



## **MOSTEIRO SÃO GERALDO DE SÃO PAULO**

ENTIDADE MANTENEDORA DO COLÉGIO SANTO AMÉRICO

R. Santo Américo, 275 – Morumbi – CEP 05629-900 – São Paulo / SP – Brasil

Tel. (11) 4084-1888 – Fax (11) 3744-6835

CNPJ – 61.697.678/0001-60

### **PARECER DO CONSELHO PARA ASSUNTOS ECONÔMICOS E FISCAIS DO MOSTEIRO SÃO GERALDO DE SÃO PAULO SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS RELATIVAS AO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31/12/2020**

O Conselho para Assuntos Econômicos e Fiscais do **MOSTEIRO SÃO GERALDO DE SÃO PAULO**, no uso das atribuições que lhe são conferidas pelo Estatuto, tendo procedido à avaliação do material contábil do ano de 2020 (meses de janeiro a dezembro), referente à contabilidade desse ano, efetuando a análise do relatório anual da administração inerente às atividades de natureza econômica, elaborou o presente Relatório, com a emissão do **PARECER**, a ser submetido à Assembléia Geral.

#### **RELATÓRIO**

##### **1 - DA DOCUMENTAÇÃO CONTÁBIL**

A documentação contábil foi apresentada em tempo hábil, composta dos documentos de despesas, receitas, dos respectivos balancetes, diários e extratos bancários.

##### **2 - DA MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA MENSAL**

Os balancetes, analisados e conferidos, foram apresentados de forma cumulativa, tendo este Conselho Fiscal feito a apuração dos lançamentos mensalmente, estando todos em perfeita ordem.

##### **3 - PARECER**

Com base nos documentos examinados, nas análises levadas a efeito e nos esclarecimentos apresentados pela diretoria da Entidade, e tendo em conta, ainda, o parecer dos auditores independentes, PWC (PRICEWATERHOUSECOOPERS) AUDITORES INDEPENDENTES, o CONSELHO PARA ASSUNTOS ECONÔMICOS E FISCAIS, por unanimidade de seus membros, é de opinião que os documentos refletem adequadamente a posição patrimonial e financeira da Entidade em 31 de dezembro de 2020, razão pela qual recomenda a aprovação de tais documentos pela Assembléia Geral.

**AFONSO MARIA VIEIRA PINTO**

Conselheiro

RG. 28.146.592-7 SSP/SP

CPF. 274.084.478-65

**MARCELO ANTÔNIO AUDELINO**

**MOLINERO**

Conselheiro

RNE. V370147-T

CPF.231.116.548-85

---

# ***Mosteiro São Geraldo de São Paulo***

***Demonstrações financeiras em  
31 de dezembro de 2020  
e relatório do auditor independente***



## **Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras**

Aos Diretores e Administradores  
Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### **Opinião**

---

Examinamos as demonstrações financeiras do Mosteiro São Geraldo de São Paulo ("Entidade"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Mosteiro São Geraldo de São Paulo em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **Base para opinião**

---

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras**

---

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, 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 financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras**

---

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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.



Mosteiro São Geraldo de São Paulo

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 financeiras.

Como parte de uma 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 financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- 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 financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 30 de abril de 2021

PricewaterhouseCoopers  
Auditores Independentes  
CRC 2SP000160/O-5

Mairkon Strangueti Nogueira  
Contador CRC 1SP255830/O-3



**Mosteiro São Geraldo de São Paulo**

CNPJ 61.697.678/0001-60

**Balanco patrimonial em 31 de dezembro**

(Em Reais)

Ativo	Nota	2020	2019	Passivo	Nota	2020	2019
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	7	13.494.525	9.003.126	Fornecedores	12	1.193.580	1.257.390
Recursos vinculados à convênios	8	377.828	94.044	Obrigações tributárias, trabalhistas e sociais	13	5.149.652	6.061.998
Contas a receber	9	3.533.657	1.365.249	Empréstimos	14	5.107.284	4.481.421
Contas a receber com convênios	10	3.373.603	1.708.127	Partes Relacionadas	27	4.514.449	-
Estoque		233.412	306.333	Gastos a incorrer com convênios	15	3.512.709	1.789.751
Impostos a recuperar		2.169	2.000	Estrutura técnica	16	462.233	453.333
Despesas antecipadas		285.566	358.383	Mensalidades antecipadas	17	7.438.878	8.406.248
Adiantamento a funcionários		639.200	671.400	Outras contas a pagar		917.068	815.173
Outras contas a receber		366.323	235.925	Arrendamento Mercantil	11 (d)	615.802	2.866.328
<b>Total do circulante</b>		<b>22.306.284</b>	<b>13.744.588</b>	<b>Total do circulante</b>		<b>28.911.655</b>	<b>26.131.641</b>
<b>Não circulante</b>				<b>Não Circulante</b>			
Contas a receber de convênios	10	6.357.087	2.704.535	Gastos a incorrer com convênios	15	6.357.087	2.704.535
Dépósito judicial	18 (b)	2.246.810	2.194.342	Provisão para contingências	18 (a)	2.271.000	1.750.156
		8.603.897	4.898.877	Empréstimos	14	16.350.126	14.914.916
				Partes Relacionadas	27	5.643.062	-
				Estrutura técnica	16	925.556	1.378.888
				Arrendamento Mercantil	11 (d)	-	227.312
				<b>Total do não circulante</b>		<b>31.546.829</b>	<b>20.975.807</b>
				<b>Total do passivo</b>		<b>60.458.485</b>	<b>47.107.448</b>
Imobilizado	11 (a) e (b)	229.916.216	232.173.982	<b>Patrimônio Líquido</b>			
Bens de direito de uso	11 (d)	1.098.697	2.695.807	Patrimônio social		7.481.792	14.884.324
Intangível		61.028	109.649	Ajuste de avaliação patrimonial		199.031.040	200.257.657
		231.075.941	234.979.438	Déficit acumulado		(4.985.181)	(8.626.527)
<b>Total do não circulante</b>		<b>239.679.838</b>	<b>239.878.315</b>	<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>201.527.636</b>	<b>206.515.454</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>261.986.121</b>	<b>253.622.902</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>261.986.121</b>	<b>253.622.902</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo



CNPJ 61.697.678/0001-60

### Demonstração do Resultado do Exercício

Exercícios findos em 31 de dezembro

(Em Reais)

	Nota	2020	2019
<b>Receita operacional líquida</b>	20	<b>67.629.989</b>	<b>68.374.023</b>
Custo de atendimentos gratuitos Lei 12101/05	21	(7.969.800)	(11.653.804)
Custo com Pessoal	21	<u>(40.129.948)</u>	<u>(40.378.330)</u>
		<b>19.530.241</b>	<b>16.341.889</b>
<b>Custos e despesas operacionais</b>			
Gerais e administrativas	21	(21.597.784)	(25.726.165)
Outras receitas operacionais	23	<u>2.894.722</u>	<u>3.711.015</u>
<b>Deficit antes do resultado financeiro</b>		<b>827.180</b>	<b>(5.673.261)</b>
<b>Resultado Financeiro</b>			
Receitas Financeiras	22	647.995	668.432
Despesas Financeiras	22	<u>(6.462.977)</u>	<u>(3.621.698)</u>
<b>Resultado financeiro, líquido</b>		<b><u>(5.814.981)</u></b>	<b><u>(2.953.266)</u></b>
<b>Déficit do exercício</b>		<b>(4.987.802)</b>	<b>(8.626.527)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



**Mosteiro São Geraldo de São Paulo**

**CNPJ 61.697.678/0001-60**

**Demonstração de resultado abrangente**

**Exercícios findos em 31 de dezembro**

*(Em Reais)*

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Déficit do exercício</b>	(4.987.802)	(8.626.527)
Realização da reserva de reavaliaçãc	(440.481)	(440.481)
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	<u>(786.136)</u>	<u>(835.563)</u>
<b>Resultado abrangente total</b>	<u><u>(6.214.419)</u></u>	<u><u>(9.902.571)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**Mosteiro São Geraldo de São Paulo**

**CNPJ 61.697.678/0001-60**

**Demonstração das mutações do patrimônio líquido**

Exercícios findos em 31 de dezembro

*(Em Reais)*

	Nota	Patrimônio social	Ajustes de avaliação patrimonial	Déficit acumulado	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2018</b>	<b>14</b>	<b>37.013.241</b>	<b>201.533.701</b>	<b>(23.404.961)</b>	<b>215.141.981</b>
Transferência para patrimônio social		(23.404.961)	-	23.404.961	-
Realização da reserva de reavaliação		440.481	(440.481)	-	-
Realização do ajuste de avaliação patrimonial		835.563	(835.563)	-	-
<b>Déficit do exercício</b>		-	-	<b>(8.626.527)</b>	<b>(8.626.527)</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>		<b>14.884.324</b>	<b>200.257.657</b>	<b>(8.626.527)</b>	<b>206.515.454</b>
Ajuste de exercício anteriores		(2.621)	-	2.621	-
Transferência para patrimônio social		(8.626.527)	-	8.626.527	-
Realização da reserva de reavaliação		440.481	(440.481)	-	-
Realização do ajuste de avaliação patrimonial		786.136	(786.136)	-	-
<b>Déficit do exercício</b>		-	-	<b>(4.987.802)</b>	<b>(4.987.802)</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>		<b><u>7.481.792</u></b>	<b><u>199.031.040</u></b>	<b><u>(4.985.181)</u></b>	<b><u>201.527.636</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**Mosteiro São Geraldo de São Paulo**



**CNPJ 61.697.678/0001-60**

**Demonstração dos Fluxos de Caixa  
Método Indireto  
Exercícios findos em 31 de dezembro**

*(Em Reais)*

	2020	2019
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Déficit do Exercício</b>	<b>(4.987.802)</b>	<b>(8.626.527)</b>
Ajustes por:		
Provisão para créditos liquidação duvidosa	345.810	427.921
Depreciação e amortização	4.312.817	4.073.511
Atualização monetária dos depósitos judiciais	(155.077)	135.907
Juros sobre empréstimos	3.933.091	524.971
Provisão para contingências	1.203.880	280.631
Resultado na baixa de ativos imobilizados	88.733	99.296
	<u>4.741.453</u>	<u>(3.084.290)</u>
<b>Varição nos ativos e passivos</b>		
<b>(Aumento) redução nos ativos operacionais</b>		
Recursos vinculados à convênios	(283.784)	348.959
Contas a receber	(2.514.219)	88.210
Contas a receber com convênios	(5.318.028)	5.940.302
Estoques	72.921	(218.731)
Despesas antecipadas	72.817	54.362
Outras contas a receber	(130.397)	347.688
Depósito judicial	102.609	(131.073)
Adto de Funcionario	32.200	143.954
Impostos a Recuperar	(169)	301
<b>Aumento (redução) nos passivos operacionais</b>		
Fornecedores	(63.810)	(660.997)
Obrigações tributárias e trabalhistas	(912.346)	1.426.639
Gastos a incorrer com convênios	5.375.510	(6.181.243)
Receita diferida	(444.432)	(453.333)
Mensalidades antecipadas	(966.988)	7.714.164
Contingências	(683.036)	(590.475)
Outras contas a pagar	101.497	815.173
	<u>(818.201)</u>	<u>5.559.609</u>
<b>Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais</b>	<b>(818.201)</b>	<b>5.559.609</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimentos</b>		
(Aquisição) baixas de ativo imobilizado e intangível	(498.053)	680.488
<b>Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimentos</b>	<b>(498.053)</b>	<b>680.488</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Captação de empréstimos	10.630.000	11.000.000
Pagamento de empréstimos	(12.502.019)	(7.149.309)
Partes Relacionadas	10.157.511	-
Pagamento de arrendamentos	(2.477.838)	(1.437.732)
	<u>5.807.654</u>	<u>2.412.959</u>
<b>Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamentos</b>	<b>5.807.654</b>	<b>2.412.959</b>
<b>Demonstração do aumento de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>4.491.400</b>	<b>8.653.057</b>
No início do exercício	9.003.126	350.069
No fim do exercício	<u>13.494.525</u>	<u>9.003.126</u>
<b>Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>4.491.399</b>	<b>8.653.057</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

# Mosteiro São Geraldo de São Paulo

## Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais

---

### 1 Contexto operacional

O Mosteiro São Geraldo de São Paulo (“Entidade”), fundado em 19 de Janeiro de 1950, na cidade de São Paulo-SP, é uma entidade civil, sem fins econômicos e lucrativos. Tem caráter educacional, cultural, filantrópico e presta serviços públicos gratuitos de educação, e assistência social por meio da promoção da infância, adolescência, juventude e adultos, atendendo às suas carências emergenciais de recursos materiais e humanos, tendo como atividade preponderante, a educação, tudo em consonância com a Lei de Diretrizes e Bases (“LDB”), a Lei Orgânica de Assistência Social (“LOAS”), o Estatuto da Criança e do Adolescente (“ECA”) e pela legislação aplicável.

A Entidade possui o CEBAS, e seus pedidos de renovação foram protocolados perante o MEC, conforme disposições da Lei 12.101/2009 e a portaria Normativa nº15, de 11 de agosto de 2017, conforme processo 23000028484201894 no dia 29/08/2018, este pedido de renovação será avaliado com base nos critérios da lei 12.101/2009, levando em consideração as alterações impostas pela lei 12.868/2013. Até a data da autorização para emissão das demonstrações contábeis, o MEC não havia julgado o referido processo. Em consulta efetuada em 12/04/2021 no site <http://siscebas2.mec.gov.br/visao-publica> constatou-se que a Entidade possui o Cebas “em atualização” e que seu último processo de renovação está em fase de análise, neste caso, todas as isenções estão estendidas até a data da decisão do MEC.

A Entidade está localizada na capital do Estado de São Paulo, onde funciona a matriz e suas sete filiais – os núcleos sócio-educativos, a saber:

- Vila Morse – Obras Sociais Núcleo I
- CCT Paraisópolis – Obras Sociais Núcleo II
- CEISER – Obras Sociais Núcleo IV
- Casa Azul Santo Américo – Obras Sociais Núcleo VI - Sede das Obras Sociais

O custeio destes núcleos de educação e assistência social é apurado levando-se em consideração, os gastos específicos a eles atribuíveis e aqueles incorridos pelos núcleos de uma maneira geral e que são rateados. Todos os núcleos são mantidos pelo Mosteiro São Geraldo de São Paulo e são integralmente gratuitos.

Para a consecução de suas finalidades, a Entidade obtém recursos financeiros por meio de mensalidades cobradas pelo Colégio Santo Américo, sua principal fonte de renda, convênios, doações e rendimentos provenientes de suas aplicações financeiras.

#### 1.1 Impactos da Covid-19

Com a crise sanitária instalada no início de 2020 no Brasil, causada por conta do novo CoronaVírus (COVID-19), que afetou não só a economia brasileira, mas também a economia mundial, e trouxe com ela inúmeras incertezas. Essas incertezas fizeram com que a Entidade criasse um Comitê de Contingências, para definir estratégias e planos de ação para mitigar ao máximo os impactos causados pela pandemia, levando em consideração os aspectos específicos de cada Unidade.

A Entidade está comprometida em primeiro lugar com a proteção à vida, visando a saúde de seus alunos, pais, responsáveis, colaboradores e fornecedores, bem como, todos os seus beneficiários que são atendidos pelos seus projetos sociais, assim, elaborou um protocolo sanitário junto ao renomado e conceituado Hospital Sírio Libanês. Dessa forma, a Entidade vem trabalhando com extremo cuidado, afincado e cautela para manter a saúde de toda sua comunidade escolar, colaboradores e parceiros, sempre com muita prudência e transparência para que todos se sintam mais seguros em meio de tantas incertezas, visando a manutenção do emprego e renda de seus colaboradores. Diante desse cenário, foram tomadas as seguintes medidas:

- a) Atividades escolares:
  - Suspensão das aulas presenciais em todas as unidades escolares no dia 23/03/2020 até o início de outubro de 2020. Com a flexibilização no município de São Paulo e a abertura das escolas, o

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais

---

Colégio Santo Américo passou a atender o limite de 35% de sua capacidade, conforme diretrizes governamentais, obedecendo toda a legislação pertinente e as orientações repassadas pelo Governo do Estado de São Paulo, Prefeitura Municipal de São Paulo e pelas instituições sanitárias priorizando os anos finais e o Ensino Médio;

- Com a suspensão das aulas presenciais, a Entidade continuou cumprindo com seus contratos, prestando serviço, na modalidade de ensino à distância (EAD);
- Disponibilização de aulas aos alunos de forma digital, na qual os professores permaneciam disponíveis de forma on-line, em horários determinados, para consulta e esclarecimento de dúvidas;
- Aquisição de plataforma digital, possibilitando que as aulas fossem ministradas integralmente de forma online, mantendo a excelência acadêmica;
- Suspensão de todas as confraternizações e eventos internos e externos presenciais, como passeios, festas e demais eventos organizados pelas unidades escolares;
- Utilização de canais exclusivos de comunicação (Classapp), e-mails, vídeo conferências e telefonemas, possibilitando o estreitamento do relacionamento com nossos alunos e responsáveis, visando não apenas seu aproveitamento escolar, mas seu desenvolvimento humano, além do acolhimento as famílias;
- “Lives” para toda a comunidade escolar, com profissionais capacitados, no intuito de auxiliar à todos a passarem por esse momento tão desafiador de forma mais amena;
- Refinamento da régua de cobrança, criando parâmetros de controle dos vencimentos através de automatização do sistema ERP, e relacionamento assíduo com os clientes;
- Manutenção de todas as bolsas ofertadas para os alunos no ano letivo, com o objetivo apoiar as famílias nesse momento;
- Análise minuciosa para concessão de descontos comerciais, através do processo de bolsa institucional financeira, atuando individualmente com cada família, respeitando suas particularidades;
- Concessão de descontos de acordo com a procura e a necessidade de cada família.

#### b) Colaboradores:

- Elaboração de um comitê específico para cuidar e orientar todos os colaboradores da Entidade;
- Parceria junto ao Hospital Sírio Libanês, para a elaboração de cartilha orientativa, e treinamento à todos os colaboradores, orientando sobre os cuidados e prevenções, os impactos no trabalho e a conscientização dos riscos relacionados a Pandemia;
- Reuniões periódicas para alinhar os trabalhos e tratar da segurança de todos;
- Professores e parte administrativa foram colocados na modalidade de teletrabalho “home office” para reduzir o risco de contágio;
- Suspensão de contratos de trabalho, em algumas unidades educacionais, de algumas funções que não havia a possibilidade trabalho remoto, baseado na Medida Provisória (MP) 936/2020;
- Acolhimento dos colaboradores contaminados, os quais foram devidamente afastados, tendo suas condições de saúde monitoradas em parceria com o Hospital Sírio Libanês;
- Parcelamento do Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (FGTS), conforme Medida Provisória (MP) 927/2020, das competências de abril, maio e junho/2020 em 6 parcelas iguais, liquidadas integralmente até o encerramento do exercício.

#### c) Projetos Sociais:

- Manutenção dos Projetos Sociais, os quais continuaram ofertando suas diversas atividades, mas de forma interativa, o que exigiu adequação por parte da Entidade, de como as atividades sociais seriam executadas durante este período;

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais

---

- Elaboração de vídeo aulas e de aulas online, das diversas atividades desenvolvidas, tais como: Estímulo a leitura, jogos e brincadeiras, atividades diversificadas envolvendo artes, cultura, educação emocional, social e espiritual;
- Durante o período de abril a setembro o atendimento aconteceu de forma remota, além das aulas online e vídeo aulas, diariamente no final do dia, através de canais de comunicação, realizamos encontros com cada turma por uma hora para que tanto as crianças quanto as famílias pudessem dialogar com os professores.
- “Lives” interativas para que as crianças, os adolescentes e suas famílias pudessem ter a oportunidade de interagir a partir das dinâmicas realizadas. Essas vivências além de proporcionar momentos de descontração possibilitava escuta e olhar atento aos nossos assistidos.
- A partir de outubro/2020 a dezembro/2020 passamos a realizar o Ensino híbrido atendendo presencialmente 20% de nossos atendidos e mantivemos 80% em atividades remotas.
- Suspensão de todos os eventos presenciais, como confraternizações, eventos, concursos, passeios, e demais eventos organizados pelos Projetos Sociais,
- Realização de confraternizações de forma virtual, sempre utilizando estratégias que pudessem envolver as crianças, os adolescentes e as famílias, desde a preparação da proposta, bem como durante o desenvolvimento das mesmas. Realizamos Celebração de Páscoa, Celebração de Maria, Festa Junina, Celebração do padroeiro da instituição “São Bento”, Festa da Lanterna, Aniversário das Unidades, Palestra para celebração da Semana da Família, Mostra Cultural de Paraisópolis, Celebração de Nossa Senhora, Formatura da Educação Infantil e Festa de Natal.
- Muitas campanhas foram realizadas para apoiar as necessidades das 585 famílias atendidas pelas Obras Sociais, para arrecadação de alimentos, leite, produtos de higiene, fraldas, roupas, medicamentos quando necessário, entre outras necessidades apontadas por nossos assistidos.
- Arrecadação e distribuição de cestas básicas em parceria a Associação de Pais e Mestres do Colégio Santo Américo, para auxílio as comunidades no entorno do Colégio, foram arrecadadas 390 cestas básicas, beneficiando famílias da comunidade de Paraisópolis.

#### d) Outras medidas tomadas:

- Renegociação do contrato, com suspensão parcial dos valores de aluguéis do refeitório no Colégio Santo Américo, vigentes em 2020,
- Renegociação dos contratos de aluguéis, atuando com objetivo de ganhar maior prazo para pagamento, contribuindo no equilíbrio do fluxo de caixa.
- Renegociação dos contratos de empréstimos bancários, reduzindo taxas de juros e o custo total da operação, estabilizando o valor da parcela mensal, e carência para pagamento.
- Aditamento de contrato com fornecedores, redução de escopo e valores, reduzindo o budget previsto anualmente.
- Implantação do sistema ERP integrado de Gestão, gerando integração de dados entre Educacional e BackOffice, gerando eficiência e ganho de velocidade no tratamento das informações e tomada de decisão.

Com base em todas as medidas tomadas pela Entidade, as receitas de prestação de serviços educacionais não sofreram impactos relevantes durante o ano de 2020 explicitado na nota 20, apesar do aumento no contas a receber por conta das flexibilizações nas negociações dos seus recebíveis, como mensalidades a receber, acordos de mensalidades de anos anteriores (2019) e acordos firmados das mensalidades em atraso do exercício de 2020, vide nota 9, também, não tivemos indicativos de impairment em nossos ativos conforme Laudo de Avaliação Patrimonial, além, de buscar melhores taxas de juros na renegociação de seus empréstimos evidenciados na nota 14.

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais

---

#### Regime tributário

A Entidade, nos termos estabelecidos no artigo 150, inciso VI, alínea “C” da Constituição Federal de 1988 em atendimento ao disposto nos artigos 9º e 14º do Código Tributário Nacional - Lei nº 5.172/66, é imune de tributação sobre seu patrimônio, renda ou prestação de serviço. Ainda de acordo com a Constituição Federal de 1988, através do seu artigo 195, parágrafo 7º, a Entidade é imune de contribuição para a seguridade social.

O Mosteiro São Geraldo de São Paulo é uma Entidade beneficente de educação e assistência social (possui certificado de entidades de assistência social) e para usufruir da isenção tributária determinado pela artigo 29 da Lei nº 12.101/09, alterada pela Lei 12.868/13, e regulamentada pelo Decreto Federal 8.242/14, cumpre os requisitos previstos no artigo 29 da referida Lei.

#### Planos da Administração para reversão dos consecutivos déficits.

Devido aos sucessivos déficits operacionais incorridos nos últimos exercícios, a Entidade implantou em 2018, o Plano de Reversão de Déficit (“PRD”). Assim, apresentamos os principais pontos previstos para os exercícios vindouros que irão impactar diretamente o desempenho financeiro da Entidade:

- (a) Avaliação das unidades deficitárias, visando a redução dos custos e despesas e consequente melhoria na gestão do caixa;
- (b) Descontinuidade de unidades sociais e reordenamento social, em alinhamento a reformulação legal no que tange a cota de filantropia com o advento da Lei 12.868/2013;
- (c) Revisão no modelo de gestão de ofertas de descontos e bolsas.

Em paralelo, a Administração está executando ações que impactam em modificações na estrutura organizacional, modelo de gestão e planejamento estratégico. Além, da efetivação e continuidade de projetos como GGRC - Gestão de Governança, Riscos e Compliance; início da criação em 2019, de um conselho consultivo para acompanhamento e auxílio nas tomadas de decisões, bem como as projeções financeiras para os exercícios futuros, com o intuito da reversão dos déficits. Seus objetivos serão ampliados para um plano de maior abrangência, denominado ‘Programa de Transformação’. Desta forma, o Mosteiro São Geraldo de São Paulo vem praticando uma operação economicamente viável, a recuperação da capacidade de investimentos e redução da dependência de capital de terceiros, contudo, contratou a empresa Falconi Consultoria de Gestão reconhecida pela capacidade de ajudar as organizações a construir resultados excepcionais pelo aperfeiçoamento de seu sistema de gestão que com base em estudos realizados, bem como orientações e premissas sobre a implantação do projeto da Falconi nas frentes de 1) Reestruturação Organizacional e 2) Reestruturação de Processos Críticos. Em ambas as frentes, o trabalho proposto é fruto de um diagnóstico de 6 meses, em que fatos e dados fornecidos pelo Colégio Santo Américo (CSA) foram analisados com o intuito de encontrar desconexões e oportunidades de otimização, garantindo uma estrutura mais capaz de viabilizar a estratégia do CSA, além de garantir uma redução de custos para o Mosteiro. Também foi abarcado o trabalho com processos críticos de maneira a otimiza-los e torna-los mais claros para os colaboradores envolvidos.; a empresa Lucrum Brasil que dispõe do conhecimento e recursos únicos para promover uma redução de custos eficiente e eficaz; e adotou a implementação de um sistema ERP 100% integrado, o RM TOTVS BACKOFFICE pensando em melhorar seus processos, ganho em eficiência operacional e otimização de suas rotinas, acurácias das informações e redução de custos. Com estas ações e de acordo com suas projeções de fluxo de caixa, a Administração conclui que irá cumprir as obrigações de curto, médio e longo prazo da Entidade, tais ações, vem surgindo efeitos significativos, haja vista, a redução dos Déficit nos últimos anos, conforme apresentado a seguir:

Superavit (Déficit) do exercício	2018	2019	2020
	<u>(17.853.802)</u>	<u>(8.626.527)</u>	<u>(4.987.802)</u>

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 30 de abril de 2021.

## **Mosteiro São Geraldo de São Paulo**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020** Em reais

---

#### **2 Base de preparação**

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão e aplicadas a entidades sem finalidade de lucro ITG 2002 (R1), NBC TG 07 (R2).

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ajustadas para refletir o custo atribuído de terrenos e edificações. No caso de determinados ativos e passivos financeiros, o seu custo foi ajustado para refletir a mensuração ao valor justo. Os ativos mantidos para a venda, quando existentes, são mensurados pelo menor valor entre o valor contábil e o valor justo menos os custos de venda.

A preparação de demonstrações financeiras 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. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e têm maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na Nota 5.

##### **a. Normas e interpretações novas e revisadas**

Não existem novos Pronunciamentos, interpretações ou Orientações emitidos pelo CPC que entraram em vigor em 01 de janeiro de 2020 e que impactaram significativamente as demonstrações contábeis da Entidade.

#### **3 Moeda funcional e moeda de apresentação**

Essas demonstrações financeiras são apresentadas utilizando o Real (R\$), que é a moeda funcional da Entidade. Todas as informações financeiras são apresentadas em Reais, exceto quando indicado de outra forma.

#### **4 Principais políticas contábeis**

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente pela Entidade em todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras.

##### **a. Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, banco conta movimento e aplicações financeiras com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizados na quitação das obrigações de curto prazo.

##### **b. Recursos vinculados à convênios**

Recursos vinculados à convênios representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita e somente poderão ser utilizados no projeto para fazer frente às obrigações do convênio junto a Prefeitura Municipal de São Paulo.

##### **c. Contas a receber**

Representam, basicamente, as mensalidades emitidas, porém não recebidas, além de acordos firmados com clientes de mensalidades vencidas. As contas a receber são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado, com o uso do método da taxa de juros efetiva, menos a provisão para "impairment".

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais

---

A provisão para perdas com créditos de liquidação duvidosa foi constituída em montante considerado suficiente pela Administração para fazer face a perdas esperadas na realização das mensalidades e negociações a receber. A Entidade utiliza uma matriz de provisões para a mensuração de perda de crédito esperada com o contas a receber de alunos. As taxas de perdas são calculadas por meio de uso de "rolagem" com base na probabilidade de um valor avançar por estágios sucessivos de inadimplemento até a baixa completa.

#### d. Depósitos judiciais

Existem situações em que a Entidade questiona a legitimidade de determinados passivos e ações movidas contra si. Por conta destes questionamentos, por ordem judicial ou por estratégia da própria Administração, os valores em questão podem ser depositados em juízo, sem que haja a caracterização da liquidação do passivo e são apresentados pelos valores atualizados no realizável a longo prazo.

#### e. Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo custo histórico de aquisição ou de construção e ajustado para refletir o custo atribuído de terrenos e edificações, deduzido de depreciação e amortização acumulada, quando necessárias. O custo histórico inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria Entidade inclui o custo de materiais e mão de obra direta, quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e em condição necessárias para que esses sejam capazes de operar da forma pretendida pela Administração.

Os custos de reposição de um componente do imobilizado é reconhecido no valor contábil do item caso seja provável que os benefícios econômicos incorporados dentro do componente irão fluir para a Entidade e que o seu custo pode ser medido de forma confiável. O valor contábil do componente que tenha sido repostado por outro é baixado. Todos os custos de reparo e manutenção são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

Os terrenos não são depreciados. A depreciação de outros ativos é calculada pelo método linear considerando os seus custos e seus valores residuais durante a vida útil estimada.

As vidas úteis médias estimadas para os exercícios findos em 2019 e 2020 são as seguintes:

	<u>Anos</u>
Prédios e edificações	35 - 53
Máquinas, equipamentos e instalações	10
Equipamentos de informática e comunicação	10
Móveis e utensílios	10
Veículos	5

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício social e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis. Em 31 de dezembro de 2020 não houve necessidade de constituição de perdas pelo valor recuperável dos ativos da Entidade.

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos valores de venda com o seu valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas operacionais" na demonstração do resultado.

#### f. Obrigações a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em uma base não descontada e são incorridas como despesas conforme o serviço relacionado seja prestado.

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais

---

#### g. Mensalidades antecipadas

Como prática de nosso negócio e mercado de atuação, as matrículas do ano letivo seguinte iniciam-se ao final do exercício social em curso. Consequentemente, são reconhecidas como mensalidade recebida antecipadamente, no passivo circulante, aquelas mensalidades de períodos subsequentes que são recebidas antecipadamente pela Entidade no exercício social em curso, sendo que serão reconhecidas no resultado do exercício de acordo com o regime de competência.

#### h. Provisões

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

#### i. Reconhecimento das receitas

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de serviços no curso normal das atividades do Entidade. A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos e ajuste a valor presente.

A Entidade reconhece a receita quando: (a) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (b) é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para o Entidade; e (c) critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades do Entidade, conforme descrição a seguir. O valor da receita não é considerado como mensurável com segurança até que todas as condições relacionadas a prestação de serviço tenham sido atendidas. A Entidade baseia suas estimativas em resultados históricos, levando em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as especificações de cada transação

#### Venda de serviços

A receita da Entidade consiste principalmente na prestação de serviços de educação, mensalidade do colégio, é reconhecida tendo como base os serviços realizados até a data de encerramento do balanço.

As seguintes condições são observadas quando do reconhecimento da receita dos contratos dos alunos, conforme a forma de pagamento do serviço: a existência de um contrato válido e assinado, o valor dos serviços é facilmente identificável e é provável que a entidade receberá a contraprestação dos serviços prestados.

#### Recursos recebidos de Convênios e Subvenções

Os recursos recebidos de terceiros em convênio são reconhecidos e contabilizados conforme Resolução do Conselho Federal de Contabilidade 1.305/10 que aprova a NBC TG 07 - Subvenções e Assistências Governamentais da seguinte forma:

- (i) **Recebimento dos recursos:** Quando ocorre o recebimento de recursos é reconhecido o débito de recursos vinculados a convênios e a crédito de gastos a incorrer em convênios no passivo circulante.
- (ii) **Consumo como despesa:** Quando ocorrem o empenho dos valores recebidos de terceiros em convênio e as despesas são reconhecidas, no mesmo momento as receitas com convênio são reconhecidas no resultado do exercícios em contrapartida ao débito do passivo de gastos a incorrer em convênios no passivo circulante.

#### j. Estrutura Técnica (Receita diferida)

Refere-se a taxa de cessão de direitos de utilização de espaço imobiliário (estrutura técnica) em contraprestação às vantagens e aos benefícios obtidos pela Sapore Alimentos em decorrência do direito de coparticipação na infraestrutura oferecida pela Entidade.

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais

---

#### k. Receitas financeiras

As receitas são reconhecidas conforme o prazo decorrido, usando o método da taxa efetiva de juros. Quando uma perda é identificada em relação a uma conta a receber, a Entidade reduz o valor contábil para seu valor recuperável, que corresponde ao fluxo de caixa futuro estimado, descontado à taxa efetiva de juros original do instrumento. Subsequentemente, à medida que o tempo passa, os juros são incorporados às contas a receber, em contrapartida à receita financeira, sendo esta calculada pela mesma taxa efetiva de juros utilizada para apurar o valor recuperável, ou seja, a taxa original das contas a receber.

#### l. Despesas financeiras

As despesas financeiras abrangem despesas com juros e variação cambial sobre empréstimos. Custos de empréstimo que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável (quando existente), são reconhecidos no resultado através do método de juros efetivos.

#### m. Instrumentos financeiros

##### 1.1 Classificação

A Entidade classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado, mensurados ao valor justo por meio do resultado abrangente e custo amortizado. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos.

Em 31 de dezembro de 2020, a Entidade não possuía ativos financeiros mensurados ao valor justo.

##### (a) Ativos financeiros ao custo amortizado

Os ativos financeiros mensurados ao custo amortizado são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. São incluídos como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes). Os ativos financeiros mensurados ao custo amortizado compreendem "Caixa e equivalentes de caixa", "Recursos vinculados à convênios", "Contas a receber" e "Contas a receber com convênios".

##### 1.2 Reconhecimento e mensuração

As compras e as vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação. Os investimentos são, inicialmente, reconhecidos pelo valor justo, acrescidos dos custos das transações financeiras. Os ativos financeiros são baixados quando os direitos a receber tenham vencido ou tenham sido transferidos, todos os riscos e os benefícios da propriedade. Os ativos financeiros classificados como custo amortizados são mensurados usando o método da taxa efetiva de juros.

As variações cambiais de itens monetários são reconhecidas no resultado do exercício.

##### 1.3 Compensação de instrumentos financeiros

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. O direito legal não deve ser contingente a eventos futuros e deve ser aplicável no curso normal dos negócios e no caso de inadimplência, insolvência ou falência da Entidade ou da contraparte.

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais

---

#### 1.4 Impairment de ativos financeiros

##### (a) Ativos mensurados ao custo amortizado

Um ativo ou grupo de ativos financeiros está deteriorado e os prejuízos de *impairment* são incorridos somente se há evidência objetiva de *impairment* como resultado de um ou mais eventos ocorridos após o reconhecimento inicial dos ativos (um "evento de perda") e aquele evento (ou eventos) de perda tem um impacto nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros que pode ser estimado de maneira confiável.

O valor da perda por *impairment* é mensurado como a diferença entre o valor contábil dos ativos e o valor presente dos fluxos de caixa estimados (excluindo os prejuízos de crédito futuro que não foram incorridos) descontados à taxa de juros em vigor original dos ativos financeiros. O valor contábil do ativo é reduzido e o valor do prejuízo é reconhecido na demonstração do resultado. A Companhia avalia no final de cada exercício se há evidência objetiva de que o ativo financeiro ou o grupo de ativos financeiros estão deteriorados. Instrumentos financeiros derivativos

A Entidade não possuía em 31 de dezembro de 2020 e 2019 nenhuma operação com instrumentos financeiros derivativos incluindo operações de *hedge*.

##### n. Provisões para perdas por *impairment* em ativos não financeiros

Os ativos não financeiros são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver indício de perda do valor recuperável (*impairment*), o valor contábil do ativo (ou a unidade geradora de caixa à qual o ativo tenha sido alocado) será testado. Uma perda é reconhecida pelo valor em que o valor contábil do ativo exceda seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo (ou de uma UGC), menos as despesas de venda, e o valor em uso. Para fins de avaliação de perda, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa (UGCs)). Os ativos não financeiros que tenham sofrido redução, são revisados para identificar uma possível reversão da provisão para perdas por *impairment* na data do balanço. Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 não foram identificados indicativos de *impairment*.

#### 5 Uso de estimativas e julgamentos críticos

Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Entidade e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

A prática contábil adotada de acordo com a NBC T 10.19.2.1 e ITG 2002, respeitando os princípios fundamentais de Contabilidade, em especial o regime da oportunidade e o regime de competência. A entidade reconhece as receitas e despesas respeitando o Princípio da Competência, conforme ITG 2002 (R1), aprovada pela Resolução 1.409/12

##### (i) Incertezas sobre premissas e estimativas

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material no exercício findo em 31 de dezembro de 2020 estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

**Nota explicativa 4.e - Prazo de vida útil do ativo imobilizado;**

**Nota explicativa 4.n - Valor recuperável dos ativos não financeiros;**

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais

---

**Nota explicativa 9 - Provisão para crédito liquidação duvidosa;**  
**Nota explicativa 18 – Provisão para contingência.**

#### 6 Trabalho voluntário

Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucro, a Entidade valoriza as receitas com trabalhos voluntários, inclusive de membros integrantes de órgãos da administração, sendo mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Entidade haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício na rubrica de outras despesas operacionais e em contrapartida em outras receitas operacionais também no resultado do exercício. Em 31 de dezembro de 2020 a Entidade registrou o montante de R\$16.249 ( R\$ 41.365 em 2019).

#### 7 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caixa	2.004	4.794
Banco e Aplicações financeiras	<u>13.492.521</u>	<u>8.998.332</u>
	<u>13.494.525</u>	<u>9.003.126</u>

As aplicações financeiras referem-se substancialmente a certificados de depósitos bancários, remuneradas a taxa do Certificado de Depósito Interbancário (“CDI”) com rendimento entre 84,87% e 90,36% do CDI 2020 (97,00% a 99,14% do CDI em 2019).

#### 8 Recursos vinculados à convênios

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caixa e bancos	198.250	3.324
Aplicações financeiras	<u>179.578</u>	<u>90.720</u>
	<u>377.828</u>	<u>94.044</u>

As aplicações financeiras referem-se a caderneta de poupança, são remuneradas a taxa de 78,14% em 2020 (78,58% em 2019) do valor da variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) para os períodos abrangidos por estas demonstrações financeiras.

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais

#### 9 Contas a receber

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Contas a receber de alunos	8.221.649	6.399.050
Provisão para perdas de crédito esperadas	<u>(4.687.991)</u>	<u>(5.033.801)</u>
	<u>3.533.657</u>	<u>1.365.249</u>

A provisão para perda esperada constituída para cobrir eventuais perdas de contas a receber apresentaram a seguinte movimentação:

<b>Saldo em 1º de janeiro de 2019</b>	<b>(4.605.880)</b>
Movimentação de provisão para perdas	<u>(427.921)</u>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>(5.033.801)</b>
Movimentação de provisão para perdas	<u>345.810</u>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b><u>(4.687.991)</u></b>

Abaixo segue o quadro por vencimento do saldo de contas a receber e da provisão para perdas de crédito esperadas:

		<b>CR 2020</b>	<b>PECLD</b>
A - A vencer	0,74%	-	-
B - De 1 à 30 dias	12,31%	454.431	55.933
C - De 31 a 60 dias	17,62%	239.668	42.234
D - De 61 a 90 dias	19,94%	182.277	36.346
E - De 91 a 180 dias	23,72%	374.572	88.860
F - De 181 a 360 dias	46,76%	727.573	340.187
G - Acima de 361 dias	100,00%	4.124.432	4.124.432
Acordos		<u>2.118.696</u>	-
		<b>8.221.649</b>	<b>4.687.991</b>

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais

#### 10 Contas a receber de convênios

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
CEI Santa Escolastica – Paraisópolis	2.704.535	4.412.662
CEI Dom José Gaspar – Vila Morse	7.026.155	-
	<u>9.730.690</u>	<u>4.412.662</u>
Circulante	3.373.603	1.708.127
Não circulante	<u>6.357.087</u>	<u>2.704.535</u>
	<u>9.730.690</u>	<u>4.412.662</u>

A Entidade possui programas conveniados ao Poder Público - Prefeitura de São Paulo, sendo os registros nessa rubrica correspondente aos valores firmados em contrato e ainda não recebidos.

Os valores recebidos e ainda não empenhados ficam registrados na rubrica de recursos vinculados a convênios no ativo circulante em contrapartida na rubrica de gastos a incorrer com convênios no passivo circulante (vide nota explicativa 18).

Em 2020 a Entidade firmou um novo contrato com a Prefeitura Municipal de São Paulo, contemplando a CEI São José Gaspar (unidade Vila Morse) com um saldo a receber de R\$ 7.026.155, vide nota 15.

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais

#### 11 Imobilizado e bens de direito de uso

##### (a) Imobilizado

As movimentações do custo e da depreciação do imobilizado nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 estão demonstradas nos quadros abaixo:

	Saldo em 31/12/2019	Adições	Baixas	Transferências	Saldo em 31/12/2020
Terrenos	183.710.428	-	-	-	183.710.428
Prédios e edificações	50.829.681	-	-	-	50.829.681
Veículos	716.192	-	-85.297	-	630.895
Aparelhos de som e imagem	706.897	14.819	-177	-	721.539
Material didático e laboratório	684.841	0	-22.275	-	662.566
Máquinas e equipamentos, móveis e utensílios	19.116.676	46.489	-359.633	-	18.803.532
Equipamentos de Informática	5.129.566	137.037	-28.479	-	5.238.125
Construções em andamento*	3.224.467	310.861	-	-	3.535.328
<b>Total custo</b>	<b>264.118.748</b>	<b>509.206</b>	<b>-495.861</b>	<b>-</b>	<b>264.132.093</b>
Prédios e edificações	-13.950.922	-1.422.843	-	-	-15.373.765
Veículos	-714.864	-443	85.297	-	-630.009
Aparelhos de som e imagem	-567.163	-33.981	177	-	-600.967
Material didático e laboratório	-644.780	-12248,25	22.275	-	-634.753

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais

Máquinas e equipamentos/móveis e utensílios	-11.183.844	-1.110.707	270.900	-	-	-12.023.651	
Equipamentos de Informática	-4.883.193	-98.016	28.479	-	-	-4.952.731	
<b>Total depreciação</b>	<b>-31.944.766</b>	<b>-2.678.238</b>	<b>407.128</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>-34.215.877</b>	
<b>Saldo líquido</b>	<b>232.173.982</b>	<b>-2.169.032</b>	<b>-88.734</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>229.916.216</b>	
	<b>Saldo em 31/12/2018</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixas</b>	<b>Transferências</b>	<b>Saldo em 31/12/2019</b>		
Terrenos	183.710.428	-	-	-	183.710.428		
Prédios e edificações	50.829.681	-	-	-	50.829.681		
Veículos	1.170.144	-	-453.952	-	716.192		
Aparelhos de som e imagem	720.028	10.792	-24.783	860	706.897		
Material didático e laboratório	685.701	-	-	-860	684.841		
Máquinas e equipamentos, móveis e utensílios	19.260.357	87.302	-229.427	-	19.116.676		
Equipamentos de Informática	5.302.277	27.220	-199.932	-	5.129.566		
Equipamentos de Informática Leasing	1.084.970	-	-	-1.084.970	-		
Bens em Comodato	-	-	-	-	-		
Construções em andamento*	3.224.467	-	-	-	3.224.467		
<b>Total custo</b>	<b>265.988.053</b>	<b>125.314</b>	<b>- 908.094</b>	<b>-1.084.970</b>	<b>264.118.747</b>		

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais

	Saldo em 31/12/2018	Adições	Baixas	Transferências	Saldo em 31/12/2019
Prédios e edificações	-12.528.048	-1.422.874	-	-	-13.950.922
Veículos	-1.140.537	-17.676	443.350	-	-714.864
Aparelhos de som e imagem	-543.186	-41.477	18.361	-860	-567.163
Material didático e laboratório	-624.909	-20.731	-	860	-644.780
Máquinas e equipamentos/móveis e utensílios	-10.029.380	-1.318.919	164.456	-	-11.183.844
Equipamentos de Informática	-4.943.581	-124.243	184.631	-	-4.883.193
Equipamentos de informática Leasing	-129.139	-	-	129.139	-
<b>Total depreciação</b>	<b>-29.938.781</b>	<b>-2.945.920</b>	<b>810.797</b>	<b>129.139</b>	<b>-31.944.765</b>
<b>Saldo líquido</b>	<b>236.049.273</b>	<b>-2.820.606</b>	<b>-97.297</b>	<b>-955.831</b>	<b>232.173.982</b>

\* O saldo em "Construções em Andamento" refere-se a construção de um prédio que será utilizado pela área administrativa da Entidade. Devido aos déficits apresentados pela mesma, a obra se encontra paralisada por tempo indeterminado, a Entidade irá retomar a construção assim que possível. Quando concluída, o saldo será reclassificado para "Imoveis".

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais

#### (b) Bens de Convenios

O saldo apresentado no quadro de imobilizado é composto também por bens que foram adquiridos com a verba da Prefeitura do Município de São Paulo após aprovação das prestações de contas com a mesma e assim são apresentados:

	2020			2019		
	Bens próprios	Convênios	Total	Bens próprios	Convênios	Total
Aparelhos de som e imagem	698.307	23.233	721.540	698.484	8.413	706.897
Equipamentos de Informática	5.234.709	3.416	5.238.125			
Máquinas e equipamentos/móveis e utensílios	18.705.516	98.016	18.803.532	19.041.149	75.527	19.116.676
<b>Total custo</b>	<b>24.638.532</b>	<b>124.664</b>	<b>24.763.197</b>	<b>19.739.633</b>	<b>83.939</b>	<b>19.823.573</b>
Aparelhos de som e imagem	-599.162	-1805	-600.967	-566.322	-841	-567.163
Equipamentos de Informática	-4.951.526	-1205	-4.952.731			
Máquinas e equipamentos/móveis e utensílios	-12.003.424	-20.227	-12.023.651	-11.170.484	-13.360	-11.183.844
<b>Total da depreciação</b>	<b>-17.554.113</b>	<b>-23.236</b>	<b>17.577.349</b>	<b>-11.736.806</b>	<b>-14.200</b>	<b>-11.751.006</b>
<b>Saldo líquido imobilizado</b>	<b>7.084.420</b>	<b>101.427</b>	<b>7.185.848</b>	<b>8.002.827</b>	<b>69.739</b>	<b>8.072.566</b>

**Mosteiro São Geraldo de São Paulo****Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020**

Em reais

**(c) Custo atribuído**

A movimentação do custo atribuído, conforme avaliação realizada na adoção do CPC 27 é assim apresentada:

	<b>Saldo em 31/12/2019</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixas</b>	<b>Transferências</b>	<b>Saldo em 31/12/2020</b>
Terrenos	183.608.987				183.608.987
Prédios e edificações	13.983.230				13.983.230
Veículos	173.577		-19.297		154.280
Aparelhos de som e imagem	110.885		-177	6	110.714
Material didático e laboratório	25.760		-1991		23.769
Máquinas e equipamentos, móveis e utensílios	4.425.154		-161.396	-6	4.263.752
Equipamentos de Informática	382.802		-3.790		379.012
<b>Total custo</b>	<b>202.710.396</b>	<b>-</b>	<b>-186.651</b>	<b>-</b>	<b>202.523.745</b>
Prédios e edificações	-1.869.824	-467.456			-2.337.280
Veículos	-173.196	-127	19.297		-154.026
Aparelhos de som e imagem	-85.907	-11.449	177	-6	-97.182
Material didático e laboratório	-17.996	-7.148	1991		-23.153
Máquinas e equipamentos/móveis e utensílios	-2.158.519	-215.397	79.611	6	-2.294.299
Equipamentos de Informática	-377.763	-2.774	3.790		-376.746
<b>Total depreciação</b>	<b>-4.683.203</b>	<b>-704.351</b>	<b>104.866</b>	<b>-</b>	<b>-5.282.684</b>
<b>Saldo líquido</b>	<b>198.027.193</b>	<b>-704.351</b>	<b>-81.785</b>	<b>-</b>	<b>197.241.061</b>

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais

	Saldo em 31/12/2018	Adições	Baixas	Transferências	Saldo em 31/12/2019
Terrenos	183.608.987				183.608.987
Prédios e edificações	13.983.230				13.983.230
Veículos	268.351		-94.774		173.577
Aparelhos de som e imagem	122.044		-11.339	180	110.885
Material didático e laboratório	25.940			-180	25.760
Máquinas e equipamentos,móveis e utensílios	4.445.365		-20.211		4.425.154
Equipamentos de Informática	408.231		-25.429		382.802
<b>Total custo</b>	<b>202.862.149</b>	<b>-</b>	<b>-151.753</b>	<b>-</b>	<b>202.710.396</b>
Prédios e edificações	-1.402.368	-467.456			-1.869.824
Veículos	-266.514	-762	94.081		-173.196
Aparelhos de som e imagem	-77.432	-17.815	9.520	-180	-85.907
Material didático e laboratório	-23.173	4.997		180	-17.996

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais

	Saldo em 31/12/2018	Adições	Baixas	Transferências	Saldo em 31/12/2019
Máquinas e equipamentos/móveis e utensílios	-1.832.216	-354.666	28.363	-	-2.158.519
Equipamentos de Informática	-399.010	-3.990	25.237	-	-377.763
<b>Total depreciação</b>	<b>-4.000.713</b>	<b>-839.692</b>	<b>157.201</b>	<b>-</b>	<b>-4.683.203</b>
<b>Saldo líquido</b>	<b>198.861.436</b>	<b>-839.692</b>	<b>5.449</b>	<b>-</b>	<b>198.027.193</b>

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais

#### (d) Bens de direito de uso – CPC 06 Operações de Arrendamento Mercantil

Os “Bens de Direito de Uso”, são os contratos de Locações e Leasing vigentes em 2020 que foram enquadrados na norma do CPC 06 – Operação de Arrendamento Mercantil, que entrou em vigor no Brasil em 01 de Janeiro de 2019. Os contratos de Locações e Leasing foram reconhecidos no Ativo não Circulante e contra-partida no passivo de arrendamento mercantil na mesma proporção.

<b>Bens de direito de uso - Aplicação CPC 06 – Operação de Arrendamento Mercantil 2020</b>					
	<b>Saldo em 31/12/2019</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixas</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Saldo em 31/12/2020</b>
Imoveis	2.039.379	0	0	10.723	2.050.102
Equiptos de Informática	2.216.327	0	0	9.142	2.225.469
Veiculos	315.258	0	0	0	315.258
<b>Total</b>	<b>4.570.963</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19.865</b>	<b>4.590.829</b>
Imoveis	-1.019.691	-1.029.440	0	0	-2.049.131
Equiptos de Informática	-697.836	-587.536	0	0	-1.285.372
Veiculos	-157.629	0	0	0	-157.629
<b>Total depreciação</b>	<b>-1.875.156</b>	<b>-1.616.976</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-3.492.132</b>
<b>Saldo Liquido</b>	<b>2.695.807</b>	<b>-1.616.976</b>	<b>0</b>	<b>19.865</b>	<b>1.098.697</b>

<b>Bens de direito de uso - Aplicação CPC 06 – Operação de Arrendamento Mercantil 2019</b>						
	<b>Saldo em 31/12/2018</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixas</b>	<b>Transferências entre rubricas</b>	<b>Ajustes de exercícios anteriores</b>	<b>Saldo em 31/12/2019</b>
Imoveis	0	2.039.379	0	0	0	2.039.379
Equiptos de Informática	0	1.131.357	0	1.084.970	0	2.216.327
Veiculos	0	315.258	0	0	0	315.258
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>3.485.994</b>	<b>0</b>	<b>1.084.970</b>	<b>0</b>	<b>4.570.963</b>
Imoveis	0	-1.019.691	0	0	0	-1.019.691
Equiptos de Informática	0	-568.697	0	-129.139	0	-697.836
Veiculos	0	-157.629	0	0	0	-157.629
<b>Total depreciação</b>	<b>0</b>	<b>-1.746.017</b>	<b>0</b>	<b>-129.139</b>	<b>0</b>	<b>-1.875.156</b>
<b>Saldo Liquido</b>	<b>0</b>	<b>1.424.719</b>	<b>0</b>	<b>955.830</b>	<b>0</b>	<b>2.695.807</b>

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais

#### Isenções

A Entidade aplicou as isenções conforme item 5 da norma CPC 06, decidindo por não aplicar a:

- (a) arrendamentos de curto prazo; e
- (b) arrendamentos para os quais o ativo subjacente é de baixo valor.

Os contratos que a Entidade aplicou a isenção de acordo o pronunciamento estão registrados no grupo de despesas de alugueis.

#### Taxa

A Entidade utilizou como taxa incremental anual de 2,80% em termos nominais. Vide abaixo a abertura dos tipos contratos e prazo médio.

<b>Contratos por prazo e taxa de desconto</b>	
<b>Contratos</b>	<b>Prazos</b>
Imoveis	24
Veiculos	18
Equipamentos de Informatica	32

Os quadros abaixo demonstram as movimentações do passivo e do ativo:

<b>Ativo - Direto de Uso</b>	
Adoção em 01/01/2019	R\$ 4.570.963
Depreciação	-R\$ 1.875.156
<b>Saldo em 31/12/2019</b>	<b>R\$ 2.695.807</b>
Depreciação	-R\$ 1.616.976
Adição	R\$ 19.865
<b>Saldo em 31/12/2020</b>	<b>R\$ 1.098.696</b>

<b>Passivo de Arrendamento Mercantil</b>	
Adoção	R\$ 4.570.963
Ajuste a valor presente	-R\$ 161.424
Atualização	R\$ 121.833
Contraprestação Paga	-R\$ 1.437.732
<b>Saldo em 31/12/2019</b>	<b>R\$ 3.093.640</b>
Contraprestação Paga	-R\$ 2.477.838
<b>Saldo em 31/12/2020</b>	<b>R\$ 615.802</b>

A Entidade aplicou o CPC 06 Operações de arrendamento mercantil em todos os contratos com mais de 12 meses de vigência. Consideramos todos os contratos com ativo identificável, que seja de uso exclusivo da entidade e que seu gerenciamento de uso passa a ser da entidade durante o período do contrato.

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais

Vencimento dos Contratos:

<b>Controle de Vencimentos</b>		Valor
Vencimento das prestações		
	2021	R\$ 615.802
		R\$ 615.802

#### 12 Fornecedores

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Fornecedores	1.193.580	1.257.390

#### 13 Obrigações tributárias, trabalhistas e sociais

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Provisão para férias e 13º salários	2.383.695	2.925.058
Salários e outros valores a pagar	1.105.061	1.341.999
IRRF de terceiros a recolher	1.058.311	1.161.681
FGTS a recolher	319.131	375.981
INSS de terceiros a recolher	243.694	228.504
PIS/COFINS/CSLL de terceiros a recolher	27.404	15.966
Contribuição sindical	2.255	4.967
PIS sobre folha de pagamento	407	407
ISSQN de terceiros a recolher	9.694	7.433
	<u>5.149.652</u>	<u>6.061.996</u>

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais

#### 14 Empréstimos

Os empréstimos são na modalidade de capital de giro e estão sendo utilizados para liquidação das obrigações de curto prazo. Os empréstimos estão garantidos por recebíveis e não possuem cláusulas de *covenants*.

A composição dos empréstimos pode ser assim demonstrada:

	Taxa Contratuais % a.a	Vencimentos	Curto Prazo 2.020	Longo Prazo 2.020	Curto Prazo 2.019	Longo Prazo 2.019
<b>Banco Itau (i)</b>	16,76 %	-	-	-	2.181.818	6.363.637
<b>Banco Itau (i)</b>	9,77%	12/09/2025	1.959.362	8.670.638	-	-
<b>Bradesco</b>	12,68%	28/06/2024	1.261.276	2.312.821	666.270	3.184.613
<b>Banco do Brasil</b>	9,60%	25/11/2022	1.886.647	5.366.667	1.633.333	5.366.667
			<b>5.107.284</b>	<b>16.350.126</b>	<b>4.481.421</b>	<b>14.914.917</b>

(i) Com o atual cenário macroeconômico, visando reduzir a taxa de remuneração do empréstimo junto ao Banco Itaú, a Entidade liquidou a dívida existente em 31 de dezembro de 2019 e contratou novo empréstimo junto ao Banco, reduzindo a taxa de juros de 16,76% a.a. para 9,77% a.a. O contrato possui carência de amortização pelo prazo de 6 meses a partir da data contratada.

Abaixo a movimentação dos saldos para os anos de 2020 e 2019:

	31/12/2019	Captação	Juros	Amortização	31/12/2020
Itaú	-	10.630.000	-	-	10.630.000
Itaú	8.545.455	-	2.779.859	-11.325.314	-
Bradesco	3.850.883	-	531.719	-808.505	3.574.097
Banco Brasil	7.000.000	-	621.513	-368.200	7.253.313
	<b>19.396.338</b>	<b>10.630.000</b>	<b>3.933.091</b>	<b>-12.502.019</b>	<b>21.457.410</b>

	31/12/2018	Captação	Juros	Amortização	31/12/2019
Itaú	15.020.676	-	229.273	-6.704.494	8.545.455
Bradesco	-	4.000.000	295.698	-444.815	3.850.883
Banco Brasil	-	7.000.000	-	-	7.000.000
	<b>15.020.676</b>	<b>11.000.000</b>	<b>524.971</b>	<b>-7.149.309</b>	<b>19.396.338</b>

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais

---

O fluxo de pagamentos dos empréstimos e financiamentos está apresentado a seguir:

2021	R\$ 5.107.284
2022	R\$ 6.247.079
2023	R\$ 5.313.100
2024	R\$ 2.639.271
2025	R\$ 2.150.676
	<b>R\$ 21.457.410</b>

#### 15 Gastos a incorrer em convênios

Os Gastos a incorrer em convênios apresentam os valores que a Entidade tem a aplicar referente as Subvenções recebidas no exercício. As Adições refere-se os novos contratos de convênio celebrados. As receitas referem-se aos gastos que foram empregados nos convênios ao longo do exercício social. Os rendimentos provêm das aplicações financeiras das contas com restrições. Os Ajuste de Verbas referem-se aos ajustes do valor a receber e a incorrer devido as alterações correntes durante o ano, exemplo, quantidade de alunos x valor a receber. As devoluções são decorrentes do encerramento de convênios.

Abaixo demonstramos a movimentação dos gastos a incorrer:

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais

Gastos a Incorrer								
	Saldo		Valores		Rendimentos	Ajustes	Devolução	Saldo
	31/12/2019	Adição	recebidos	Receitas (-)	Financeiros (+)	da Verba	de verba (-)	31/12/2020
		(+)	(-)			(+/-)		
Vila Morse	-	7.183.236	(302.882)	(276.148)	-	(24.304)	-	6.882.784
Paraisópolis	4.494.286	144.103	(1.153.642)	(1.180.376)	1.496	(472.498)	-	2.987.011
	<u>4.494.286</u>	<u>7.327.338</u>	<u>(1.456.523)</u>	<u>(1.456.523)</u>	<u>1.496</u>	<u>(496.801)</u>	=	<u>9.869.796</u>
<b>Circulante</b>								3.512.709
<b>Não circulante</b>								6.357.087
	Saldo		Valores		Rendimentos	Ajustes	Devolução	Saldo
	31/12/2018	Adição	recebidos	Receitas (-)	Financeiros (+)	da Verba	de verba (-)	31/12/2019
		(+)	(-)			(+/-)		
Vila Morse	11.358	-	-	-	-	-	(11.358)	-
Paraisópolis	6.425.876	-	-	(1.838.156)	2.579	51.913	(147.926)	4.494.286
Dona Diva	4.238.295	-	-	(164.178)	502	-	(4.074.619)	-
	<u>10.675.529</u>	=	=	<u>(2.002.334)</u>	<u>3.081</u>	<u>51.913</u>	<u>(4.233.903)</u>	<u>4.494.286</u>
<b>Circulante</b>								1.789.751
<b>Não circulante</b>								2.704.536

### Obras Social – Nucleo I CEI Dom José Gaspar – CNPJ CNPJ 61.697.678/0002-40 (Vila Morse)

Convênio destina-se ao atendimento às crianças por meio do Centro de Educação Infantil Dom José Gaspar, segundo as diretrizes técnicas da Secretaria Municipal de Educação e de acordo com o plano de trabalho aprovado pela Diretoria de Educação do Butantã. O atendimento é integralmente gratuito para 210 crianças na faixa etária de zero a 03 anos de idade.

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais

#### Obras Sociais – Núcleo II -CEI Santa Escolástica – CNPJ 61.697.678/0003-21 (Paraisópolis)

Convênio destina-se ao atendimento às crianças por meio do Centro de Educação Infantil Santa Escolástica, segundo as diretrizes técnicas da Secretaria Municipal de Educação e de acordo com o plano de trabalho aprovado pela Diretoria de Educação do Campo Limpo. O atendimento é integralmente gratuito para 157 crianças na faixa etária de zero a 03 anos de idade.

#### 16 Estrutura técnica (receita diferida)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Sapora S.A. (“Sapora”)	<u>1.387.789</u>	<u>1.832.222</u>
Total	<u>1.387.789</u>	<u>1.832.222</u>
Circulante	462.233	453.333
Não circulante	925.556	1.378.889

Em janeiro de 2018, a Entidade firmou contrato de parceria com a Sapora para locação de espaço e uma das cláusulas deste contrato consta recebimento de valor de R\$ 2.720.000 a título de cessão de direito de uso (estrutura técnica).

Este valor foi integralmente recebido em 2018 e será apropriado na receita pelo prazo de 72 meses (a partir da assinatura do contrato) até o final de sua vigência.

#### 17 **Mensalidades antecipadas**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Mensalidades antecipadas	<u>7.438.878</u>	<u>8.406.248</u>

O saldo de mensalidades antecipadas nas demonstrações financeiras referem-se, substancialmente, às matrículas e mensalidades recebidas antecipadamente, onde serão reconhecidas ao resultado do exercício de acordo com o regime de competência.

#### 18 **Provisão para contingências e depósitos judiciais**

##### a. **Provisão para contingências**

A Entidade é parte envolvida em processos trabalhistas e tributários, e estão discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela administração, amparada pela opinião de seus consultores legais externos. Para cobertura das perdas consideradas como prováveis, foram constituídas provisões nos montantes indicados a seguir:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Trabalhistas	<u>2.271.000</u>	<u>1.750.156</u>
	<u>2.271.000</u>	<u>1.750.156</u>

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais

#### Movimentação dos processos no exercício

	<u>2019</u>	<u>Adição</u>	<u>Reversão</u>	<u>2020</u>
Trabalhista	1.750.156	1.203.880	-683.035	2.271.000

	<u>2018</u>	<u>Adição</u>	<u>Reversão</u>	<u>2019</u>
Trabalhista	2.060.000	280.631	-590.475	1.750.156

Além dos processos acima mencionados, em 31 de dezembro de 2020 existem outros processos e obrigações cíveis e trabalhistas avaliadas pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível no montante de R\$ 471.247 (R\$ 771.281 em 2019). A maioria das reclamações contra a Entidade são por motivos de solicitação de Insalubridade e Equiparação Salarial.

#### b. Depósitos judiciais

Estão registrados nesta conta os depósitos judiciais fiscais, atualizados pelos índices oficiais até a data do balanço, sendo esta sua movimentação e composição:

	<u>2019</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>2020</u>
Tributária (i)	2.194.342	155.077	(102.609)	2.246.810
	<u>2.194.342</u>	<u>155.077</u>	<u>(107.442)</u>	<u>2.246.810</u>

- (i) A Entidade possui processo judicial para reconhecer o direito líquido e certo da empresa à imunidade prevista no art. 195, Parágrafo 7º da Constituição Federal, afastando a inconstitucional exigência do recolhimento da contribuição ao PIS, tal como atualmente previsto na Medida Provisória nº 2158-35/01, de 24 de agosto de 2001. Os valores questionados foram depositados em juízo.

#### 19 Patrimônio Social

Conforme o Estatuto Social, o patrimônio social, receitas, recursos e eventual superávit 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.

O Superávit/(déficit) do exercício, será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e de acordo com a Resolução CFC Nº 1.409/2012, que aprovou a ITG 2002 R1 em especial no item 15 que prescreve que o valor do superávit ou déficit deve ser incorporado ao Patrimônio Social. O superávit, ou parte de que tenha restrição para aplicação, deve ser reconhecido em conta específica do Patrimônio Líquido.

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais

---

#### Ajuste de avaliação patrimonial

- (i) No momento da adoção inicial das normas do CPC, foi constituído o ajuste em decorrência da atribuição do “deemed cost” da rubrica de imóveis do ativo imobilizado, com base em laudo de avaliação elaborado por consultoria especializada. O ajuste de avaliação patrimonial está sendo realizado por depreciação ou baixa dos bens reavaliados contra o superávit acumulado. Não foram constituídos o imposto de renda e a contribuição social diferidos em decorrência de a Entidade possuir imunidade tributária. O Valor da Avaliação Patrimonial em 2020 é de R\$ 197.241.057 (R\$ 198.027.192 em 2019).
- (ii) A Entidade possui saldo de reavaliação de imóveis, realizada antes da adoção mencionada no item (i) no valor de R\$1.789.983 em 2020 ( R\$ 2.230.464 em 2019).

#### 20 Receita operacional

A Entidade gera receita principalmente pelas atividades educacionais desenvolvidas, entre outras, nos cursos de ensino básico. Receitas patrimoniais incluem valores recebidos com locação de espaço. Além de receitas com convênios que correspondem a valores recebidos de órgãos públicos.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Receita de ensino	74.194.349	75.238.119
Receitas com convênios – educacional	1.456.523	1.948.937
Receitas com convênios – assistencial	95.453	53.397
	<u>75.746.326</u>	<u>77.240.453</u>
Cancelamentos e devoluções	-21.330	-42.665
Bolsas institucionais e sindicais	-5.545.828	-4.684.861
Descontos sobre mensalidades	-2.549.179	-4.138.902
	<u>-8.116.337</u>	<u>-8.866.428</u>
	<u>67.629.989</u>	<u>68.374.023</u>

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais

#### 21 Custos e despesas operacionais

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Por função</b>		
Custos do atendimento gratuito Lei 12101-09	7.969.800	11.653.804
Custos com pessoal	40.129.948	40.378.330
Despesas gerais e administrativas	<u>21.597.784</u>	<u>25.726.165</u>
	<u>69.697.532</u>	<u>77.758.299</u>
Custo com pessoal	40.129.948	40.378.330
Despesas com pessoal administrativo	11.103.532	15.836.870
Despesas com serviços	7.975.900	7.181.402
Despesas administrativas	1.516.486	1.678.944
Despesas com depreciação e amortização	4.312.817	4.741.067
Despesas com convênios - educacional	1.545.257	1.948.937
Serviços básicos	1.165.356	2.142.745
Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa	389.084	995.144
Despesas com materiais de consumo	921.840	1.300.508
Despesas com manutenção	429.544	776.497
Despesas com convênios - assistencial		53.397
Despesas com veículos	48.460	104.376
Despesas com impostos*	21.568	215.842
Despesas com propaganda e marketing		17.392
Despesas com trabalhos voluntários	16.249	41.365
Doações Covid	49.071	0
Outras despesas	<u>72.421</u>	<u>345.483</u>
	<u>69.697.532</u>	<u>77.758.299</u>

#### 22 Resultado financeiro

Em descontos concedidos estão apresentados descontos que foram concedidas aos clientes tanto principalmente concedido na primeira fase da pandemia.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Receitas financeiras		
Rendimento financeiro	254.632	286.994
Outras receitas financeiras	<u>393.363</u>	<u>381.438</u>
	647.995	668.432
Despesas financeiras		
Descontos Mensalidade	-2.412.856	-2.753.053
Despesas Financeiras	-3.830.837	-670.400
Juros/Multas e Variações Monetárias	<u>-219.283</u>	<u>-198.245</u>
	-6.462.977	-3.621.698

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais

#### 23 Outras receitas operacionais

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Patrimoniais (i)	1.418.384	1.645.512
Recuperação de despesas e reembolsos (ii)	1.259.767	1.464.464
Donativos e promoções	200.322	559.673
Voluntários	16.249	41.366
	<u>2.894.722</u>	<u>3.711.015</u>

(i) As receitas patrimoniais, são referente a valores recebidos de alugueis e cessão de espaço.

(ii) Valor está relacionado a reembolso de despesas com concessionárias que são utilizadas pela parceira Sapore SA no uso do refeitório da Entidade.

#### 24 Benefícios sociais ofertados (informações não auditadas)

A Entidade oferece bolsas educacionais para alunos carentes, seguindo os critérios conforme a Lei nº 12.101/09, não aplica cobrança mensalidades, taxa de matrícula e de material didático dos alunos bolsistas.

Na concessão de bolsas educacionais a Entidade utiliza os critérios impostos pelos artigos 9º ao 15º da Portaria 15 do MEC, de renda conforme manda os critérios da Lei 12.101/09: *A bolsa de estudo integral é concedida ao aluno cuja renda familiar mensal per capita não exceda o valor de 1,5 (um e meio) salários mínimos. A bolsa de estudo parcial é concedida ao aluno cuja renda familiar mensal per capita não exceda o valor de 3 (três) salários mínimos.* De acordo com a Lei nº 12.101/09: *Para fins de concessão ou renovação da certificação, a entidade de educação que atua nas diferentes etapas e modalidades da educação básica, regular e presencial, deverá: III - conceder anualmente bolsas de estudo na proporção de 1 (uma) bolsa de estudo integral para cada 5 (cinco) alunos pagantes. § 1º Para o cumprimento da proporção descrita no inciso III do caput, a entidade poderá oferecer bolsas de estudo parciais, observadas as seguintes condições: I-no mínimo, 1 (uma) bolsa de estudo integral para cada 9 (nove) alunos pagantes; II - bolsas de estudo parciais de 50% (cinquenta por cento), quando necessário para o alcance do número mínimo exigido, conforme definido em regulamento.*

A Entidade desenvolveu suas atividades de educação básica e assistência social por meio de seus núcleos que estão concentradas no Município de São Paulo:

#### Período de 2020 – Educação Básica e Assistência Social

Núcleos	Crianças atendidas	Educação infantil	Assistência social
Vila Morse	122	122	-
Paraisópolis	226	226	-
C.E.I.SER	251	154	97
<b>Total</b>	<b>599</b>	<b>502</b>	<b>97</b>

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

Notas explicativas da administração às demonstrações  
financeiras em 31 de dezembro de 2020  
Em reais

### Período de 2019 – Educação Básica e Assistência Social

Núcleos	Crianças atendidas	Educação infantil	Assistência social
Vila Morse	134	134	-
Paraisópolis	232	232	-
C.E.I.SER	238	159	79
<b>Total</b>	<b>604</b>	<b>525</b>	<b>79</b>

### Projetos de Educação Infantil

**Bolsas de Estudos Integrais Educação Infantil de 0 a 5 anos 100% gratuitas.**

O projeto Educação Infantil no Mosteiro São Geraldo, tem por finalidade promover a primeira etapa da educação básica, objetivando o desenvolvimento integral da criança até 5 anos, em seus aspectos físico, psicológico, intelectual e social, complementando a ação da família e da comunidade, de acordo com o artigo 29 da LDB, dessa forma, o Mosteiro São Geraldo aplicou recursos em gratuidade de 100% na educação básica em tempo integral.

Conforme determina a Lei 12.101/2009, artigo 13 e incisos, a Entidade demonstra no quadro a seguir a oferta das bolsas de estudo com o quantitativo de alunos beneficiados, na relação de 1 (uma) bolsa de estudo integral, para cada 5 (cinco) alunos pagantes, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

### Quadro da distribuição do número de bolsas de estudo - quantitativo de alunos em 31 de dezembro de 2020 (aplicação 1x5)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Educação básica</b>		
<b>1- Alunos base</b>	<u>1.635</u>	<u>1.742</u>
<b>2 - Alunos pagantes</b>	<u>1.051</u>	<u>1.135</u>
<b>3- Necessidade: 1/5</b>	<u>210</u>	<u>227</u>
(+) Bolsas de estudo integrais	502	525
(+) Outras bolsas de 100% - sindicais e institucionais	82	78
<b>4 - (=) Total de bolsas de estudo – Cebas</b>	<u>584</u>	<u>604</u>
<b>5- (+) Benefícios complementares (conversão)</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>6- (=) Diferença de bolsas de estudo a maior</b>	<b>374</b>	<b>382</b>

A Entidade beneficiou alunos com bolsas de estudo, na seguinte proporção: 503 alunos com bolsas de estudo integrais, e ainda, bolsas sindicais e institucionais para 83 alunos. Na relação com o mínimo devido (1 bolsa de estudo para cada 5 alunos pagantes), foram concedidas 375 bolsas de estudo acima do mínimo devido para o cumprimento da Lei 12.101/2009

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais

#### Quadro da distribuição do número de bolsas de estudo - quantitativo de alunos em 31 de dezembro de 2019 (aplicação 1x9)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Educação básica</b>		
<b>1- Alunos base</b>	<u>1.635</u>	<u>1.742</u>
<b>2 - Alunos pagantes</b>	<u>1.051</u>	<u>1.135</u>
<b>3- Necessidade: 1/9</b>	<u>117</u>	<u>126</u>
(+) Bolsas de estudo integrais	502	525
(+) Outras bolsas de 100% - sindicais e institucionais	<u>82</u>	<u>78</u>
<b>4 - (=) Total de bolsas de estudo – Cebas</b>	<u>584</u>	<u>604</u>
<b>5- (+) Benefícios complementares (conversão)</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>6- (=) Diferença de bolsas de estudo a maior</b>	467	478

## 25 Certificados, imunidades, isenções e renúncia fiscal

### Certificados, imunidades e isenções

O Mosteiro São Geraldo de São Paulo possui imunidade de impostos sobre o patrimônio, renda e serviços prestados, com base no artigo 150 da Constituição Federal. Destacamos também o seguinte:

*Contribuição Patronal ao Instituto Nacional de Seguro Social (INSS)* - o Mosteiro São Geraldo de São Paulo, pessoa jurídica constituída sob forma de associação filantrópica de direito privado, sem fins lucrativos e de fins não econômicos, beneficente de assistência social, reconhecida de utilidade pública, é detentora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS.

Possui Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS emitido pela Secretaria de Educação Básica do Ministério da Educação para o período de 01/01/2013 a 31/12/2015, através da Portaria nº 1.137, de 03/11/2017 no D.O.U. nº 211, do dia 03/11/2017. O processo de renovação de nº 23000.006044/2015-33 protocolado em 08/05/2015 para os períodos de 01/01/2016 à 31/12/2018 e o processo de renovação nº 23000.0028484/2018-94 para o período de 01/01/2019 à 31/12/2021 foi encaminhado dentro do prazo legal, e aguarda julgamento no Ministério da Educação. Os Processos protocolizados asseguram a validade do Certificado e da Certidão de Fins Filantrópicos até a conclusão de análise dos mesmos, conforme disposto no Decreto 8.242, de 23 de maio de 2014, caput do artigo 8º e em seu § 1º, motivo pelo qual nenhuma provisão foi efetuada nas demonstrações contábeis referentes às imunidades patronais usufruídas no exercício, nos termos do § 7º, artigo 205 da Constituição Federal e do artigo 29 da Lei nº 12.101/2009.

No dia 26/03/2020 foi concluído o julgamento da ação direta de inconstitucionalidade 4480, que declarou inconstitucionalidade formal do art. 13, III, §1º, I e II, §§ 3º e 4º, I e II, §§ 5º, 6º e 7º; do art. 14, §§ 1º e 2º; do art. 18, caput; e do art. 31 da Lei 12.101/2009 e declarou a inconstitucionalidade material do art. 32, § 1º, da Lei 12.101/2009, pelo fato da referida lei se tratar de lei ordinária. A União entrou com pedido de embargos de declaração, para que os efeitos do julgamento da ADI 4480 ocorressem a partir de data de seu julgamento, entretanto, no dia 05.02.2021 o STF negou provimento a

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais

tal recurso, isso significa dizer, que na prática, os artigos mencionados no parágrafo anterior jamais tivessem existidos, tornado nula qualquer ato jurídico que tenha sido perpetrado com base nesses artigos. A Entidade sempre atendeu plenamente os dispostos na lei 12.101/2009, mesmo que tais artigos mencionados da lei 12.101/2009 tenham perdido seus efeitos, a administração da Entidade, adotando uma postura mais prudente e conservadora, continuará atendendo em sua plenitude todos os requisitos necessários para manutenção do CEBAS, e irá acompanhá-lo de perto os projetos de lei complementar que estarão tratando sobre a matéria.

#### *Iseções previdenciárias usufruídas*

Para atender aos requisitos da legislação pertinente, a Entidade registra em contas de resultado os valores relativos às isenções previdenciárias gozadas. Esses valores anuais equivalem à Isenção Usufruída - INSS.

<b>Imunidade usufruída:</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Total INSS Educacional	10.212.136	11.626.160
Total INSS Assistencial	274.920	273.033
Total Pis S/ Folha	397.354	484.104
<b>Total da Isenções</b>	<b>10.884.410</b>	<b>12.383.297</b>

#### **Renúncia fiscal**

Em atendimento a ITG 2002(R1) - entidade sem finalidade de lucros, aprovada pela resolução CFC n.º 1.409/12 e alterada pela resolução 2015/ITG 2002(R1) em setembro de 2015, a Entidade por julgamento, apresenta a seguir a relação dos tributos (impostos e contribuições) objetos de renúncia fiscal com as respectivas alíquotas incidentes:

- Incidentes sobre a receitas tributáveis ( PIS 0,65%, COFINS 3%)
- Incidentes sobre o superávit do exercício (IR e CS 34%)

## **26 Instrumentos financeiros**

A forma de identificação e condução dos riscos é de suma importância para a gestão da Entidade. A administração da Entidade é responsável pela gestão de riscos garantindo que todos os riscos financeiros sejam identificados, avaliados e gerenciados de forma apropriada. A Entidade não participa de quaisquer negociações de instrumentos financeiros derivativos.

A Entidade está exposta a risco de crédito, liquidez e taxa de juros.

#### **Risco de crédito**

O risco de crédito refere-se, principalmente, às disponibilidades e as contas a receber da Entidade. Para minimizar seus riscos, a Entidade realiza transações com bancos de primeira linha e além de revisar exposição ao risco de perda esperada do contas a receber de forma individualizada

#### **Risco de liquidez**

O risco de liquidez representa a possibilidade de descasamento entre os vencimentos de seus ativos e passivos, o que pode resultar na incapacidade da Entidade em cumprir com suas obrigações nos prazos estabelecidos. A Entidade vem utilizando de empréstimos com instituições financeiras para garantir o cumprimento de suas obrigações, presentes e futuras.

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais

O quadro a seguir analisa os passivos e instrumentos financeiros da Entidade, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente no balanço patrimonial até a data contratual do vencimento.

Os valores divulgados no quadro a seguir são os fluxos de caixa não descontados contratados e, portanto, podem não ser conciliados com os valores contábeis.

	<b>Valor</b>	<b>Menos de</b>	<b>Entre 1 e</b>	<b>Entre 2 e</b>
	<b>contábil</b>	<b>1 ano</b>	<b>2 anos</b>	<b>5 anos</b>
<b>Em 31 de Dezembro de 2020</b>				
Fornecedores	1.193.580	1.193.580	-	-
Empréstimos	21.457.410	7.195.763	9.471.700	4.789.947
Arrendamentos	615.802	615.802	-	-
Mutuo	10.157.510	2.257.225	4.514.449	3.385.837

#### Risco de taxa de juros

O risco de taxa de juros decorre da captação de empréstimos de curto e longo prazo. As taxas de juros sobre estes empréstimos encontram-se mencionadas na Nota 14.

A Entidade está exposta a risco de oscilação das taxas de juros quando ocorre um descasamento entre as taxas de juros atualmente praticadas e as taxas de juros de mercado. Em 31 de dezembro de 2020, a Entidade apresentava exposição a taxa de juros no montante de R\$ 21.457.410 (R\$ 19.396.338 em 2019).

Adicionalmente a Entidade mantém parcela substancial de suas aplicações financeiras e recursos vinculados à convênios indexadas à variação do CDI. Em 31 de dezembro de 2019, a Entidade apresentava exposição líquida a taxa de juros no montante de R\$ 13.670.541 (R\$ 19.396.338 em 2019) em aplicações financeiras e recursos vinculados à convênios remuneradas em CDI.

#### Instrumento financeiro por categoria

##### Ativos, conforme balanço patrimonial

	<b>Custo amortizado</b>
31 de dezembro de 2020	
Caixa e equivalente de caixa (Nota 7)	13.494.525
Recursos vinculados à convenios (Nota 8)	377.828
Contas a receber (Nota 9)	3.533.657
Contas a receber com convênios (Nota 10)	<u>3.373.603</u>
	<u>20.779.613</u>

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais

	<b><u>Custo amortizado</u></b>
31 de dezembro de 2019	
Caixa e equivalente de caixa (Nota 7)	9.003.126
Recursos vinculados à convenios (Nota 8)	94.044
Contas a receber (Nota 9)	1.365.249
Contas a receber com convênios (Nota 10)	<u>1.708.127</u>
	<u>12.170.546</u>
<b>Passivos, conforme balanço patrimonial</b>	
	<b><u>Custo amortizado</u></b>
31 de dezembro de 2020	
Empréstimos (Nota 14)	21.457.410
Fornecedores (Nota 12)	1.193.580
Arrendamentos (Nota 11d)	615.802
Gastos a incorrer com convênios (Nota 15)	<u>9.869.796</u>
	<u>33.136.588</u>
31 de dezembro de 2019	
Empréstimos (Nota 14)	19.396.388
Fornecedores (Nota 12)	1.257.390
Arrendamentos (Nota 11d)	3.093.640
Gastos a incorrer com convênios (Nota 15)	4.494.286
	<u>28.241.704</u>

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 Em reais

---

#### 27. Partes relacionadas

a) A entidade possui as seguintes operações com partes relacionadas

	Ativo	Passivo	Despesas
Abadia São Geraldo	-	11.741.816	1.005.889
Saldo em 2020 (i)	-	11.741.816	1.005.889
Saldo em 2019	953.849	2.085.125	1.111.481

Os saldos da Entidade com a Abadia São Geraldo são substancialmente relacionados aos aluguéis dos imóveis.

- (i) Em 2020 a Entidade celebrou um contrato de Mutuo com a Abadia São Geraldo no valor de R\$ 10.157.510 com um taxa anual de 6,17% a.a.

b) Serviço Voluntários de Dirigentes Estatutarios

	2020	2019
Diretoria Estatutária	R\$ 16.249	R\$ 31.499

Os valores correspondentes aos serviço voluntários dos dirigentes estatutários estão apresentados na Nota 6 como Despesas com trabalhos voluntários. Em 2020 devido a Pandemia os dirigentes ficaram os meses iniciais do isolamento social, afastados dos serviços voluntários prestados.

## Mosteiro São Geraldo de São Paulo

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020

Em reais

---


#### 28. Eventos Subsequente

Com a segunda onda do Covid-19 (Novo Corona Virus) no início de março de 2021, novamente o Mosteiro São Geraldo de São Paulo precisou parar com seu atendimento presencial novamente, diante desse cenário a Administração da Entidade continuou tomado as medidas para preservar a integridade de suas pessoas e ativos, com ações como: a divulgação de informações sobre higiene pessoal; o isolamento social, voltando novamente as aulas para o modelo EAD, trabalho administrativo de forma remota (teletrabalho) e continuamos com o apoio às famílias do entorno da Entidade.

Embora os resultados de 31 de dezembro de 2020 tenham sido afetados de maneira não tão relevante, não é possível prever por quanto tempo esse tema ainda se prolongará, mesmo com o início das vacinações, inclusive dos profissionais da Educação, que já começaram a ser vacinados, ainda não se sabe efetivamente, quando o segmento voltará a operar e atender seus alunos 100% de forma presencial, para tal, a Administração acredita que será preciso a vacinação em massa, a qual caminha a passos curtos.

Contudo, o Mosteiro São Geraldo vem se aperfeiçoando cada dia mais com sua tecnologia e, mesmo com a flexibilização para atendimento de 35% de sua capacidade, e o segmento educacional ser considerado como essencial, estamos investindo no Ensino híbrido, a fim de, não deixarmos de prestar os serviços educacionais de qualidade e levar o ensino para nossos alunos. Diante dos fatos já ocorridos e de ações governamentais em todo o País, a administração ainda acredita que poderá haver redução de demanda, eventuais problemas de suprimentos e impactos na força de trabalho, dentre outras consequências, que poderão afetar adversamente as operações da Entidade. Tais fatores também poderão causar impactos na geração de caixa, nos índices de liquidez e na recuperabilidade de ativos, entretanto, para que este impacto seja o menor possível, o Mosteiro São Geraldo vem atuando fortemente no relacionamento com seus clientes e parceiros, para entender cada caso nesse momento de dificuldade[A1], , cumprindo com todos os seus contratos de prestação de serviços, visando o menor impacto possível em suas receitas e consequentemente em seus recebíveis, além, de manter um estreito relacionamento com seus parceiros e fornecedores a fim de ganho de eficiência e redução de seus custos.

\* \* \*



Cristiano Claudener Oliveira Carvalho  
Diretor Presidente  
CPF:265.660.308-08



Alan Brito Fernandes  
Contador  
CT/CRC 1SP 318471/O-6  
CPF. 323.178.138-80