-------------|
| Saldos em 1º de janeiro de 2020 | 4.431.814 | 117.105.658 | 38.552 | - | 59.721 | 25.319 | 29.540 | 325.795 | 26.796.823 | 148.813.222 |
| Aquisições | - | - | - | - | 30.153 | - | 171 | 9.709 | 5.541 | 45.574 |
| Baixas | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Transferências | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Depreciações | (908.689) | - | (7.810) | - | (12.653) | (5.593) | (11.530) | (66.420) | (826.165) | (1.838.860) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2020 | 3.523.125 | 117.105.658 | 30.742 | - | 77.221 | 19.726 | 18.181 | 269.084 | 25.976.199 | 147.019.936 |
| Aquisições | - | - | - | - | - | - | - | 15.920 | - | 15.920 |
| Baixas | - | (2.108.340) | (4.481) | (42.462) | - | - | - | (6.867) | - | (2.162.149) |
| Transferências | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Depreciações | (908.689) | - | (2.910) | 42.462 | (13.274) | (5.431) | (5.595) | (52.836) | (825.490) | (1.771.764) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | 2.614.436 | 114.997.318 | 23.350 | - | 63.947 | 14.295 | 12.586 | 225.302 | 25.150.709 | 143.101.943 |



Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

11. Ativo intangível

A movimentação referente ao grupo, e saldo em 31 de dezembro, é apresentada a seguir:

| Intangível | Controladora |
|-----------------------------------------|---------------|
| | Softwares |
| Saldos em 1º de janeiro de 2020 | 62.219 |
| Adições | 18.298,00 |
| Baixas | 4.217,00 |
| Transferências | - |
| Amortizações | (32.994) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2020 | 51.740 |
| Adições | 22.072 |
| Baixas | - |
| Transferências | - |
| Amortizações | (21.405) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | 52.407 |

12. Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos em sua totalidade se referem a linha cheque empresarial utilizada pela entidade para aplicação de recursos em suas atividades normais. Os saldos em 31 de dezembro para o grupo são apresentados a seguir:

| Empréstimos e Financiamentos | Contrato | Conta Corrente | Passivo Circulante | | Moeda | Garantias |
|------------------------------------------|-------------|----------------|--------------------|------------------|-------|-----------|
| | | | 2021 | 2020 | | |
| Linha - Cheque Empresarial - Banco Itaú | 67000440247 | 44024-7 | 2.190.536 | 3.355.270 | Real | Não há |
| Linha - Cheque Empresarial - Banco Itaú | 67000655000 | 65500-0 | 719 | 3.549 | Real | Não há |
| Linha - Cheque Empresarial - Banco Safra | 10001293682 | 58924 | - | - | Real | Não há |
| Inspetoria Salesiana de São Paulo | Mútuo | - | 1.522.613 | 650.000 | Real | Não há |
| Total | | | 3.713.868 | 4.008.819 | | |

Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

13. Fornecedores

Os saldos em 31 de dezembro para o grupo são compostos em sua quase totalidade de títulos a vencer em 2021. Os valores são apresentados a seguir:

| Fornecedores | Controladora | |
|--------------|----------------|---------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Nacionais | 200.111 | 91.192 |
| Total | 200.111 | 91.192 |

14. Tributos a pagar

Os saldos mais relevantes se referem a execuções Fiscais junto à Prefeitura Municipal de Campinas, julgada e com perda do processo. Negociação e pagamento em andamento com a Prefeitura Municipal de Campinas, a Curto e a Longo Prazo. Os saldos em 31 de dezembro são apresentados a seguir:

| Circulante | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Tributos a pagar | 2021 | 2020 |
| IPTU a recolher | 244.253 | 266.175 |
| PIS, COFINS e CSLL retidos | 918 | 506 |
| ISS a recolher | 3.181 | 42 |
| IRRF sobre salários a recolher | 159.279 | 101.289 |
| IRRF a recolher | 220 | 94 |
| INSS retido a recolher | 2.946 | - |
| Total | 410.797 | 368.106 |

| Não circulante | | |
|------------------|----------------|------------------|
| Tributos a pagar | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| IPTU a recolher | 944.117 | 1.134.262 |
| Total | 944.117 | 1.134.262 |

Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

15. Obrigações sociais e trabalhistas

| Obrigações sociais e trabalhistas | Controladora | |
|-----------------------------------|----------------|------------------|
| | 2021 | 2020 |
| Salário a Pagar | 363.864 | 350.865 |
| Férias a Pagar | 415.143 | 420.177 |
| Pensão Alimentícia a Pagar | 1.080 | 809 |
| INSS a Recolher | 58.161 | 77.006 |
| FGTS a Recolher | 87.251 | 104.651 |
| FGTS S/Férias | 33.211 | 32.428 |
| PIS S/Férias | - | 2.312 |
| Contribuições Sindicais | 12.505 | 1.258 |
| Empréstimo Consignado | 25.060 | 24.398 |
| Total | 996.275 | 1.013.904 |

16. Adiantamentos de mensalidades e anuidades

| Adiantamentos de mensalidades e anuidades | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Mensalidades Antecipadas | 751.202 | 592.035 |
| Mensalidades Antecipadas - Exercício seguinte | 103.463 | 179.163 |
| Anuidades - Exercício Seguinte | 705.017 | 758.252 |
| Mensalidades Antecipadas - Pleno | 18.994 | - |
| Encargos financeiros | 5.406 | 5.406 |
| Total | 1.584.081 | 1.534.856 |

17. Provisões para contingências

A entidade realizou provisões em montante considerado suficiente para todos os processos apontados pelos assessores jurídicos como risco de perda provável. A seguir apresentamos um quadro resumido dos valores contabilizados:

| Provisões | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|--------------|----------------|----------------|
| Cíveis | 124.998 | 124.998 |
| Trabalhistas | 50.758 | 71.914 |
| Total | 175.756 | 196.912 |

Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

A seguir são apresentadas as movimentações inerentes as provisões:

| | Tributárias | Cíveis | Trabalhistas | Total |
|-------------------------------------|-------------|---------|--------------|----------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | - | 124.998 | 71.914 | 196.912 |
| Adições | - | - | - | - |
| Compensação com depósitos judiciais | - | - | - | - |
| Pagamentos | | | (21.156) | (21.156) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | - | 124.998 | 50.758 | 175.756 |

Segundo os assessores jurídicos, os processos possíveis de perda foram estimados em R\$ 1.358.381, os quais nenhuma contabilização é requerida conforme seção 21, NBC TG 1000 (R1).

18. Isenções usufruídas

A Escola Salesiana São Jose é uma Entidade sem fins lucrativos, imune de recolhimento do imposto de renda (com base no artigo 150 da Constituição Federal) e isenta do recolhimento da contribuição social sobre o superávit. Com relação aos demais tributos sobre as atividades próprias da Entidade, destacamos os seguintes:

Programa de Integração Social (PIS) - contribuição de 1% incidente sobre o montante da folha de pagamentos, recolhidos mensalmente.

Cota Patronal do Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) - isenta dessa contribuição, possuindo o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS). A última renovação protocolada foi efetuada em 06/10/2021 através do processo 23000.006289/2015-61. Em 2021 o processo 23000.014956/2018-21, que estava em análise pelo Ministério da Educação (MEC), foi deferido e advindo a decisão, o MEC reconheceu a falha e autuou o processo que se refere ao ano de 2015. Em adição, em solicitação de renovação do certificado no ano de 2012, que havia constituído indeferido pela Regulação e Supervisão da Educação Superior do ministério da Educação, foi deferido, por meio do processo 23000.012191/2012-08, e renovado a certificação.

COFINS - em relação a essa contribuição, a MP nº 2.185-35, em seu artigo 14, inciso X, dispôs que, para os fatos geradores ocorridos a partir de 1º de Fevereiro de 1999, são isentas da COFINS as receitas relativas às atividades próprias das instituições de educação e assistência social a que se

Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

refere o Artigo 12 da Lei nº 9.532/97; todavia, tais atividades são entendidas pelas autoridades fiscais como sendo as contribuições e doações e anuidades ou mensalidades de seus associados e mantenedores ou recursos recebidos de terceiros, destinadas ao custeio e a manutenção da instituição e execução de seus objetivos estatutários, mas que não tenham cunho contraprestacional. A isenção das contribuições previdenciárias usufruídas nos exercícios está composta dos seguintes valores:

| Descrição | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|-----------------------|------------|------------|
| Cota Patronal do INSS | 2.061.607 | 2.359.859 |

Os encargos tributários e as contribuições apuradas e recolhidas pela Entidade estão sujeitos a revisões futuras por parte das autoridades fiscais em prazos legais de prescrição variáveis, consoante com a legislação específica.

19. Receitas líquida dos serviços prestados

| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Anuidades Escolares | 19.016.690 | 21.588.780 |
| Anuidades Pleno | - | 124.288 |
| Outras taxas escolares | 510 | 15.277 |
| (-) Bolsas de estudo | | |
| (-) Bolsas parciais (50%) | (281.344) | (257.753) |
| (-) Bolsas parciais (100%) | (2.187.195) | (2.804.507) |
| (-) Bolsas acordo coletivo | (1.179.729) | (1.332.815) |
| Outras contribuições educacionais | | |
| M. Didático - CPDB - Apoio Bolsistas | 1.767 | 5.402 |
| Vale Transp. - CPDB - Apoio Bolsistas | 23.485 | 20.297 |
| Uniformes - CPDB - Apoio Bolsistas | 3.038 | 16.290 |
| Lanches - CPDB - Apoio Bolsistas | 32.144 | 4.392 |
| (-) Demais gratuidades concedidas | | |
| M. Didático - CPDB - Apoio Bolsistas | (1.767) | (5.402) |
| Vale Transp. - CPDB - Apoio Bolsistas | (23.485) | (20.297) |
| Uniformes - CPDB - Apoio Bolsistas | (3.038) | (16.290) |
| Lanches - CPDB - Apoio Bolsistas | (32.144) | (4.392) |
| Demais gratuidades | (114.954) | (160.737) |
| Outras Contribuições | | |
| Contribuições e Doações Voluntárias | - | 400.000 |
| Receitas | 15.253.977 | 17.572.533 |

Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

20. Custos dos serviços prestados

| Custo dos serviços prestados | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Salários | (7.211.716) | (7.221.337) |
| Encargos Sociais | (856.310) | (589.150) |
| Impostos e Taxas | (255.876) | (32.504) |
| Materiais | (33.457) | (28.041) |
| Depreciação e Amortização | (1.846.310) | (1.871.854) |
| Água | (305.411) | (198.076) |
| Energia Elétrica | (241.294) | (258.501) |
| Total | (10.750.373) | (10.199.463) |

21. Despesas operacionais

| Despesas operacionais | 2021 | 2020 |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Salários | (2.517.624) | (3.145.374) |
| Encargos Sociais | (211.741) | (228.835) |
| Impostos e Taxas | (118.603) | (122.471) |
| Aluguéis | (456.982) | (574.513) |
| Serviços contratados de terceiros | (616.144) | (560.222) |
| Material de uso e consumo | (278.644) | (156.404) |
| Perdas Diversas | 529.925 | 407.919 |
| Provisão para Contingências | - | (78.002) |
| Despesas gerais | (1.359.897) | (1.615.049) |
| <i>Gastos médicos</i> | <i>(800.884)</i> | <i>(999.318)</i> |
| <i>Gêneros alimentícios</i> | <i>(52.729)</i> | <i>(92.792)</i> |
| <i>Anúncios e publicações</i> | <i>(180.257)</i> | <i>(238.897)</i> |
| <i>Telefone</i> | <i>(95.927)</i> | <i>(103.745)</i> |
| <i>Demais despesas gerais</i> | <i>(230.100)</i> | <i>(180.298)</i> |
| Outras despesas/receitas operacionais | 1.048.393 | (500.297) |
| <i>Alienação de imobilizado</i> | <i>1.442.065</i> | - |
| <i>Convênios filantrópicos</i> | <i>(370.000)</i> | <i>480.000</i> |
| <i>Outras operacionais</i> | <i>(23.672)</i> | <i>20.297</i> |
| Total | (3.981.319) | (6.573.248) |

22. Encargos financeiros líquidos

| | Controladora | |
|----------------------------------------|---------------------|-------------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Receitas (Despesas) Financeiras | | |
| Receitas Financeiras: | | |
| Rendimentos de Investimentos | 67.992 | 40.610 |
| Descontos Obtidos | 125 | 1.252 |

Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

| Receitas (Despesas) Financeiras | Controladora | |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2021 | 31.12.2020 |
| Juros Ativos | 287.875 | 631.161 |
| Despesas Financeiras | | |
| Despesas Bancárias | (34.591) | (68.832) |
| Juros e Comissões Bancárias | (413.143) | (559.663) |
| Juros Passivos | (1.978) | (9.431) |
| Descontos Concedidos | (1.962.565) | (1.882.912) |
| Variação Monetária Passiva | (653.339) | (804.966) |
| IOF | (83.990) | (37.078) |
| Resultado Financeiro Líquido | (2.793.615) | (2.689.859) |

23. Cobertura de seguros

A Entidade mantinha coberturas de seguros em 31 de dezembro de 2021, com valor considerado pela Administração da Entidade suficiente para cobrir eventuais riscos de responsabilidades e sinistros inerentes a seus ativos de valores relevantes.

ESCOLA SALESIANA SÃO JOSÉ



Pe. Alexandre Luís de Oliveira
CPF: 173.922.868-54
Diretor Presidente



Ir. Marcelo Oliveira dos Santos
CPF: 262.420.728-74
Diretor Tesoureiro



Nataly Monteiro Milanez
Contadora - CRC 1SP276220/O-6