



Demonstrações Financeiras

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

31 de dezembro de 2023

Com Relatório dos Auditores Independentes

Índice

Demonstrações Contábeis

	Página
Relatório dos Auditores Independentes	1/3
Balancos Patrimoniais	4
Demonstração do Superávit ou Déficit	5
Demonstração do Resultado Abrangente	6
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	6
Demonstração dos Fluxos de Caixa	7
Demonstração do Valor Adicionado	8
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis	9/20

Relatório dos Auditores Independentes Sobre as Demonstrações Contábeis

Aos Administradores da

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

AMERICANA – SP

OPINIÃO

Examinamos as Demonstrações Contábeis do **INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO**, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas Demonstrações do Resultado, do Resultado Abrangente, das Mutações do Patrimônio Líquido e dos Fluxos de Caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO** em 31 de dezembro de 2023, 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 "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional e nas Normas Profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

OUTROS ASSUNTOS

Examinamos também a Demonstração do Valor Adicionado – DVA, referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, preparada sob a responsabilidade da Administração da Entidade e apresentada como informação complementar, pois sua apresentação não é requerida pelas normas contábeis para entidade sem finalidade de lucros. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, em nossa opinião, está adequadamente apresentada, em todos os aspectos relevantes, em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

OUTRAS INFORMAÇÕES QUE ACOMPANHAM AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E O RELATÓRIO DO AUDITOR

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção

relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Nesse exercício a Administração da Entidade não elaborou este relatório, portanto, não temos nada a relatar a este respeito.

RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO E DA GOVERNANÇA PELAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

RESPONSABILIDADE DO AUDITOR PELA AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

Como parte 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:

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- 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.
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, 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 nas 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 uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe uma incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

São Paulo, 11 de Março de 2024.

PGBR RODYOS AUDITORES INDEPENDENTES S.S

CRC 2SP 002000/O-0

Member

MILTON MIRANDA RODRIGUES

Sócio-Diretor

Contador CRC 1SP 112905/O-5

CPF 032.231.618-99

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

Balancos Patrimoniais

31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

ATIVO							
	NOTAS	31.12.23			31.12.22		
		Educacional	Assist. Social	Consolidado	Educacional	Assist. Social	Consolidado
ATIVO CIRCULANTE		2.741.210,38	91.741,62	2.832.952,00	1.089.866,15	33.281,18	1.123.147,33
Caixa e Equivalentes de Caixa	3	406.394,27	0,09	406.394,36	383.784,69	500,59	384.285,28
Banco com restrição	4	0,00	90.851,93	90.851,93	0,00	30.032,16	30.032,16
Valores Mobiliários	5	1.725.872,71	0,00	1.725.872,71	272.012,83	0,00	272.012,83
Contas a Receber	6	591.362,77	0,00	591.362,77	423.861,17	0,00	423.861,17
Adiantamentos		5.365,10	199,20	5.564,30	6.627,15	2.146,38	8.773,53
Despesas Antecipadas		12.215,53	690,40	12.905,93	3.580,31	602,05	4.182,36
ATIVO NÃO CIRCULANTE		1.206.572,50	17.523,97	1.224.096,47	2.147.773,79	51.504,70	2.199.278,49
Depósito Judicial		103.874,99	0,00	103.874,99	103.874,99	0,00	103.874,99
Valores Mobiliários	5	0,00	0,00	0,00	1.299.174,83	0,00	1.299.174,83
Imobilizado	7	996.918,45	17.423,97	1.014.342,42	698.409,81	51.404,70	749.814,51
Intangível	8	29.206,03	100,00	29.306,03	46.314,16	100,00	46.414,16
Imobilizações em Andamento	9	76.573,03	0,00	76.573,03	0,00	0,00	0,00
TOTAL DO ATIVO		3.947.782,88	109.265,59	4.057.048,47	3.237.639,94	84.785,88	3.322.425,82

PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO							
	NOTAS	31.12.23			31.12.22		
		Educacional	Assist. Social	Consolidado	Educacional	Assist. Social	Consolidado
PASSIVO CIRCULANTE		3.606.999,58	100.204,70	3.707.204,28	2.632.798,44	20.045,25	2.652.843,69
Fornecedores		143.593,73	14.358,09	157.951,82	64.766,97	4.752,89	69.519,86
Contas a Pagar	10	78.241,55	0,00	78.241,55	114.116,39	880,00	114.996,39
Remunerações a Pagar	12	815.407,45	26.504,11	841.911,56	810.671,28	9.104,50	819.775,78
Impostos e Contribuições a Pagar	13	327.694,02	6.752,93	334.446,95	307.347,98	5.294,73	312.642,71
Receitas Antecipadas		1.612.087,82	0,00	1.612.087,82	1.228.812,49	0,00	1.228.812,49
Convênios e Subvenções a Apropriar	4	0,00	52.589,57	52.589,57	0,00	13,13	13,13
Mútuo com Partes Relacionadas CP	11	596.275,00	0,00	596.275,00	107.083,33	0,00	107.083,33
Outras Obrigações a Pagar	14	33.700,01	0,00	33.700,01	0,00	0,00	0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		1.760.495,79	0,00	1.760.495,79	2.444.916,63	0,00	2.444.916,63
Fornecedores a longo prazo		0,00	0,00	0,00	210,00	0,00	210,00
Mútuo com Partes Relacionadas LP	11	1.167.741,67	0,00	1.167.741,67	1.764.016,67	0,00	1.764.016,67
Provisão para Contingências	15	592.754,12	0,00	592.754,12	680.689,96	0,00	680.689,96
PASSIVO A DESCOBERTO	21	(1.419.712,49)	9.060,89	(1.410.651,60)	(1.840.075,13)	64.740,63	(1.775.334,50)
Patrimônio Social		(1.867.212,93)	91.878,43	(1.775.334,50)	(673.428,91)	271.750,46	(401.678,45)
Superávit/ (Deficit) do Exercício		447.500,44	(82.817,54)	364.682,90	(1.166.646,22)	(207.009,83)	(1.373.656,05)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO		3.947.782,88	109.265,59	4.057.048,47	3.237.639,94	84.785,88	3.322.425,82

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

Demonstração do Superávit ou Déficit

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT						
Em R\$ (Reais)						
NOTAS	31.12.23			31.12.22		
	Educacional	Assist. Social	Consolidado	Educacional	Assist. Social	Consolidado
RECEITA LÍQUIDA						
Receitas com Serviços	19.098.612,02	441.239,70	19.539.851,72	15.976.503,28	305.202,79	16.281.706,07
Anuidades Escolares	19 18.160.583,41	0,00	18.160.583,41	15.970.957,79	0,00	15.970.957,79
Cursos Extras e Outras Taxas Escolares	19 753.351,00	0,00	753.351,00	0,00	0,00	0,00
Auxílios e Subvenções	17 184.677,61	516,00	185.193,61	5.545,49	1.250,00	6.795,49
Auxílios e Subvenções c/ Restrição	4 0,00	440.723,70	440.723,70	0,00	303.952,79	303.952,79
RECEITA LÍQUIDA	19.098.612,02	441.239,70	19.539.851,72	15.976.503,28	305.202,79	16.281.706,07
CUSTO DOS SERVIÇOS	(7.686.224,03)	0,00	(7.686.224,03)	(6.819.182,32)	0,00	(6.819.182,32)
GRATUIDADES CONCEDIDAS	(4.869.140,00)	0,00	(4.869.140,00)	(4.160.809,00)	0,00	(4.160.809,00)
Custos com Gratuidades Educacionais Integrais LC 187/21	16 (3.017.260,00)	0,00	(3.017.260,00)	(2.474.912,00)	0,00	(2.474.912,00)
Custos com Gratuidades Educ. Integrais C/ Deficiência LC 187/21	16 (94.528,00)	0,00	(94.528,00)	(70.128,00)	0,00	(70.128,00)
Custos com Gratuidades Educacionais Parciais LC 187/21	16 (291.820,00)	0,00	(291.820,00)	(373.371,00)	0,00	(373.371,00)
Custos com Bolsas de Estudos - C.C.T.	16 (1.359.080,00)	0,00	(1.359.080,00)	(1.242.398,00)	0,00	(1.242.398,00)
Custos com Outras Bolsas 100%	16 (106.452,00)	0,00	(106.452,00)	0,00	0,00	0,00
SUPERÁVIT BRUTO	6.543.247,99	441.239,70	6.984.487,69	4.996.511,96	305.202,79	5.301.714,75
DESPESAS OPERACIONAIS E OUTRAS RECEITAS	(5.721.475,45)	(525.135,62)	(6.246.611,07)	(5.840.741,24)	(512.141,57)	(6.352.882,81)
Administrativas	(5.838.486,13)	(65.700,69)	(5.904.186,82)	(5.891.937,65)	(168.360,57)	(6.060.298,22)
Tributárias	(18.456,41)	(31,17)	(18.487,58)	(9.460,00)	(29,28)	(9.489,28)
Depreciações/Amortizações	(280.097,91)	(36.373,73)	(316.471,64)	(256.094,36)	(42.160,81)	(298.255,17)
Estimativas de Perdas por Créditos Incobráveis	(2.748.201,91)	0,00	(2.748.201,91)	(2.765.729,86)	0,00	(2.765.729,86)
Reversão de Provisões	2.803.665,70	0,00	2.803.665,70	2.719.928,75	0,00	2.719.928,75
Recuperação de Despesas	56.038,51	18.393,94	74.432,45	44.355,58	1.296,28	45.651,86
Outras Receitas	239.578,39	0,00	239.578,39	200.483,37	0,00	200.483,37
Alienação do Imobilizado	64.484,31	0,00	64.484,31	117.712,93	(32,40)	117.680,53
Despesas c/ Restrição	4 0,00	(441.423,97)	(441.423,97)	0,00	(302.854,79)	(302.854,79)
RESULTADO DAS OPERAÇÕES ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO	821.772,54	(83.895,92)	737.876,62	(844.229,28)	(206.938,78)	(1.051.168,06)
Despesas Financeiras	(845.598,49)	0,00	(845.598,49)	(539.157,70)	(48,77)	(539.206,47)
Despesas Financeiras c/ Restrição	4 0,00	0,00	0,00	0,00	(31,50)	(31,50)
Receitas Financeiras	471.326,39	12,78	471.339,17	216.740,76	1,88	216.742,64
Receitas Financeiras c/ Restrição	4 0,00	1.065,60	1.065,60	0,00	7,34	7,34
SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	447.500,44	(82.817,54)	364.682,90	(1.166.646,22)	(207.009,83)	(1.373.656,05)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstração do Resultado Abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Em R\$ (Reais)			
EVENTOS	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT/(DÉFICIT) ACUMULADO	TOTAL
SALDOS EM 31/12/2021	1.529.827,44	(1.931.505,89)	(401.678,45)
Incorporação de Déficit do Exercício Anterior	(1.931.505,89)	1.931.505,89	-
Déficit do Exercício		(1.373.656,05)	(1.373.656,05)
SALDOS EM 31/12/2022	(401.678,45)	(1.373.656,05)	(1.775.334,50)
Incorporação de Déficit do Exercício Anterior	(1.373.656,05)	1.373.656,05	-
Déficit do Exercício		364.682,90	364.682,90
SALDOS EM 31/12/2023	(1.775.334,50)	364.682,90	(1.410.651,60)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE		
Em R\$ (Reais)		
	31/12/2023	31/12/2022
Superávit / Déficit Líquido do Exercício	364.682,90	(1.373.656,05)
Outros Componentes do resultado Abrangente	0,00	0,00
Total do Resultado Abrangente do Exercício	364.682,90	(1.373.656,05)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - PELO METODO INDIRETO		
DO EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/23 Em R\$ (Reais)		
	31.12.23	31.12.22
1- FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit / (Déficit) do exercício	364.682,90	(1.373.656,05)
Despesas que não afetam o caixa:		
Depreciação e amortização	316.471,64	298.255,17
Provisão para Contingências	(87.935,84)	(62.518,20)
Estimativas de Perdas por Créditos Incobráveis	170.861,45	67.040,02
LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO	764.080,15	(1.070.879,06)
I - Das Atividades Operacionais		
(Aumento) ou Redução nos Ativos Operacionais	(559.382,21)	(1.471.211,09)
(Aumento) ou Redução De Bancos Com Restrição	(60.819,77)	(7.368,28)
(Aumento) ou Redução dos Valores Mobiliários	(1.453.859,88)	(47.965,92)
(Aumento) ou Redução de Contas a Receber	(338.363,05)	(159.360,67)
(Aumento) ou Redução de Adiantamentos	3.209,23	(1.977,62)
(Aumento) ou Redução do Despesas Antecipadas	(8.723,57)	39.376,41
(Aumento) ou Redução do Depósito Judicial	0,00	(2.928,62)
(Aumento) Ou Redução de Valores Mobiliários a Longo Prazo	1.299.174,83	(1.290.986,39)
Aumento ou (Redução) nos Passivos Operacionais	564.958,92	192.241,66
Aumento ou (Redução) de Fornecedores	88.221,96	(75.158,33)
Aumento ou (Redução) de Contas a Pagar	(36.754,84)	109.067,55
Aumento ou (Redução) de Remunerações a Pagar	22.135,78	(10.313,70)
Aumento ou (Redução) de Impostos e Contribuições a Pagar	21.804,24	2.839,33
Aumento ou (Redução) de Receitas Antecipadas	383.275,33	166.249,54
Aumento ou (Redução) de Convênios e Subvenções a Apropriar	52.576,44	(442,73)
Aumento ou (Redução) de Outras Obrigações a Pagar	33.700,01	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	769.656,86	(2.349.848,49)
2- FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
II - Das Atividades de Investimento		
Alienação de Ativo Imobilizado / Intangível	39.804,05	34.319,47
Aquisição de Ativo Imobilizado / Intangível	(680.268,50)	(159.830,90)
CAIXA LÍQUIDO CONS. PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(640.464,45)	(125.511,43)
3 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
III - Das Atividades de Financiamento		
Mutuo com Partes Relacionadas CP	489.191,67	107.083,33
Mutuo com Partes Relacionadas LP	(596.275,00)	1.764.016,67
CAIXA LÍQUIDO CONS. PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(107.083,33)	1.871.100,00
Fluxo de Caixa Aplicado (gerado) no exercício	22.109,08	(604.259,92)
4 - REDUÇÃO (AUMENTO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA, LÍQUIDOS:		
Caixa e equivalente de caixa no início do período	384.285,28	988.545,20
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	<u>406.394,36</u>	<u>384.285,28</u>
Redução (aumento) de Caixa e Equivalentes de Caixa	22.109,08	(604.259,92)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

Demonstração do Valor Adicionado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

DEMONSTRAÇÃO DE VALOR ADICIONADO		
Em R\$ (Reais)		
	31/12/2023	31/12/2022
1 - RECEITAS	19.981.326,35	16.600.040,31
1.1 Receitas com Serviços	18.913.934,41	15.970.957,79
1.2 Outras Receitas	1.011.928,15	674.883,63
1.3 Estimativa de Perdas	55.463,79	(45.801,11)
2 - INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	7.533.161,84	6.681.181,47
2.1 Custo dos Serviços	4.869.140,00	4.160.809,00
2.2 Materiais, Energia, Serviços de Terceiros e Outros	2.664.021,84	2.520.372,47
3 - VALOR ADICIONADO BRUTO	12.448.164,51	9.918.858,84
4 - RETENÇÕES	316.471,64	298.255,17
4.1 Depreciação e Amortização	316.471,64	298.255,17
5 - VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE	12.131.692,87	9.620.603,67
6 - VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	472.404,77	216.749,98
6.2 Receitas Financeiras	472.404,77	216.749,98
7 - VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR (RIQUEZA CRIADA PELA ENTIDADE)	12.604.097,64	9.837.353,65
8 - DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	12.604.097,64	9.837.353,65
8.1 Pessoal e Encargos	11.375.328,67	10.662.282,45
8.2 Impostos, Taxas e Contribuições	18.487,58	9.489,28
8.3 Despesa Financeira	845.598,49	539.237,97
8.4 Superávit/Déficit do Exercício	364.682,90	(1.373.656,05)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto Operacional

O **INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO**, com sede em Americana, Estado de São Paulo, à Rua Dom Bosco, nº 100, é uma associação civil, sem fins lucrativos, de caráter educacional, cultural e de assistência social, inscrita no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica do Ministério da Fazenda (C.N.P.J.) sob nº 44.679.207/0001-00, tendo por finalidade oferecer e desenvolver o ensino de Educação Infantil, Ensino Fundamental, Ensino Médio e Educação Profissionalizante técnica, educação moral, cívica e religiosa, promover atividades culturais, dedicar-se às obras de promoção humana, beneficente, filantrópica e de Assistência Social e assistir através de Convênios Filantrópicos, instituições de educação, cultura e assistência social regido pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável.

A Entidade ofereceu, no ano de 2023, gratuidades escolares, conforme previsto no artigo 19, parágrafos primeiro e segundo e no artigo 20, parágrafos primeiro e terceiro e de acordo com a proporção prevista do artigo 24 da Lei Complementar 187, de 16 de dezembro de 2021 e também de acordo com o Decreto 11.791, de 21 de novembro de 2023, optou em não substituir bolsas de estudo, por benefícios, conforme previsto no parágrafo segundo do artigo 19 da Lei Complementar 187, de 16 de dezembro de 2021, não ofereceu bolsa de estudo para aqueles alunos matriculados na educação básica em tempo integral, conforme previsto no parágrafo terceiro, inciso II do artigo 20 da Lei Complementar 187, de 16 de dezembro de 2021 e não considerou como bolsistas os trabalhadores da própria instituição ou dependentes destes, conforme previsto no parágrafo sexto do artigo 20 da Lei Complementar 187, de 16 de dezembro de 2021.

As Demonstrações Contábeis incluem o Balanço Patrimonial, as Demonstrações do Superávit ou Déficit, das Mutações do Patrimônio Líquido, do Resultado Abrangente e dos Fluxos de Caixa do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas notas explicativas.

A autorização para a conclusão das Demonstrações Contábeis foi dada pela Diretoria em 04 de março de 2023.

Status dos Certificados

Em 29 de Outubro de 2020 no Diário Oficial da União de nº 208, foi publicado a concessão para a Entidade de 3 anos de Certificação do CEBAS – Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, através do Processo nº 23000.004495/2015-36, esse certificado teve a validade de 29/10/2023, e a Instituição aguarda deferimento da Solicitação de Renovação do Certificado, protocolada tempestivamente através do Processo nº 000244.0178777/2023, esse processo possui complementação de documentos através do protocolo nº 000244.0213182/2024.

2. Resumo Das Principais Práticas Contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação das demonstrações contábeis estão definidas a seguir, as quais vêm sendo aplicadas de modo consistente e uniforme em todos os exercícios apresentados.

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

2.1 Base da Preparação:

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com o CPC PMEs (R1), aprovado pela Resolução CFC nº 1.255/09, de 10 de dezembro de 2009, que aprovou a NBC TG 1000 (R1), e Resolução CFC nº 1.409/12, de 21 de setembro de 2012, que aprovou a ITG 2002 (R1), aplicável a Entidades sem Finalidade de Lucros, bem como a legislação fiscal e tributária. Estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior.

2.2 Apuração do Resultado – Receitas e Despesas:

A Receita de serviços inclui mensalidades, matrículas, taxas de inscrições em cursos e vestibulares e outras prestações e serviços, sendo registrada no mês em que os serviços são prestados. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa de sua realização. A receita é apresentada líquida dos abatimentos e descontos e das devoluções de serviços.

Os custos e despesas estão sendo registrados pelo princípio de competência do exercício.

As gratuidades concedidas estão sendo apresentadas na Nota nº 16 e estão em conformidade com a Lei Complementar 187, de 16 de dezembro de 2021, e decreto 11.791, de 21 de novembro de 2023, tendo sido alocadas em contas de resultados.

2.3 Caixa e Equivalentes de Caixa:

Inclui caixa, saldos em conta movimento, aplicações financeiras resgatáveis no prazo de até 90 dias das datas das transações e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa, em sua maioria, são classificadas na categoria "Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado".

2.4 Valores Mobiliários:

São aplicações financeiras resgatáveis após 90 dias das datas das transações e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

2.5 Contas a Receber:

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

2.6 Imobilizado:

Os Bens do Imobilizado estão demonstrados pelo seu custo de aquisição deduzido da depreciação, a qual é calculada pelo método linear durante a vida estimada dos bens, reduzido ao valor recuperável se necessário. As taxas estão identificadas na Nota Explicativa nº 7 (sete).

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

2.7 Intangível:

Os Ativos Intangíveis estão demonstrados pelo seu custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada, a qual é calculada pelo método linear durante a vida estimada dos bens, reduzido ao valor recuperável, se necessário.

2.8 Avaliação do Valor Recuperável de Ativos (Teste de "Impairment"):

A administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

2.9 Fornecedores e Contas a Pagar:

São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, classificados como passivo circulante, pois o vencimento é devido no período de até um ano.

2.10 Impostos e Contribuições a Pagar:

Foram registrados os valores efetivamente devidos e inclui a licença remunerada (férias) com os respectivos encargos já incorridos até a data do balanço.

2.11 Receitas Antecipadas:

Referem-se ao recebimento antecipado de matrículas e parcelas de anuidades do exercício seguinte, recebidas no exercício corrente, que serão reconhecidas no Resultado do exercício de acordo com o regime de Competência.

2.12 Provisões para Contingências:

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

2.13 Patrimônio Líquido:

O Patrimônio Líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social Inicial, acrescido dos valores dos Superávits e diminuídos dos valores dos Déficits. O Superávit/Déficit do Exercício será incorporado ao Patrimônio Social após a apreciação e autorização de sua Diretoria em Assembleia Geral.

2.14 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.

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

2.15 Imunidade Tributária:

Uma vez que a Entidade não distribui parcela de seu patrimônio, ou de suas rendas, a título de lucro ou participação nos resultados, aplica integralmente no País os recursos para manutenção de seus objetivos institucionais e mantém escrituração regular de suas receitas e despesas, está imune de impostos federais e estaduais incidentes sobre seu patrimônio, sua renda e seus serviços (Constituição Federal, Artigo 150, e Código Tributário Nacional, Artigo 14).

2.16 Instrumentos Financeiros:

Os instrumentos financeiros utilizados pela Entidade restringem-se às aplicações financeiras de curto prazo, contas a receber e fornecedores, em condições normais de mercado. Esses instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez, a rentabilidade e a minimização de riscos. A Entidade não efetuou aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de riscos.

2.17 Demonstração do Valor Adicionado – DVA

A Entidade elaborou a Demonstração do Valor Adicionado – DVA nos termos do Pronunciamento Técnico CPC 09 – Demonstração do Valor Adicionado, as quais são apresentadas como informação complementar, pois sua apresentação não é requerida pelas normas contábeis para a entidade sem finalidade de lucros.

3. Caixa e Equivalentes de Caixa

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31.12.23	SALDO EM 31.12.22
Caixa	3.300,00	1.000,00
Bancos Conta Movimento	154,16	944,75
Aplicações Financeiras	402.940,20	382.340,53
TOTAL	406.394,36	384.285,28

Composição das Aplicações Financeiras:

TIPO	31.12.23	31.12.22
CDB Aplicação Automática Itaú	81.975,01	381.972,80
CDB DI Itaú	69.451,84	0,00
CDB Safra	251.513,35	0,00
CDB PLUS - Itaú	0,00	367,73
TOTAL	402.940,20	382.340,53

As aplicações financeiras estão representadas, substancialmente, por aplicações em fundos de investimento financeiro e em títulos privados emitidos por instituições financeiras de primeira linha de alta liquidez, com rendimentos equivalentes às taxas do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

4. Banco com Restrição e Convênios e Subvenções

BANCO	SALDO EM 31.12.23	SALDO EM 31.12.22
Aplicações Financeiras – Aplicação Automática	90.851,93	30.032,16
TOTAL	90.851,93	30.032,16

As aplicações financeiras estão representadas, substancialmente, por aplicações em fundos de investimento financeiro e em títulos privados emitidos por instituições financeiras de primeira linha de alta liquidez, com rendimentos equivalentes às taxas do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

Nesse exercício foi celebrado convênio entre a Prefeitura Municipal de Americana e o Instituto Salesiano Dom Bosco – Casa de Dom Bosco, visando a melhoria da qualidade de vida da população atendida pela entidade, o primeiro termo assinado foi o Termo de Fomento nº 065/23, cujo repasse total foi de R\$ 103.500,00 em 22/03/2023 e o segundo termo assinado foi o Termo de Colaboração nº 118/23 que se iniciou em abril/2023. Os valores já recebidos em 2023 foram contabilizados em “Receitas Educacionais/Assistenciais – Auxílios e Subvenções c/ Restrição”, para fazer parte à manutenção de projetos sociais, educacionais e filantrópicos sob sua responsabilidade, e o valor aplicado no exercício está lançado em “Despesas Operacionais/Outras Receitas – Despesas C/ Restrição” e o não aplicado no exercício está no “Passivo – Convênios e Subvenções a Apropriar”.

Convênios e Subvenções a Apropriar

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31.12.23	SALDO EM 31.12.22
Prefeitura Municipal de Americana	52.589,57	13,13
TOTAL	52.589,57	13,13

5. Valores Mobiliários

Curto Prazo:

BANCO	SALDO EM 31.12.23	SALDO EM 31.12.22
Banco Safra	866.040,64	272.012,83
Banco Itaú	859.832,07	0,00
TOTAL	1.725.872,71	272.012,83

São aplicações em operações compromissadas cujos vencimentos são acima de 90 dias.

Longo Prazo:

BANCO	TIPO	SALDO EM 31.12.23	SALDO EM 31.12.22	VENCIMENTO
Banco Itaú	CDB PLUS	0,00	0,00	27/02/2023
Banco Itaú	CDB PLUS	0,00	167.976,78	24/06/2024
Banco Itaú	CDB PLUS	0,00	103.842,60	26/08/2024
Banco Itaú	CDB PLUS	0,00	1.647,16	03/09/2024
Banco Itaú	CDB PLUS	0,00	33.365,78	20/11/2024
Banco Itaú	CDB PLUS	0,00	70.562,07	20/11/2024
Banco Itaú	CDB PLUS	0,00	31.201,35	26/11/2024

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

Banco Itaú	CDB PLUS	0,00	760.579,09	28/12/2024
Banco Itaú	CDB PLUS	0,00	130.000,00	30/12/2024
TOTAL		0,00	1.299.174,83	

São aplicações em operações compromissadas cujos vencimentos são até 2024 e por isso foram transferidas para o curto prazo.

6. Contas a Receber

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31.12.23	SALDO EM 31.12.22
Anuidades a Receber	501.830,72	318.924,21
Anuidades em Pendência	(16.268,86)	(5.445,49)
Acordos a Receber - Tesouraria	186.442,83	304.627,99
Cobrança em Poder do Advogado	434.143,99	425.267,10
Cobrança Terceirizada	1.869.385,91	1.917.257,71
Cheques a Depositar	1.271,00	1.271,00
Cartão de Crédito a receber	362.759,09	177.688,51
(-) Estimativa de Perdas Por Créditos Incobráveis	(2.748.201,91)	(2.715.729,86)
Total	591.362,77	423.861,17

7. Imobilizado

DESCRIÇÃO	Taxa	SALDO EM 31.12.22	ADIÇÕES	BAIXAS	SALDO EM 31.12.23
Terrenos		61.445,88	0,00	0,00	61.445,88
Instalações	10%	299.220,79	2.065,00	0,00	301.285,79
Áudio Visual	10%	514.963,13	10.907,85	0,00	525.870,98
Biblioteca	10%	108.168,37	2.948,60	0,00	111.116,97
Brinquedos e Mat. Esportivos	10%	115.732,75	0,00	0,00	115.732,75
Instrumentos Musicais	10%	11.403,26	0,00	0,00	11.403,26
Máquinas e Equipamentos	10%	403.882,25	18.911,28	0,00	422.793,53
Móveis e Utensílios	10%	1.088.022,59	44.639,06	(26.188,12)	1.106.473,53
Veículos	20%	157.740,00	198.905,00	(85.840,00)	270.805,00
Equipamentos de Informática	20%	956.785,25	182.314,54	(20.880,00)	1.118.219,79
Material Didático e Pedagógico	10%	327.535,36	0,00	0,00	327.535,36
Capela, Alfaias e Castiçais	10%	18.780,04	612,00	0,00	19.392,04
Benfeitorias – Imóveis	10%	855.104,76	0,00	0,00	855.104,76
Benfeitorias em Bens de 3ºs	Amortização 218 meses	442.507,45	40.011,80	0,00	482.519,25
Equipamentos de Telefonia	20%	8.592,00	1.692,23	0,00	10.284,23
Depreciação / Amortização		(4.620.069,37)	(235.886,05)	130.314,72	(4.725.640,70)
TOTAL LÍQUIDO		749.814,51	267.121,31	(2.593,40)	1.014.342,42

8. Intangível

DESCRIÇÃO	Taxa	SALDO EM 31.12.22	ADIÇÕES	BAIXAS	SALDO EM 31.12.23
Direito de Uso de Telefone		346,22	0,00	0,00	346,22
Marcas e Patentes		293,12	0,00	0,00	293,12

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

Cessão Direito Uso-Software	20%	447.182,74	0,00	0,00	447.182,74
Cessão Direito Uso-Software	25%	16.400,00	0,00	0,00	16.400,00
Cessão Direito Uso-Software	100%	65.036,43	100.688,10	(95.884,43)	69.840,10
Cessão Direito Uso-Software	33,33%	2.250,79	0,00	0,00	2.250,79
Amortização		(485.095,14)	(80.585,59)	58.673,79	(507.006,94)
TOTAL		46.414,16	20.102,51	(37.210,64)	29.306,03

9. Imobilizações em Andamento

Em 2023 iniciou-se uma reforma no prédio com a construção de uma nova sala, cujo término será em 2024, devido a isso, os custos de 2023 foram lançados em obras em andamento até que finalize a obra.

10. Contas a Pagar

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31.12.23	SALDO EM 31.12.22
Aluguéis a pagar	70.000,00	105.000,00
Banco Itaú S/A – Cheques a compensar	704,63	2.601,05
Banco Alfa – Empréstimo Funcionários	7.536,92	7.395,34
TOTAL	78.241,55	114.996,39

Em 2023 foi celebrado um contrato de aluguel dos prédios transferidos para a Inspetoria Salesiana de São Paulo. através da cisão parcial, que são utilizados pelo Instituto Salesiano Dom Bosco para as suas atividades.

11. Mútuo com Partes Relacionadas

Curto Prazo:

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31.12.23	SALDO EM 31.12.22
C/C Entidades Salesianas – Contrato de Mútuo	685.718,44	218.312,43
(-) Juros a Transcorrer	(89.443,44)	(111.229,10)
TOTAL	596.275,00	107.083,33

Longo Prazo:

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31.12.23	SALDO EM 31.12.22
C/C Entidades Salesianas – Contrato de Mútuo	1.264.888,81	1.950.607,25
(-) Juros a Transcorrer	(97.147,14)	(186.590,58)
TOTAL	1.167.741,67	1.764.016,67

Em 2022 foi celebrado dois contratos de mútuo entre o Instituto Salesiano Dom Bosco e a Inspetoria Salesiana de São Paulo, um no valor principal de R\$ 514.000,00 com vencimentos a partir de agosto de

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

2022 e outro no valor principal de R\$ 1.357.100,00 com vencimentos a partir de fevereiro de 2023, cujos valores estão sendo pagos em dia conforme o contrato.

12. Remunerações a Pagar

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31.12.23	SALDO EM 31.12.22
Salários a Pagar	394.599,03	375.812,37
Pensão Alimentícia a pagar	660,00	606,00
Férias a Pagar	446.652,53	429.857,41
Processos Trabalhistas a pagar	0,00	13.500,00
TOTAL	841.911,56	819.775,78

13. Impostos e Contribuições a Pagar

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31.12.23	SALDO EM 31.12.22
Contrib. Sindical/ Assistencial a Recolher	143,31	44,17
FGTS a Pagar	76.561,22	72.429,42
IRF a Recolher – Cod. 0561	133.903,96	126.960,48
INSS a Recolher – Folha de Pagamento	64.186,64	61.243,61
INSS s/ serviços	3.850,00	99,00
PIS a Pagar	13.118,99	12.456,46
ISS a Recolher	1.101,71	0,00
IRF s/ Serviços PJ a Recolher	141,70	99,46
COFINS – Lei 10.833/03	428,03	325,36
IRF a Recolher s/ Serviços Autônomos	705,34	168,23
PIS – Lei 10.833/03	92,78	70,50
CSLL – Lei 10.833/03	142,67	108,44
FGTS s/ Férias a Pagar	35.604,07	34.339,00
PIS s/ Férias a Pagar	4.466,53	4.298,58
TOTAL	334.446,95	312.642,71

14. Outras Obrigações a Pagar

São valores recebidos em 2023 referente a Excursões, que não ocorreram em 2023. A mesma ocorrerá em 2024, e assim que ocorrer, o saldo da conta será transferido para a conta de resultado correspondente.

15. Contingências

Em atendimento às práticas contábeis, estão registrados valores de contingências fiscais, valor esse que consideramos suficiente para fazer face ao pagamento de eventuais perdas.

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31.12.23	SALDO EM 31.12.22
INSS	511.920,20	511.920,20
Processuais Cíveis	0,00	78.527,15

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

Processual de Execução Fiscal	80.833,92	90.242,61
TOTAL	592.754,12	680.689,96

16. Concessão de Gratuidades

As informações apresentadas referentes às Gratuidades, conforme parâmetros incluídos nesta nota explicativa, estão registradas na contabilidade, são suportadas pelo Departamento Financeiro da Entidade e serão objeto de análise pelo Ministério da Educação na renovação da Certificação da Entidade, conforme os requisitos previstos na Lei Complementar 187, de 16 de dezembro de 2021, e Decreto nº 11.791, de 21 de novembro de 2023.

Exercício 31/12/2023

A Entidade com atuação na área de educação deve conceder anualmente bolsas de estudo conforme os parâmetros da Lei Complementar 187, de 16 de dezembro de 2021.

Deve atender ao disposto na Lei Complementar 187, de 16 de dezembro de 2021 e legislação aplicável, observando os seguintes critérios:

I - Obter autorização de funcionamento expedida pela autoridade executiva competente;

II - Informar anualmente os dados referentes à instituição ao Instituto Nacional de Estudos e Pesquisas Educacionais Anísio Teixeira (Inep);

III - Atender a padrões mínimos de qualidade aferidos pelos processos de avaliação conduzidos pela autoridade executiva federal competente; e

IV – Selecionar bolsistas segundo o perfil socioeconômico, sem qualquer forma de discriminação, segregação ou diferenciação, vedada a utilização de critérios étnicos, religiosos, corporativos, políticos ou quaisquer outros que afrontem esse perfil, ressalvados os estabelecidos na legislação vigente

A Entidade com atuação na área de educação deve promover ao estudante o acesso, a permanência, a aprendizagem e a conclusão do curso na instituição de ensino e estejam explicitamente orientados para o alcance das metas e estratégias do Plano Nacional de Educação (PNE).

Composição do número de alunos pagantes

Cálculo do número de bolsas com equivalência 5/1 e 9/1

Bolsas de estudos parciais com 50% de gratuidade, mantida a equivalência de 2 (duas) bolsas de estudo parciais / 1 (uma) bolsa de estudo integral.

Em conformidade com a Lei Complementar 187/2021

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

Total de Alunos Matriculados (a)	1.173
Alunos Com Bolsa Integral (x)	169
Alunos Com Bolsa Integral e com Deficiência (equivalência 1,2) (z)	5
Número Total de Bolsas Integrais ((x)+(z)) (b)	174
Outras Bolsas Integrais * (c)	84
Alunos inadimplentes (d)	0
Total de Alunos Pagantes (a) – (b) – (c) – (d)	915
Alunos Bolsa Parcial de 50%	33
Número total de Bolsas integrais equivalentes concedidas	191,5
Número total de Bolsas Necessárias 5/1	183
Número total de Bolsas Necessárias 9/1	102
Verificação do atendimento das proporções de bolsas de estudo	Art. 20
Quantidade mínima de bolsas 1/5 = 183	ATENDIDO
Quantidade mínima de bolsas 1/9 = 102	ATENDIDO

Para o cálculo dos alunos pagantes, a entidade observou o artigo 24 da Lei Complementar 187/21.

* Em outras bolsas integrais está incluso:

- 79 Bolsas de Estudo – C.C.T.:

Bolsas de Estudo Concedidas com base na Convenção Coletiva de Trabalho, celebrada entre Sindicato dos Estabelecimentos de Ensino no Estado de São Paulo, Sindicato dos Professores de Campinas e Sindicato dos Auxiliares de Administração Escolar de Campinas.

- 2 Bolsas 100% - Concurso de Bolsas para o Ensino Médio:

Concedemos bolsa 100% através do Concurso de Bolsas para o Ensino Médio. De acordo com o edital, após processo de análise do concurso, o qual compreendeu prova de matemática e português, redação, análise de currículo e boletim.

- 3 Bolsas 100% - Acordo com Ex-Funcionários e Parceria (desconto comercial):

Concedemos desconto comercial integral (100%) a aluno, mediante parceria, onde o qual desenvolve trabalhos de divulgação do Colégio através das redes sociais, divulgação de livros, incentivo à leitura, divulgação da biblioteca, contação de histórias na educação infantil e ensino fundamental 1, entre outros.

No ano letivo 2023, concedemos desconto comercial integral (100%) aos alunos que perderam o direito a bolsa por força da Convenção Coletiva do Trabalho, em virtude da dispensa de trabalho dos pais.

OUTRAS BOLSAS DE ESTUDOS INTEGRAIS – SEM PERFIL SOCIOECONÔMICO	31.12.23
Bolsas de Estudo Concedidas por Força da Convenção Coletiva de Trabalho	79
Bolsas 100% - Concurso de Bolsas para o Ensino Médio	2
Bolsas 100% - Acordo com Ex-Funcionários e Parceria (desconto comercial):	3
TOTAL	84

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

17. Auxílios e Subvenções

DESCRIÇÃO	31.12.2023	31.12.2022
Doações de Entidades Empresariais	11.459,10	2.873,74
Doações de Pessoas Físicas	173.734,51	3.921,75
TOTAL	185.193,61	6.795,49

18. Isenções Usufruídas

São demonstrados, como se devido fossem, os valores relativos às isenções previdenciárias gozadas durante o exercício de janeiro a dezembro de 2023:

INSS Valor R\$ 2.273.158,31

19. Receitas Líquidas

DESCRIÇÃO	31.12.2023	31.12.2022
Anuidades Escolares	20.915.361,00	18.440.044,00
Deduções e Abatimentos	(2.754.777,59)	(2.469.086,21)
Receita Líquida de Anuidades	18.160.583,41	15.970.957,79

Em 2023, na DRE, para uma melhor visualização das Receitas de Anuidades, separou-se as Receitas de Cursos Extras e Outras Taxas Escolas, conforme quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	31.12.2023	31.12.2022
Cursos Extras	751.771,00	0,00
Outras Taxas Escolares	1.630,00	0,00
Deduções e Abatimentos	(50,00)	0,00
Receita Liq. De Outras Taxas E Extras	753.351,00	0,00

20. Seguros

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Instituição efetua contratações de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros. Os seguros contratados no ano-calendário 2023 foram:

SEGURADORA	VIGÊNCIA	OBJETO SEGURADO	VALOR TOTAL SEGURADO
Tokio Marine Seguradora	24/01/2023 à 24/01/2024	Prédio Rua Dom Bosco	41.595.000,00
Tokio Marine Seguradora	04/06/2023 à 04/06/2024	C3 Live Pack	71.363,00
Tokio Marine Seguradora	14/01/2023 à 14/01/2024	HB20 Hatch Sense 1.0 Flex	61.413,00
Tokio Marine Seguradora	04/12/2023 à 04/12/2024	C3 Feel Pack 1.6	90.229,65
Porto Seguros	24/06/2023 à 24/06/2024	Prédio Rua dos Colibris	668.000,00

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.

INSTITUTO SALESIANO DOM BOSCO

CNPJ nº 44.679.207/0001-00

21. Passivo a Descoberto

A Instituição tem apresentado um Passivo a Descoberto desde 2021, principalmente, pelo fato de que, há alguns anos vem apresentando déficit do exercício, sendo um dos principais motivos desses déficits o cenário pandêmico que afetou por vários anos a economia. Porém, nesse exercício a Instituição conseguiu voltar a apresentar superávit.

Outro fato foi que contribuiu com esse Passivo a Descoberto, foi que em 2021 a Instituição teve diminuição do seu patrimônio social devido a transferência de Terrenos e Imóveis, através da Cisão Parcial, para a Inspetoria Salesiana de São Paulo CNPJ 62.123.336/001-07.

DESCRIÇÃO	31.12.2023	31.12.2022
Patrimônio Social	(1.775.334,50)	(401.678,45)
Superávit/ (Déficit) do exercício	364.682,90	(1.373.656,05)
Patrimônio Líquido	(1.410.651,60)	(1.775.334,50)

Antonio Carlos Galhardo
Diretor Presidente
CPF nº 741.074.458-87

Maria Aparecida Carneiro Jorgetto
TC CRC 1SP 159.230/O-6
CPF nº 053.390.098-07

Demonstrações Contábeis - D B Americana - 2023 pdf

Código do documento 7e9203b0-53b9-44b5-8b06-60fcf4a436e1



Assinaturas



Fernando José Giuliani
fernandogiuliani@liberal.com.br
Assinou



Eventos do documento

28 Mar 2024, 07:52:41

Documento 7e9203b0-53b9-44b5-8b06-60fcf4a436e1 **criado** por FERNANDO JOSÉ GIULIANI (bb13e77a-e974-402a-a220-f8ac2423150c). Email:fernandogiuliani@liberal.com.br. - DATE_ATOM: 2024-03-28T07:52:41-03:00

28 Mar 2024, 07:52:57

Assinaturas **iniciadas** por FERNANDO JOSÉ GIULIANI (bb13e77a-e974-402a-a220-f8ac2423150c). Email: fernandogiuliani@liberal.com.br. - DATE_ATOM: 2024-03-28T07:52:57-03:00

28 Mar 2024, 07:53:15

FERNANDO JOSÉ GIULIANI **Assinou** (bb13e77a-e974-402a-a220-f8ac2423150c) - Email: fernandogiuliani@liberal.com.br - IP: 177.94.202.101 (177-94-202-101.dsl.telesp.net.br porta: 59198) - **Geolocalização: -22.7564912 -47.3235688** - Documento de identificação informado: 050.556.468-88 - DATE_ATOM: 2024-03-28T07:53:15-03:00

Hash do documento original

(SHA256):2b883c9cb8925438dc401acb620c6b33e720ca27e6ad3f6368a56a488c107c9e
(SHA512):6ed6623b39cfc627052022077c527d12281f052ab0dd7196f760fd6c53abd34dea062a12fc13ea73b2362fe4055e3ceddfb6222e84fe2375cfd253b57d088778

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima

Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign