

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

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

RELATÓRIO DA DIRETORIA

SRAS. ASSOCIADAS

Submetemos a apreciação de V.Sas. o Balanço Geral e as Demonstrações Financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro 2020 com Parecer do Conselho Fiscal e Auditor Independente, demonstrando os fatos relevantes do período. A Diretoria permanece à sua disposição para quaisquer informações que julgarem necessárias.

São Paulo, 31 de Dezembro 2020

A DIRETORIA

ATIVO	31 DE DEZEMBRO DE 2.020				31 DE DEZEMBRO DE 2.019		
	NE	Ativ.Educacional	Mantenedora	Consolidado	Ativ.Educacional	Mantenedora	Consolidado
ATIVO CIRCULANTE		7.292.861,68	90.496.106,64	97.788.968,32	4.622.498,00	105.197.328,54	109.819.826,54
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		30.668,64	89.947.871,47	89.978.540,11	20.502,24	102.788.230,48	102.808.732,72
Caixa.....	03.a	9.971,74	1.000,01	10.971,75	6.400,03	1.000,00	7.400,03
Bancos Conta Movimento.....	03.a	0,00	1,02	1,02	0,00	529,97	529,97
Aplicações de Fundos Curto Prazo.....	03.b	20.696,90	10.894.095,74	10.914.792,64	14.102,21	616.911,80	631.014,01
Aplicações de Fundos Prazo Fixo.....	03.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicações de Investimentos Longo Prazo	03.b	0,00	79.052.774,70	79.052.774,70	0,00	102.169.788,71	102.169.788,71
CRÉDITOS E ADIANTAMENTOS		7.262.193,04	548.235,17	7.810.428,21	4.601.995,76	2.409.098,06	7.453.588,88
Adiantamentos		1.433.501,80	290.476,81	1.723.978,61	172.720,47	2.184.796,72	2.357.517,19
Contas a Receber.....	03.d	1.169.215,62	242.055,59	1.411.271,21	853.244,98	208.889,82	1.062.134,80
Anuidades a Receber - Parcelas	03.d	8.464.805,20	0,00	8.464.805,20	5.875.476,36	0,00	5.875.476,36
Provisão P/Créd.Liquidação Duvidosa	03.d	(4.069.768,37)	0,00	(4.069.768,37)	(2.357.972,20)	0,00	(2.357.972,20)
DESPESA EXERCÍCIO SEGUINTE	04	264.438,79	15.702,77	280.141,56	493.552,79	15.411,52	508.964,31
Despesas Antecipadas.....		264.438,79	15.702,77	280.141,56	493.552,79	15.411,52	508.964,31
VALORES TRANSITÓRIOS		-	-	-	7.468,42	-	7.468,42
Impostos/Contribuições Recuperar		0,00	0,00	0,00	7.468,42	0,00	7.468,42
ATIVO NÃO CIRCULANTE	05	11.743.803,66	31.103.005,18	42.846.808,84	11.760.372,77	24.480.530,50	36.240.903,27
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		55.267,46	-	55.267,46	76.307,83	-	76.307,83
Contas a Receber		55.267,46	-	55.267,46	76.307,83	-	76.307,83
IMOBILIZADO E INTANGÍVEL	05	11.688.536,20	31.103.005,18	42.791.541,38	11.684.064,94	24.480.530,50	36.164.595,44
Imoveis		0,00	37.831.423,18	37.831.423,18	3.304.348,85	37.831.423,18	40.135.772,03
Outras Imobilizações		31.831.776,95	13.920.576,72	45.752.353,67	28.472.169,59	5.576.703,60	34.048.873,19
Depreciações/Amortizações Acumuladas		(20.143.240,75)	(20.648.994,72)	(40.792.235,47)	(19.092.453,50)	(18.927.596,28)	(38.020.049,78)
		0,00	0,00		-	-	
TOTAL DO ATIVO		19.036.665,34	121.599.111,82	140.635.777,16	16.825.365,83	129.677.859,04	146.503.224,87

PASSIVO	31 DE DEZEMBRO DE 2.020			31 DE DEZEMBRO DE 2.019			
	NE	Ativ.Educacional	Mantenedora	Consolidado	Ativ.Educacional	Mantenedora	Consolidado
PASSIVO CIRCULANTE		8.409.343,58	284.354,87	8.693.698,45	11.395.232,48	191.639,53	11.586.872,01
OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		8.409.343,58	284.354,87	8.693.698,45	11.395.232,48	191.639,53	11.586.872,01
Contas a Pagar.....	06	529.315,91	105.212,31	634.528,22	874.508,26	77.543,95	952.052,21
Contas Correntes.....		0,00	77.452,96	77.452,96	0,00	0,00	0,00
Obrigações Trabalhistas	06	1.518.987,43	20.745,46	1.539.732,89	1.615.012,24	18.105,29	1.633.117,53
Obrigações Sociais	06	502.882,02	22.191,18	525.073,20	493.710,39	23.701,12	517.411,51
Obrigações Tributárias	06	487.432,75	58.752,96	546.185,71	526.146,64	20.624,65	546.771,29
Provisões de Férias e Encargos.....	03.c	2.388.170,17	0,00	2.388.170,17	2.114.826,92	51.081,04	2.165.907,96
Outros Passivos Circulantes.....		481.079,80	0,00	481.079,80	1.441.239,20	583,48	1.441.822,68
Mensalidades / Taxas Antecipadas	03.k	2.501.475,50	0,00	2.501.475,50	4.329.788,83	0,00	4.329.788,83
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		111.800,92	-	111.800,92	922.086,31	-	922.086,31
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		111.800,92	-	111.800,92	922.086,31	-	922.086,31
Provisão P/Contingências Fiscais.....		-	-	-	-	-	-
Provisão P/Contingência Trabalhista		111.800,92	-	111.800,92	111.800,92	-	111.800,92
Provisão p/Contingência Cíveis.....		-	-	0,00	-	-	0,00
Outros		-	-	0,00	810.285,39	-	810.285,39
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	07	10.515.520,84	121.314.756,95	131.830.277,79	4.508.047,04	129.486.219,51	133.994.266,55
Patrimônio Social.....		13.097.760,65	119.273.044,38	132.370.805,03	6.109.577,39	123.897.906,26	130.007.483,65
Resultado do Exercício.....	07	(2.591.799,44)	418.251,04	(2.173.548,40)	(1.601.530,35)	3.196.815,96	1.595.285,61
Ajuste de Avaliação Patrimonial	07	9.559,63	0,00	9.559,63	-	0,00	0,00
Reservas Patrimoniais		0,00	1.623.461,53	1.623.461,53	-	2.391.497,29	2.391.497,29
TOTAL DO PASSIVO		19.036.665,34	121.599.111,82	140.635.777,16	16.825.365,83	129.677.859,04	146.503.224,87
São Paulo, 31 de Dezembro de 2020		-	-	-	-	-	-

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

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

Demonstrativo de Resultado do Exercício		2020			2019		
		Educacional R\$	Institucional R\$	Consolidado R\$	Educacional R\$	Institucional R\$	Consolidado R\$
		77.704.214,42	-	77.704.214,42	74.273.741,14	-	74.273.741,14
=		77.704.214,42	-	77.704.214,42	74.273.741,14	-	74.273.741,14
+	Mensalidades de Alunos Pagantes	54.936.473,25	-	54.936.473,25	52.138.684,95	-	52.138.684,95
+	Mensalidades Concedidas em Bolsas Integrais 100%	10.896.750,17	-	10.896.750,17	11.065.215,79	-	11.065.215,79
+	Mensalidades Concedidas em Bolsas Parciais 50%	1.854.872,40	-	1.854.872,40	2.162.168,98	-	2.162.168,98
+	Mensalidades Concedidas em Bolsas Integrais (Conv.Coletiva)	5.074.990,35	-	5.074.990,35	4.532.210,16	-	4.532.210,16
+	Mensalidades Concedidas em Bolsas Institucionais	-	-	-	-	-	-
+	Receita de Serviços	4.941.128,25	-	4.941.128,25	4.375.461,26	-	4.375.461,26
=	Deduções da Receita Bruta de Educação	(29.553.593,49)	(62.875,10)	(29.616.468,59)	(25.676.081,07)	(0,02)	(25.676.081,09)
(-)	Bolsas de Estudos Concedidas - CEBAS	(12.751.622,57)	-	(12.751.622,57)	(13.227.384,77)	-	(13.227.384,77)
(-)	Bolsas de Estudos Convenção Coletiva	(5.074.990,35)	-	(5.074.990,35)	(4.532.210,16)	-	(4.532.210,16)
(-)	Bolsas de Estudos Institucional	-	-	-	-	-	-
(-)	Descontos Concedidos	(10.456.134,57)	(62.875,10)	(10.519.009,67)	(7.733.216,89)	(0,02)	(7.733.216,91)
(-)	Devolução/Cancelamento de Mensalidades/Anuidades	(1.270.846,00)	-	(1.270.846,00)	(183.269,25)	-	(183.269,25)
=	Outras Receitas	21.015,89	9.050,00	30.065,89	54.076,84	8.288,00	62.364,84
+	Doações	21.015,89	9.050,00	30.065,89	54.076,84	8.288,00	62.364,84
=	Receita Bruta de Prestação Serviço	-	-	-	-	-	-
=	RECEITA LÍQUIDA	48.171.636,82	(53.825,10)	48.117.811,72	48.651.736,91	8.287,98	48.660.024,89
(-)	Custo do Serviço Educacional	(18.135.704,82)	-	(18.135.704,82)	(17.850.373,02)	-	(17.850.373,02)
	Despesas com Pessoal	(15.589.716,30)	-	(15.589.716,30)	(16.015.610,44)	-	(16.015.610,44)
	Benefícios e Encargos com Pessoal	(2.545.988,52)	-	(2.545.988,52)	(1.834.762,58)	-	(1.834.762,58)
=	RESULTADO OPERACIONAL BRUTO	30.035.932,00	(53.825,10)	29.982.106,90	30.801.363,89	8.287,98	30.809.651,87
(-)	Despesas Operacionais	(27.166.664,63)	(4.242.514,91)	(31.409.179,54)	(29.056.703,03)	(3.751.514,15)	(32.808.217,18)
	Despesas com Pessoal	(14.170.019,45)	(608.598,04)	(14.778.617,49)	(14.865.609,57)	(601.788,07)	(15.467.397,64)
	Benefícios e Encargos com Pessoal	(3.854.198,79)	(218.618,26)	(4.072.817,05)	(3.708.712,07)	(87.500,20)	(3.796.212,27)
	Despesas Administrativas	(4.139.205,88)	(399.234,10)	(4.538.439,98)	(4.218.776,90)	(132.002,77)	(4.350.779,67)
	Despesas Manutenção e Serviços	(3.937.994,31)	(1.288.713,20)	(5.226.707,51)	(5.232.965,18)	(1.256.319,83)	(6.489.285,01)
	Despesas com Depreciação/Amortização	(1.050.787,24)	(1.721.398,44)	(2.772.185,68)	(993.336,48)	(1.607.039,34)	(2.600.375,82)
	Outras Despesas	(14.458,96)	(5.952,87)	(20.411,83)	(37.302,83)	(66.863,94)	(104.166,77)
		-	-	-	-	-	-
(+/-)	RESULTADO FINANCEIRO	142.731,22	4.460.147,13	4.602.878,35	196.300,66	6.583.859,83	6.780.160,49
+	Rendimentos Aplicações Financeiras Renda Fixa	1.871,23	4.462.070,76	4.463.941,99	6.539,55	6.589.399,60	6.595.939,15
(-)	Despesas Financeiras	(183.050,40)	(4.268,41)	(187.318,81)	(139.285,52)	(6.115,45)	(145.400,97)
+	Descontos Obtidos	172.863,26	265,97	173.129,23	46.245,73	493,31	46.739,04
+	Outras Receitas Financeiras	151.047,13	2.078,81	153.125,94	282.800,90	82,37	282.883,27
(+/-)	OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	(3.616.854,33)	262.115,84	(3.354.738,49)	(2.255.408,67)	356.182,30	(1.899.226,37)
+	Aluguéis e Rendas Patrimoniais	284.082,39	298.195,76	582.278,15	644.535,99	378.150,85	1.022.686,84
-	Impostos/Taxas/Contribuições	(131.398,73)	(1.840,75)	(133.239,48)	(379.142,89)	(7.173,01)	(386.315,90)
-	Seguros	(195.137,10)	(28.916,32)	(224.053,42)	(187.861,19)	(27.770,14)	(215.631,33)
+	Outras Receitas	482.208,08	1.177,15	483.385,23	1.160.464,57	12.974,60	1.173.439,17
+	Rendas de Festas e Eventos	612,54	-	612,54	211.453,64	-	211.453,64
+	Aluguéis Terceiros	(4.057.221,51)	-	(4.057.221,51)	(3.704.858,79)	-	(3.704.858,79)
+	Voluntariado	-	-	-	-	-	-
(+/-)	PROVISÕES	(1.986.943,70)	(7.671,92)	(1.994.615,62)	(1.287.083,20)	-	(1.287.083,20)
	EPCLD	(1.711.796,17)	-	(1.711.796,17)	(991.760,16)	-	(991.760,16)
	Perdas e Danos	-	-	-	(1.318,90)	-	(1.318,90)
	Provisões Férias	(275.147,53)	(7.671,92)	(282.819,45)	(294.004,14)	-	(294.004,14)
=	SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(2.591.799,44)	418.251,04	(2.173.548,40)	(1.601.530,35)	3.196.815,96	1.595.285,61

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMAS SALESIANAS DE SÃO PAULO
CONSOLIDADO

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

Emissão: 31/12/2020

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS

1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS		
	2020	2019
(+/-) Superávit ou Déficit do Exercício	(2.173.548,40)	1.595.285,61
Ajustes por:		
(-/+) Ajustes exercícios anteriores	9.559,63	-
(+) Baixa de Bens do Imobilizado	-	-
(+) Depreciação	2.772.185,69	2.600.375,82
Superávit (Déficit) Ajustado	608.196,92	4.195.661,43
Aumento(Diminuição) nos Ativos Circulantes		
(+/-) Mensalidades a Receber	(2.589.709,64)	308.828,91
(+/-) PCLD	1.711.796,17	(241.690,12)
(+/-) Estoque	(346.776,13)	(193.081,32)
(+/-) Despesas Antecipadas	229.203,55	(260.926,36)
(+/-) Aplicações Financeiras Exigível a Longo Prazo	-	-
(+/-) Outros Ativos Circulantes	659.687,09	(2.212.209,53)
Aumento(Diminuição) nos Passivos Circulantes		
(+/-) Fornecedores / Contas a Pagar	(317.523,99)	20.434,93
(+/-) Provisões	281.015,17	234.948,50
(+/-) Obrigações Trabalhistas / Sociais e Tributárias	(67.608,53)	87.855,49
(+/-) Outros Passivos Circulantes	(960.742,87)	1.440.023,39
	-	
Caixa Líquido das Atividades de Operacionais	(792.462,26)	3.379.845,32
2 - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(+) Recebimento da Venda do Imobilizado	-	-
(-) Pagamento pela Compra de Imobilizado	(9.399.131,63)	(6.411.633,97)
	-	(92.107,20)
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	(9.399.131,63)	(6.503.741,17)
3 - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
(+) Empréstimos	(810.285,39)	(1.440.000,00)
(+) Financiamentos	-	-
(-) Pagamentos Diversos Provenientes Financiamento	-	-
(+/-) Transferências Internas	0,00	(0,00)
(+) Recebimento de Doações em Dinheiro / Bens (Incorp)	-	-
(+/-) Antecipações de Parcelas Escolares	(1.828.313,33)	1.777.869,78
Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos	(2.638.598,72)	337.869,78
	-	-
Variação Das Disponibilidades	(12.830.192,61)	(2.786.026,07)
	-	-
Saldo Inicial das Disponibilidades	102.808.732,72	105.594.758,79
Variação Ocorrida no Período	(12.830.192,61)	(2.786.026,07)
Disponibilidade no Final do Ano	89.978.540,11	102.808.732,72

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

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

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

Consolidado**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
para o exercícios findos em 31 de dezembro de 2020.****Em Reais**

DESCRIÇÃO	Nota	Patrimônio Social	Transferências Recebidas	Transferências Enviadas	Ajuste de Exercícios Anteriores	Reservas patrimoniais	Superávit ou Déficit do Exercício	TOTAL
Saldo em 31/12/2018		127.832.932,19	-	-	-	3.159.533,05	1.406.515,71	132.398.980,95
Superávit do Período		-	-	-	-	-	1.595.285,61	1.595.285,61
Ajustes Exercícios Anteriores		-	-	-	-	-	-	-
Tranferências entre Filiais		-	60.321.934,67	(60.321.934,67)	-	-	-	-
Incorporação Associação		768.035,75	-	-	-	-	-	768.035,75
Transferência para Fundo Social		1.406.515,71	(60.321.934,67)	60.321.934,67	-	(768.035,76)	(1.406.515,71)	(768.035,76)
Saldo em 31/12/2019		130.007.483,65	-	-	-	2.391.497,29	1.595.285,61	133.994.266,55
Superávit do Período		-	-	-	-	-	(2.173.548,40)	(2.173.548,40)
Ajustes Exercícios Anteriores	07.b	-	0,01	-	9.559,63	-	-	9.559,64
Tranferências entre Filiais		-	47.407.001,52	(47.407.001,52)	-	-	-	-
Incorporação Associação		-	-	-	-	-	-	-
Transferência para Fundo Social		2.363.321,38	(47.407.001,53)	47.407.001,52	-	(768.035,76)	(1.595.285,61)	(0,00)
Saldo em 31/12/2020		132.370.805,03	-	-	9.559,63	1.623.461,53	(2.173.548,40)	131.830.277,79

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

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

Emissão: 31/12/2020

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

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

A Entidade obedece ao Princípio da Universalidade do Atendimento de acordo com o Artigo 2º da Lei 12.101/2009, regulamentada pelo decreto 8.242/14 e tem por finalidade precípua proporcionar a educação, a cultura e a assistência social nos seus diversos níveis e aspectos, visando a formação integral da pessoa humana em toda faixa etária, assim como promover a proteção e promoção da infância, da adolescência e da juventude e adultos, sem qualquer forma discriminação.

Nos termos do artigo 16, parágrafo único, da lei 12.868/2.013 a entidade reserva-se o direito de aplicar os critérios vigentes na redação originária da lei 12.101/2.009, regulamentada pelo revogado decreto 7.237/2.010, caso sejam mais vantajosos.

No Ano de 2016 a Associação Irmãs Salesianas de São Paulo passou por um processo de incorporação onde o CNPJ 63.019.772/0001-95 deixou a denominação social COLÉGIO DE SANTA INÊS formando assim então a denominação atual, agregando unidades filiais tais como, COLÉGIO DE SANTA INÊS, INSTITUTO SÃO JOSÉ II, INSTITUTO SÃO JOSE, INSTITUTO NOSSA SENHORA DO CARMO, INSTITUTO MADRE MAZZARELLO, INSTITUTO NOSSA SENHORA AUXILIADORA, em 2018 agregou também a filial INSTITUTO CORAÇÃO DE JESUS.

Em 2020 a filial INSTITUTO SÃO JOSE II mudou a razão social para INSTITUTO LAURA VICUÑA.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

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

NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

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

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

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

Emissão: 31/12/2020

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

- b) **Aplicações de Liquidez Imediata e Longo Prazo:** Estão demonstradas pelo valor da aplicação acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, com base no regime de competência.;
- Os valores abaixo estão aplicados em modalidades de investimentos distintas onde a entidade detém aplicações com vencimentos de até 180 dias e de 181 dias até 720 dias com baixo risco de perda do valor investido e montantes que podem ser prontamente conversíveis em montante de caixa;
- c) **Provisão de Férias e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço na importância de **R\$ 2.446.923,13**.
- d) **Provisão para Impairment de Contas a Receber:** Esta provisão foi calculada seguindo os critérios estabelecidos pela Entidade, e assim atendendo a Resolução CFC 1.409/2012 que aprovou a ITG 2002 (R1) e o Parecer de Orientação da CVM 21/90.
- e) **Imobilizado:** O ativo imobilizado representado pelos ativos tangíveis está demonstrado ao custo histórico de aquisição deduzido da depreciação acumulada dos bens em uso.
- Reparos e manutenção são apropriados ao resultado durante o período em que são incorridos. O custo das principais renovações é incluído no valor contábil do ativo no momento em que for provável que os benefícios econômicos futuros que ultrapassarem o padrão de desempenho inicialmente avaliado para o ativo existente fluirão para a Entidade. As principais renovações são depreciadas ao longo da vida útil restante do ativo relacionado.

A Entidade não exerceu a opção de adoção do custo atribuído em 2010 aos seus ativos imobilizados, conforme a normas contábeis NBC TG 27 - Ativo Imobilizado e Resolução CFC Nº 1.263/2009 que aprovou a ITG 10 - Interpretação sobre a Aplicação Inicial, visto que não identificou bens de valores relevantes com valor contábil substancialmente inferior ou superior ao seu valor justo.

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

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

- f) **Redução ao Valor Recuperável de Ativos:** Os valores do imobilizado são revistos anualmente para identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.
- g) **Prazos:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulante.
- h) **Apuração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.
- i) **As Despesas e as Receitas:** Estão registradas obedecendo ao regime de competência.
- j) **Mensalidades e Taxas Antecipadas:** Refere-se a recebimentos antecipados de contratos de serviços educacionais que serão prestados durante o exercício de 2021 no valor de **R\$ 2.501.475,50**.
- k) **Dos Recursos:** Os recursos da Entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO
RUA TRÊS RIOS, 362 – SÃO PAULO – SP. CNPJ 63.019.772/0001-95

Emissão: 31/12/2020

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 08 – ATIVO NÃO CIRCULANTE (IMOBILIZADO E INTANGÍVEL)

MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO EDUCACIONAL

<u>Descrição</u>	<u>Taxa</u>	<u>Saldo</u>				<u>Saldo</u>
	Anual	<u>Anterior</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Incorporação</u>	<u>Final 31.12.2020</u>
	%	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>
<u>Imobilizado</u>						
Terrenos	-	9.963.611,79	0,00	0	-	9.963.611,79
Obras em Andamento	4	506.502,08	0,00	0	-	506.502,08
Edifícios e Construções	4	28.315.782,66	0,00	0	-	28.315.782,66
Obras em Andamento. Im.terceiros	4	1.349.875,50	0,00	0	-	1.349.875,50
Instalações	10	2.814.682,12	0,00	0	-	2.814.682,12
Máquinas, Aparelhos e Equip.	10	1.362.260,76	7.197,30	2462,91	-	1.366.995,15
Equipamentos de Informática	20	3.147.967,40	179.178,13	0	-	3.327.145,53
Sistemas Aplicativos (Software)	33,33	559.843,83	0,00	0	-	559.843,83
Móveis e Utensílios	10	2.923.199,79	114.666,17	0	-	3.037.865,96
Veículos	20	477.854,51	0,00	0	-	477.854,51
Benfeitorias	4	19.565.814,30	8.954.680,58	0	-	28.520.494,88
Ar Condicionado	10	350.538,89	14.369,94	0	-	364.908,83
Biblioteca	10	501.847,89	2.310,85	0	-	504.158,74
Mat. Pedagógico/Laboratório	10	356.361,08	6.603,57	0	-	362.964,65
Equip.Som, Áudio, Vídeo	10	1.452.790,80	58.235,71	1396	-	1.509.630,51
Outros Imobilizados	10	535.711,82	65.748,29	0	-	601.460,11
Total		74.184.645,22	9.402.990,54	3.858,91	0,00	83.583.776,85
<u>Depreciação Acumulada</u>						
Edifícios e Construções		-18.754.129,13	1.703.853,24		-	-20.457.982,37
Instalações		-2.659.220,11	22.315,92		-	-2.681.536,03
Máquinas, Aparelhos e Equip.		-1.083.095,61	44.757,25		-	-1.127.852,86
Equipamentos de Informática		-2.806.801,38	148.138,69		-	-2.954.940,07
Sistemas Aplicativos (Software)		-557.858,28	1.528,29	0,01	-	-559.386,57
Móveis e Utensílios		-2.168.687,60	120.092,00		-	-2.288.779,60
Veículos		-453.279,72	24.574,79		-	-477.854,51
Benfeitorias		-7.287.044,63	539.939,91		-	-7.826.984,54
Biblioteca		-420.661,43	11.573,76		-	-432.235,19
Mat. Pedagógico/Laboratório		-331.977,93	3.643,96		-	-335.621,89
Ar Condicionado		-168.125,54	26.011,92		-	-194.137,46
Equip.Som, Áudio, Vídeo		-940.635,05	97.807,35		-	-1.038.442,40
Outros Imobilizados		-388.533,28	27.948,70		-	-416.481,98
		-35.419.673,97	-2.772.185,78	0,01	0,00	-40.792.235,46
TOTAL		36.164.595,44	6.630.80476	-3.858,90	0,00	42.791.541,39

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

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

Emissão: 31/12/2020

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 09 – FORNECEDORES

	2020	2019
Fornecedores	552.795,20	761.191,95
Água, Luz, Gás, TV, Telef. e Internet	63.256,15	71.015,47
Seguros a Pagar	6.321,55	8.095,41
Credores Diversos a Pagar	12.155,32	111.749,38
Total	634.528,22	952.052,21

NOTA10 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	2020	2019
Salários a pagar	1.507.576,44	1.621.659,64
INSS a recolher	243.405,01	226.984,99
FGTS a recolher	250.401,92	290.426,52
PIS a recolher	33.232,93	34.026,85
Total	2.034.616,30	2.173.098,00

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES FISCAIS

	2020	2019
Contr. Sindical/Assist. a Recolher	6.366,84	4.342,13
IRRF a Recolher - Salários	469.720,56	481.723,00
IRRF a Recolher - Empresas	3.075,29	2.274,38
ISS a Recolher	12.740,12	10.646,01
Contr. Sociais a Recolher-5952	15.778,23	13.758,92
Total	507.681,04	512.744,44

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

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

A Entidade está sujeita à contingências fiscais, legais, trabalhistas, cíveis e outras. Em bases periódicas, a Administração revisa o quadro de contingências conhecidas, avalia as possibilidades de eventuais perdas e ajusta a respectiva provisão considerando a opinião de seus assessores jurídicos e os demais dados disponíveis nas datas de encerramento dos exercícios, tais como a natureza dos processos e a experiência histórica, o quadro abaixo é demonstrado os processos em andamento onde filiais da Associação é citada, e por análise do corpo jurídico devem ser mencionadas em nota.

Número do Processo	Vara	Valor Inicial	Estado do Processo	Depositos Recursais	Necessidade	Provável	Possível	Remota	Responsabilidade
1001010-82.2020.5.02.0001	1ª Vara SP	R\$ 219.679,37	Audiencia de Instrução	R\$ -	Não		SIM		Subsidiária
1000825-13.2020.5.02.0076	76ª Vara SP	R\$ 72.773,06	Aguardando Julgamento	R\$ -	Não		SIM		Total
1001117-79.2020.5.02.0049	49ª Vara SP	R\$ 512.000,00	Audiencia de Instrução	R\$ -	Não		SIM		Total

As Provisões trabalhistas estão constituídas respaldadas por sistema de folha de pagamentos respeitados todos os períodos aquisitivos que por direito é de cada colaborador ativo da entidade findos nesse exercício fiscal/contábil.

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

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

Emissão: 31/12/2020

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 13 – RECEITA DE DOAÇÕES

A entidade recebeu doações de pessoas físicas e/ou pessoas jurídica, doações essas recebidas de parceiros para o fomento das festas juninas promovidas pelas unidades educacionais da Associação, conforme quadro abaixo:

Doações	2020	2019
Doações Pessoas Física	R\$ 2.500,00	0,00
Doações Pessoas Jurídica	R\$ 27.565,89	R\$ 62.333,38
Total	R\$ 30.065,89	R\$ 66.658,32

NOTA 14 - OUTRAS RECEITAS

Acrescidas ao Patrimônio integram receitas de aluguéis, superávits na alienação do imobilizado, reembolso de despesas e outras receitas.

NOTA 15 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

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

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

NOTA 16 - DO VOLUNTARIADO

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

NOTA 17. ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA

No Exercício de 2020 a entidade gozou da isenção da cota patronal de Contribuição previdenciária No montante de **R\$ 7.506.625,28** com base em folhas de pagamento.

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

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

Emissão: 31/12/2020

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 18 - RENÚNCIA FISCAL

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

NOTA 19 - COBERTURA DE SEGUROS

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

NOTA 20 - DA CONCESSÃO DA GRATUIDADE EDUCACIONAL

A entidade está com o seu processo de Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social de número 23.000.001499/2015-62 referente ao período de 01/01/2015 a 31/12/2017 DEFERIDO conforme publicado no DOU 828 de 29/11/2018, pedido de renovação para o Período 01/01/2018 a 31/12/2020 renovado mediante Portaria nº 250 de 13/08/2020 Anexo I processo de número 23.0000.45819/2017-58, e seu mais recente processo protocolado em 05/11/2020 de nº 23.000.027878/2020-40 protocolado tempestivamente para o triênio de 01/01/2021 a 31/12/2023.

Em atendimento aos seus objetivos e no cumprimento da Constituição Federal art.195, Lei 8.212/91, Dec.3048/99, e da Lei 12.101/2009, Decreto 8.242/14 e o revogado decreto 7237/10, conforme segue abaixo:

1) Composição da gratuidade escolar concedida

Com base na Lei 12.101/09 o Ministério da Educação disponibilizou a calculadora para aferição da gratuidade nos níveis de educação, conforme está demonstrado abaixo.

A) Lei 12.101/2009 – Aplicação 1/9:

Quadro A: Situação em que estão todas as gratuidades concedidas para atendimento da lei 12.101/2009 em 2020 no critério 1/9.

Quadro A

Educação Básica	Alunos Matriculados *	Alunos Pagantes **	Exigência - Lei 12.101/09 ***	Bolsas Concedidas ****
Ano 2019	4.289	4.010	401	602
Ano 2020	4.024	3.731	373	555

* Alunos matriculados em sua totalidade inclusive alunos com gratuidade 100%.

** Total de alunos desconsiderando as gratuidades 100% não previstas na lei 12.101/2009.

*** Total de alunos pagantes aplicando o critério 1/9.

**** Total de bolsas integrais conforme o critério da lei 12.101/2009.

Obs: Conforme demonstrado no quadro acima a quantidade de bolsas concedidas excede a exigência da lei 12.101/2009.

Os dados acima mencionados foram distribuídos nas unidades educacionais da entidade conforme segue:

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

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

Emissão: 31/12/2020

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Unidades Associação Educacional Irmãs Salesianas de São Paulo	Alunos matriculados	Outras bolsas integrais	Alunos Pagantes	Exigência da Lei 12.101/09 1/9	Bolsas Integrais concedidas
Colégio de Santa Inês	343	29	314	31	32
Inst. Laura Vicunã	119	0	119	12	119
Inst. São José	1376	132	1244	125	143
Instituto Nossa Senhora do Carmo	502	39	463	46	64
Instituto Madre Mazzarello	575	32	543	55	75
Instituto Nossa Sra. Auxiliadora	746	42	704	70	84
Instituto Coração de Jesus	363	19	344	34	38
Total	4.024	293	3.731	373	555

B) Aplicando os dados acima na calculadora do MEC disponível no site http://cebas.mec.gov.br/index.php?option=com_content&view=article&id=11&Itemid=141, fica demonstrado o seguinte:

Quadro B

	Alunos matriculados	Outras bolsas integrais	Alunos Pagantes	Exigência da Lei 12.101/09 1/5	Bolsas Integrais concedidas	Bolsas Parciais convertidas em integrais	Totais de Bolsas concedidas
Colégio de Santa Inês	343	29	314	52	32	48	56
Inst. Laura Vicunã	119	0	119	20	119	0	119
Inst. São José	1376	132	1244	207	143	11	148
Inst. Nsra .Carmo	502	39	463	77	64	28	78
Inst. Madre Mazzarello	575	32	543	91	75	27	89
Inst. Nsra. Auxiliadora	746	42	704	118	84	78	124
Inst. Coração de Jesus	363	19	344	57	38	29	52
Total	4.024	293	3.731	622	555	221	666

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO
RUA TRÊS RIOS, 362 – SÃO PAULO – SP. CNPJ 63.019.772/0001-95

Emissão: 31/12/2020

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Lei 12.101 de 2009 (alterada pela Lei 12.868 de 2013)		
Portaria Normativa MEC nº 15 de 2017 ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO - ANO 2020		
		Educação Básica
Total de alunos matriculados (a)		4.024
Alunos bolsa integral (Lei 12.101/2009)	Io	555
Alunos bolsa integral e com deficiência (Lei 12.101/2009)	Id	0
Alunos bolsa integral e em tempo integral (Lei 12.101/2009)	It	0
Alunos bolsa integral (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	Ipro	0
Alunos bolsa integral (Pós-graduação strictu sensu) (Lei 12.101/2009)	Ipg	0
Número total de alunos com bolsa integral (Lei 12.101/2009)	I	555
Outras bolsas integrais (b)		293
Alunos matriculados em cursos que não sejam de graduação ou sequencial de formação específica regulares (c)		0
Alunos inadimplentes (d)		0
Alunos Pagantes: (a) - (b) - (c) - (d)	N	3.731
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	Po	221
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	Ppro	0
Alunos bolsa parcial de 50% (Pós-graduação strictu sensu) (Lei 12.101/2009)	Ppg	0
Número total de alunos com bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	P	221
Numero total de bolsas integrais equivalentes	B	666
Outras bolsas parciais		0
Cálculo dos benefícios complementares		
Montante dos custos realizados pela entidade com os benefícios complementares	Vbc	R\$ 0,00
Receita Bruta anual de Mensalidades	M	R\$ 0,00
Total de alunos matriculados excluindo-se os inadimplentes	A	4.024
Valor de referência utilizado para conversão dos benefícios complementares	Vr	R\$ 0,00
Bolsas integrais convertidas em benefícios complementares		0
Limite de benefícios complementares (até 25% do máximo de bolsas integrais)		222
Número de benefícios complementares utilizado no cálculo	Bc	0
Verificação do atendimento das proporções de bolsas de estudo		
Quantidade mínima de bolsas 1/5 (Educação Superior sem Prouni 1/4)		Atendido
Quantidade mínima de bolsas 1/9		Atendido

Quadro B: Seriam necessárias **614** bolsas integrais na proporção de 1/5, foram concedidas **555** bolsas integrais e utilizamos da prerrogativa, do art.13, § 1º, II, de concessão de **221** bolsas parciais de 50% convertidas em **111** bolsas integrais, para o alcance mínimo de gratuidades sobre os alunos pagantes, que totalizam **666** gratuidades na proporção de 1/5.

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

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

Emissão: 31/12/2020

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2) APURAÇÃO DA BASE DA RECEITA ANUAL EFETIVAMENTE RECEBIDA

Associação Educacional Irmãs Salesianas de São Paulo		<u>Ano 2020</u>	<u>Ano 2019</u>
		Em R\$	Em R\$
1.1	Mensalidades a receber no início do exercício	4.005.728,36	4.306.671,22
1.2	(+) Receita bruta de mensalidades do exercício	72.763.086,17	69.898.279,88
1.3	(-) Valor de Bolsas de estudo integrais e parciais (Critério Lei 12.101/2009)	(12.751.622,57)	(13.227.384,77)
1.4	(-) Valor de Outras bolsas de estudo integrais e parciais	(5.074.990,35)	(4.532.210,16)
1.5	(-) Devoluções de mensalidades do exercício	(277.486,42)	(171.265,53)
1.6	(-) Descontos concedidos	(9.685.851,94)	(7.117.663,73)
1.7	(-) Perdas no recebimento de mensalidades	(0,00)	(1.233.450,28)
1.8	(-) Mensalidades a receber no final do exercício	(6.420.438,77)	(4.005.728,36)
1	(=) Total da receita efetivamente recebida (Base de Cálculo) (A)	42.558.424,48	43.917.248,27
2	(=) Total Gratuidade declarada	17.826.612,92	17.759.594,93
3	(-) Total de Glosas Aplicadas na Análise	5.074.990,35	4.532.210,16
4	(=) Gratuidade Ajustada (B)	12.751.622,57	13.227.384,77
5	% Percentual Aplicado em Gratuidade - B/A x 100	30,50 %	30,12 %
6	Valor Mínimo da gratuidade calculada (A) x 20%	8.362.225,99	8.783.449,65

NOTA 21 – SEGREGAÇÃO CONTÁBIL POR ÁREA DE ATUAÇÃO

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

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

a) Receita Operacional Líquida

Receitas Educacionais	2020	2019
Mensalidades Escolares Educação Básica	72.763.086,17	69.898.279,88
Cursos Extra Curriculares	4.941.253,25	4.343.066,19
Taxas Escolares	0,00	32.395,07
Doações	30.065,89	62.364,84
Eventos e Promoções	612,54	211.453,64
Deduções da Receita Educacional	(29.616.468,59)	(25.676.081,09)
Bolsas de estudo filantrópicas	(12.751.622,57)	(13.227.384,77)
Bolsas de estudo Convenção coletiva	(5.074.990,35)	(4.532.210,16)
Abatimentos e descontos concedidos	(11.789.855,67)	(7.875.178,76)
Receita Operacional Líquida	<u>48.118.549,26</u>	<u>48.912.785,93</u>

b) Custos Diretos Educacionais

Custos educacionais	2020	2019
Salários e encargos Professores	(18.135.704,82)	(17.850.373,02)

c) Despesas Com Pessoal

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

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

Emissão: 31/12/2020

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Despesas Com Pessoal	2020	2019
Salários e ordenados	(14.778.617,49)	(15.526.453,28)
Encargos	(4.072.817,05)	(3.796.212,27)
Resultado	<u>(18.851.434,54)</u>	<u>(19.322.665,55)</u>

d) Despesas Gerais e Administrativas

Despesas Gerais e Administrativas	2020	2019
Despesas Administrativas	(4.538.439,98)	(8.055.638,46)
Despesas Manutenção e Serviços	(5.226.707,51)	(6.489.285,01)
Despesas Depreciação/Amortização	(2.772.185,68)	(2.600.375,82)
Outras Despesas	(46.774,80)	(104.166,77)
Seguros	(224.053,42)	(215.631,33)
Impostos e Contribuições	(133.239,48)	(386.315,90)
EPCLD *	(1.711.796,17)	(991.660,16)
Resultado	<u>(14.653.197,04)</u>	<u>(18.843.073,45)</u>

e) Outras Receitas e Despesas

Outras Receitas e Despesas	2020	2019
Locação de Bens Patrimoniais	(4.057.221,51)	(3.704.858,79)
Outras Receitas	1.065.663,38	2.196.126,01
Provisões Diversas	(256.456,48)	(2.600.375,82)
Resultado	<u>(3.248.014,61)</u>	<u>1.920.096,54</u>

f) Resultado Financeiro

Resultado Financeiro	2020	2019
Rendimentos de Aplicação Financeira	4.463.941,99	6.595.939,15
Descontos Obtidos	173.129,23	45.553,62
Outras Receitas Financeiras	153.125,94	282.883,27
Despesas Financeiras	(187.318,81)	(145.400,97)
Resultado Financeiro Líquido	<u>4.602.878,35</u>	<u>6.778.975,07</u>

NOTA 22 – DESCONTOS CONCEDIDOS DEVIDO OS EFEITOS COVID 19

No exercício de 2020 a entidade em suas negociações com os responsáveis financeiro de seus alunos na política de preço dos serviços educacionais adota critérios de prazos para a concessão de descontos comerciais, que representariam no exercício presente a importância de **R\$ 9.771.715,05** cerca de 17,79% de desconto concedido em relação aos alunos pagantes, que no ano de 2019 representou a importância de **R\$ 7.733.216,91** (14,83% sobre os alunos pagantes).

Devido ao impacto da Pandemia do SARS COV-2, a entidade precisou adequar condições de descontos as famílias impactadas devido a motivos de perda de renda, com isso ofertou descontos que totalizou **R\$ 747.294,61** a mais dos valores negociados na matrícula de seus alunos, impacto esse que representou acréscimo de aprox. **7,65%** dos descontos já ofertados, impactando em **R\$ 10.519.009,67** em sua rubrica representada no demonstrativo de resultado da entidade.

ASSOCIAÇÃO EDUCACIONAL IRMÃS SALESIANAS DE SÃO PAULO

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

Emissão: 31/12/2020

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 23 – EFEITOS DO COVID 19 NAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em março de 2020 foi declarada uma pandemia, decorrente das doenças relacionadas ao COVID-19, tendo o Congresso Nacional reconhecido a ocorrência de estado de calamidade pública.

As unidades educacionais da Associação Educacional Irmãs Salesianas de São Paulo, se mantiveram fechadas para atendimento presencial aos alunos no período determinado pelas autoridades municipais e estaduais, conforme regia o “PLANO SÃO PAULO”.

No mês de abril/2020 foram concedidas férias coletivas para professores e administrativos escolares , assim como a redução de carga horária do pessoal de limpeza, manutenção e administrativo.

A partir de maio /2020 as aulas foram ministradas na modalidade remota (online e vídeos gravados). A Associação usou da Medida Provisória 936/2020 que possibilitou a suspensão ou redução da jornada de trabalho dos colaboradores . O corpo gestor das unidades e coordenação mantiveram a integralidade da carga horária e salários e quando possível, executaram seus serviços de forma Home Office.

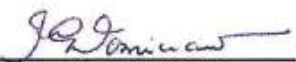
Não obstante foi feito um investimento substancial de material tecnológico para adequação do modo remoto e híbrido, já vislumbrando o retorno presencial de acordo com o “PLANO SÃO PAULO”. Para o enfrentamento e combate à proliferação do vírus da COVID-19, investiu-se em material sanitário necessário e aquisição de EPI’s, com treinamento constante das equipes.

Em paralelo foi constituído um Comitê COVID 19, para atender a demanda das famílias seja no quesito procedimentos sanitários, escolares e financeiro. Com o aumento do desemprego e conseqüentemente perda da renda, saída de alunos, principalmente do ciclo infantil, houve a necessidade de maior concessão de descontos, flexibilização da data do recebimento e isenção de juros e multas.

Apesar de todo engajamento, houve uma perda significativa de recebíveis e aumento das inadimplências.

As familiares não dispunham de recursos financeiros para arcarem com todos seus compromissos firmados com suas unidades educacionais no exercício de 2020 e com possíveis reflexos para o ano seguinte. Neste contexto a entidade optou por desenvolver o método para apropriar 100% dos valores devidos até do ano letivo de 2019 para EPCLD (Estimativa de Perda de Crédito de Liquidação Duvidosa) .

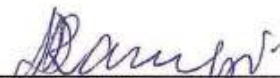
Os resultados devem ser analisados considerando os efeitos de suspensão e redução das atividades



Teresa Cristina Pisani Domiciano

Presidente

CPF: 041.563-648-52



Dorcelina de Fátima Rampi

Tesoureira

CPF: 095.860.348-01



Pedro Luiz Zanini de Camargo

Tec. Contábil

CRC.1SP 084.908/O-9

LF CONTABILIDADE LTDA EPP