



CONTINUAÇÃO

Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação...

J) Ajustamento do resultado do período
O valor do superávit ou déficit é incorporado ao Patrimônio Social e, ainda, o superávit, ou parte de que tenha restrição para aplicação, é reconhecido em conta específica do Patrimônio Líquido.

K) Doações e subvenções
As doações e subvenções recebidas para custeio e investimento são reconhecidas no resultado.

Enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado, a contrapartida da subvenção, de contribuição para custeio e investimento, é em conta específica do passivo.

A receita de subvenção é reconhecida em bases sistêmicas nacionais e confrontada com as despesas correspondentes.

l) Serviços voluntários obtidos
O trabalho voluntário é reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desempenho financeiro.

m) Renúncia fiscal - imunidade e isenções fiscais usufruídas
A renúncia fiscal relacionada com a atividade é evidenciada apenas em notas explicativas, conforme detalhamento no item nº 23.

n) Gratuidades concedidas
O benefício concedido como gratuidade por meio da prestação de serviços deve ser reconhecido pelo valor efetivamente pago.

o) Matrículas e anuidades recebidas antecipadamente
Como prática de negócio e mercado de atuação da Entidade, as matrículas do ano letivo seguem iniciam-se ao final do exercício social em curso...

p) Demonstrações de valor adicionado - DVA
A Entidade elaborou as demonstrações do Valor Adicionado - DVA em conformidade com o Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado...

q) Partes relacionadas
A Instituição faz parte do grupo de Escolas Salesianas e possui operações de locação de imóveis e empréstimos, os quais se encontram descritos nas Notas Explicativas nº 12.

r) Aplicação de recursos
Os recursos da Entidade são aplicados em suas finalidades institucionais em conformidade com seu estatuto social, demonstrado por suas despesas e seus investimentos patrimoniais.

3.1 CRITÉRIOS DE AVALIAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO E A DATA DA AVALIAÇÃO PARA FINS DE CÍDIO PARCIAL
A parcela de Patrimônio Social transferida à entidade resultante da cisão parcial e avaliada por empresa especializada.

O critério de avaliação das parcelas de Patrimônio Social do Colégio Salesiano Dom Bosco é o valor contábil, com base nos elementos constantes do Balanço Especial levantado na data-base da operação...

7. IMOBILIZADO POR REPRESENTAÇÃO

Podemos observar que na composição do Imobilizado existem itens com a descrição "restritos" aos ativos imobilizados adquiridos através de Subvenção Municipal por meio de convênios desde 2014.

Table with columns: Descrição, Data de aquisição, Valor de avaliação, Depreciação acumulada, Resíduo transferido. Rows include various types of equipment and vehicles.

6. INTANGÍVEL

Table with columns: Intangível, Softwares, Total. Rows show Saldo em 1º de janeiro de 2020, Adições, Baixas, Transferências, Amortizações, and Saldo em 31 de dezembro de 2020/2021.

09. FORNECEDORES

Refere-se às obrigações por compras no mercado interno de mercadorias, matérias-primas e insumos utilizados nos processos de prestação dos serviços cujo saldo em 31/12/2021 é de R\$ 161.905,35 (31/12/2020 é de R\$ 109.938,70).

10. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E TRIBUTARIAS

Table with columns: Descrição, 31/12/2021, 31/12/2020. Rows include Remunerações a Pagar, Adições Trabalhistas, Férias a Pagar, INSS a Recolher, FGTS a Recolher, etc.

11. CONTAS A PAGAR

Table with columns: Descrição, 31/12/2021, 31/12/2020. Rows include Curto Prazo - Credores Diversos, Pensão Vitalícia, Finança de Alfama, Longo Prazo - Pensão vitalícia, etc.

13. RECEITAS ANTECIPADAS

Table with columns: Descrição, 31/12/2021, 31/12/2020. Rows include Curto Prazo - Mensalidades Exercícios seguintes, Curto Prazo - Cílios Créditos, etc.

14. EMPRÉSTIMOS

Table with columns: Descrição, 31/12/2021, 31/12/2020. Rows include Curto Prazo - Arrendamento Mercantil a pagar, Banco Bradesco, Banco Itaú S/A, Longo Prazo - Arrendamento Mercantil a pagar, etc.

15. PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS

Durante o curso normal de seus negócios, a Instituição ficou exposta a certas contingências e riscos, que incluem processos tributários, trabalhistas e cíveis, em discussão. Em 31 de dezembro de 2021, a Entidade possui registros dos seguintes valores a título de provisão para cobrir riscos prováveis e não houve acréscimos até o presente momento conforme exposto na figura abaixo:

Summary table of provisions for contingencies for 2021 and 2020, categorized by Tributar, Cíveis, and Trabalhista.

A Entidade possui os seguintes processos classificados como prováveis de perda possível, os quais não possuem provisão registrada:

Table with columns: Descrição, Valor. Row: Contingências Trabalhistas: 463.688,98.

16. RECEITA DE SERVIÇOS - SEGREGADAS - RECEITA RESTRITA

O valor recebido através dos Convênios e Subvenções referem-se aos Projetos Educacionais "Entrelaçando Saberes", "Con-Vivência" e "Desperando Campeões" com auxílio de Subvenção Municipal, através do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente (FUNDECA), respectivamente, processos nº 166144/2020, 166131/2020 e 166115/2020 - convênio nº 00016/2021, 00017/2021 e 00018/2021, realizado durante o ano de 2021 e se estenderá até fevereiro de 2022 na filial conhecida por Colégio Salesiano Dom Bosco São Mário ou Oratório São Mário, os valores captados para utilização dos recursos foram de R\$ 220.808,26.

Table with columns: Descrição, Provisão Anterior, Provisão Atual, Total. Rows show Saldo em 1º de janeiro de 2020, Adições, Baixas, Transferências, Amortizações, and Saldo em 31 de dezembro de 2020/2021.

Os recursos captados são através de doações para aplicação nos projetos sociais (atividade fim) não possuem restrição de uso determinada pelos doadores. A vinculação do uso específico em projetos é condicionada por políticas internas da Administração.

17. RECEITA DE SERVIÇOS - SEGREGADAS - ATIVIDADES PROPRIAS

As contas de receitas são reconhecidas e apresentadas de forma segregada, identificadas por tipo de atividade, tais como educação, assistência social. Importante ressaltar que não houve atividades sociais por isso não há segregação, sendo que houve apenas atividades não tipificadas como assistenciais e que são consideradas "Ações Institucionais".

Table with columns: Descrição, 31/12/2021, 31/12/2020. Rows include Saldo em 1º de janeiro de 2020, Adições, Baixas, Transferências, Amortizações, and Saldo em 31 de dezembro de 2020/2021.

18. CUSTOS DOS SERVIÇOS E ATIVIDADES

Assim como as contas de receitas, os custos, são reconhecidas e apresentadas de forma segregada, identificadas por tipo de atividade, tais como educação e assistência social. Importante ressaltar que não houve atividades sociais por isso não há segregação, sendo que houve apenas atividades não tipificadas como assistenciais e que são consideradas "Ações Institucionais".

Table with columns: Descrição, 31/12/2021, 31/12/2020. Rows include Custos de Materiais, Custos de Serviços e Atividades - Próprios, Custos de Materiais, Custos de Serviços e Atividades - Próprios, etc.

19. CUSTOS DOS SERVIÇOS E ATIVIDADES - RESTRITOS

Os Custos dos Serviços e Atividades Restritos foram realizados na unidade Colégio Dom Bosco São Mário referente aos Projetos Educacionais "Entrelaçando Saberes", "Con-Vivência" e "Desperando Campeões" com auxílio de Subvenção Municipal através do Fundo Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente (FUNDECA), respectivamente, processos nº 166144/2020, 166131/2020 e 166115/2020 - convênio nº 00016/2021, 00017/2021 e 00018/2021. Existem custos a serem absorvidos por competência em exercício, os seguintes referente à compra de material, registrados no Plano de Recarga Exercício Futuro e no Ativo Imobilizado conforme Norma Técnica NBC TG (R2) / RESOLUÇÃO CFC Nº 1305/10 alterada em 2017 e NBC T 19.4 (R2) e identificados como restritos.

Table with columns: Descrição, Provisão Anterior, Provisão Atual, Total. Rows show Saldo em 1º de janeiro de 2020, Adições, Baixas, Transferências, Amortizações, and Saldo em 31 de dezembro de 2020/2021.

A companhia incorporada é responsável apenas pelas obrigações que o grupo transferidas, sem solidariedade com o Colégio Salesiano Dom Bosco, na forma do disposto no parágrafo único do Art. 233 da Lei nº 6.404/76.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Table with columns: Descrição, 31/12/2021, 31/12/2020. Rows include Fundo Fixo, Caixa, Depósitos Bancários, Recursos com Restrições, Aplicações Financeiras - recursos c/ restrições, etc.

5. CONTAS A RECEBER - ALUNOS

5.1 Composição contas a receber - alunos

Table with columns: Descrição, 2021, 2020. Rows include Circulante - Cartão de Crédito e Cheques a receber, Mensalidades a receber, Cobranças judiciais/Letra de Câmbio, Perdas em créditos de liquidação duvidosa, etc.

Em 31 de dezembro, a análise do vencimento de saldos de contas a receber de clientes é a seguinte:

Table with columns: Descrição, 2021, 2020. Rows include Vencidos: 1 - 120 dias, > 120 dias, Perdas em créditos de liquidação duvidosa, etc.

Movimentação das perdas em créditos de liquidação duvidosa:

Table with columns: Descrição, 2021, 2020. Rows include Saldo inicial, Adições, Baixas, Saldo final.

6. INVESTIMENTOS

Os investimentos são compostos por:

Table with columns: Descrição, Saldo Inicial, Adições, (-) Transf. em Cisão, (-) Baixas, Saldo em 31/12/2021, Saldo em 31/12/2020. Rows include Propriedades Imobiliárias, Ativos Telesco Celular S/A, Movimentação.

Este documento foi assinado digitalmente por Marcelo Roberto de Assis. Para verificar as assinaturas vá ao site https://portaldeassinaturas.com.br:443 e utilize o código BDB5-2F81-3240-85BB.

Continua>

Continuação

**21. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS**

(+/-) OUTRAS RECEITAS E OUTRAS DESPESAS	31/12/2021	31/12/2020
(+) Ganhos na Alienação de Imobilizado/Investimento	2.480.811,18	34.714,50
(-) Perdas na Alienação de Imobilizado	(333,04)	(2.338,13)
	2.480.478,14	32.376,37

**22. RESULTADO FINANCEIRO**

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>291.897,15</b>	<b>232.744,28</b>
<b>Receitas Financeiras:</b>		
Juros com aplicações financeiras	116.548,67	55.067,78
Juros com aplicações financeiras - com restrição	101,15	-
Acréscimos Escolares	169.035,30	166.337,35
Descontos financeiros obtidos	5.476,27	11.323,25
Outras receitas financeiras	735,76	15,90
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>(1.036.698,31)</b>	<b>(868.244,78)</b>
Juros sobre dívidas e empréstimos tomados	(177.054,49)	(30.102,45)
Encargos financeiros	(57.572,03)	(56.730,88)
Descontos Concedidos	(801.970,60)	(781.411,25)
Outras despesas financeiras	(101,19)	(0,20)
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>(744.801,16)</b>	<b>(635.500,50)</b>

**21. ISENÇÃO DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS**

Conforme o Artigo 29 da Lei Nº. 12.101/09 e suas alterações subsequentes, entidade beneficente certificada fará jus à isenção do pagamento das contribuições sociais, de que tratam os Artigos 22 e 23 da Lei nº 8.212/91. O montante de R\$ 3.441.643,14 é referente à isenção do recolhimento da contribuição previdenciária patronal, usufruída no exercício de 2021.

**22. GRATUIDADE CONCEDIDA (CUSTOS EDUCACIONAIS)**

A ENTIDADE Colégio Salesiano Dom Bosco no desenvolvimento de suas ações formaliza em cada Atividade: os objetivos do mesmo; origem de recursos; infraestrutura; tipificando os serviços a serem executados

(conforme Resolução do CNAS Nº 109/09 e Decreto Nº 6.308/07); público-alvo, capacidade de atendimento, recurso financeiro utilizado, recursos humanos envolvidos, abrangência territorial e demonstração da forma de participação dos usuários e/ou estratégias que serão utilizadas para esta participação nas etapas de elaboração, execução, avaliação e monitoramento do projeto.

DEMONSTRATIVOS PARA APURAÇÃO DO N° DE BOLSAS CONCEDIDAS		
GRATUIDADE CONCEDIDA		
<b>Resolução de Gratuidade</b>		
<b>Período</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Alunos Matriculados	2409	2360
(-) Alunos 100% Filantropia	341	346
(-) Alunos 100% Convenção Galiléia	136	135
(-) Alunos 100% Comercial	19	14
(-) Alunos Pagantes	1013	1052
Alunos 1X1	9	9
Quantidade Necessária	216	226
100% Período Integral	293	299
100% Período Normal - Cebias	46	49
100% Portador de FCD	0	0
Total 100%	341	346
Receitas Comunitárias para TAG	62	53
<b>Saldo 100%</b>	<b>64</b>	<b>82</b>
Alunos Pagantes	1953	1052
Alunos 1X1	5	5
Quantidade Necessária	387	379
100% Período Integral	1,4	410,2
100% Período Normal - Cebias	46	49
100% Portador de FCD	1,2	0
Suporte 100%	496,2	467,6
50% comunitárias 100%	30	34
Total	498	500
Receitas Comunitárias para TAG	62	53
<b>Saldo</b>	<b>49</b>	<b>78</b>

**23. COBERTURA DE SEGUROS**

A Entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os imóveis alugados sujeitos a riscos por montantes considerados pela Administração como suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As apólices estão em vigor e os prêmios foram devidamente pagos. Consideramos que temos um programa de gerenciamento de riscos buscando no mercado coberturas compatíveis com o nosso porte e operações.

Descrição Seguros	FEJAL 1	FEJAL 2	FEJAL 3	FEJAL 7	Consolidado
Seguro Aluguel	8.264.000,00	3.754.719,21	8.944.000,00	1.720.000,00	20.262.719,21
Seguro Funcionários	12.707.614,32	2.925.037,69	7.191.249,20	2.365.070,40	25.209.120,68
Seguro Automóveis	288.726,00	-	-	-	288.726,00
Seguro Prédios	30.308.000,00	13.750.000,00	26.412.500,00	10.480.000,00	81.537.500,00
Seguros Consultoria	0,00	-	-	-	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>51.568.340,32</b>	<b>20.399.816,90</b>	<b>79.347.849,20</b>	<b>14.995.070,40</b>	<b>127.296.113,89</b>

O escopo dos trabalhos de nossos auditores não inclui a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros, a qual foi determinada pela Administração.

Piracicaba/SP, 31 de dezembro de 2021.

**Pe. Douglas Verdi**  
Diretor - Presidente  
CPF nº 283.290.688-54

**Carolina Bocca Sergio do Amaral**  
Contadora - CRC 15P263159  
CPF nº 250.793.098-57

Este documento foi assinado digitalmente por Marcelo Batuire Cunha Losso Pedroso De Mello. Para verificar as assinaturas vá ao site <https://portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código BDB5-2F8F-F340-8BBB.

## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma Portal de Assinaturas Certisign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://portaldeassinaturas.com.br/Verificar/BDB5-2F8F-F340-8BBB> ou vá até o site <https://portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

**Código para verificação: BDB5-2F8F-F340-8BBB**



### Hash do Documento

32300635395CCCDE711ACDEA230A13757AB366832BBEA6B1E5D9D39CE31CFA37

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 28/03/2022 é(são) :

- Marcelo Batura Cunha Losso Pedroso De Mello (Administrador) -  
822.259.158-49 em 28/03/2022 12:10 UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital - EDITORA KURO NEKO LTDA -  
19.580.905/0001-06

