

LICEU SALESIANO NOSSA SENHORA AUXILIADORA
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2020
E RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À
LICEU SALESIANO NOSSA SENHORA AUXILIADORA.
A/C: Administradores

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Liceu Salesiano Nossa Senhora Auxiliadora (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

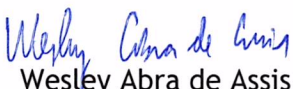
conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a entidade a não mais se manterem em continuidade operacional.

- 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 18 de abril de 2022.

Atenciosamente,


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

LICEU SALESIANO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

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	16	13.526.626	16.719.763
Contribuições de Anuidades Escolares		20.855.085	25.735.999
Bolsas de Estudo - Integrais		(4.062.993)	(4.636.297)
Bolsas de Estudo - Acordo coletivo		(1.783.466)	(2.387.939)
Custos com Gratuidades Assistenciais		(1.482.000)	(1.992.000)
Outras Receitas		2.477.934	1.222.115
Outras Receitas		2.477.934	1.222.115
Total de Receitas		16.004.560	17.941.878
Custo dos Serviços Prestados		(7.791.419)	(9.424.281)
Com Programas / Atividades de Educação	17	(7.791.419)	(9.424.281)
Superávit Operacional Bruto		8.213.141	8.517.597
Despesas Operacionais	18	(7.772.468)	(9.690.068)
Salários		(3.641.468)	(4.421.832)
Encargos Sociais		(223.934)	(255.588)
Impostos e Taxas		(26.688)	(14.318)
Aluguéis		(136.527)	(145.369)
Serviços Contratados de Terceiros		(634.339)	(732.426)
Material de Uso e Consumo		(337.346)	(343.556)
Despesas Gerais		(1.841.793)	(1.704.185)
Perdas Diversas		(70.402)	-
Provisão para Contingências		431.607	(44.850)
Depreciação de Ativos		(1.291.579)	(2.027.942)
ENCARGOS FINANCEIROS LÍQUIDO	19	693.179	21.765
Receitas Financeiras		1.150.850	754.152
Despesas Financeiras		(457.671)	(732.387)
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DO PERÍODO		1.133.852	(1.150.706)

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

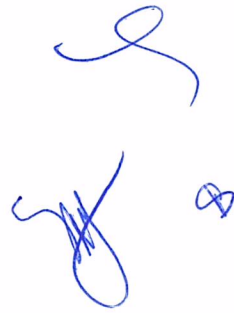
LICEU SALESIANO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

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 Exercício	Ajustes de avaliação patrimonial	Total do Patrimônio Líquido
Em 1º de janeiro de 2020	33.225.082	(2.229.875)	18.210.293	49.205.500
Déficit do Período	-	(1.150.706)	-	(1.150.706)
Ajuste de Avaliação Patrimonial	106.233	-	(106.233)	-
Transferência de Déficit do período	(2.229.875)	2.229.875	-	-
Em 31 de dezembro de 2020	31.101.440	(1.150.706)	18.104.060	48.054.794
Transferência de Déficit	(1.150.706)	1.150.706	-	-
Superávit / Déficit do Período	-	1.133.852	-	1.133.852
Baixa por Cisão	(22.563.482)	-	(18.104.060)	(40.667.542)
Em 31 de dezembro de 2021	7.387.252	1.133.852	-	8.521.104

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.



LICEU SALESIANO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

Demonstração dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

	2021	2020
Superávit / (Déficit) do Exercício	1.133.852	(1.150.706)
Ajustes do Lucro (prejuízo) Líquido		
Provisões para Contingências	(431.607)	(93.956)
Depreciação e Amortização	1.291.579	2.027.942
Provisões para Créditos de Liquidação Duvidosa	(375.774)	612.348
Baixa de Ativos Imobilizados	(1.373.790)	413.223
Juros incorridos de Empréstimos e Financiamentos	(176.377)	(519.172)
Superávit / (Déficit) Ajustado	67.883	1.289.679
Variações nos Ativos e Passivos Operacionais		
Anuidades a Receber	276.244	(1.009.923)
Valores a Receber de Partes Relacionadas	(563.186)	-
Estoques	3.902	-
Adiantamentos Fornecedores	46.485	-
Outras contas a receber	(323)	(39.712)
Fornecedores	25.569	(50.391)
Tributos a pagar	(18.272)	(1.365)
Obrigações sociais e trabalhistas	(88.635)	(193.890)
Adiantamentos de mensalidades e anuidades	(165.705)	(291.537)
Outros valores a pagar	13.648	-
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades operacionais	(402.389)	(297.139)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Compra de ativo imobilizado	(1.714.630)	(189.647)
Compra de ativo intangível	(29.520)	(43.156)
Recursos Recebidos pela Venda de Bens	1.666.672	(359.469)
Caixa aplicado nas atividades de investimentos	(77.478)	(592.272)
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa, líquidos	(479.867)	(889.411)
Caixa e equiv. De caixa no início do período	1.374.538	2.263.949
Caixa e equiv. De caixa no fim do período	894.671	1.374.538
Variação no caixa e equivalente de caixa	(479.867)	(889.411)

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

O Liceu Salesiano Nossa Senhora Auxiliadora, com sede em Campinas, Estado de São Paulo, à Rua Baronesa Geraldo de Resende, Nº 330, de caráter educacional e de assistência social, inscrita no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica do Ministério da Fazenda (C.N.P.J.) sob o n.º 46.043.881/0001-29, foi constituído sob a forma de Sociedade Civil sem Fins Lucrativos, tendo como objetivo principal a prestação de Serviços Educacionais de nível Infantil, Fundamental e Médio. A Entidade possui convênio filantrópico com a Obra Social São João Bosco e Salesianos São Carlos. No âmbito educacional, a Entidade ofereceu no ano de 2021 gratuidades escolares conforme previsto na Lei nº 12.101 de 2.009 com as posteriores alterações. Cumpre ainda observar que o perfil socioeconômico do(a)s aluno(a)s bolsistas foi aferido por assistentes sociais através de ampla documentação e visitas domiciliares.

As Demonstrações Contábeis incluem o Balanço Patrimonial, as Demonstrações do Resultado, das Mutações do Patrimônio Líquido e 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 12 de abril de 2022.

Status dos Certificados

O Liceu Salesiano Nossa Senhora Auxiliadora, é entidade declarada de Utilidade Pública Federal, através do Decreto nº 86.431 de 02/10/1981, publicado no D.O. de 05/10/1981. Ainda que pese no site do Ministério da Educação, sobre a Certificação de Entidades Beneficentes de Assistencial Social Certidão Cebas-Educação, a informação no cadastro da entidade no CEBAS Educação, há deferimento do Processo 23000010052201231 publicado portaria nº 151, de 18 de fevereiro de 2021 pelo período de 01/01/2013 a 31/12/2015, ademais o Processo 23000025452201594 protocolado tempestivamente em 28/12/2015, encontra-se (em análise) e o Processo 23000041122201899 protocolado tempestivamente em 18/12/2018 encontra-se (em análise).

Conforme previsto na Constituição Federal em seu Art. 150, inciso VI, C, a entidade caracteriza-se como imune e é portadora do Certificado de Entidade de Fins Filantrópicos, expedido pelo

Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

Ministério da Educação e Cultura e pelo Conselho Nacional de Serviço Social. Além disso, mantem a apresentação dos relatórios de prestação de contas junto ao Ministério da Educação, dentro dos prazos estabelecidos. Por essa razão, entendemos que em caso de necessidade de defesa na esfera judiciária, estaremos respaldados. Ademais, contamos com a assessoria jurídica especializada, cuja contratação ocorre sob demanda.

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 N° 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 n° 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.

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 14), a determinação das

Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

vidas úteis do ativo imobilizado (Nota 8) e a avaliação das condições socioeconômicas para concessão de bolsas de estudos e gratuidades (Nota 3).

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.

2.6. 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 8, 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.

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.

Em 2021, a entidade passou por uma cisão onde parte de seu imobilizado, em maior parte terrenos, imóveis e instalações, foram baixados diminuindo, portanto, o seu patrimônio social.

2.7. Intangível

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

Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

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

2.8. 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.

2.9. 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 são reconhecidas no Resultado do Exercício, de acordo com o regime de competência.

2.10. 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).

2.11. 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.

2.12. 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.

2.13. 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.

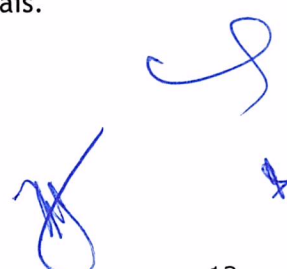
Os ativos e passivos são classificados como Circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como Não Circulantes.

2.14. 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.

2.15. 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.

2.16. 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).

2.17. 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.

2.18. 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	1028	M
Número de bolsas Convenção Coletiva	82	Bne
Número de alunos com bolsas de 100% que não se enquadram na Lei 12.101 de 2009	04	Bne
Número de alunos inadimplentes há mais de 90 dias em 2021 que não renovaram matrícula em 2022	22	Ai
Número de alunos pagantes	920	$N = M - Bne - Ai$
Número total de alunos com bolsa de 100% com perfil socioeconômico aferido/Lei 12.101 de 2009	130	Io
Número total de alunos com bolsa de 50% com perfil socioeconômico aferido/Lei 12.101 de 2009	83	P
Quantidade de bolsas de estudo integrais resultado da conversão de benefícios complementares calculados em planilha auxiliar	0	Bcc
Limite de benefícios complementares (25% da Proporção $5 \times 1 = (1 / 4) \times (Io + 1,2 \times Id + 1,4 \times It + 0,5 \times P)$)	43	LBc
Quantidade de bolsas de estudo integrais resultado da conversão de benefícios complementares a considerar	0	Bc
Checagem dos requisitos legais:		Conclusão
a) Proporção $9 \times 1 = (N/10)$	92	OK
Quantidade de bolsas integrais de acordo com a Lei 12.101 de 2009	130	OK

Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

Proporção $9 \times 1 = (I \geq N / 10)$	Atendido	
b) Proporção $5 \times 1 = (N/6)$	153	OK
Número de bolsas equivalentes $(I_0 + 1,2 \times I_d + 1,4 \times I_t + 0,5 \times P + B_c)$	171	OK
Proporção $5 \times 1 = (N / 6) \geq (I_0 + 1,2 \times I_d + 1,4 \times I_t + 0,5 \times P + B_c)$	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 fórmula: $(N / 6) \geq (I_0 + 1,2 \times I_d + 1,4 \times I_t + 0,5 \times P + B_c)$;
- ✓ o número de bolsas equivalentes a benefícios complementares ficou dentro do limite normativo.
- ✓ 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.

O Liceu Salesiano Nossa Senhora Auxiliadora 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	2021	2020
Caixa	3.260	3.310
Bancos	8.778	638
Aplicações Financeiras	882.633	1.370.590
Total	894.671	1.374.538

Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

5. Anuidades a Receber

Circulante		
Anuidades a receber	2021	2020
Anuidades e mensalidades a receber	624.069	1.126.954
Anuidades - Cobrança jurídica	3.789.197	3.456.959
Anuidades - Cobrança extrajudicial	84.361	122.022
Acordos Administrativos a Receber	296.292	328.991
Cheques Custodiados	19.721	19.721
(-) Estimativas de perdas em créditos de liquidação duvidosa	(3.190.575)	(3.566.349)
Total	1.623.066	1.488.298

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

	2021	2020
Vencidos		
Até 365 dias:	624.069	1.126.954
Acima de 365 dias:	-	-
	624.069	1.126.954
<i>Em cobrança jurídica</i>	3.873.559	3.578.981
<i>Em cobrança administrativa</i>	316.013	348.712
(-) Estimativas de perdas em créditos de liquidação duvidosa	(3.190.575)	(3.566.349)
	1.623.066	1.488.298

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

	2021	2020
Saldo inicial	(3.566.349)	(2.954.001)
Adições	753.058	-
Baixas	(377.284)	(612.348)
Saldo final	(3.190.575)	(3.566.349)

Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

6. Partes Relacionadas

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

A instituição através de Convênio Filantrópico de Educação e de Assistência Social, concedeu empréstimo junto a Escola Salesiana São José, 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. Esse valor sofreu atualização monetária até 31/12/2021, sendo o valor atualizado de R\$ 6.554.315. Abaixo é apresentado as classificações dos valores.

Por parte relacionada	Ativo Circulante		Ativo Não Circulante	
	2021	2020	2021	2020
Inspetoria Salesiana de São Paulo	216.091	-	-	-
Escola Salesiana São José	4.200.000	4.200.000	2.354.315	1.830.844
TOTAL	4.416.091	4.200.000	2.354.315	1.830.844

7. Outras contas a receber

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

Circulante	2021	2020
Outras contas a receber		
Cartão de Crédito	364.083	399.321
Adiantamentos a colaboradores	13.218	6.701
Despesas antecipadas	15.137	14.814
Total	392.438	420.836

LICEU SALESIANO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

8. Ativo Imobilizado e Propriedades para investimento

Imobilizado	Terrenos	Imóveis e instalações	Equipamentos de Segurança	Máq. e Equipos	Veículos	Brinquedos, Instrumentos musicais e Material pedagógico	Móveis e Utensílios	Biblioteca	Equipos de Informática	Outros bens imobilizados	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2020	14.288.228	24.193.436	205.348	184.225	122.438	97.113	1.016.951	84.263	94.637	95.912	40.382.552
Aquisições	-	66.243	850	8.090	-	18.000	23.340	3.135	53.423	16.567	189.647
Baixas	-	(63.223)	-	-	-	(12.600)	-	-	-	-	(75.823)
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciações	-	(1.540.914)	-	(86.398)	(39.709)	(5.563)	(190.592)	-	(42.837)	(53.245)	(1.959.259)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	14.288.228	22.655.542	206.198	105.917	82.728	96.949	849.699	87.398	105.223	59.234	38.537.117
Aquisições	-	-	6.500	4.983	-	-	35.059	192	-	1.225	47.958
Baixas	(14.204.896)	(21.098.654)	(11.063)	-	-	-	-	-	-	-	(35.314.613)
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciações	-	(871.720)	-	(72.029)	(30.429)	(15.906)	(186.045)	-	(35.135)	(27.837)	(1.239.102)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	83.332	685.169	201.634	38.871	52.299	81.043	698.713	87.590	70.088	32.621	2.031.361

Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

	Propriedades para investimento	
	Terrenos	Construções
Saldos em 31 de dezembro de 2020	2.108.340	1.880.000
Aquisições	1.666.672	-
Baixas	(3.775.012)	(1.880.000)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	-	-

9. Ativo intangível

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

Intangível	Softwares
Saldos em 1º de janeiro de 2020	124.201
Adições	43.156
Baixas	-
Transferências	-
Amortizações	(46.614)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	120.742
Adições	29.520
Baixas	-
Transferências	-
Amortizações	(43.274)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	106.988

10. 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:

Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

Fornecedores	2021	2020
Fornecedores Diversos	275.466	249.897
Fornecedores Utilidades e Serviços	49.142	39.607
Outros Fornecedores	26.447	22.333
Total	351.054	311.838

11. Tributos a pagar

Os saldos em 31 de dezembro são apresentados a seguir:

Tributos a pagar	2021	2020
ISS a recolher	1.832	2.028
Impostos retidos a recolher	1.027	628
Total	2.859	2.656

12. Obrigações sociais e trabalhistas

Obrigações sociais e trabalhistas	Controladora	
	2021	2020
Salário a Pagar	428.305	433.835
IRRF a pagar	173.709	189.873
INSS a Recolher	74.297	73.016
FGTS a recolher	81.555	87.890
Contribuições sindicais a pagar	12.770	4.601
Provisão de férias e encargos a pagar	596.783	660.869
Pensão alimentícia a pagar	1.048	723
Outras obrigações a pagar	30.519	48.773
Total	1.398.986	1.499.578

Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

13. Adiantamentos de mensalidades e anuidades

Adiantamentos de mensalidades e anuidades	2021	2020
Anuidades Antecipadas	1.716.297	1.911.736
Atividades extracurriculares antecipadas	51.944	-
(-) Descontos concedidos	(342.471)	(320.261)
Total	1.425.770	1.591.475

14. 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	2021	2020
Trabalhistas	185.468	617.075
Total	185.468	617.075

A seguir são apresentadas as movimentações inerentes as provisões:

	Trabalhistas	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	617.075	617.075
Adições	185.468	185.468
Reversões	(617.075)	(617.075)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	185.468	185.468

Segundo os assessores jurídicos, os processos possíveis de perda foram estimados em R\$ 539.067, os quais nenhuma contabilização é requerida conforme seção 21, NBC TG 1000 (R1).

Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

15. Isenções usufruídas

O colégio Liceu Salesiano Nossa Senhora Auxiliadora 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.

A isenção das contribuições previdenciárias usufruídas nos exercícios está composta dos seguintes valores:

Descrição	2021	2020
Cota Patronal do INSS	2.381.449	2.903.369

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.

16. Receitas líquida dos serviços prestados

Receitas	2021	2020
Receita Bruta		
Anuidades Educacionais	23.035.417	27.567.760
Atividades extracurriculares - Liceu Plural	-	575.899
Atividades extracurriculares - Atividades Esportivas	34.861	157.478
Taxas de Secretária	1.433	943
Impressões e xerox	135	1.681
Outras receitas operacionais	5.269	471
Deduções da receita		
Bolsa de Estudo - Integrais	(4.062.993)	(4.636.297)
Bolsas de Estudo - Acordo Coletivo	(1.783.466)	(2.387.939)
Custos com gratuidades assistenciais	(1.482.000)	(1.992.000)
Devolução de parcelas	-	(34.637)
Descontos incondicionais	(2.222.030)	(2.533.596)
Receita Líquida	13.526.626	16.719.763

Notas explicativas da administração

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em reais, exceto quando indicado de outra forma.

17. Custos dos serviços prestados

Custo dos serviços prestados	2021	2020
Salários	(7.225.836)	(8.641.968)
Encargos Sociais	(517.768)	(645.308)
Materiais	(33.502)	(46.217)
Outros gastos	(14.313)	(90.788)
Total	(7.791.419)	(9.424.281)

18. Despesas operacionais

Despesas operacionais	2021	2020
Salários	(3.641.468)	(4.421.832)
Encargos Sociais	(223.934)	(255.588)
Impostos e Taxas	(26.688)	(14.318)
Aluguéis	(136.527)	(145.369)
Serviços Contratados de Terceiros	(634.339)	(732.426)
Material de Uso e Consumo	(337.346)	(343.556)
Perdas Diversas	(70.402)	-
Provisão para Contingências	431.607	(44.850)
Despesas gerais	(3.133.372)	(3.732.128)
Gastos Médicos	(7.720)	(2.574)
Gêneros Alimentícios	(2.123)	(11.144)
Anúncios e Publicações	(181.734)	(219.049)
Telefone	(21.992)	(24.683)
Demais Despesas Gerais	(1.628.225)	(1.446.736)
Depreciações	(1.291.579)	(2.027.942)
Total	(7.772.468)	(9.690.068)

19. Encargos financeiros líquidos

Receitas (Despesas) Financeiras	2021	2020
Receitas Financeiras:		
Rendimentos de Investimentos	549.491	562.746
Descontos Obtidos	4.326	1.519
Juros Ativos	597.034	189.887
Despesas Financeiras		

LICEU SALESIANO NOSSA SENHORA AUXILIADORA

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	2021	2020
Despesas Bancárias	(34.718)	(37.380)
Juros Passivos	(825)	(47)
Descontos Concedidos	(422.128)	(694.959)
Resultado Financeiro Líquido	693.179	21.765

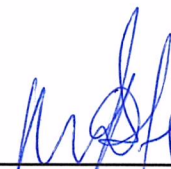
20. Cobertura de seguros

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.

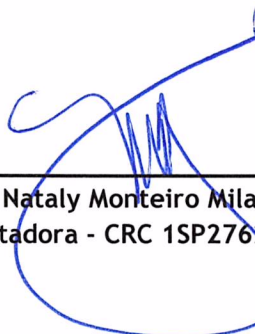
LICEU SALESIANO NOSSA SENHORA AUXILIADORA



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