

Demonstrações Contábeis 2023

INSPETORIA SÃO JOÃO BOSCO

CNPJ: 33.583.592/0001-70

Endereço: Av. 31 de março - Nº 435 - Coração Eucarístico

Balço Patrimonial de 01/01/2023 até 31/12/2023

**CONSOLIDADO**

	Período Atual	Período Anterior
ATIVO	692.448.214,53	644.473.626,75
. ATIVO CIRCULANTE	198.743.035,95	165.949.289,95
. . CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	24.639.489,45	38.527.733,77
. . . Caixa e equivalentes de caixa sem restrição	21.767.476,68	35.876.318,45
. . . Caixa e equivalentes de caixa com restrição	2.872.012,77	2.651.415,32
. . MENSALIDADES A RECEBER	14.970.246,69	19.625.912,00
. . . Mensalidades a receber	15.406.213,33	20.377.422,68
. . . Provisão para devedores Duvidosos	(435.966,64)	(751.510,68)
. . CLIENTES	13.439.006,24	11.624.044,54
. . . Clientes	13.998.122,95	11.807.704,64
. . . Provisão para devedores Duvidosos	(559.116,71)	(183.660,10)
. . TRANSFERENCIA INTERNA	137.398.137,63	89.834.712,93
. . . Devedores Associados	19.710.523,60	5.624.501,29
. . . Conta Corrente Entre Filiais - TRU	117.687.614,03	84.210.211,64
. . ALUGUEIS A RECEBER	67.100,57	67.938,07
. . . Alugueis a Receber	67.100,57	67.938,07
. . CREDITOS A RECEBER	1.103.166,39	821.105,25
. . . Centro Inspetorial - Parceria CEF	45.182,64	156.425,67
. . . Outros a Receber	26.757,81	21.638,38
. . . Adiantamentos a Associados	12.451,27	3.009,19
. . . Antecipação de Recursos em Projetos e Parcerias	3.676,83	98.490,34
. . . Outros Adiantamentos	978.336,48	478.586,68
. . . Antecipação de Recursos em Convenios	2.554,25	61.662,29
. . . Diversos Pequenos Devedores	34.207,11	1.292,70
. . RECURSOS	23.000,00	0,00
. . . Recursos de parcerias publicas a receber	23.000,00	0,00
. . ADIANTAMENTOS	5.273.730,24	4.275.585,53
. . . Adiantamentos a funcionários	3.573.815,72	2.649.370,30
. . . Adiantamento a Fornecedores	1.699.914,52	1.626.215,23
. . ESTOQUES	1.453.469,06	964.446,74
. . . Estoques - Almoarifado sem restrição	1.453.469,06	964.446,74
. . OUTROS	375.689,68	207.811,12
. . . Despesas Antecipadas	60.653,86	80.980,67
. . . Tributos e Contribuicoes restituiveis	315.035,82	126.830,45
. ATIVO NAO CIRCULANTE	493.705.178,58	478.524.336,80
. . REALIZAVEL A LONGO PRAZO	38.606.886,20	29.962.221,88
. . . Devedores Diversos	18.638.756,72	19.538.052,98
. . . Depósitos Judiciais	10.677.352,96	10.385.609,69
. . . Aplicação Financeira	47.801,40	38.559,21
. . . Mensalidades a receber	9.816.100,43	0,00
. . . Provisão para devedores Duvidosos	(573.125,31)	0,00
. . INVESTIMENTOS	279.355.994,66	279.306.275,80
. . . Participações em outras empresas	73.132,10	73.132,10
. . . Propriedade para Investimento	279.233.143,70	279.233.143,70
. . . Obras de Arte	49.718,86	0,00
. . IMOBILIZADO	173.175.046,89	167.096.136,79
. . . Imoveis de Uso	170.490.311,95	169.199.946,45
. . . Bens Moveis sem restrição	55.305.017,30	46.618.196,54
. . . Bens Móveis com restrição	9.316.153,49	9.173.313,53
. . . (-) Depreciação Acumulada sem restrição	(60.339.028,48)	(56.464.790,20)
. . . (-) Depreciação Acumulada com restrição	(1.597.407,37)	(1.430.529,53)
. . INTANGÍVEL	2.567.250,83	2.159.702,33
. . . Bens Intangíveis sem restrição	4.638.470,95	3.838.223,98
. . . (-) Amortização Acumulada sem restrição	(2.071.220,12)	(1.678.521,65)

PASSIVO	692.448.214,53	644.473.626,75
. PASSIVO CIRCULANTE	172.605.374,45	120.570.920,14
.. FORNECEDORES	5.474.074,69	3.552.965,78
. . . Fornecedores	5.474.074,69	3.552.965,78
.. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS	17.959.300,71	15.134.948,02
. . . Obrigações Trabalhistas e Tributárias	17.959.300,71	15.134.948,02
.. EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	214.679,88	785.779,98
. . . Empréstimos e Financiamentos	214.679,88	785.779,98
.. RECURSOS DE PARCERIAS PÚBLICAS E PRIVADAS	2.994.552,92	3.159.403,85
. . . Recursos de projetos em execução	214.689,35	702.484,04
. . . Recursos de Parcerias publicas e privadas	2.779.863,57	2.456.919,81
.. CREDITOS DIVERSOS	552.714,73	767.970,89
. . . Credores Diversos	552.714,73	767.970,89
.. TRANSFERENCIAS INTERNAS	137.389.956,23	89.838.460,17
. . . Credores Associados	19.702.342,20	5.628.248,53
. . . Conta Corrente Entre Filiais - TRU	117.687.614,03	84.210.211,64
.. RECEITAS	8.020.095,29	7.331.391,45
. . . Receitas Futuras	8.020.095,29	7.331.391,45
. PASSIVO NAO CIRCULANTE	16.998.494,07	15.518.282,32
.. EXIGIVEL A LONGO PRAZO	16.748.494,07	15.518.282,32
. . . Provisões para Contingencias	6.479.747,91	5.225.498,28
. . . Receitas Diferidas	7.718.746,12	7.742.784,00
. . . Adiantamento por venda de imóveis	2.550.000,04	2.550.000,04
.. EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	250.000,00	0,00
. . . Empréstimos e Financiamentos	250.000,00	0,00
. PATRIMONIO LÍQUIDO	502.844.346,01	508.384.424,29
.. PATRIMONIO LIQUIDO	439.750.629,81	444.836.767,47
. . . Patrimonio Social	180.415.337,91	160.011.381,16
. . . Superávit /Déficit do Período	(5.540.078,28)	19.950.016,13
. . . Ajustes de Avaliação Patrimonial	264.875.370,18	264.875.370,18
.. RESERVAS	63.093.716,20	63.547.656,82
. . . Reserva de Reavaliação	63.093.716,20	63.547.656,82

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas de acordo com a documentação que nos foi apresentada

NATALE VITALI FORTI:70672994623

Assinado digitalmente por NATALE VITALI FORTI:70672994623
 ND_C=BR, OU=ICP-Brasil, OU=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A3, OU=A3 VALID RFB V5, OU=R BRASID CERTIFICADORA DIGITAL, OU=Videconferencia, OU=2039823300144, CN=NATALE VITALI FORTI:70672994623
 Razão: Eu sou o autor deste documento
 Localização:
 Data: 2025.05.13 09:03:50-03'00'
 Foxit PDF Reader Versão: 2024.2.2

Belo Horizonte, 31 de Dezembro de 2023

ANDREIA FONSECA STURZENECKER
 DOMINGOS:07134187616

Assinado de forma digital por ANDREIA FONSECA STURZENECKER
 DOMINGOS:07134187616
 Dados: 2025.04.09 15:56:25 -03'00'

Natale Vitali Forti
 Presidente
 CPF 706.729.946-23

Organização Savere
 CRC: MG 005078/O-4
 Andreia Fonseca S.Domingos
 CRC: 0093296/O-0

INSPETORIA SÃO JOÃO BOSCO

CNPJ: 33.583.592/0001-70

Endereço: Av. 31 de março - Nº 435 - Coração Eucarístico

Demonstração do Resultado do Período de 01/01/2023 até 31/12/2023

**CONSOLIDADO**

	Período Atual	Período Anterior
RESULTADO	(5.540.078,28)	19.950.016,13
. RECEITAS	206.048.878,18	210.166.819,70
. . Receita Educacional	136.874.244,27	123.451.838,99
. . . Mensalidades Escolares	167.508.248,17	151.680.504,86
. . . Deducoes da Receita	(32.348.306,57)	(29.459.694,97)
. . . Outras Mensalidades Escolares	1.714.302,67	1.231.029,10
. . Receitas de Prestacao de Servicos	37.882.955,76	31.534.166,42
. . . Receitas com Programa de Inclusao Socio-Profissional	37.878.959,56	31.531.254,23
. . . Outras Receitas de Servicos	3.996,20	2.912,19
. . Receitas com Atividade Complementares	2.831.749,58	2.175.189,79
. . . Receita com Atividade Complementares	2.831.749,58	2.175.189,79
. . Receitas de Subvencões e Doações	2.089.772,63	2.673.594,94
. . . Receita de Subvencões, doaçõese parcerias	2.089.772,63	2.673.594,94
. . Receita de Aluguel	7.197.924,31	6.526.398,15
. . . Receita de Aluguel	7.197.924,31	6.526.398,15
. . Receitas Financeiras	4.448.937,82	5.183.043,02
. . . Receitas de Aplicações Financeiras	2.864.996,05	3.892.111,89
. . . Outras Receitas Financeiras	1.583.941,77	1.290.931,13
. . Realização de Receitas Diferidas	174.979,90	159.611,16
. . . Realização de Receitas Diferidas	174.979,90	159.611,16
. . Outras Receitas	5.761.826,12	30.078.682,97
. . . Receita de Venda de Imobilizado	5.230.789,40	2.608.762,36
. . . Outras Receitas	441.127,60	15.913.323,19
. . . Atualização Monetária	88.889,39	11.556.597,42
. . . Recuperação de Energia Elétrica Injetada	1.019,73	0,00
. . Receitas Subvencionadas	6.655.270,10	6.680.913,83
. . . Receitas Subvencionadas	6.655.270,10	6.680.913,83
. . Trabalho Voluntariado	1.617.224,80	1.636.659,69
. . . Trabalho Voluntariado	1.617.224,80	1.636.659,69
. . Realização de Receitas Patrimoniais	456.333,68	0,00
. . . Arrendamentos	456.333,68	0,00
. . Contribuições Econômicas não Financeiras	57.659,21	66.720,74
. . . Doações Produtos Para Consumo	10.421,55	31.517,71
. . . Doação de Bens Móveis e Imóveis	47.237,66	35.203,03
. CUSTOS E DESPESAS	211.588.956,46	190.216.803,57
. . Recursos Humanos	125.331.686,16	116.716.978,91
. . . Salários e Encargos	110.171.098,43	103.551.785,44
. . . Benefícios	15.160.587,73	13.165.193,47
. . Administrativos	46.067.686,65	42.701.572,16
. . . Materiais	6.063.155,84	5.019.047,55
. . . Serviços Prestados	21.122.945,46	19.718.499,67
. . . Gerais	18.881.585,35	17.964.024,94
. . Projetos Educacionais	228.675,35	153.507,12
. . . Apoio aos Alunos Bolsistas	228.675,35	153.507,12
. . Despesas Legais e Tributarias	3.391.604,36	966.902,15
. . . Despesas Legais	3.086.870,06	818.962,78
. . . Despesas Tributárias	304.734,30	147.939,37
. . Despesas Financeiras	15.848.624,67	14.619.797,93
. . . Despesas Financeiras	15.848.624,67	14.619.797,93
. . Provisões	4.105.145,83	1.708.673,05
. . . Perdas	1.009.638,10	753.742,38
. . . Devedores Duvidosos	888.243,60	183.759,49
. . . Contingências	2.207.264,13	771.171,18

. . .	Depreciações e Amortizações	4.588.644,06	4.251.203,34
. . . .	Depreciações e Amortizações	4.588.644,06	4.251.203,34
. . .	Custo na Baixa de Ativo Imobilizado	3.754.394,48	780.595,39
. . . .	Custo na Baixa de Ativo Imobilizado	3.754.394,48	780.595,39
. . .	Despesas Subvencionadas	6.655.270,10	6.680.913,83
. . . .	Despesas de Parcerias Publicas	6.655.270,10	6.680.913,83
. . .	Trabalho Voluntário	1.617.224,80	1.636.659,69
. . . .	Trabalho Voluntário	1.617.224,80	1.636.659,69

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas de acordo com a documentação que nos foi apresentada

**NATALE
VITALI**
FORTI:7067
2994623

Assinado digitalmente por NATALE VITALI
FORTI:70672994623
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=Secretaria
da Receita Federal do Brasil - RFB, OU=
RFB e-CPF A3, OU=AC VALID RFB V5,
OU=AR BRASID CERTIFICADORA
DIGITAL, OU=Videoconferencia, OU=
20388923000144, CN=NATALE VITALI
FORTI:70672994623
Razão: Eu sou o autor deste documento
Localização:
Data: 2025.05.13 08:45:51-03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 2024.2.2

Belo Horizonte, 31 de Dezembro de 2023

ANDREIA FONSECA
STURZENECKER
DOMINGOS:07134187616

Assinado de forma digital por
ANDREIA FONSECA STURZENECKER
DOMINGOS:07134187616
Dados: 2025.04.09 15:57:39 -03'00'

Natale Vitali Forti
Presidente
CPF 706.729.946-23

Organização Savere
CRC: MG 005078/O-4
Andreia Fonseca S.Domingos
CRC: 0093296/O-0

INSPETORIA SÃO JOÃO BOSCO

RELÁTÓRIO DE AUDITORIA EXTERNA

Dezembro/2023

INSPETORIA SÃO JOÃO BOSCO

Relatório interno de auditoria

Com base nas demonstrações contábeis consolidadas

Encerradas em 31 de dezembro de 2023

1. INTRODUÇÃO

Ilmos. Srs. Diretores da
Inspetoria São João Bosco
Belo Horizonte - MG

Prezados Senhores.

O presente relatório de auditoria externa refere-se aos trabalhos realizados com base nas demonstrações contábeis da **INSPETORIA SÃO JOÃO BOSCO**, levantadas em 31 de dezembro de 2023.

O exame constituiu na verificação de livros, controles, documentos e outros elementos contábeis e operacionais, sendo adotado o sistema de testes, amostragens e provas seletivas, na extensão por nós julgada necessária para confirmação da consistência dos valores.

Não houve exame de todas as operações dia a dia, mas foram feitas as verificações principais, que a auditoria julgou necessárias, a fim de examinar a veracidade das informações contábeis demonstradas e a adequabilidade dos controles adotados.

Na execução dos trabalhos foram observadas as Normas Brasileiras de Contabilidade vigentes, emanadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, em consonância com os preceitos advindos das Leis 11.638/07 e 11.941/09, bem como pronunciamentos e orientações específicas do CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

Para fundamentar a opinião da auditoria, foram procedidos os exames de rotina e exames especiais considerados necessários, em grau que foi julgado suficiente. Além disso, foram obtidas as explicações complementares necessárias à finalidade do trabalho.

Em nossos exames foi levada em consideração a eficácia do sistema de controle interno e baseamo-nos em testes seletivos dos procedimentos contábeis e das transações efetuadas.

É impraticável descrever-se brevemente todos os procedimentos de auditoria que executamos. Entretanto, certos testes aplicados durante o exame podem ser resumidos, ao longo deste relatório, em nossos comentários sobre as contas, que evidenciam os procedimentos, controles existentes e recomendações sobre as principais contas e controles.

Salientamos que as recomendações que compõem este relatório têm como objetivo o aprimoramento dos controles internos, procedimentos adotados e divulgações realizadas.

2. COMENTÁRIOS SOBRE SITUAÇÕES RELEVANTES VERIFICADAS NO DECORRER DA AUDITORIA

2.1 Mensalidades a receber

Provisão para créditos de liquidação duvidosa (PCLD)

No decorrer do exercício de 2023, foram alterados os critérios contábeis de apresentação dos saldos das mensalidades a receber, que, até 31 de dezembro de 2022, eram apresentados em rubricas contábeis individuais por exercício (2018, 2019, 2020, 2021, 2022), e, para o encerramento do exercício de 2023, passou-se a utilizar uma conta contábil única para apresentação dos saldos das inadimplências iguais ou superiores a 02 anos (1871 - Mensalidades Educação Básica a Recuperar - Anos Anteriores), **no ativo não circulante**, sendo mantidos, de maneira segregada, somente aqueles créditos relativos ao próprio exercício corrente (1551 - Mensalidade a Receber Educação Básica) e aqueles relativos ao exercício imediatamente anterior (1552 - Mensalidade a Receber Educação Básica Ano Anterior) **no ativo circulante**.

Diante da mudança dos critérios de apresentação contábil mencionados e de pendências de controles individuais extracontábeis, relativos à conta contábil “1871 Mensalidades Educação Básica a Recuperar - Anos Anteriores”, nas unidades 05 - *COLEGIO SALESIANO JARDIM CAMBURI*, 15 - *ATENEU SALESIANO DOM BOSCO*, e 19 - *INSTITUTO DOM BOSCO*, salientamos que não foi praticável a composição de valores e percentuais consolidados dos recebimentos efetivados no decorrer do exercício de 2023 de inadimplências relativas a períodos iguais ou superiores a dois anos.

Foi praticável, com base na movimentação financeira apresentada nas contas de mensalidades a receber, no decorrer do exercício de 2023, a evidenciação de incremento de valores de inadimplências relacionadas a créditos vencidos com idade de vencimento igual ou superior a um ano, e, conseqüentemente, incremento na mensuração da PCLD, para fazer face aos riscos de prováveis perdas nos montantes envolvidos, incremento este da ordem de R\$257.581²⁷, totalizando R\$1.009.091⁹⁵ de saldo de provisão para eventuais perdas, com base em 31 de dezembro do citado exercício, para uma carteira total de R\$25.222.313⁷⁶, e inadimplência com idade igual ou superior a um ano, da ordem de R\$14.511.982⁵⁴.

Recomendação:

Sugerimos: (a) que os setores financeiro e de cobrança da Inspeção estabeleçam procedimentos internos com vistas a avaliação e revisão periódica dos critérios aplicados para mensuração da provisão para créditos de liquidação duvidosa, considerando os riscos existentes de perdas nas inadimplências existentes, incluindo, dentre outros aspectos, a verificação da capacidade apresentada de realização dos valores vencidos, no intuito da evidenciação da mensuração da carteira com base em valores realizáveis, líquidos dos riscos de perdas junto a cada devedor, e (b), a manutenção de controles individuais para todas as unidades, com a evidenciação da idade dos créditos não realizados, dada a utilização, a partir do exercício de 2023, de conta contábil única para a valoração de inadimplências vencidas e anteriores ao exercício imediatamente anterior, reconhecidos no ativo não circulante.

2.2 Imobilizado

Conforme informações levantadas junto ao setores de patrimônio, financeiro e contábil da Inspeção, existem procedimentos programados, com vistas a implantação de sistema de controle no módulo patrimonial, para a efetivação dos registros necessários para ajustes nos critérios de apuração e contabilização dos encargos de depreciação sobre os bens móveis e imóveis da entidade, que considerem em sua mensuração a vida útil remanescente econômica destes bens.

Considerando as diretrizes normatizadas através dos Pronunciamentos Técnicos CPC 27 - Ativo Imobilizado, CPC 28 – Propriedade para Investimento, CPC 37 - Adoção Inicial das Normas Internacionais de Contabilidade e CPC 43 – Adoção Inicial dos Pronunciamentos Técnicos CPC's 15 a 40, e pela INTERPRETAÇÃO TÉCNICA ICPC 10, com a vedação de procedimentos relacionados a reavaliação patrimonial para os bens integrantes do imobilizado, faz-se necessária a realização periódica de trabalhos técnicos voltados para análises e testes de recuperabilidade dos itens geradores de caixa que integram esse ativo imobilizado, com o registro, somente quando necessário, das contabilizações voltadas para o reconhecimento de eventuais *impairment's* nas valorações realizadas, estando esse procedimento programado para períodos futuros.

2.2.2 Valoração dos bens, líquida dos encargos de depreciação acumulada

Com base em nossos testes e análises sobre a composição do imobilizado e respectivas valorações, não existem indicadores, de ordem interna ou externa, que demonstrem riscos de efeitos relevantes pela eventual existência de "*impairment*" nos valores reconhecidos no Patrimônio, estando mensurado com base em valores recuperáveis, conforme definido pela Resolução 1.292/09, que aprovou a NBC TG 01 – Redução ao valor recuperável de ativos, sendo necessária, no entanto, a adoção dos procedimentos de testes de recuperabilidade, programados para os meses seguintes, com vistas a evidenciar esta adequação e da ausência de distorções materiais na valoração destes bens, decorrentes da ausência de procedimentos de apuração e registro dos encargos de depreciação apurável por bem ativado, considerando a vida útil econômica remanescente para os itens integrantes dos geradores de caixa que compõem o imobilizado.

2.3 Demonstração das mutações do patrimônio líquido (DMPL)

A demonstração das mutações no patrimônio líquido consolidado da Inspeção vem sendo elaborada somente com a apresentação da movimentação financeira do exercício corrente, não comparativa à movimentação financeira do exercício anterior, em desconformidade à prática realizada nos demais quadros (balanço, DRE e DFC), e às normas e práticas contábeis adotadas no país, sendo apontado somente o saldo de fechamento das contas do patrimônio líquido, em 31 de dezembro do ano anterior.

Recomendação:

Com vistas à uniformidade dos procedimentos e em conformidade às exigências contábeis, sugerimos que sejam elaboradas as demonstrações das mutações no patrimônio líquido de maneira comparativa à movimentação e fechamento do exercício imediatamente anterior, conforme exigido pelas normas vigentes.

2.4 Informes em notas explicativas às demonstrações contábeis

Com vistas ao aprimoramento das divulgações constantes das notas explicativas às demonstrações contábeis consolidadas da Inspeção, para o encerramento dos exercícios seguintes, sugerimos a verificação das possibilidades de inserção de informes adicionais para os seguintes assuntos:

(A) Propriedades para investimentos

Informações divulgadas:

“As propriedades para investimento são constituídas por imóveis não destinados a uso das operações da entidade, classificados nesta rubrica por se tratar de bens para investimento, conforme preceitua a NBC TG 29 – Propriedade para Investimentos. Mantidas para obter renda com aluguéis e, a depender das condições de mercado poderão ser postas a venda para aplicação integral dos recursos nas atividades estatutárias.”

Recomendação:

Sugerimos que, adicionalmente aos informes divulgados, sejam informados os critérios de valoração praticados, que são com base em ajuste a valor justo, suportados em laudos técnicos de avaliação. A apresentação dos critérios de valoração das propriedades para investimento é relevante, tendo em vistas a possibilidade de seu reconhecimento:

- (a) Ao custo de aquisição, ajustado pelos encargos de depreciação; ou
- (b) Por ajuste a valor justo (AVJ), critério aplicável aos para imóveis classificados como propriedades para investimento, conforme normatização mencionada no item 2.3.

Dada a longevidade dos laudos de avaliações realizadas, que suportaram a mensuração das propriedades para investimento ao ajuste a valor justo (exercício de 2018), sugerimos á administração a verificação das possibilidades de atualização desses procedimentos, tendo em vistas as exigências constantes nas diretrizes definidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

3. CONCLUSÃO

Realizamos trabalhos de auditoria na **INSPETORIA SÃO JOÃO BOSCO**, com base nas demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2023, no intuito de verificar a consistência dos registros contábeis e a adequação dos controles internos e procedimentos adotados.

Em consonância com nossos trabalhos, apontamos ao longo deste relatório comentários e sugestões que julgamos relevantes para implementação nos sistemas de controle interno, adotados em sua gestão operacional, bem como nas divulgações contábeis constantes de suas demonstrações financeiras, com o objetivo de contribuir no aprimoramento desses sistemas de controle, das rotinas de atividades e das divulgações prestadas, cabendo de nossa parte a recomendação de melhorias que julgamos de valia para a gestão da entidade.

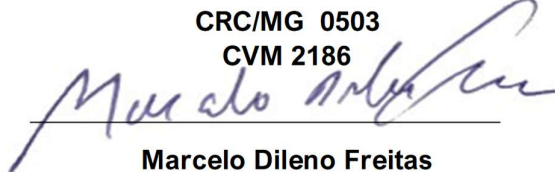
Colocamo-nos à inteira disposição de V.^{sas.} para prestar quaisquer esclarecimentos, julgados necessários, quanto aos comentários constantes neste relatório.

Belo Horizonte, 07 de outubro de 2025

VAZ & MAIA AUDITORES INDEPENDENTES

CRC/MG 0503

CVM 2186



Marcelo Dileno Freitas

Contador

CRC/MG 075466-O

CNAI/CVM 7655

RAZÃO SOCIAL: INSPETORIA SÃO JOÃO BOSCO

ENDERECO: AV. TRINTA E UM DE MARÇO, Nº 435, BAIRRO CORAÇÃO
EUCARÍSTICO, BELO HORIZONTE - MG

CNPJ: 33.583.592/0001-70

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023

I- CONTEXTO OPERACIONAL:

NOTA 1

A Inspetoria São João Bosco foi fundada em 13 de março de 1948 na cidade do Rio de Janeiro, registrada no Cartório do Registro Civil das Pessoas Jurídicas, no livro A nº 1 sob o nº 1.333, atualmente com sede e foro na cidade de Belo Horizonte - MG.

É uma associação privada, sem fins lucrativos, de caráter educativo e de assistência social, que se rege pelo seu Estatuto, pelo Código Civil Brasileiro e pelas demais disposições legais aplicáveis à espécie. Possui como objetivo a promoção da educação, o amparo da juventude, especialmente a mais pobre, e a promoção humana.

Entidade portadora do CEBAS - Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social concedido pela Secretaria de Regulação e Supervisão da Educação Superior - SERES, por meio da Portaria nº 1.053/2022, que certificou a entidade pelo período de 01/01/2015 a 31/12/2017. Para a manutenção da certificação após a vigência deste processo a entidade protocolou tempestivamente novos pedidos de renovação do CEBAS, os quais encontram-se aguardando análise no Ministério da Educação.

II- APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES

NOTA 2

APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com os princípios e normas contábeis emanados do Conselho Federal de Contabilidade, levando-se em conta as questões específicas aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros, aplicando-se de forma subsidiárias os aspectos previstos na legislação societária brasileira, naquilo que for pertinente. Na elaboração dessas demonstrações contábeis foram realizadas estimativas por parte da administração, dentre essas, a estimativa de vida útil dos bens integrantes do ativo imobilizado bem como a razoabilidade da provisão para devedores duvidosos, o que pode ocasionar variações entre o real e o estimado.

As demonstrações financeiras foram elaboradas com observâncias às disposições contidas na ITG 2002 R1 aprovada pela Resolução nº 1.409/12 do Conselho Federal da Contabilidade.

NOTA 3

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES

As demonstrações dos resultados abrangentes não estão sendo divulgadas, uma vez que a entidade não apurou transação que envolva registro em outros resultados abrangentes que impactam o resultado do exercício findo em 31/12/2023.

NOTA 4

ESTIMATIVAS

As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revistas, se a revisão afetar apenas este período ou também em períodos posteriores e se a revisão afetar tanto o período presente como períodos futuros.

As principais estimativas realizadas pela administração pela ocasião da elaboração das demonstrações financeiras incluem as perdas com o valor recuperável de recebíveis.

III- RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

As políticas contábeis descritas abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis.

NOTA 5

A prática contábil adotada é o princípio da competência. Foram atendidas as normas do Conselho Federal de Contabilidade.

5.1 Moeda Funcional

Os valores nas demonstrações financeiras são apresentadas em milhares de reais.

5.2 Base de Mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros não derivativos mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

NOTA 6**AJUSTES A VALOR PRESENTE DE ATIVOS E PASSIVOS:**

Com base nas análises efetuadas e na melhor estimativa da administração, a instituição conclui que o ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é irrelevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto e, dessa forma, não registrou nenhum ajuste a valor presente neste período.

NOTA 7**ATIVO CIRCULANTE:**

Estão apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações.

NOTA 8**DISPONÍVEL:**

Caixa equivalentes de caixa.

Compreendem os saldos de caixa, contas correntes bancárias e aplicações financeiras, acrescidas, quando aplicável, dos rendimentos, até a data do balanço, respeitando-se o princípio de Competência.

		31-12-2023	31-12-2022
Caixa Geral	R\$	119.310,47	85.742,66
Bancos	R\$	1.204.210,23	842.927,96
Investimentos Financeiros	R\$	23.315.968,75	37.599.063,15
TOTAL	R\$	24.639.489,45	38.527.733,77

NOTA 9**MENSALIDADES A RECEBER:**

Refere-se a mensalidades escolares a receber, apropriadas em atendimento ao princípio contábil da competência, com base nos contratos educacionais firmados entre a entidade e seus clientes. Os valores a receber estão deduzidos da provisão para créditos de liquidação duvidosa, com base na análise elaborada pela administração. Em bases periódicas, a administração revisa o quadro de contingências conhecidas, avalia a possibilidade de eventuais perdas e ajusta a previsão.

		31-12-2023	31-12-2022
Mensalidades a Receber do Exercício e do exercício anterior (circulante)	R\$	13.643.490,00	6.787.621,75
Mensalidades Atrasadas dos Exerc. Anteriores	R\$	0,00	12.684.272,66
Mensalidades Atrasadas dos Exerc. Anteriores (não circulante)	R\$	9.816.100,43	0,00
Mensalidades a Receber com Cartão de Crédito (circulante)	R\$	1.762.723,33	905.528,27
(-) Provisão para Crédito de Liquidação	R\$	(1.009.091,95)	(751.510,68)
TOTAL	R\$	24.213.221,81	19.625.912,00

NOTA 10

CLIENTES E ALUGUÉIS A RECEBER:

Valores a receber estão apropriados conforme contratos estabelecidos entre as partes, em atendimento ao princípio contábil da competência. Sobre os valores a receber de clientes e de aluguéis foi constituída a Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa – PCLD, conforme preceitua a Resolução 1.409 do CFC - ITG 2002/2012 (R1).

		31-12-2023	31-12-2022
Clientes	R\$	13.998.122,95	11.807.704,64
Aluguéis a receber	R\$	67.100,57	67.938,07
(-) Provisão para Crédito de Liquidação	R\$	(559.116,71)	(183.660,10)
TOTAL	R\$	13.506.106,81	11.691.982,61

NOTA 11**CRÉDITOS A RECEBER:**

Estão registradas pelo valor de emissão e ajustadas ao valor provável de realização ou encargos incorridos, quando aplicável.

Compreende no grupo de outros valores a receber os contratos de parcerias públicas e privadas firmados entre as partes, cujos recursos serão executados no exercício seguinte e benefícios de folha de pagamento a colaboradores com documento fiscal emitido no exercício, cujo registro em folha ocorrerá no exercício seguinte .

NOTA 12**TRANSFERÊNCIA INTERNA:**

Trata-se de valores de transações internas entre as filiais da Inspeção São João Bosco.

A rubrica devedores associados compreende valores de reembolsos devidos pelas filiais para matriz de despesas de folha de pagamento como líquido de salários, férias, empréstimos consignados, encargos trabalhistas. Também se refere a reembolsos devidos pelas filiais à matriz de encargos tributários retidos de notas fiscais de serviços de terceiros, cujas guias unificadas do DARF único são pagas no primeiro momento pela matriz.

A rubrica conta corrente –TRU representa as operações de aplicação financeira diária automática, cujos valores das contas bancárias correntes do banco Santander das filiais são zeradas diariamente e os valores remetidos para uma conta unificada de aplicação financeira na matriz.

NOTA 13**ADIANTAMENTOS:**

Referem-se a antecipações efetuadas a fornecedores cujo reconhecimento das despesas ocorrerá em exercício seguinte, apropriados no Balanço em respeito ao princípio contábil da competência, exigido pela ITG 2002 (R1).

Corresponde também a adiantamentos de salários a colaboradores, cujo reconhecimento das despesas ocorrerá no exercício seguinte, apropriados no Balanço respeitando-se o princípio contábil da competência, conforme preceitua a ITG 2002 (R1).

NOTA 14**ESTOQUE:**

O estoque constante no Balanço Patrimonial se refere a material para manutenção e reparo, material ambulatorio, material copa e cozinha, material de escritório, material de informática, material de laboratório, material de limpeza e higiene, material didático, material elétrico/hidráulico/mecânico, esportivo, uniforme e EPI.

Esses estoques são avaliados pelo custo de aquisição que não superam o valor de mercado.

NOTA 15**TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES RESTITUÍVEIS:**

Refere-se a recolhimento de tributos passíveis de compensação futura.

		31-12-2023	31-12-2022
Tributos e Contribuições restituíveis	R\$	315.035,82	126.830,45
TOTAL	R\$	315.035,82	126.830,45

NOTA 16**DESPESAS ANTECIPADAS:**

Refere-se a antecipação de despesas cujo reconhecimento será feito no período vigente do contrato pactuado.

		31-12-2023	31-12-2022
Jornais e revistas	R\$	4.098,56	2.775,92
Seguros	R\$	56.030,22	75.160,31
Despesas Antecipadas	R\$	525,08	3.044,44
TOTAL	R\$	60.653,86	80.980,67

NOTA 17**ATIVO NÃO CIRCULANTE:**

Este grupo é composto por valores a receber, cujo vencimento ultrapassa o exercício subsequente.

NOTA 18**REALIZÁVEL A LONGO PRAZO – NÃO CIRCULANTE:**

		31-12-2023	31-12-2022
Devedores Diversos	R\$	18.638.756,72	19.538.052,98
Depósitos Judiciais	R\$	10.677.352,96	10.385.609,69
Sicoob Capital	R\$	47.801,40	38.559,21
Mensalidades Escolares	R\$	9.242.975,12	0,00
TOTAL	R\$	38.606.886,20	29.962.221,88

Os saldos de Devedores Diversos correspondem principalmente à venda do imóvel denominado Instituto Francisco Sales, no valor de R\$ 10.210.800,00 para Associação Sementes do Verbo e financiamento estudantil do nível superior denominado Fundaplub somando R\$ 7.218.219,47.

Os depósitos judiciais, no valor de R\$ 10.677.352,96, referem-se a depósito recursal estabelecidos por ação de natureza civil, trabalhista e tributário, pelo rito ordinário em andamento, efetuada pela área jurídica no processo judicial pendente na data do Balanço. Sendo, R\$ 1.993.427,29 de processos trabalhistas, R\$ 167.684,00 de processos cíveis e R\$ 8.516.241,67 processos tributários.

NOTA 19**INVESTIMENTOS:**

		31-12-2023	31-12-2022
Participação Acionária	R\$	73.132,10	73.132,10
Propriedade para Investimentos	R\$	279.233.143,70	279.233.143,70
Obras de Arte	R\$	49.718,86	279.233.143,70
TOTAL	R\$	279.355.994,66	279.306.275,80

As propriedades para investimento são constituídas por imóveis não destinados a uso das operações da entidade, classificados nesta rubrica por se tratar de bens para investimento, conforme preceitua a NBC TG 29 – Propriedade para Investimentos.

Caracterizam-se por propriedades mantidas para obter renda com aluguéis e, a depender das condições de mercado, poderão ser postas a venda para aplicação integral dos recursos nas atividades estatutárias da instituição.

NOTA 20

IMOBILIZADO:

O imobilizado se apresenta com os valores ao custo de aquisição, formação ou construção.

As depreciações são calculadas de acordo com o método linear dos valores utilizados, com base em taxas que levam em conta o tempo de vida útil estimado dos bens.

Descrição	Taxa depreciação	Saldo Anterior 01/01/2023	Adição			Total Adição	Baixa			Total baixa	31/12/2023
			Compra	Inventário	Transferencia		Venda	Inventário	Transferencia		
INVESTIMENTOS		279.306.275,80	3.139,83	-	46.579,03	49.718,86	-	-	-	-	279.355.994,66
PARTICIPAÇÃO ACIONARIA		73.132,10	-	-	-	-	-	-	-	-	73.132,10
Participações outras empresas		73.132,10	-	-	-	-	-	-	-	-	73.132,10
PROPRIEDADE PARA INVESTIMENTO		279.233.143,70	-	-	-	-	-	-	-	-	279.233.143,70
Propriedade para Investimento		279.233.143,70	-	-	-	-	-	-	-	-	279.233.143,70
OBRAS DE ARTE			3.139,83	-	46.579,03	49.718,86	-	-	-	-	49.718,86
Obras de Arte			3.139,83	-	46.579,03	49.718,86	-	-	-	-	49.718,86
IMOBILIZADO		167.096.136,79	9.879.883,61	-	10.122.437,84	20.002.321,45	3.754.394,48	-	10.169.016,87	13.923.411,35	173.175.046,89
Imóveis de Uso (Terrenos e Edificações)		169.199.946,45	11.167.183,57	-	4.116.046,01	15.283.229,58	3.754.394,48	-	10.238.469,60	13.992.864,08	170.490.311,95
Terrenos		46.947.958,25			3.754.394,48	3.754.394,48	3.754.394,48		3.754.394,48	7.508.788,96	43.193.563,77
Edificacoes	1	83.388.225,48									83.388.225,48
Construcoes Em Processo		5.653.215,51	10.685.248,30			10.685.248,30		6.484.075,12	6.484.075,12	9.854.388,69	9.854.388,69
Pracas de Esporte	1	836.064,44	9.480,00			9.480,00				845.544,44	845.544,44
Benfeitorias	1	32.374.482,77	472.455,27		59.358,05	531.813,32				-	32.906.296,09
Benfeitorias em Edificações Imóvel Terceiros	1				302.293,48	302.293,48				-	302.293,48
Bens móveis de uso (Móveis, maqui, etc)		46.618.196,54	2.757.703,61	-	6.124.228,46	8.881.932,07	143.274,91	3.452,50	48.383,90	195.111,31	55.305.017,30
Movéis e Utensílios	10	12.547.570,13	806.305,73		131,76	806.437,49			131,76	131,76	13.353.875,86
Veiculos	20	2.262.449,03					143.274,91			143.274,91	2.119.174,12
Maquinas e Equipamentos	10	13.098.715,60	614.540,11			614.540,11		3.452,50		3.452,50	13.709.803,21
Biblioteca	10	2.824.819,54									2.824.819,54
Instalacoes	10	4.664.099,97	687.777,33		6.122.423,59	6.810.200,92					11.474.300,89
Computadores e Perifericos	20	9.501.196,51	329.609,97		1.673,11	331.283,08			1.673,11	1.673,11	9.830.806,48
Instrumentos Musicais	10	222.546,72	2.897,37			2.897,37					225.444,09
Discoteca	10	-									-
Obras de Arte		46.579,03							46.579,03	46.579,03	-
Laboratorio	10	855.030,99	179.908,46			179.908,46					1.034.939,45
Videoteca	10	1.199,00									1.199,00
Aparelhos Celulares	20	399.813,72	59.395,44			59.395,44					459.209,16
Brinquedoteca	10	194.176,30	77.269,20			77.269,20					271.445,50
(-) Depreciações		56.464.790,20	4.020.965,69	-	117.836,63	4.138.802,32	143.274,91	3.452,50	117.836,63	264.564,04	60.339.028,48
(-) Depreciacao de Edificacoes		18.481.107,38	966.064,29			966.064,29					19.447.171,67
(-) Dep Pracas de Esporte		156.026,67	12.721,68			12.721,68					168.748,35
(-) Dep de Benfeitorias		1.635.403,49	245.021,95			245.021,95					1.880.425,44
(-) Dep Biblioteca		2.753.900,64	145.583,58			145.583,58					2.899.484,22
(-) Dep Computadores e Perifericos		7.841.760,94	511.850,09		1.673,11	513.523,20			1.673,11	1.673,11	8.353.611,03
(-) Dep Instalacoes		3.973.692,87	194.670,21			194.670,21					4.168.363,08
(-) Dep Maquinas e Equipamentos		10.062.909,38	917.940,67			917.940,67		3.452,50		3.452,50	10.977.397,55
(-) Dep Moveis e Utensílios		8.546.984,29	796.356,70		119,61	796.476,31			119,61	119,61	9.343.340,99
(-) Dep Veiculos		2.109.281,30	56.086,54		116.043,91	172.130,45	143.274,91		116.043,91	259.318,82	2.022.092,93
(-) Dep Instrumentos Musicais		158.421,94	14.737,63			14.737,63					173.159,57
(-) Dep de Laboratorio		475.670,84	60.349,92			60.349,92					536.020,76
(-) Dep de Videoteca		429,57	369,63			369,63					799,20
(-) Dep de Discoteca		-									-
(-) Dep de Aparelhos Celulares		204.149,13	79.030,76			79.030,76					283.179,89
(-) Dep de Brinquedoteca		65.051,76	20.182,04			20.182,04					85.233,80

NOTA 21**IMOB.DOADOS/SUBVENCIONADOS/CONVENIADOS:**

O imobilizado se apresenta com os valores ao custo de aquisição, formação ou construção de doações/subvenções/convênios conforme determina o item 10 da ITG 2002 R1. As depreciações são calculadas de acordo com o método linear dos valores utilizados, com base em taxas que levam em conta o tempo de vida útil estimado dos bens.

Descrição	Taxa de depreciação	Saldo Anterior 01/01/2023	Adição			Total Adição	Baixa			Total baixa	31/12/2023
			Compra	Inventário	Transferencia		Venda	Inventário	Transferencia		
Imobilizado - Parcerias Públicas		9.173.313,53	142.839,96	-	-	142.839,96	-	-	-	-	9.316.153,49
Edificações	1	5.680.750,00				-				-	5.680.750,00
Benfeitorias	1	2.773.320,64				-				-	2.773.320,64
Móveis e Utensílios	10	79.711,61	20.272,81			20.272,81				-	99.984,42
Máquinas e Equipamentos	10	230.279,36	15.393,96			15.393,96				-	245.673,32
Instalações	10	10.080,00	11.000,00			11.000,00				-	21.080,00
Computadores e Periféricos	20	305.341,89	94.961,20			94.961,20				-	400.303,09
Instrumentos Musicais	10	52.477,64				-				-	52.477,64
Biblioteca	10	23.889,52				-				-	23.889,52
Aparelhos Celulares	20	17.462,87	1.211,99			1.211,99				-	18.674,86
(-) Depreciações - Parcerias Públicas		1.430.529,53	166.877,84	-	-	166.877,84	-	-	-	-	1.597.407,37
(-) Dep Edificações		723.959,17	56.807,40			56.807,40	-	-	-	-	780.766,57
(-) Dep Benfeitorias		277.195,64	27.697,54			27.697,54	-	-	-	-	304.893,18
(-) Dep Móveis e Utensílios		62.766,26	5.136,30			5.136,30	-	-	-	-	67.902,56
(-) Dep Máquinas e Equipamentos		139.048,30	15.501,03			15.501,03	-	-	-	-	154.549,33
(-) Dep Instalações		7.693,35	1.439,10			1.439,10	-	-	-	-	9.132,45
(-) Dep Computadores e Periféricos		141.361,74	58.806,50			58.806,50	-	-	-	-	200.168,24
(-) Dep Instrumentos Musicais		50.686,26	492,95			492,95	-	-	-	-	51.179,21
(-) Dep Biblioteca		22.902,09	896,47			896,47	-	-	-	-	23.798,56
(-) Dep de Aparelhos Celulares		4.916,72	100,55			100,55	-	-	-	-	5.017,27

NOTA 22**INTANGÍVEL:**

O Ativo Intangível é composto por programas de computadores (software e Website), que são amortizados usando-se o método linear à taxa de 20% ao ano e por Marcas e Patentes.

Descrição	Taxa depreciação	Saldo Anterior 01/01/2023	Adição			Total Adição	Baixa			Total baixa	31/12/2023
			Compra	Inventário	Transferencia		Venda	Inventário	Transferencia		
INTANGÍVEL		2.159.702,33	407.548,50	-	-	407.548,50	-	-	-	-	2.567.250,83
Bens Intangíveis		3.838.223,98	800.246,97	-	-	800.246,97	-	-	-	-	4.638.470,95
Direito de Uso de Linha Telefonica		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Software		3.827.929,32	799.948,97	-	-	799.948,97	-	-	-	-	4.627.878,29
Marcas e Patentes		10.294,66	298,00	-	-	298,00	-	-	-	-	10.592,66
Website		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Amortizações		1.678.521,65	392.698,47	-	-	392.698,47	-	-	-	-	2.071.220,12
(-) Amortizacao de Softw are		1.678.521,65	392.698,47	-	-	392.698,47	-	-	-	-	2.071.220,12
(-) Amortizacao de Website		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

NOTA 23**INTANGÍVEL DOADOS/SUBVENCIONADOS/CONVENIADOS:**

O Ativo Intangível é composto por programas de computadores (software e Website), que são amortizados usando-se o método linear à taxa de 20% ao ano e por Marcas e Patentes.

Descrição	Taxa depreciação	Saldo Anterior 01/01/2023	Adição			Total Adição	Baixa			Total baixa	31/12/2023
			Compra	Inventário	Transferencia		Venda	Inventário	Transferencia		
Bens Intangíveis c/restrição		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Software		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Amortizações bens com restrição		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(-) Amortização Softw are		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

NOTA 24**PASSIVO CIRCULANTE:**

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações incorridas até a data do Balanço Patrimonial.

NOTA 25**FORNECEDORES:**

Compreende as obrigações a curto prazo junto a fornecedores utilizados nas atividades operacionais da entidade.

NOTA 26**OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E TRIBUTÁRIAS:**

Trata-se de salários, impostos retidos e encargos apropriados para pagamento no início do exercício seguinte, em atendimento ao princípio contábil da competência:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS		31-12-2023	31-12-2022
Ordenados e Salários a Pagar	R\$	5.359.987,89	4.986.333,25
Provisão Para Férias	R\$	8.836.143,74	7.172.985,27
Contribuições Sociais a Recolher	R\$	3.661.716,65	1.556.125,60
TOTAL	R\$	17.857.848,28	13.715.444,12

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		31-12-2023	31-12-2022
Tributos Retidos na Fonte a Recolher	R\$	101.452,43	1.419.503,90
TOTAL	R\$	101.452,43	1.419.503,90

NOTA 27**EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS:**

Valor classificado no curto prazo referente a empréstimo capital de giro com fluxos de pagamentos iguais, mensais e sucessivos contratado junto ao Banco Santander prazo de 36 meses , sendo vencimento primeira parcela em 14/11/2022 e última 14/10/2025.

NOTA 28**CRÉDITOS DIVERSOS:**

Compreende nessa rúbrica valores de empréstimo consignado descontado na folha de pagamento competência dezembro/2024 a ser pago pela entidade no exercício seguinte; valores recebidos de outras pessoas jurídicas por meio de termos de contratos de parceria privada com finalidade de realização de projetos sociais a serem desenvolvidos no exercício seguinte.

Outros valores recebidos de terceiros : crédito FIES a ser identificado pela CEF, créditos recebidos e não identificados até o final do exercício, valores recebidos a maior em notas fiscais de prestação de serviço emitidas em 2023 pela filial Cesam – DF sem observância à retenção de ISSQN por parte do contratante do serviço . Aguardando decisão judicial do processo tributário 0709615.44.2023.8.07.0018 para regularização do lançamento contábil desse crédito recebido correspondete ao valor do ISSQN.

NOTA 29**TRANSFERÊNCIAS INTERNAS:**

Trata-se de valores de transações internas entre as filiais da Inspetoria São João Bosco.

A rubrica credores associados compreende valores de reembolsos devidos pelas filiais para matriz de despesas de folha de pagamento como líquido de salários, férias, empréstimos consignados, encargos trabalhistas. Também se refere a reembolsos devidos pelas filiais à matriz de encargos tributários retidos de notas fiscais de serviços de terceiros, cujas guias unificadas do DARF único são pagas no primeiro momento pela matriz.

A rubrica conta corrente –TRU representa as operações de aplicação financeira diária automática, cujos valores das contas bancárias correntes do banco Santander das filiais são zeradas diariamente e os valores remetidos para uma conta unificada de aplicação financeira na matriz.

NOTA 30**PROVISÕES PARA 13º SALÁRIO, FÉRIAS E ENCARGOS:**

Foram apropriados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do Balançoatrimonial, incluindo os valores correspondentes ao FGTS.

NOTA 31**RECEITAS FUTURAS:**

Referem-se às mensalidades escolares recebidas antecipadamente de alunos veteranos e novatos, cujas parcelas são de competência do ano letivo seguinte. Valores apropriados nesta conta, conforme preceitua o princípio contábil da competência, por se tratar de ingressos de recursos relativos a serviços ainda não prestados.

Os demais classificados neste grupo referem-se a valores recebidos antecipadamente de aluguéis a realizar e prêmio de parceria com banco, a serem reconhecidas na receita de acordo com a ocorrência da competência dos créditos.

		31-12-2023	31-12-2022
Anuidade Escolar	R\$	7.797.760,29	6.517.067,36
(Descontos Antecipados s/ Anuidade Escolar)	R\$	(897.664,94)	(658.931,29)
Prêmio de Parceria com o Banco	R\$	1.119.999,94	1.439.999,98
Aluguéis a Realizar	R\$	0,00	33.255,40
TOTAL	R\$	8.020.095,29	7.331.391,45

NOTA 32**RECURSOS DE PARCERIAS PÚBLICAS E PRIVADAS:**

Com objetivo de ampliar e aprimorar as ações desenvolvidas junto ao público infante-juvenil em situação de vulnerabilidade e risco social, a Inspetoria São João Bosco mantém parcerias com organizações públicas e privadas para viabilizar a execução de serviços e programas sócios assistenciais inseridos na Proteção Social Básica e na Proteção Social de Alta Complexidade da Política Nacional de Assistência Social. As parcerias estão embasadas na Resolução 188/2005, sendo de caráter não contributivo e beneficente.

Os valores demonstrados representam o ingresso de recursos financeiros, cuja aplicação se dará em exercícios seguintes.

Discriminação	31/12/2022	31/12/2023
Convênio CMPDCA X CJSP Araribá - Prefeitura de Campos dosGoytacazes/RJ	30.232,59	53.526,25
Convênio Sócio-educativo PBH X CJDB BH	218.712,58	390.077,96
Convênio ISJB X CEF Aprendizagem	1.178.452,31	1.717.253,92
Termo Colaboração SMAAS XCJDBBH Programa Acessuas	101.638,69	71.481,10
Termo de Fomento 004/2017 – ICDBFG X Prefeitura de Pará de Minas	830,27	2.484,47
Termo de Fomento 219/2018 – CJDBBH X CMDCA Projeto Musica que une	0,36	0,00
Convênio PBH X CESAM MG Projeto Mais Família	1.429,89	1.609,04
Termo de Fomento 004/2019 – Prefeitura de Pará de Minas	0,00	
Termo de Fomento CJDBH : Projeto Retomada	99.364,32	253,25
Termo de Fomento PBH - Projeto Amorevolleza	82,94	0,00
Termo de Fomento 05/19 – CJ TO-SaleConect	3,69	0,00
Termo de Convênio CJDB BHxPBH: Projeto Alfabeto-Alfa	2.034,30	0,09
Cesam ES X PrefCI-Termo de Colaboração 017/2021	3.760,42	0,00
Termo de Fomento 001/2021- Amigo de Valor III	43.458,25	36.440,43
Termo de Fomento 009/2021- Emenda Parlamentar	22.012,74	0,00
Termo de Colaboração 06/2022 - Projeto Psiquê	40.439,97	0,00
Termo de Fomento 06/2022 - Projeto Palco 1 : Teatro	102.936,19	10.038,98
Projeto Palco 2: Circo e Dança	123.767,73	10.895,40
Termo de Colaboração 17/2022 - Projeto Manutenção	80.426,47	49.618,55
Convênio Primeiro Emprego - Pará de Minas	207.336,10	91.902,25
Termo de Colaboração 01/2022 – Emenda Parlamentar	200.000,00	113.208,00
Termo de Fomento 31/2023 – Projeto Aprender- CJSDS		46.247,58
Termo de Fomento 105/23 – Emenda Parlamentar 843 SERINT/GO – CESAM GO		40.000,00
Termo de Fomento 116/23 – Emenda Parlamentar 2745 SERINT/GO – CESAM GO		49.825,50
Termo de Fomento 118/2020 – SEDS- CESAM GO		2.880,00
Projeto Trampolim		92.120,80
TOTAL	R\$ 2.456.919,81	R\$ 2.779.863,57

NOTA 33**PASSIVO NÃO CIRCULANTE:**

São demonstrados valores conhecidos ou calculáveis, acrescido dos correspondentes encargos e variação incorridos em data superior ao término do exercício seguinte.

NOTA 34**PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS TRABALHISTAS, TRIBUTÁRIAS E CÍVEIS:**

Processos referentes a ações de natureza trabalhista, tributárias e civis em andamento, de risco provável, com valor de causa estimada efetuada pela área jurídica responsável, cujo processo se encontra pendente na data do Balanço. Em atendimento a Resolução CFC 1.180/09 – NBC TG 25 e respaldada por documentos confeccionados pela Assessoria Jurídica, constando os processos judiciais que a entidade possui com situação **PROVÁVEL**, com suficiente segurança das perdas desses valores, foi constituída provisão, que segue demonstrada abaixo.

Até 31/12/2022	Trabalhistas (A)	Cíveis (B)	Tributárias (C)
Saldo Inicial	3.431.955,27	326.376,05	1.467.126,96
Constituição	1.190.997,78	404.906,28	678.360,07
Reversão	(1.020.014,50)		-
Saldo Final	3.602.978,55	731.282,33	2.145.487,03

A) Constituída para a cobertura de eventuais perdas, conforme avaliação da Assessoria Jurídica da Entidade relacionadas a processos de natureza trabalhista.

B) Constituída para a cobertura de eventuais perdas, conforme avaliação da Assessoria Jurídica da Entidade relacionadas a processos de natureza cível.

C) Constituída para a cobertura de eventuais perdas, conforme avaliação da Assessoria Jurídica da Entidade relacionadas a processos de natureza tributária.

NOTA 35**CONTINGÊNCIAS TRABALHISTAS, TRIBUTÁRIAS E CÍVEIS:**

Em atendimento a Resolução CFC Nº 1.180/09 – NBC TG 25 e respaldado por documento emitido pela Assessoria Jurídica que relacionou os processos administrativos e/ou judiciais que a entidade possui com a avaliação **POSSÍVEL**, onde não há decisão judicial parcial que possa suportar uma análise com segurança sobre as perdas da instituição.

Exercício	Trabalhistas	Cíveis	Tributárias
31-12-2022	20.600,16	6.775.340,50	2.100.598,84
31-12-2023	20.600,16	6.871.780,90	2.152.862,73

NOTA 36**RECEITAS DIFERIDAS:**

Correspondem a valores recebidos de doação para aplicação exclusiva na aquisição de bens, registrados nesta conta conforme Resolução CFC nº 1.305/2010, cujo reconhecimento na receita se dá mensalmente, através do valor correspondente à depreciação do bem adquirido, a longo prazo.

		31/12/2023	31/12/2022
Doações para Investimentos	R\$	2.746.361,03	623.019,93
Doações para Investimentos – Araxá	R\$	1.224.995,59	1.239.353,83
Doações para Investimentos – Palmas	R\$	0,00	2.090.821,78
Doações para Investimentos – OPSSRC	R\$	2.181.935,66	2.206.916,06
Doações para Investimentos – Cesam BH	R\$	1.565.453,84	1.582.672,40
TOTAL	R\$	7.718.746,12	7.742.784,00

NOTA 37**EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS:**

Valor classificado no curto prazo referente a empréstimo capital de giro com fluxos de pagamentos iguais, mensais e sucessivos contratado junto ao Banco Santander prazo de 36 meses , sendo vencimento primeira parcela em 14/11/2022 e última 14/10/2025

NOTA 38**AVALIAÇÃO DO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS IMPAIRMENT:**

A Entidade avalia periodicamente os bens do ativo imobilizado com a finalidade de identificar evidências que possam levar a perdas de valores não recuperáveis, ou ainda, quando eventos ou alterações significativas indicarem que os seus valores contábeis possam não ser recuperáveis. Se identificado que o valor contábil do ativo excede o seu valor recuperável, essa perda é reconhecida no resultado do exercício.

O processo de revisão da recuperação de ativos é subjetivo e requer julgamentos significativos através da realização de análises. Em 31/12/2023 a Entidade, baseada em suas análises, não identificou necessidade de constituir qualquer provisão para a recuperação dos ativos Imobilizados.

Ressalta-se que os bens reconhecidos no Ativo Imobilizado se apresentam com valor abaixo do valor de mercado.

NOTA 39**PATRIMÔNIO LÍQUIDO:**

As modificações e composição do Patrimônio Líquido estão expressas na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido. Constituído de bens, direitos e obrigações de qualquer espécie e por “superávit” e “déficit” ocorridos durante os exercícios, que são empregados integralmente nos objetivos sociais da entidade.

O valor do Superávit ou Déficit do exercício será transferido para a conta do Patrimônio Social.

Ajustes de Avaliação Patrimonial e Reservas de Reavaliação referem-se a avaliação feita pelo valor justo de prédios e terrenos conforme Laudo Técnico de Avaliação.

NOTA 40**RECEITAS:**

As receitas são apuradas respeitando-se o princípio contábil da competência, em conformidade com a Resolução 1.409/2012 do CFC - ITG 2002 R1.

NOTA 41**RECEITAS PRESTAÇÃO DE SERVIÇO:****RECEITAS COM PROGRAMAS DE INCLUSÃO SÓCIO- PROFISSIONAL**

Registram receitas provenientes dos serviços prestados de formação de jovem aprendiz pelas unidades mantidas Centros Salesianos de Aprendizagem Profissional, que exercem atividades de qualificação profissional e inserção de adolescentes e jovens no mundo do trabalho.

NOTA 42**RECEITAS COM ATIVIDADES COMPLEMENTARES:**

Registram receitas auferidas nas unidades educacionais provenientes de segunda chamada de provas, segunda via de documentos, etc.

NOTA 43**RECEITAS DE SUBVENÇÕES, DOAÇÕES E PARCERIAS:**

Eventualmente a entidade recebe doações de pessoas físicas e/ou pessoas jurídica. As doações destinam-se ao custeio e manutenção das atividades da entidade. No exercício a entidade recebeu as seguintes doações:

		31/12/2023	31/12/2022
Doações Recebidas Pessoas Jurídicas	R\$	445.988,28	460.488,23
Doações Pessoas Físicas	R\$	374.632,14	374.881,37
Doações de Pessoas Jurídicas – Projetos	R\$	180.126,54	170.432,75
Doações do Exterior – Projetos	R\$	1.084.905,67	956.755,39
Doações de Cooperadores Salesianos	R\$	4.120,00	111.372,71
Doações do Exterior	R\$	0,00	599.664,49
TOTAL	R\$	2.089.772,63	2.673.594,94

NOTA 44**RECEITAS SUBVENCIONADAS:**

A entidade recebeu no exercício os seguintes valores de parcerias públicas, termos de colaboração e termos de fomento. São registrados em contas próprias, segregadas das demais contas da entidade, de acordo com a Resolução 1.409/2012 do CFC - ITG 2002 R1.

	2022	2023
TERMO DE FOMENTO 24/2021 PREFEITURA DE GOYTACAZES- CMPDCA	R\$ 338.099,86	R\$ 332.527,92
<p>O Objetivo do termo é para execução do Projeto Araribá que visa fortalecer vínculos familiares e comunitários, ampliando o acesso aos direitos por meio de ações pautadas em atividades lúdicas, culturais e/ou esportivas para crianças e adolescentes em situação de vulnerabilidade.</p>		
	2022	2023
CONVÊNIO ISJB X CEF APRENDIZAGEM- CESAM BH	R\$ 2.910.213,61	2.974.183,04
<p>O termo atende ao programa de Aprendizagem Salesiana desenvolvido pelo CESAM – Centro Salesiano do Adolescente Trabalhador que tem o objetivo de qualificar futuros profissionais de modo a contribuir com o seu desenvolvimento pessoal, formando adolescentes e jovens capazes de acompanhar, propor e participar das mudanças que ocorrem nas organizações, com competência, ética e responsabilidade.</p>		
	2022	2023
CONVÊNIO ISJB X CEF APRENDIZAGEM- CESAM ES	R\$ 1.361.443,04	R\$ 1.256.613,28
<p>O termo atende ao programa de Aprendizagem Salesiana desenvolvido pelo CESAM – Centro Salesiano do Adolescente Trabalhador que tem o objetivo de qualificar futuros profissionais de modo a contribuir com o seu desenvolvimento pessoal, formando adolescentes e jovens capazes de acompanhar, propor e participar das mudanças que ocorrem nas organizações, com competência, ética e responsabilidade.</p>		
	2022	2023
TERMO DE FOMENTO 4/2020- ICBFG X PREFEITURA DE PATOS DE MINAS-PROJETO AMIGO DE VALOR II	R\$ 3.994,95	R\$ 0,00
<p>O presente termo de fomento tem por objeto a parceria entre o Município e a OSC, para executar o atendimento às crianças e adolescentes por meio do Projeto Salesianos “um mundo melhor em nossas mãos” - Amigo de Valor II.</p>		

	2022	2023
CONVÊNIO SOCIOEDUCATIVO PBH/SMED – CJDB	R\$ 489.237,99	R\$ 552.545,79
O presente termo de colaboração tem por objeto a parceria entre o Município e a OSC, para executar o atendimento educacional integrado às crianças e adolescentes, regularmente matriculados no ensino fundamental, das escolas municipais e estaduais das Redes Públicas e Estadual localizadas no contraturno, compondo o atendimento em tempo integral, conforme estabelecido e detalhado no Plano de Trabalho.		
TERMO DE FOMENTO 31/2023 – PROJETO APRENDER – CJSDS	2022	2023
	R\$	R\$ 3,52
O termo tem por objeto a formalização da relação de parceria em regime de mútua cooperação entre o município de Pará de Minas e entidade para consecução de finalidades de interesse público e recíproco, mediante a execução do Projeto “Aprender :Desenvolvendo Competências, que tem como objetivo principal a melhoria no acompanhamento dos projetos executados no Centro Juvenil e no acompanhamento da frequência escolar dos atendidos, de relevância pública e social, conforme Plano de Trabalho.		
	2022	2023
TERMO DE FOMENTO 116/2023 – PROJETO MOBILIÁRIO – CESAM GO	R\$ 0,00	R\$ 174,50
O termo tem por objetivo parceria entre Secretaria de Estado de Relações Institucionais de Goiás para aquisição de material permanente para escritório, consoante especificação constante no Plano de Trabalho.		
	2022	2023
TERMO COLABORAÇÃO SMAAS X CJDBBH – PROGRAMA ACESSUAS	R\$ 288.065,38	R\$ 275.679,41
O presente convênio tem por objeto a ação conjunta entre o Município e a Organização, para a execução do Programa Nacional de Promoção do Acesso ao Mundo do Trabalho – ACESSUAS, promovendo ações de mobilização e encaminhamento de jovens, adultos e pessoas com deficiência assistidos pelo Sistema Único de Assistência Social e beneficiário de Programas de Transferência de Renda, para cursos de qualificação profissional e para oportunidades de emprego, conforme estabelecido no plano de trabalho.		
	2022	2023
CONVÊNIO CJDB BHX PBH:PROJETO ALFABETO:ALFABETIZAR LETRANDO E LETRAR ALFABETIZANDO	R\$ 32.513,34	R\$ 18.240,01
O presente termo de fomento tem por objeto a formalização da relação de parceria entre o município de Belo Horizonte e a OSC para execução do Projeto Alfabeto: Alfabetizar Letrando e Letrar Alfabetizando por meio de realização de atividades para contribuir com o processo de alfabetização e letramento de crianças e adolescentes que se encontram em dificuldade de aprendizagem, conforme avaliação diagnóstica realizada, indicação dos familiares e escola ao serviço social da entidade.		

	2022	2023
TERMO DE COLABORAÇÃO 17/2021 CESAM ESX PREFEITURA DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM	R\$ 54.939,58	R\$ 0,00
O termo tem como objeto a cooperação técnica e financeira entre município e o Centro Salesiano do Menor-ES para execução do atendimento de adolescentes e jovens em situação de risco e vulnerabilidade social com oportunidade de ressignificarem seus projetos de vida.		
	2022	2023
PREFEITURA DE PARÁ DE MINAS - TERMO DE FOMENTO 004/2017	R\$ 155.872,66	R\$ 139.522,51
Constitui objeto do presente Termo de Fomento, o repasse de recursos financeiros para a manutenção dos projetos educacionais desenvolvidos pela entidade, constituído nos termos do art.22 da Lei Federal nº 13.019, de 2014.		
	2022	2023
TERMO DE FOMENTO 01/2021 – AMIGO DE VALOR III	R\$ 123.534,23	R\$ 7.032,73
Constituiu o termo de fomento o repasse de recursos financeiros do Fundo da Criança e do Adolescente – FIA para execução do Projeto Salesianos – “um mundo melhor em nossas mãos” - Amigo de Valor III .		
	2022	2023
TERMO DE FOMENTO 2019/2018-CJDB XCMDCA PROJETO MÚSICA QUE UNE	R\$ 21.946,55	R\$ 0,00
Esse projeto denominado Projeto Música que une , sonhos que se encontram tem como proposta promover o exercício da cidadania , a autoestima e empoderamento de crianças , adolescentes e jovens atendidos proporcionando momentos musicais por meio de oficinas de hip hop.		
	2022	2023
TERMO DE FOMENTO CJBH: PROJETO RETOMADA	R\$ 54.906,30	R\$ 103.111,18
Fortalecer as políticas públicas voltadas para a saúde e a garantia do direito de crianças, adolescentes e idosos, além de impulsionar a colaboração entre as esferas públicas e privadas em prol do desenvolvimento do país.		
	2022	2023
PREFEITURA DE PARÁ DE MINAS - TERMO DE FOMENTO 009/2021 – EMENDA PARLAMENTAR	R\$ 29.555,44	R\$ 22.718,96
Constitui o objeto do presente Termo de Fomento a estruturação da rede SUAS para manutenção do Serviço de Convivência e Fortalecimento dos Serviços de Vínculos.		
TERMO DE PARCERIA CJSP X CMPDCA PROGRAMA AMIGO DE VALOR	R\$ 163.522,77	R\$ 200.401,16

O Objeto dessa parceria é a realização de ações socioeducativas para crianças em situação de vulnerabilidade , na perspectiva do serviço de convivência e fortalecimento de vínculos familiares , atendendo os educandos na faixa de escolaridade infantil 1º ano do ensino fundamental I.

	2022	2023
TERMO DE FOMENTO CJDB X PBH – PROJETO AMOREVOLLEZA	R\$ 103.636,17	R\$ 83,51

O presente termo de fomento tem por objetivo a formalização da relação de parceria em regime de mútua cooperação entreo município e O.S.C para consecução de finalidades de interesse público e recíproco , mediante execução do projeto amorevolezza: por uma comunicação não violenta nas famílias , de relevância pública e social .

	2022	2023
PREFEITURA DE PARÁ DE MINAS - TERMO DE COLABORAÇÃO 06/2022 – PROJETO PSIQUE	R\$ 10.175,90	R\$ 18.365,37

Constitui o objeto do presente Termo de Fomento a estruturação da rede SUAS para manutenção do Serviço de Convivência e Fortalecimento dos Serviços de Vínculos.

	2022	2023
PREFEITURA DE PARÁ DE MINAS - TERMO DE COLABORAÇÃO 06/2022 – PROJETO PALCO 1 – TEATRO	R\$ 29.388,12	R\$ 102.209,56

Fortalecer as políticas públicas voltadas para a saúde e a garantia do direito de crianças, adolescentes e idosos, além de impulsionar a colaboração entre as esferas públicas e privadas em prol do desenvolvimento do país.

	2022	2023
PREFEITURA DE PARÁ DE MINAS - TERMO DE COLABORAÇÃO 05/2022 – PROJETO PALCO 2 - CIRCO E DANÇA	R\$ 76.499,85	R\$ 117.915,45

Fortalecer as políticas públicas voltadas para a saúde e a garantia do direito de crianças, adolescentes e idosos, além de impulsionar a colaboração entre as esferas públicas e privadas em prol do desenvolvimento do país.

	2022	2023
PREFEITURA DE PARÁ DE MINAS - TERMO DE COLABORAÇÃO 17/2022 – MANUTENÇÃO REDE SUAS	R\$ 382,26	R\$ 38.368,21

Constitui o objeto do presente Termo de Fomento a estruturação da rede SUAS para manutenção do Serviço de Convivência e Fortalecimento dos Serviços de Vínculos.

	2022	2023
TERMO DE FOMENTO 05/2019 – CJ TO SALESCONECT	R\$ 5.445,70	R\$ 3,69

Constitui o objeto do presente Termo de Fomento - SALECONNECT a Iniciação ao mundo do trabalho por meio da tecnologia , financiado pelo Fundo da Infância e adolescência – FIA/Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente.

	2022	2023
TERMO DE FOMENTO 118/2020 SEDS X CESAM GO	R\$ 60.380,20	R\$ 100.661,56
O Termo tem como objetivo a formação de parceria com vistas ao fomento de ações , gerenciamento, operacionalização e execução de atividades de acolhimento de jovens e adolescentes para seu desenvolvimento sócio-profissional. Tem intuito de fornecer auxílio financeiro nutricional e auxílio no pagamento de traifas de energia elétrica e água.		
	2022	2023
PREFEITURA DE PARÁ DE MINAS- TERMO DE FOMENTO 004/2021- FIA 2021	R\$ 15.000,00	R\$ 0,00
O Termo tem como objetivo a formação de parceria com vistas ao fomento de ações , gerenciamento, operacionalização e execução de atividades de acolhimento de jovens e adolescentes para seu desenvolvimento sócio-profissional. Tem intuito de fornecer auxílio financeiro nutricional e auxílio no pagamento de traifas de energia elétrica e água.		
	2022	2023
TERMO DE COLABORAÇÃO EMENDA PARLAMENTAR 13/2022 - CJSP	R\$ 0,00	R\$ 90.373,82
O Termo tem como objeto realizar ações socioeducativas para crianças e adolescentes em situação de vulnerabilidade , na perspectiva do serviço de convivência e fortalecimento de vínculos familiares , atendendo a faixa etária de 08 a 14 anos.		
	2022	2023
TERMO DE FOMENTO 15/2023 – PROJETO COMER PARA CRESCER	R\$ 0,00	R\$ 40.833,83
O Termo tem objeto formalização de parceria em regime de mútua cooperação firmado com município de Pará de Minas para consecução de finalidade de interesse público e recíproco mediante repasse de recursos financeiros para execução do Projeto Comer para poder Crescer .		
	2022	2023
TERMO DE FOMENTO 03/2024 – PROJETO TRAMPOLIM – CJDB	R\$ 0,00	R\$ 118.841,50
O Termo firmado com Rede Salesiana do Brasil – RSB, pessoa jurídica de direito privado, associação sem fins lucrativos tem como objeto a realização do Projeto Trampolim para promoção da formação cidadã e profissional (pré-aprendizagem) para adolescentes em situação de vulnerabilidades de modo a contribuir para sua inserção e permanência no mundo do trabalho.		
	2022	2023
TERMO DE FOMENTO PRIMEIRO EMPREGO – CJSDS	R\$ 0,00	R\$ 144.859,59
O Termo tem objeto		
	2022	2023
CONVÊNIO PETROBRÁS – PROGRAMA JOVEM APRENDIZ – CESAM ES	R\$ 352.159,93	R\$ 0,00

O presente Convênio tem por finalidade o estabelecimento de parceria entre a PETROBRAS e o CESAM-ES objetivando o cumprimento das cotas de aprendizagem Programa Petrobras Jovem Aprendiz (PPJA) para o UO-ES.

TOTAL GERAL

R\$ 6.680.913,83

R\$ 6.655.270,10

NOTA 45

CONVERSÃO DE BENEFÍCIOS "APOIO AO ALUNO BOLSISTA" EM BOLSAS DE ESTUDOS

Em conformidade ao inciso I, § 4º, artigo 19 da Lei Complementar 187/2021, e com base no cálculo estabelecido no art. 18 da Portaria Normativa nº 15/2017 do MEC - Ministério da Educação, os custos despendidos pela entidade com os benefícios destinados exclusivamente aos alunos bolsistas poderão ser convertidos em bolsas de estudo integrais, considerando o valor médio unitário da receita bruta anual de mensalidade escolar apurado no exercício anterior.

No ano de 2023 a instituição, através das suas filiais educacionais, concedeu o total de R\$ 228.675,35 (duzentos e vinte e oito mil, seiscentos e setenta e cinco reais e trinta e cinco centavos), destinados a apoio aos alunos bolsistas 100% na educação básica curricular.

APOIO AOS ALUNOS BOLSISTAS

		31-12-2023	31-12-2022
Material Didático	R\$	228.675,35	153.507,12
TOTAL	R\$	228.675,35	153.507,12

2023

MEMÓRIA DE CÁLCULO CONVERSÃO APOIO AO ALUNO BOLSISTA:

$$\begin{array}{l} \text{VR} = \frac{\text{M}}{\text{A}} = \frac{118.939.566,10}{7.623} = 15.602,72 \\ \text{BC} = \frac{\text{VBC}}{\text{VR}} = \frac{228.675,35}{15.602,72} = 14 \end{array}$$

Legenda:

VR - Valor de referência

M - Receita bruta anual de mensalidades escolares do ano anterior

A - Total de alunos matriculados

VBC - Montante dos custos com apoio ao aluno bolsista

BC - Bolsas integrais equivalentes aos benefícios complementares concedidos

NOTA 46**DEMONSTRAÇÃO DAS BOLSAS DE ESTUDOS CONCEDIDAS:**

CÁLCULO DAS BOLSAS DE ESTUDO:	Educação Básica	Ensino Superior
Alunos Matriculados	7.623	2.267
(-) Bolsas 100% Convenção Coletiva	307	-
(-) Alunos Inadimplentes	305	-
(-) Bolsas 100% Convenção Coletiva sem perfil socioeconômico	1	-
(-) Bolsas 100% Cortesia	7	-
Sub-total	7.003	2.267
(-) Bolsas 100% - CEBAS	1.075	56
(-) Bolsas 100% - PROUNI	-	322
(-) Bolsas Deficientes 100% (x 1.2)	-	-
(-) Bolsas Curso Tempo Integral 100%(x 1.4)	-	-
Alunos Pagantes	5.928	1.889
Quantidade de bolsas 50% CEBAS praticadas	242	1
Quantidade bolsas 100% CEBAS praticadas	1.075	378
Conversão apoio aluno Bolsista	14	-
Bolsas 100% Convenção Coletiva sem perfil socioeconômico	1	-
Quantidade total de bolsas 100% CEBAS praticadas	1089	378
Quantidade de bolsas 100% exigidas 1/5	1186	378
Quant. bolsas 100% CEBAS praticadas	1.089	378
Quantidade de bolsas 100% exigidas 1/9	659	-
Quant. bolsas 100% CEBAS praticadas	1.089	-
Quantidade de bolsas de 50% CEBAS exigidas	194	-
Quantidade de bolsas de 50% CEBAS praticadas	242	1

Conforme acima demonstrado, a Inspeção São João Bosco cumpriu com o mínimo de bolsas de estudos exigido na educação básica, concedendo no mínimo 1 (uma) bolsa de estudo integral para cada 9 (nove) alunos pagantes, complementando a quantidade exigida com bolsas de estudos parciais de 50%, conforme incisos I e II do § 1º do art. 20 da Lei Complementar 187/2021.

Na educação superior, a entidade concedeu no mínimo 1 (uma) bolsa de estudo integral para cada 5 (cinco) alunos pagantes, conforme § 1º e 2º do art. 21 da Lei Complementar 187/2021, sem necessidade de complementação com bolsas parciais.

As bolsas de estudo foram consideradas no grupo de Receitas, nas contas redutoras (-) bolsas de estudos filantrópicas, segregadas por cada percentual ofertado, bem como por cada nível da educação básica e superior ministrada pela entidade, em atendimento ao § 1º do artigo 25 da Lei Complementar 187 de 16 de dezembro de 2021, bem como pela Portaria Normativa do MEC Nº 15/2017.

46.1) BENEFÍCIOS CONCEDIDOS NA EDUCAÇÃO BÁSICA E SUPERIOR

As bolsas de estudo foram consideradas no grupo de Receitas, nas contas redutoras (-) bolsas de estudos filantrópicas, segregadas por cada percentual ofertado, bem como por cada nível da educação básica e superior ministrada pela entidade, em atendimento ao § 1º do artigo 25 da Lei Complementar 187 de 16 de dezembro de 2021, bem como pela Portaria Normativa do MEC Nº 15/2017.

Bolsas de Estudos Concedidas	Quantidade alunos atendidos	Valores financeiros (R\$) 2023
Bolsas de Estudo de 50% - Infantil	4	314.185,00
Bolsas de Estudo de 50% - Fundamental I	178	1.407.569,00
<u>Bolsas de Estudo de 50% - Ensino Médio</u>	<u>60</u>	<u>316.782,50</u>
Total Bolsas de Estudo 50% - Educação Básica	242	2.038.536,50
<u>Bolsas de Estudo 50% - Ensino Superior</u>	<u>1</u>	<u>14.854,77</u>
Total Bolsas de Estudo 50%	243	2.053.391,27
Bolsas de Estudo de 100% - Infantil	3	51.117,00
Bolsas de Estudo de 100% - Fundamental	868	10.287.793,00
Bolsas de Estudo de 100% - Ensino Médio	204	4.344.922,00
<u>Bolsas de Estudo de 100% - EJA</u>	<u>0</u>	<u>0,00</u>
Total Bolsas de Estudos 100% - Educação Básica	1.075	14.683.832,00
<u>Bolsas de Estudo de 100% - Ensino Superior</u>	<u>378</u>	<u>6.284.598,36</u>
Total Bolsas de Estudos 100%	1.453	20.968.430,36
TOTAL GERAL BOLSAS DE ESTUDOS CONCEDIDAS	1.696	23.021.821,63

46.2) DEMONSTRAÇÃO DA RECEITA EFETIVAMENTE RECEBIDA NA EDUCAÇÃO BÁSICA E NA EDUCAÇÃO SUPERIOR

		Educação Básica	Educação Superior
Contribuições Escolares – Receita Bruta	R\$	133.585.320,55	33.922.927,62
Bolsas de Estudo 100% CEBAS	R\$	(14.683.832,00)	(1.097.424,95)
Bolsas de Estudo 100% PROUNI	R\$	-	(5.187.173,41)
Bolsas de Estudo 50% CEBAS	R\$	(2.038.536,50)	(14.854,77)
Bolsas de Estudo Sindicato 100% com perfil socioeconômico	R\$	(16.056,00)	0,00
Bolsas de Estudo Sindicato sem perfil socioeconômico outros percentuais	R\$	(5.934.272,33)	(202.615,61)
Descontos 100%	R\$	(110.357,00)	-
Descontos outros percentuais	R\$	(8.117.495,80)	(9.158.016,87)
Devoluções	R\$	(318.399,00)	(72.907,50)
Mensalidade a Receber no (Início do Exercício)	R\$	15.334.584,10	3.984.803,95
Mensalidade a Receber no (Final do Exercício)	R\$	(18.826.746,59)	(4.396.309,59)
Mensalidades Efetivamente Recebidas Receita Líquida	R\$	98.874.209,43	17.778.428,87

NOTA 47

RECEITAS FINANCEIRAS:		31/12/2023	31/12/2022
Renda de Aplicações Financeiras	R\$	2.864.996,05	3.892.111,89
Descontos Obtidos	R\$	75.738,32	59.597,07
Multa	R\$	2.259,60	123.954,87
Juros Recebidos	R\$	289.805,14	649.559,03
Prêmio de Parceria Com Banco	R\$	320.000,04	264.166,67
Outras Receitas Financeiras	R\$	164,39	3914,53
Receitas de Renegociações	R\$	325.208,06	189.738,96
Multa de Mora s/mensalidades escolares	R\$	30.050,81	0,00
Juros Recebidos S/mensalidades escolares	R\$	539.009,58	0,00
Bonificações em Programas de Fidelidade Comercial		1.705,83	0,00
TOTAL	R\$	4.448.937,82	5.183.043,02

DESPESAS FINANCEIRAS:		31/12/2023	31/12/2022
Juros e Multas	R\$	36.770,06	59.675,85
Despesas Bancárias	R\$	796.945,18	527.317,47
Descontos Concedidos	R\$	72.955,05	13.714.919,28
Encargos s/Financiamento	R\$	0,00	20.120,02
Taxas s/Financiamentos Estudantis	R\$	338.319,21	297.765,31
Descontos Concedidos s/mensalidades escolares	R\$	14.603.635,17	0,00
TOTAL	R\$	15.848.624,67	14.619.797,93

RESULTADO FINANCEIRO: R\$ (11.399.686,85) (9.436.754,91)

NOTA 48**DESPESAS:**

As despesas são apuradas obedecendo ao princípio contábil da competência, em conformidade com as exigências legais fiscais. Inclui as provisões para as férias, do 13º salário, provisão para os devedores e as depreciações, de acordo com a Resolução 1.409/2012 do CFC – ITG 2002 R1.

NOTA 49**DESPESAS DE PARCERIAS PÚBLICAS:**

São recursos financeiros provenientes de convênios, termos de fomento e termos de parcerias firmadas para manutenção e custeio das atividades da entidade.

		31-12-2023	31-12-2022
PREFEITURA DE CAMPOS DE GOYTACAZES- CMPDCA- CONVÊNIO ARARIBÁ- CSJP			
Salários e Encargos	R\$	239.187,01	173.523,62
Materiais	R\$	8.651,35	28.364,08
Despesas Gerais	R\$	83.377,82	135.573,97
Despesas Financeiras	R\$	1.311,74	638,19
TOTAL	R\$	332.527,92	338.099,86
CONVÊNIO ISJB X CEF APRENDIZAGEM – CESAM BH			
Salários e Encargos	R\$	2.360.404,07	2.748.185,78
Benefícios	R\$	597.064,37	153.986,04
Materiais	R\$	0,00	2.307,74
Serviços Prestados	R\$	16.148,29	3.389,08
Despesas Financeiras	R\$	566,31	2.344,97
TOTAL	R\$	2.974.183,04	2.910.213,61
TERMO DE FOMENTO 01/2021-AMIGO DE VALOR III CJSDS			
Salários e Encargos	R\$	6.922,99	102.604,18
Benefícios	R\$	59,10	9.650,93
Serviços Prestados	R\$	29,00	1.529,82
Despesas Gerais	R\$	0,00	9.501,80
Despesas Financeiras	R\$	21,64	247,50
TOTAL	R\$	7.032,73	123.534,23
CONVÊNIO ISJB X CEF APRENDIZAGEM- CESAM ES			
Salários e Encargos	R\$	1.032.617,02	894.212,92
Benefícios	R\$	214.806,71	466.486,93
Serviços Prestados	R\$	0,00	0,00
Despesas Gerais	R\$	239,40	
Despesas Financeiras	R\$	8.950,15	743,19
TOTAL	R\$	1.256.613,28	1.361.443,04
CONVÊNIO CJDB BH x PBH PROJETO ALFABETO:ALFABETIZAR LETRANDO E LETRAR ALFABETIZANDO			
		31-12-2023	31-12-2022

Salários e Encargos	R\$	13.588,99	29.961,50
Benefícios	R\$	209,50	144,40
Materiais	R\$	4.122,00	0,00
Serviços Prestados	R\$	0,00	2.038,50
Despesas Financeiras	R\$	319,52	368,94
TOTAL	R\$	18.240,01	32.513,34
PREFEITURA DE PARÁ DE MINAS - TERMO DE FOMENTO 004/2017			
		31-12-2023	31-12-2022
Salários e Encargos	R\$	117.989,82	146.942,60
Benefícios	R\$	9.267,03	5.484,92
Materiais	R\$	5.126,53	2.124,55
Serviços Prestados	R\$	319,81	266,40
Despesas Gerais	R\$	6.285,45	931,20
Despesas Financeiras	R\$	533,87	122,99
TOTAL	R\$	139.522,51	155.872,66
PREFEITURA DE PARÁ DE MINAS - TERMO DE FOMENTO 004/2020- PROJETO AMIGO DE VALOR II			
		31-12-2023	31-12-2022
Salários e Encargos	R\$	0,00	2.238,07
Benefícios	R\$	0,00	1.756,88
Materiais	R\$	0,00	0,00
Serviços Prestados	R\$	0,00	0,00
Despesas Gerais	R\$	0,00	0,00
Despesas Financeiras	R\$	0,00	0,00
TOTAL	R\$	0,00	3.994,95
CONVÊNIO PETROBRÁS - PROGRAMA JOVEM APRENDIZ - CESAM ES			
		31-12-2023	31-12-2022
Salários e Encargos	R\$	0,00	304.337,78
Benefícios	R\$	0,00	3.774,37
Materiais	R\$	0,00	6.496,99
Serviços Prestados	R\$	0,00	13.466,21
Despesas Gerais	R\$	0,00	22.474,53
Despesas Financeiras	R\$	0,00	1.610,05
TOTAL	R\$	0,00	352.159,93
CESAM ES X PREFEITURA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM - TERMO DE FOMENTO 017/2021			
		31-12-2023	31-12-2022
Salários e Encargos	R\$	0,00	45.613,47
Benefícios	R\$	0,00	1.255,80
Materiais	R\$	0,00	3.079,76
Despesas Gerais	R\$	0,00	4.834,00
Despesas Financeiras	R\$	0,00	156,55
TOTAL	R\$	0,00	54.939,58
CONVÊNIO SÓCIO EDUCATIVO PBH - CJDB BH - SMED			
		31-12-2023	31-12-2022
Salários e Encargos	R\$	454.568,84	429.791,88
Benefícios	R\$	21.345,81	4.884,59
Materiais	R\$	24.566,20	24.941,22
Serviços Prestados	R\$	1.163,34	387,02
Despesas Gerais	R\$	50.901,60	27.291,04
Despesas Financeiras	R\$	0,00	1.942,24
TOTAL	R\$	552.545,79	489.237,99
TERMO COLABORAÇÃO SMAAS X CJDBBH - PROGRAMA ACESSUAS			
		31-12-2023	31-12-2022

Salários e Encargos	R\$	197.247,00	207.336,85
Benefícios	R\$	53.148,97	47.851,39
Materiais	R\$	5.561,20	7.304,90
Serviços Prestados	R\$	1.605,68	630,47
Despesas Gerais	R\$	18.116,56	22.626,61
Despesas Financeiras	R\$	0,00	2.315,16
TOTAL	R\$	275.679,41	288.065,38

TERMO COLABORAÇÃO 06/2022 - PROL PSIQUÊ X CJSDS

31-12-2023

31-12-2022

Salários e Encargos	R\$	16.781,16	4.406,57
Benefícios	R\$	405,11	
Serviços Prestados	R\$	17,50	5.757,00
Despesas Financeiras	R\$	1.161,60	12,33
TOTAL	R\$	18.365,37	10.175,90

TERMO DE FOMENTO 006/2022 –PROJETO PALCO 1

31-12-2023

31-12-2022

Salários e Encargos	R\$	25.859,79	1.829,98
Benefícios	R\$	1.712,76	0,00
Materiais		2.570,80	0,00
Serviços Prestados	R\$	60.484,04	27.318,21
Despesas Gerais	R\$	9.284,40	0,00
Despesas Financeiras	R\$	2.297,77	239,93
TOTAL	R\$	102.209,56	29.388,12

TERMO DE FOMENTO 005/2022 –PROJ. PALCO 2

31-12-2023

31-12-2022

Salários e Encargos	R\$	21.137,03	1.772,47
Benefícios	R\$	1.912,13	928,14
Materiais	R\$	0,00	46.713,84
Serviços Prestados	R\$	92.369,17	27.007,50
Despesas Gerais	R\$	0,00	
Despesas Financeiras	R\$	2.497,12	77,90
TOTAL	R\$	117.915,45	76.499,85

TERMO DE COLABORAÇÃO 17/2022 – MANUTENÇÃO REDE SUAS

31-12-2023

31-12-2022

Salários e Encargos	R\$	36.190,74	
Benefícios	R\$	2.113,47	304,31
Despesas Financeiras	R\$	0,00	77,95
Serviços Prestados	R\$	64,00	
TOTAL	R\$	38.368,21	382,26

TERMO DE FOMENTO 219/2018 – CJDB BH X CMDCA – PROJETO MUSICA QUE UNE

31-12-2023

31-12-2022

Salários e Encargos	R\$	0,00	17.590,54
Benefícios	R\$	0,00	1.576,10
Serviços Prestados	R\$	0,00	53,64
Despesas Gerais	R\$	0,00	2.415,20
Despesas Financeiras	R\$	0,00	311,07
TOTAL	R\$	0,00	21.946,55

TERMO DE FOMENTO CJBH: PROJETO RETOMADA

31-12-2023

31-12-2022

Salários e Encargos	R\$	97.217,39	47.880,69
Benefícios	R\$	5.714,49	5.494,55
Serviços Prestados	R\$	229,30	109,12
Despesas Financeiras	R\$	50,00	1.421,94

TOTAL	R\$	103.111,18	54.906,30
TERMO DE FOMENTO 009/2021 – EMENDA PARLAMENTAR - CJSDS		31-12-2023	31-12-2022
Salários e Encargos	R\$	22.175,97	28.296,60
Benefícios	R\$	341,93	1.258,84
Serviços Prestados	R\$	73,06	
Despesas Financeiras	R\$	128,00	
TOTAL	R\$	22.718,96	29.555,44
TERMO DE FOMENTO 004/2021 – FIA 2021 – CJSDS		31-12-2023	31-12-2022
Salários e Encargos	R\$	0,00	14.847,80
Benefícios	R\$	0,00	120,70
Despesas Financeiras	R\$	0,00	31,50
TOTAL	R\$	0,00	15.000,00
TERMO DE PARCERIA CJSP X CMPDCA – PROGRAMA AMIGO DE VALOR		31-12-2023	31-12-2022
Salários e Encargos	R\$	146.859,29	92.523,40
Materiais	R\$	0,00	10.368,00
Despesas Gerais	R\$	52.356,83	60.301,37
Despesas Financeiras	R\$	1.455,04	330,00
TOTAL	R\$	200.401,16	163.522,77
TERMO DE FOMENTO CJDB x PBH – PROJETO AMOREVOLLEZA		31-12-2023	31-12-2022
Salários e Encargos	R\$	83,51	94.186,59
Benefícios	R\$	0,00	9.437,18
Serviços Prestados	R\$	0,00	12,40
TOTAL	R\$	83,51	103.636,17
TERMO DE FOMENTO 118/2020 SEDS- CESAM GO		31-12-2023	31-12-2022
Despesas Gerais	R\$	100.661,56	60.380,20
TOTAL	R\$	100.661,56	60.380,20
TERMO DE FOMENTO 05/2019 – CJ TO SALESCONECT		31-12-2023	31-12-2022
Benefícios	R\$	0,00	2.492,02
Materiais	R\$	0,00	464,00
Despesas Gerais	R\$	0,00	2.009,00
Despesas Financeiras	R\$	3,69	480,68
TOTAL	R\$	3,69	5.445,70
TERMO DE FOMENTO 05/2019 – CJ TO SALESCONECT		31-12-2023	31-12-2022
Benefícios	R\$	0,00	0,00
Materiais	R\$	16.430,09	0,00
Despesas Gerais	R\$	24.403,74	0,00
Despesas Financeiras	R\$	0,00	0,00
TOTAL	R\$	40.833,83	0,00

TERMO DE FOMENTO 01/2022 – PROJETO 1º EMPREGO		31-12-2023	31-12-2022
Salários e Encargos	R\$	93.102,77	
Benefícios	R\$	3.340,38	0,00
Materiais	R\$	18.182,00	0,00
Serviços Prestados	R\$	24.296,24	
Despesas Gerais	R\$	1.092,00	0,00
Despesas Financeiras	R\$	4.846,20	0,00
TOTAL	R\$	144.859,59	0,00
TERMO DE FOMENTO 03/2024 – PROJETO TRAMPOLIM – CJDB		31-12-2023	31-12-2022
Salários e Encargos	R\$	79.561,41	0,00
Benefícios	R\$	9.382,68	0,00
Materiais	R\$	13.255,51	0,00
Serviços Prestados	R\$	871,52	0,00
Despesas Gerais	R\$	15.711,38	0,00
Despesas Financeiras	R\$	59,00	0,00
TOTAL	R\$	118.841,50	0,00
TERMO DE COLABORAÇÃO 13/2022 – EMENDA PARLAMENTAR – PROGRAMA AMIGOD E VALOR - CJSP		31-12-2023	31-12-2022
Salários e Encargos	R\$	34.949,61	0,00
Despesas Gerais	R\$	55.091,48	
Despesas Financeiras	R\$	332,73	0,00
TOTAL	R\$	90.373,82	0,00
TERMO DE FOMENTO 116/2023 – PROJETO MOBILIÁRIO-CESAM GO		31-12-2023	31-12-2022
Despesas Financeiras	R\$	174,50	0,00
TOTAL	R\$	174,50	0,00
TERMO DE FOMENTO 31/2023 – PROJETO APRENDER - CJSDS		31-12-2023	31-12-2022
Despesas Financeiras	R\$	3,52	0,00
	R\$	3,52	0,00
TOTAL		6.655.270,10	6.680.913,83

NOTA 50**SERVIÇOS PRESTADOS NA ASSISTÊNCIA SOCIAL:**

A Inspeção São João Bosco tem como objetivo contribuir para a construção de uma sociedade mais justa e fraterna por meio da educação e assistência social da juventude. Por meio dos seus atendimentos, oferta espaços de convivência e fortalecimento de vínculos familiares e comunitários de acordo com o que preconiza a Lei Orgânica de Assistência Social – Lei nº 8.742/93 e oferece atividades de Promoção da Integração ao Mundo do Trabalho, conforme a Lei do Aprendiz nº 10.097/2000. Todos os serviços e programas de proteção para o desenvolvimento integral de crianças, adolescentes e jovens estão em consonância com o Estatuto da Criança e do Adolescente – Lei Federal nº 8.069/90.

Apresentamos abaixo os serviços realizados no âmbito da assistência social, em conformidade com a Lei Complementar 187/2021.

Exercício 2023

IDENTIFICAÇÃO DA ATIVIDADE REALIZADA	CUSTO ANUAL (R\$)
SERVIÇOS PRESTADOS PARA ASSISTÊNCIA SOCIAL	50.417.735,72
PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	50.417.735,72
SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULO	6.039.857,21
Atendimento a crianças e adolescentes, na faixa etária entre 06 e 14 anos e suas famílias em situação de risco pessoal e social.	nº de atendimentos = 9027
RECURSOS HUMANOS	3.882.144,07
<i>SALARIOS E ENCARGOS</i>	3.276.522,14
<i>BENEFÍCIOS</i>	605.621,93
MATERIAIS	435.196,13
SERVICOS PRESTADOS	436.128,62
GERAIS	829.645,61
PROVISÕES	829,75
DEPRECIACOES E AMORTIZACOES	251.305,35
TRABALHO VOLUNTÁRIO	204.607,68
PROMOÇÃO DA INTEGRAÇÃO AO MUNDO DO TRABALHO	44.377.878,51
Atendimento a adolescentes e jovens, na faixa etária entre 14 a 24 anos, provenientes de famílias em situação de risco pessoal e social.	nº de atendimentos = 39738
RECURSOS HUMANOS	39.759.321,11
<i>SALARIOS E ENCARGOS</i>	33.449.109,01
<i>BENEFÍCIOS</i>	6.310.212,10
MATERIAIS	1.002.981,46
SERVICOS PRESTADOS	1.384.124,58
GERAIS	1.241.654,28
PROVISÕES	258.867,82
DEPRECIACOES E AMORTIZACOES	287.912,14
TRABALHO VOLUNTÁRIO	443.017,12

Para a execução dos serviços e programas acima, a ISJB firmou diversas parcerias com empresas da iniciativa privada. Os custos destacados estão contidos nas rubricas acima.

01 a 12/2023		
NOME DO PARCEIRO	PROJETOS SOCIOASSISTENCIAIS	CUSTO ANUAL (R\$)
Misiones Salesianas	Projeto Cidadania pelo Esporte	354.766,65
DON BOSCO Werk- Jugendhilfe Weltweit (JuWe)	Projeto BBH 18-016 - Trabalho Protegido	232.518,38
	Projeto BBH 19-023 - Horta Sustentável	337,54
	Projeto Missões	90,80
Don Bosco Aktion Austria	Projeto BBH-20-7116 Travessia	409.536,00
Rede Salesiana Brasil	Parceria Cisbrasil	30.014,52
	Projeto Trampolim	131.989,67
	Projeto Educomunicação RSB x CJS	14.148,88
Enel Brasil	Projeto Capoeira pela Paz CEJOMM	16.468,70
CNBB - Coferência Nacional dos Bispos do Brasil	Projeto Beleza Negra (CEJOMM)	9.614,37
Instituto Coca-Cola Brasil	Projeto Coletivo Coca-Cola x CESAM DF	14,12
Diversos c/ Recurso Próprio	Projeto Nautas	15.402,60
	E Agora Mãe?	1.412,17
	Juventude Missionária Salesiana – JMS	15.014,82
TOTAL		1.231.329,22

NOTA 51**ADEQUAÇÃO DAS RECEITAS EM RELAÇÃO ÀS DESPESAS COM PESSOAL DOCENTE:**

Em conformidade com a Resolução do CFC 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1), em seu Item 27, letra J, afirmamos que a entidade aplicou 76,98% de sua Receita de Mensalidades com Ensino Superior em despesas com pessoal, conforme demonstrado a seguir, seguindo o parâmetro da Lei das Diretrizes e Bases da Educação.

DADOS DE 2023	VALOR (R\$)
Receitas de Mensalidades Escolares	24.579.832,64
Despesas com Pessoal Docente	18.922.033,98
Percentual de Adequação	76,98%

NOTA 52**IMUNIDADE TRIBUTÁRIA:**

A instituição é imune do recolhimento de impostos devidos sobre o patrimônio, a renda e os serviços, conforme determinação do artigo 150, inciso VI, alínea C da Constituição da República de 5 de outubro de 1988.

É também imune das contribuições sociais PIS sobre folha, COFINS e INSS patronal por ser entidade beneficente de assistência social, conforme artigo 195 da Constituição Federal, cumprindo com os requisitos do artigo 14 do Código Tributário Nacional, sendo portadora do CEBAS – Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, cumprindo com os requisitos da Lei Complementar 187/2021 e do Decreto 11.791/2023.

NOTA 53**SERVIÇOS DE VOLUNTÁRIOS:**

Esta conta registra o trabalho de voluntários, no exercício de suas funções, reconhecidos pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, conforme exigência da Resolução nº 1.409/12- ITG 2002 R1 do Conselho Federal de Contabilidade. Os trabalhos de voluntários neste exercício foram registrados em conta de resultado e os valores estão representados abaixo:

31/12/2023 31/12/2022

DESPESA DE SERVIÇOS VOLUNTARIADOS	R\$ 1.617.224,80	1.636.659,69
Serviços de Dirigentes Religiosos	R\$ 1.490.400,00	1.496.600,00
Serviços diversos de voluntários	R\$ 126.824,80	140.059,69

NOTA 54

APLICAÇÃO DE RECURSOS:

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

NOTA 55

SEGREGAÇÃO CONTÁBIL

A Insptoria São João Bosco é uma entidade mista que atua na educação e na assistência social, cuja preponderância no período se deu na educação.

As demonstrações contábeis são realizadas de forma segregada pelo método de apuração do centro de custo, de modo que a receita, a despesa, o resultado e as contas patrimoniais possam ser identificadas de acordo com cada área de atuação da entidade, atendendo dessa forma a Lei Complementar 187/2021 e em conformidade com a normas contábeis emanados do Conselho Federal de Contabilidade, em especial a Resolução n° 1.409/12- ITG 2002 R1.

NOTA 56

SEGREGAÇÃO CONTÁBIL E PREPONDERÂNCIA DAS ATIVIDADES:

A Insptoria São João Bosco é uma entidade mista que atua na educação e na assistência social. Dessa forma, as Demonstrações Contábeis são realizadas de forma segregada, de modo que a receita, a despesa, o resultado e as contas patrimoniais possam ser identificadas de acordo com cada área de atuação da entidade, atendendo dessa forma a Lei Complementar 187/2021, ao Decreto 11.791/2023 e em conformidade com a normas contábeis emanados do Conselho Federal de Contabilidade, em especial a Resolução n° 1.409/12- ITG 2002 R1.

A preponderância das atividades se deu, no exercício de 2023, na educação, área em que a entidade aplicou o maior volume de seus recursos financeiros, conforme pode ser percebido pela DRP – Demonstração do Resultado do Período emitida para cada área de atuação da entidade, cujo montante das despesas anuais consta transcrito abaixo:

Total das despesas operacionais na Educação R\$ 166.470.260,96

Total das despesas operacionais na Assistência Social R\$ 45.118.695,50

NOTA 57

ISENÇÃO USUFRUÍDA:

A isenção usufruída a título de demonstração, vem evidenciando suas contribuições sociais usufruídas com base na lei 8.212/1991, em sua relação primitiva. Esses valores anuais equivalem à isenção(imunidade) usufruída – INSS.

		31/12/2023	31/12/2022
Custo da isenção usufruída pela entidade:	R\$	27.026.985,32	24.134.500,21
INSS - Cota Patronal	R\$	20.760.652,37	18.467.590,06
INSS – RAT	R\$	929.518,96	931.307,39
INSS – Terceiros	R\$	5.276.034,65	4.684.666,53
INSS - Serviços de Terceiros	R\$	48.318,34	50.936,23
INSS – MEI	R\$	12.461,00	0,00

NOTA 58

COMPENSAÇÃO:

A entidade utiliza-se do Grupo Compensação, constante do Balanço Patrimonial, para controles de interesse da instituição. Os valores alocados neste grupo não compõem os Ativos e Passivos da Entidade.

NOTA 59

APURAÇÃO DO RESULTADO:

O resultado foi apurado respeitando-se o princípio contábil da Competência, conforme ITG 2002 (R1). Os rendimentos e encargos incidentes em sua realização estão reconhecidos no resultado.

NOTA 60**INSTRUMENTOS FINANCEIROS:**

Os instrumentos financeiros usualmente utilizados restringem-se às aplicações financeiras em condições normais do mercado. A administração deste risco é realizada por meio de definição de estratégias conservadoras, visando liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente entre as taxas contratadas e as vigentes no mercado. Não são realizadas operações envolvendo instrumentos financeiros com finalidade especulativa. Os principais instrumentos financeiros registrados em contas patrimoniais são representados por aplicações financeiras cujos valores estimados de mercado são similares aos seus respectivos valores contábeis

NOTA 61**SEGUROS:**

Para atender medidas preventivas, a Inspeção São João Bosco efetua a contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo o princípio contábil da continuidade.

A Inspeção possui seguros contra incêndio, raio, explosão e danos elétricos, seguro de veículos e outros.

SEGUROS / VIGÊNCIA		31/12/2023	31/12/2022
Sompo Consumer Segurado S.A. (Veículos) 18/04/2023 A 18/04/2024	R\$	24.282,62	R\$ 0,00
Mapfre Seguros Gerais S.A. (Patrimonial) 16/09/2023 A 16/09/2024	R\$	28.562,81	R\$ 0,00
Potencial Seguradora (Seguro Garantia de Contrato) 09/02/2024 A 12/02/2025	R\$	2.666,14	R\$ 0,00
Mapfre Seguros Gerais S.A. (Veículos) 18/04/2022 a 18/04/2023	R\$	0,00	R\$ 15.731,49
Mapfre Seguros Gerais S.A. (Veículos) 16/09/2022 a 16/09/2023	R\$	0,00	R\$ 41.596,36
Mapfre Seguros Gerais S.A. (Reforma/Obra) 22/09/2022 a 22/09/2023	R\$	0,00	R\$ 4.213,87
Mapfre Seguros Gerais S.A. (Patrimonial) 22/09/2022 a 22/09/2023	R\$	0,00	R\$ 3.326,42
Pottencial Seguradora S.A. (Seguro Garantia de Contrato) 13/11/2021 a 13/02/2023	R\$	0,00	R\$ 499,33
AIG Seguradora (Seguro Garantia de Contrato) 13/11/2021 a 13/02/2023	R\$	0,00	R\$ 137,24
Pottencial Seguradora S.A. (Seguro Garantia de Contrato) 13/11/2021 A 13/02/2023	R\$	0,00	R\$ 21,00
Pottencial Seguradora S.A. (Seguro Garantia TST) 18/04/2022 a 17/07/2023	R\$	0,00	R\$ 1094,45
Pottencial Seguradora S.A. (Seguro Garantia TST) 18/04/2022 a 17/07/2023	R\$	0,00	R\$ 98,50
Pottencial Seguradora S.A. (Seguro Garantia de Contrato) 01/01/2022 a 01/01/2023	R\$	0,00	R\$ 26,92
Pottencial Seguradora S.A. (Seguro Garantia de Contrato) 18/04/2022 a 17/07/2023	R\$	0,00	R\$ 873,23
Pottencial Seguradora S.A. (Seguro Garantia de Contrato) 01/08/2023 a 13/02/2023	R\$	0,00	R\$ 55,70
AIG Seguradora (Seguro Garantia de Contrato) 13/11/2021 a 13/02/2023	R\$	0,00	R\$ 1.258,78
Pottencial Seguradora S.A. (Seguro Garantia de Contrato) 01/12/2022 a 01/12/2023	R\$	0,00	R\$ 5730,27
Pottencial Seguradora S.A. (Seguro Garantia de Contrato) 01/12/2022 a 31/12/2023	R\$	0,00	R\$ 496,75
TOTAL	R\$	56.030,22	R\$ 75.160,31

Sob as penas da lei, declaramos que as informações aqui contidas são verdadeiras e nos responsabilizamos por todas elas de acordo com a documentação que nos foi apresentada.

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2023.

NATALE VITALI
FORTI:70672994623

Assinado de forma digital por
NATALE VITALI
FORTI:70672994623
Dados: 2026.04.22 15:12:24
-03'00'

Natale Vitale Forti
Inspetor
CPF: 706.729.946-23

982bf07d-
d9b2-4553-
b120-4d9a7633a1
47

Assinado de forma digital
por 982bf07d-d9b2-4553-
b120-4d9a7633a147
Dados: 2025.10.06
11:55:47 -03'00'

Organização Savere
CRC: MG- 005078/O-4
Andreia Fonseca S.Domingos
CRC MG 0093296/O-0