

ASSOCIAÇÃO CARITATIVO LITERARIA SÃO JOSÉ
RUA DR. JOSÉ MONTAURY N° 1621
CEP 95020-190 - CENTRO
CAXIAS DO SUL - RS
CNOJ N° 88.632.773/0001-31

fl.01/21

Declaração de Utilidade Pública Estadual - Decreto n° 24.239 de 19/11/1975
Declaração de Utilidade Pública Municipal - Lei n° 1.532 de 10/10/1966
Registro no CMAS de Caxias do Sul, RS n° 006/2011 de 13/07/2011
Entidade Filantrópica CNSS n° 61.392852
Renovação da Certidão de Filantropia - Portaria n° 211 de 04/10/2011
Protocolo de Renovação da Certificação n° 23000.009924/2012-19
Certidão de 04/10/2017 que prorroga a validade da Portaria n°211 de 04/10/2011
até a conclusão da análise do processo n° 23000.09924/2012-19

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Sras. Associadas, submetemos a apreciação de V.Sas.. O Balanço e as demonstrações financeiras do exercício findo em 31/12/2019, acompanhado do Parecer do Conselho Fiscal e do Relatório dos Auditores Independentes demonstrando os fatos relevantes do período. A Diretoria permanece à sua disposição para quaisquer outras informações ou esclarecimentos que se fizerem necessários.

A Diretoria em 10 de abril de 2020

BALANÇO PATRIMONIAL (Em Reais)

Fl. 02/21

LEVANTADO EM 31/12/2019 EM COMPARAÇÃO COM 31/12/2018

ATIVO

			2019	2018
		* NOTAS EXPLICATIVAS	ATIVIDADES EDUCACIONAIS	ATIVIDADES EDUCACIONAIS
ATIVO			160.096.615,86	152.552.246,80
	ATIVO CIRCULANTE		80.009.913,65	69.328.325,62
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			75.437.425,68	64.311.619,81
	VALORES SEM RESTRIÇÕES	8.1 e 5.2	75.437.425,68	64.311.619,81
	Caixa		25.441,28	50.090,66
	Contas corrente em Banco		981.193,97	192.839,36
	Aplicações com liquidação imediata	5.3	4.383.493,15	2.537.802,17
	Aplicações em CDB	5.3	70.047.297,28	61.530.887,62
CRÉDITOS E OUTROS RECEBÍVEIS		6 e 7.1	4.572.487,97	5.016.705,81
	VALORES SEM RESTRIÇÕES		4.572.487,97	5.016.705,81
	Anuidades e serviços a receber		1.919.731,54	1.922.528,42
	Cheques em cobrança		712.651,65	886.749,42
	Notas Promissórias a Receber		470.051,00	309.468,20
	Anuidades de exercícios anteriores		391.537,83	444.219,37
	Atividades extra-curriculares		5.762,00	3.484,00
	Alugueis a receber		102.141,66	68.692,98
	Venda de bens a receber		550.000,00	928.000,00
	Despesas a apropriar		38.738,01	31.173,92
	Adiantamentos a funcionários		4.529,42	5.604,10
	Adiantamento de férias		809.629,61	917.685,29
	Adiantamento a Fornecedores		490,05	3.540,97
	Depósitos Judiciais		9.668,81	9.353,89
	(-) Provisão para perdas	7	(442.443,61)	(513.794,75)

				Fl. 03/21
ATIVO NÃO CIRCULANTE		80.086.702,21		83.223.921,18
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		2.900.000,00		
VALORES A RECEBER SEM RESTRIÇÕES		2.900.000,00		
Títulos de capitalização		150.000,00		
Venda de bens a receber		2.750.000,00		
PROPRIEDADES DE INVESTIMENTOS	9,2	4.161.692,82		6.362.852,88
Terrenos		3.026.050,00		3.818.050,00
Construções		1.635.084,25		3.185.084,25
(-) Depreciações		(499.441,43)		(640.281,37)
INVESTIMENTOS IFRS	9.2	13.249.366,15		16.155.795,61
Terrenos		10.097.250,00		12.841.250,00
Prédios		4.775.015,75		4.775.015,75
(-) Depreciações		(1.622.899,60)		(1.460.470,14)
IMOBILIZADO	9.3	59.747.765,85		60.700.112,94
Terrenos		8.055.215,10		7.665.215,10
Prédios		22.848.738,00		22.486.774,05
Terrenos IFRS		18.764.090,90		18.804.090,90
Prédios IFRS		16.618.464,05		16.618.464,05
Instalações		4.060.132,76		2.047.380,47
Veículos		236.395,55		236.395,55
Móveis e utensílios		2.111.153,01		2.033.526,61
Computadores e Periféricos		1.037.921,84		847.661,93
Biblioteca		600.865,79		600.865,79
Construções em andamento		276.113,28		1.836.781,25
(-) Depreciações dos bens em uso	9.4	(9.054.241,54)		(7.248.362,03)
(-) Depreciações de bens em uso IFRS	9.4	(5.807.082,89)		(5.228.680,73)
INTANGÍVEL	9,5	27.877,39		5.159,75
Software		246.371,03		216.778,47
(-) Amortização do Software		(218.493,64)		(211.618,72)

	2019	2018
* Notas Explicativas	ATIVIDADES EDUCACIONAIS	ATIVIDADES EDUCACIONAIS

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		160.096.615,63	152.552.246,80
-------------------------------------	--	-----------------------	-----------------------

		2019	2018
PASSIVO CIRCULANTE	11	6.285.575,63	5.583.968,37
Obrigações trabalhistas		1.165.818,69	1.043.576,26
Encargos sociais a Pagar		398.144,49	311.957,66
Provisões s/Folha de Pagamento		1.970.574,80	1.782.446,83
Retenções de terceiros a pagar		47.869,87	26.472,58
Tributos e contribuições a pagar		284.512,20	171.124,59
Tributos Municipais a pagar		6.606,83	3.425,12
Utilidades e serviços a pagar		224.879,19	287.864,29
Obrigações com terceiros a pagar		775.788,26	649.528,45
Anuidades antecipadas		1.411.381,30	1.307.572,59
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		153.811.040,00	146.968.278,43
Patrimônio Social	12	100.112.621,52	94.760.495,86
Ajustes de avaliação patrimonial	12	42.983.539,77	46.855.656,91
DEMONSTRATIVO DO SUPERAVIT DO PERÍODO		10.714.878,71	5.352.125,66
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	12	3.872.117,14	1.088.793,78
Superavit do período	15	6.842.761,57	4.263.331,88

* As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Renata Anelda Segat
Presidente
CPF nº 141.220.900,59

Gervázio Parizotto
Contador CRCRS 18.303
CPF nº 057.462.800-20

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS (Valores em Reais)

PERÍODO DE 31/12/2019 COMPARATIVO A 31/12/2018

	N.Expl.	2019		2018	
RECEITA BRUTA DA ATIVIDADE		43.496.151,50	43.496.151,50	39.438.957,88	39.438.957,88
Anuidades escolares	13	37.316.803,80	37.316.803,80	33.485.169,38	33.485.169,38
Anuidades escolares com gratuidade de 100%	12,21	4.871.014,00	4.871.014,00	4.566.352,00	4.566.352,00
Anuidades escolares com gratuidades de 50%	13,21	770.444,00	770.444,00	814.639,00	814.639,00
Anuidades escolares em tempo integral	13	570.844,50	570.844,50	572.797,50	572.797,50
- Devolução de anuidades	13	(32.954,80)	(32.954,80)	(22.839,56)	(22.839,56)
RECEITA LIQUIDA DA ATIVIDADE		43.496.151,50	43.496.151,50	39.416.117,92	39.416.117,92
Custo com a prestação de serviços	14.1	(23.447.242,89)	(23.447.242,89)	(22.071.211,66)	(22.071.211,66)
SUPERAVIT BRUTO DA ATIVIDADE		20.048.908,61	20.048.908,61	17.344.906,26	17.344.906,26
DESPESAS E RECIETAS OPERACIONAIS		(13.063.727,01)	(13.063.727,01)	(13.081.942,25)	(13.081.942,25)
Receitas financeiras	13	6.479.594,33	6.479.594,33	4.747.684,52	4.747.684,52
Recuperação de despesas	13	74.841,92	74.841,92	39.650,92	39.650,92
Receitas de aluguéis	13	1.139.734,49	1.139.734,49	1.084.471,92	1.084.471,92
Outras receitas	13	37.692,59	37.692,59	98.642,75	98.642,75
Serviços voluntários	24	340.000,00	340.000,00	300.000,00	300.000,00
Reversão de provisões	13	27.658,60	27.658,60		-
Despesas administrativas		(4.305.386,50)	(4.305.386,50)	(4.060.773,86)	(4.060.773,86)
Despesas comerciais		(72.513,34)	(72.513,34)	(94.771,90)	(94.771,90)
Utilidades e serviços		(432.504,95)	(432.504,95)	(609.326,46)	(609.326,46)
Materiais e suprimentos		(966.397,06)	(966.397,06)	(916.568,18)	(916.568,18)
Despesas com manutenção		(2.549.688,79)	(2.549.688,79)	(2.372.944,60)	(2.372.944,60)
Despesas financeiras		(140.184,52)	(140.184,52)	(108.885,04)	(108.885,04)
Descontos sobre anuidades		(4.747.482,16)	(4.747.482,16)	(3.994.136,28)	(3.994.136,28)
Despesas com tributos		(147.187,38)	(147.187,38)	(127.384,51)	(127.384,51)

							Fl. 06/21
Outras despesas		(288.687,91)		(288.687,91)	(247.944,85)		(247.944,85)
Bolsa de estudos Lei nº 12.101/09	21	(5.641.458,00)		(5.641.458,00)	(5.380.991,00)		(5.380.991,00)
Custo anual com benefícios complementares		(280,00)		(280,00)	(14.129,15)		(14.129,15)
Serviços voluntários	24	(340.000,00)		(340.000,00)	(300.000,00)		(300.000,00)
Perdas com provisões		(442.443,61)		(442.443,61)	(810.318,88)		(810.318,88)
Perdas em Investimentos		(1.089.034,72)		(1.089.034,72)			
Serviços Sócio Assistenciais	21		(353.420,03)	(353.420,03)		(314.217,65)	(314.217,65)
SUPERAVIT OPERACIONAL		6.985.181,60		6.631.761,57	4.262.964,01		4.262.964,01
Receita de venda de bens	13	211.000,00		211.000,00	367,87		367,87
Contribuições sociais usufruídas	22	6.271.978,62		6.271.978,62	5.802.882,48		5.802.882,48
Isenção das contribuições sociais	22	(6.271.978,62)		(6.271.978,62)	(5.802.882,48)		(5.802.882,48)
SUPERAVIT DO PERÍODO	15	7.196.181,60	(353.420,03)	6.842.761,57	4.263.331,88	(314.217,65)	4.263.331,88

* As notas explicativas são parte integrantes das Demonstrações Contábeis

Renata Anelda Segat
 Presidente
 CPF nº 141.220.900-59

Gervázio Parizotto
 Contador CRCRS nº 18.303
 CPF nº 057.462.800-20

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA - METODO INDIRETO - (Valores em Reais)

RECOMPOSIÇÃO DO SUPERAVIT					2019	2018
	Superavit do Período				6.842.761,57	4.263.331,88
	(*) Depreciações do Período				2.677.474,01	2.524.213,28
	Superavit ajustado				9.520.235,58	6.787.545,16
VARIAÇÃO DO ATIVO CIRCULANTE						
	Créditos e outros recebíveis				444.217,84	(186.713,78)
	Realizável a Longo Prazo				(2.900.000,00)	
	Ativo não circulante					2.118.873,61
	Variação do circulante				(2.455.782,16)	1.932.159,83
REDUÇÃO DO PASSIVO CIRCULANTE						
	Acréscimo / redução do passivo circulante				701.607,49	(1.194.953,89)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS						
	Acréscimos				(1.915.753,20)	(2.163.396,65)
	Baixas				5.275.498,16	(360.816,63)
	Variação do Período				11.125.805,87	5.000.537,82

DEMONSTRATIVO DA VARIAÇÃO						
	Caixa e Equivalentes de Caixa no início do Período				64.311.619,81	59.311.081,99
	Variação do Caixa no Período				11.125.805,87	5.000.537,82
	Caixa e Equivalentes de Caixa no final do período				75.437.425,68	64.311.619,81

*As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Renata Anelda Segat
 Presidente
 CPF N° 141.220.900-59

Gervázio Parizotto
 Contador CRCRS n° 18.303
 CPF N° 057.462.800-20

DEMONSTRATIVO DO VALOR ADICIONADO EM 31/12/2019 COMPARATIVO A 31/12/2018- Valores em Reais
RECEITAS/DESPESAS

Receitas da prestação de serviços	43.496.151,50		39.416.117,92
Outras Receitas	1.490.927,60		1.223.133,46
	44.987.079,10		40.639.251,38
Custo da manutenção das atividades	(3.231.904,16)		(4.223.722,83)
Materiais,Energia Elétrica,Serviços de terceiros	(4.237.278,71)		(2.678.930,27)
VALOR ADICIONADO	37.517.896,23		33.736.598,28
Depreciações e Amortizações	(2.677.474,01)		(2.524.213,28)
VALOR ADICIONADO LIQUIDO	34.840.422,22		31.212.385,00
Recietas Financeiras	6.479.594,33		4.747.684,52
VALOR ADICIONADO TOTAL	41.320.016,55	100%	35.960.069,52
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO			
Colaboradores	23.447.242,89	56,74%	22.071.211,66
Despesas financeiras	140.184,52	0,34%	108.885,04
Impostos, taxas e contribuições	147.187,38	0,36%	127.384,51
Assistencia social e Descontos concedidos	10.742.640,19	26,00%	9.389.256,43
Superavit do Período	6.842.761,57	16,56%	4.263.331,88
	41.320.016,55	100,00%	35.960.069,52

* As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Renata Anelda Segat
 Presidente
 CPF N° 010.200.900-59

Gervázio Parizotto
 Contador CRCRS n° 18.303
 CPF N° 057.462.800-20

DEMOINSTRATIVO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LIQUIDO - Em Reais

Saldo em 31/12/2017	143.831.530,91	3.371.182,23	142.704.946,55
Patrimonio Social	91.989.884,26		91.989.884,26
Valores incorporados ao patrimonio social	2.770.611,60		2.770.611,60
Ajuste de avaliação patrimonial	47.944.450,69	(1.088.793,78)	46.855.656,91
Realização dos ajustes de avaliação patrimonial		1.088.793,78	1.088.793,78
Superavit do período		4.263.331,88	4.263.331,88
Saldo em 31/12/2018	142.704.946,55	7.634.514,11	146.968.278,43
Patrimonio Social	94.760.495,86		94.760.495,86
Valores incorporados ao patrimonio social	5.352.125,66		5.352.125,66
Ajuste da Avaliação Patrimonial	46.855.656,91	(3.872.117,14)	42.981.020,67
Realização dos ajustes de avaliação patrimonial		3.872.117,14	3.874.636,24
Superavit período		6.842.761,57	6.842.761,57
Saldo em 31/12/2019	146.968.278,43	6.842.761,57	153.811.040,00

* As notas explicativas são parte integrante da Demonstrações Contábeis

Renata Anelda Segat
 Presidente
 CPF N° 141.220.900-59

Gervázio Parizotto
 Contador CRCRS n° 18.303
 CPF N° 057.462.800-20

ASSOCIAÇÃO CARITATIVO LITERÁRIA SÃO JOSE
RUA DR. JOSÉ MONTAURY, 1621
CEP – 95020-190 – CENTRO
CAXIAS DO SUL – RS
CNPJ N° 88.632.773/0001-31

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31/12/2019

(Valores em Reais)

NOTA N° 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO CARITATIVO LITERARIA SÃO JOSE, com sede à Rua Dr. José Montauray n° 1621 – Bairro Centro – CEP n° 95020-190 na cidade de Caxias do Sul, RS, devidamente inscrita no CNPJ sob n° 88.632.773/0001-31, foi constituída aos 05 de janeiro de 1904 na cidade de Garibaldi,RS, é uma entidade sem fins econômicos de caráter beneficente e de assistência social, tendo a educação como atividade preponderante, conforme artigo 2º, item 1º do Estatuto Social. É detentora do título de Utilidade Pública Estadual através do Decreto n/ 1.1130 de 27/07/2946 e de Utilidade Pública Municipal conforme Lei n° 1.532 de 18 de agosto de 1966. Certificada como Entidade Beneficente e de Assistência Social (CEBAS), Renovado pela Portaria do MEC n° 211 publicada no Diário Oficial da União em 12 de abril de 2011 à pagina 07, cuja vigência se estende até nossos dias por força do processo n° 2300.039540/2017-35 que prorroga sua validade até a conclusão do processo n° 2300.009924/2012-19.

NOTA N° 02 - FINALIDADE ESTATUTÁRIA

A Associação caritativo Literária São José, tem por finalidade preponderante, conforme estabelece o Estatuto Social em seu artigo 2º, promover a educação de forma contínua e permanente, respeitando o princípio da universalidade do atendimento, de acordo com a Lei Orgânica de Diretrizes e Bases da Educação Nacional, sendo-lhe permitido para tanto:

- 2.1 – Criar, manter e administrar Escolas de Educação Básica, formada pela Educação Infantil, Ensino Fundamental, Ensino Médio e Pós-Médio;
- 2.2 – Criar, Manter e desenvolver a Educação Superior de Graduação e pós Graduação;
- 2.3- - Atuar nos serviços de programação dos direitos humanos, sociais, na educação popular, cidadania e dignidade de vida junto às comunidades, movimentos sociais e outras entidades nas área de atuação da Associação;
- 2.4 – Desenvolver a cultura, a educação cidadã, o amparo à juventude, a defesa e a promoção humana e assistência social;
- 2.5 – Promover a integração ao mercado do trabalho especialmente voltado às pessoas, grupos e comunidades carentes;

2.6 - Promover a assistência social beneficente orientada para as famílias de baixa renda e a integração comunitária de pessoas portadoras de deficiências;

2.7 – Prestar serviços à coletividade, respondendo às necessidades da época;

NOTA N° 03 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis de 31/12/2019, foram elaboradas segundo os dizeres da Lei n° 11.638/07, Lei n° 11.940/09 que alteram artigos da Lei n° 6404/76 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, resolução do CFC n° 1.374/11 (NBC TG) que trata da escrituração conceitual para a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis. Resolução do CFC n° 1.373/11 (NBCTG26R5) que trata da apresentação das demonstrações contábeis. Deliberação da Comissão dos Valores Mobiliários (CVM) e outras normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e aplicáveis às entidades sem fins lucrativos e especialmente pela resolução CFDC n° 1.409/12 que aprovou o ITG 2002(R1) que estabelece novos critérios e procedimentos específicos de análise, reconhecimento das transações e variações patrimoniais, da estruturação das demonstrações contábeis e as normas mínimas a serem divulgadas em notas explicativas de entidades sem fins lucrativos. As demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2019 estão apresentadas de acordo com as novas práticas contábeis brasileiras destacando-se: o Balanço Patrimonial, Demonstrações do resultado do Período, Demonstração das mutações do patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Demonstração dos valores adicionados em comparação com os valores do balanço de 31/12/2018.

NOTA N° 04 – FORMALIDADES DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

A Associação Caritativo Literária São José mantém um sistema de escrituração uniforme de seus atos e fatos administrativos por meio de processamento eletrônico. Os registros contábeis mantêm número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo lançamento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática dados atos administrativos. As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias serão transcritas em Livro Diário da Entidade e, posteriormente, levado a registro no Cartório de Pessoas Jurídicas de sua Jurisdição. A Documentação Contábil da Associação Caritativo Literária São José é composta de todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças que apoiam e compõem a escrituração contábil. A documentação é hábil, revestidas das características intrínsecas essenciais, definidas na legislação técnico-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A entidade mantém em boa ordem toda a documentação contábil.

5.1 – CAIXA E EQUIVALENTS DE CAIXA

Conforme determina a resolução CFC n° 16296/10 (NBCTG 3-R3) as demonstrações dos fluxos de caixa e Resolução CFC n° 1.376/10 (NBC TG 26RS) apresentação das demonstrações contábeis, os valor contabilizados neste sub grupo representa moeda em caixa e depósitos à vista em conta Bancária bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou em até 90 (noventa) dias e que estão sujeitas a riscos insignificantes de mudança de valor. Demonstramos, a seguir, as contas que compõem estas rubricas:

5.2 – SALDOS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

CONTAS	2018	2019	VARIAÇÃO
CAIXA	50.090,66	25.441,28	(24.649,38)
CONTA CORRENTE BANCÁRIA	192.839,36	981.193,97	788.354,61
APLICAÇÕES C/LIQUIDAÇÃO IMEDIATA	2.537.802,17	4.383.493,15	1.845.690,98
APLICAÇÕES EM CDB	61.530.887,62	70.047.297,28	8.516.409,66
TOTAL	64.311.619,81	75.437.425,68	11.125.805,87

5.3 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Todas as aplicações financeiras estão demonstradas pelos seus valores originais acrescidos de seus rendimentos “pro-rata” até a data das demonstrações contábeis.

NOTA 06 – CRÉDITOS E OUTROS RECEBÍVEIS

Os valores desta rubrica referem-se, na sua grande maioria, a direitos a receber de alunos pela contraprestação dos serviços educacionais os quais encontram-se registrados pelos valores contratados, já excluídos os valores considerados como perdas descritos na nota a seguir. Os valores a receber consignados nas rubricas “Anuidades de exercícios anteriores e Atividades extra- curriculares” estão registrados pelos seus valores originais de conformidade com o contrato de prestação de serviços. A Entidade adotou como norma, considerar incobrável e, conseqüentemente, baixar dos registros todo o valor vencido a mais de 02 (dois) anos até o limite da provisão contábil.

NOTA 07 – PERDAS NO RECEBIMENTO DE CRÉDITOS

Atendendo à Resolução CFC n° 1.409/12 que aprovou o ITG 2002 (R1) em seu item 14 e ao parecer de orientação da CVM 21/90, a entidade considerou como provisão de perda o valor de R\$ 442.443,61 (Quatrocentos e quarenta e três mil, quatrocentos e quarenta e dois reais e sessenta e um centavos). Este valor foi apurado considerando-se a média de perdas nos últimos três (03) anos e o montante contábil a receber devidamente escriturado.

RUBRICA	2018	2019	VARIAÇÃO
ANUIDADES A RECEBER	3.566.449,41	3.499.734,02	(66.715,39)
ALUGÉIS A RECEBER	68.692,98	102.141,66	33.448,68
VENDAS DE BENS A RECEBER	928.000,00	550.000,00	(378.000,00)
ADIANTAMENTOS	958.004,28	853.387,09	(104.617,19)
DEPÓSITOS JUDICIAIS	9.353,89	9.668,81	314,92
PROVISÃO PARA PERDAS	(513.794,75)	(442.443,61)	71.351,14
TOTAL	5.016.705,81	4.572.487,97	(444.217,84)

NOTA 08 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

8.1 – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Os valores consignados sob esta rubrica referem-se a créditos cujos vencimentos ultrapassam o exercício seguinte. Seus vencimentos ocorrem a partir de 31 de dezembro de 2021.

8.2 – INVESTIMENTOS

Tanto os investimentos em seus valores históricos, quanto os investimentos pelos valor do IFRS são representados pelos bens da entidade, cujo destino não é a atividade da Entidade propriamente dita, mas representam investimentos em bens com a finalidade de constituir reservas futuras e, pela sua exploração, contribuem para dar suprimento ao caixa.

8.3 – IMOBILIZADO

Todos os valores registrados sob esta rubrica traduzem, a valor de mercado, os bens da Entidade utilizados diretamente na atividade fim, tudo de conformidade com o que estabelece a Resolução CFC nº 1.177/09 que aprovou a NBC TG 27 (R4) e CFC nº 1.303/10 que aprovou a NBC TG 01 (R4).

8.4 – DEPRECIAÇÕES

Todos os bens, exceção feita aos terrenos, são depreciados a taxas variáveis segundo sua durabilidade e vida útil de conformidade com parecer técnico emitido por empresa especializada, cuja contratação e realização dos serviços, aconteceu em 2010 quando da adoção da contabilidade internacional em observância às normas contábeis aplicadas no Brasil.

8.5 – INTANGÍVEL

Aqui estão consignados os bens incorpóreos, cujos valores foram considerados relevantes e registrados em destaque em conformidade com as normas vigentes. Estes bens estão sujeitos a uma amortização, cujo percentual foi determinado pela empresa especializada que atualizou todos nosso permanente.

NOTA 09 – QUADRO DEMONSTRATIVO DO ATIVO NÃO CIRCULANTE**9.1 – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO**

RUBRICA	EM 31/12/2018	EM 31/12/2019
VENDA DE BENS	0,00	2.750.000,00
TITULOS DE CAPITALIZAÇÃO	0,00	150.000,00
TOTAL	0,00	2.900.000,00

9.2 – INVESTIMENTOS

Código Contábil	Descrição do Bem	% Taxa de depreciação	Valor Bruto	Depreciação	Valor líquido
15301	Terrenos		3.026.050,00		3.026.050,00
15326	Terrenos IFRS		10.097.250,00		10.007.250,00
15302	Prédios	2,5 a 3,00	1.635.084,25	499.441,43	1.135.642,82
15327	Prédios IFRS	2,5 a 3,00	4.775.015,75	1.662.899,60	3.112.116,15
TOTAIS			19.533.400,00	2.122.341,03	17.411.058,97

9.3 – IMOBILIZADO

Código Contab	Descrição do Bem	Posição em 31/12/2018	Adições	Baixas	Posição em 31/12/2019
20001	Terrenos	7.665.215,10	780.000,00	390.000,00	8.055.215,10
20011	Terrenos IFRS	18.804.090,90		40.000,00	18.764.090,90
20002	Prédios	22.486.774,05	361.963,95		22.848.738,00
20012	Prédios IFRS	16.618.464,05			16.618.464,05
20005	Instalações	2.047.380,47	2.012.752,29		4.060.132,76
20301	Mov. Utensílios	2.033.526,61	81.588,33	3.961,93	2.111.153,01
20302	Comp. Periféricos	735.750,96	210.524,04	20.264,13	926.010,87
20454	Biblioteca	600.865,79			600.865,79
20452	Máquinas e Equip.	111.910,97			111.910,97
20601	Obras em Andam.	1.836.781,25	814.048,27	2.374.716,24	276.113,28
20154	Veículos	236.395,55			236.395,55
		73.177.155,70	4.260.876,88	2.828.942,30	74.609.090,28

9.4 – DEPRECIÇÕES

BENS	VALOR EM 31/12/2019	% DEPRECIÇÃO	VALOR DAS DEPRECIÇÕES	VALOR LIQUIDO
Prédios	22.848.738,00	2,5%	5.991.956,39	16.856.781,61
Prédios IFRS	16.618.464,05	2,5%	5.807.082,89	10.811.381,16
Instalações	4.060.132,76	10,00%	856.778,45	3.203.354,31
Moveis e Utensílios	2.111.153,01	10,00%	961.762,98	1.149.390,03
Comp e Periféricos	926.010,87	20,00%	510.042,09	415.968,78
Biblioteca	600.865,79	10,00%	600.510,58	355,21
Maq. e Equip.	111.910,97	10,00%	36.334,76	75.576,21
Veículos	236.395,55	20,00%	96.856,29	139.539,26
TOTAIS	47.513.671,00		14.861.324,43	32.652.346,57

9.5 – INTANGÍVEL

CONTA	BEM	VALOR	AMORTIZAÇÃO	SALDO RESIDUAL
23501	Software	246.371,03	218.493,64	27.877,39

NOTA 10 – TESTE DE IMPAIRMENT

Pelo motivo de, em 2017, ter sido feito o levantamento físico dos bens móveis da entidade, através de empresa especializada, a Direção, analisando os valores contábeis e fazendo um comparativo com os mesmos móveis em condições semelhantes junto ao comércio local, tendo verificado que, as possíveis diferenças existentes são irrelevantes e não comprometem uma análise dos dados apresentados no balanço, houve por bem, por ora, não aplicar este teste e passar a aplica-lo a cada três anos.

NOTA 11 – PASSIVO CIRCULANTE

Este grupo é formado por valores cujos vencimentos ocorrem até o final do período seguinte e estão registrados pelo seu valor nominal até seus vencimentos e representam as obrigações da entidade nas áreas, Fiscal, Trabalhista, Tributário, Provisões, Receitas Antecipadas em conformidade com a MP 448/08, atual lei nº 11.841/09 e Resolução CFC nº 1.152/09 (NBC TG 13) os valores referentes a antecipação de anuidades escolares foram alocados no passivo circulante como “Anuidades Antecipadas” e correspondem ao valor de R\$ 1.411.381,30 (Um milhão, quatrocentos e onze mil, trezentos e oitenta e um reais e trinta centavos) sem considerar a possível previsão de que haja devolução, seja parcial ou total. O Passivo Circulante é composto como segue:

CÓDIGO CONTÁBIL	RUBRICA	VALOR EM REAIS
20003/200050/200150	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	1.181.879,67
200300/200350	ENCARGOS SOCIAIS	398.144,49
200451/200500/200600/200650	PROVISÕES	1.970.574,83
200900	TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES	322.928,12
201900	UTILIDADES E SERVIÇOS A PAGAR	1.000.667,45
203801	ANUIDADES ANTECIPADAS	1.411.381,30
TOTAL		6.285.125,86

NOTA 12 – PATRIMONIO SOCIAL

O Patrimônio Líquido é representado em valores atualizados e corresponde ao Patrimônio Social, acrescido dos superávits dos períodos, Ajustes de avaliação Patrimonial e realização da Avaliação Patrimonial.

CONTAS	2018	2019
PATRIMONIO SOCIAL	94.760.495,86	100.112.621,52
AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIOMONAIL	46.855.656,91	42.983.539,77
REALIZAÇÃO DA AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	1.088.793,78	3.872.117,14
SUPERAVIT DO PERÍODO	4.263.331,98	6.842.761,57
TOTAL	146.968.278,43	153.811.490,00

NOTA 13 – DAS RECEITAS

As receitas, fonte dos recursos provenientes da atividade fim, prestação dos serviços educacionais de conformidade com o art. 27 do Estatuto Social, são mensuradas pelo valor da contraprestação recebida ou a receber, baseado em planilha de custos educacionais (Lei nº 9.870/99) e formalizada pelo contrato de prestação de serviços educacionais firmado pela entidade e pelo responsável pelo aluno.

RESUMO DAS RECEITAS EDUCACIONAIS

CÓDIGO CONTÁBIL	RUBRICA CONTÁBIL	VALORES EM R\$
100011/012/017/018/019	RECEITAS EDUCACIONAIS	37.316.803,80
100014/100015	RECEITAS COM GRATUIDADES	5.641.458,00
100013	RECEITAS EM TEMPO INTEGRAL	570.844,50
300600	RECEITAS FINANCEIRAS	6.479.594,33
100654/100662	RECEITAS DE ALUGUÉIS	1.139.734,49
100652	RECEITAS COM VENDA DE BENS	211.000,00
100657/659/752/253	OUTRAS RECEITAS	140.193,11
300150	DEVOLUÇÃO DE ANUIDADES	(32.954,80)
TOTAL		51.466.673,43

NOTA 14 - CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS**14. 1 – CUSTOS OPERACIONAIS**

Sob esta rubrica são considerados todos os valores inerentes ao quadro de funcionários, tais como: Salários, Horas suplementares, férias, assistência medica, planos de saúde, vale transporte, treinamentos etc..bem como todos os encargos inerentes a estas rubricas.

Sob este título são considerados todos os dispêndios não envolvidos diretamente na área de pessoal, tais como: Publicidade, Manutenção, material de uso e consumo,, descontos financeiros, gratuidades...

NOTA 15 – DO RESULTADO DO PERÍODO

O Superavit do período de 31/12/2019 será incorporado, na sua totalidade, ao Patrimônio Social em conformidade com o que exige a lei em vigor, o Estatuto Social e a Resolução do CFC nº 1.409/12 que aprovou o ITG 2002)R1). Por ocasião da aprovação da apresentação e a aprovação das contas pela Assembleia geral, a posição da Diretoria é no sentido de que sejam,. Os valores do superávit, transferidos para a conta do Patrimônio Social..

NOTA 16 – DAS DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO

A demonstração do fluxo de caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do CFC nº 1.329/2011 e também com a NBC TG 03 (R3). O método de elaboração dos fluxos de caixa que a Entidade adotou, foi o indireto.

NOTA 17 – DOS SEGUROS

A Entidade mantém apólices de seguro em vigor com diversas Companhias Seguradoras visando o ressarcimento, segurança e proteção de se Patrimônio, o que passamos a demonstrar a seguir:

APÓLICE	COMPANHIA	COBERTURA	VALOR
118154012714	PORTO SEGURO	PRÉDIO E BENS BLOCO 06	7.520.000,00
186.6614244	LIBERTY SEGUROS	PRÉDIO E BENS COLÉGIO	10.350.000,00
1866614236	LIBERTY SEGUROS	PREDIO E BENS GINÁSIO	5.402.000,00
3166646551	LIBERTY SEGUROS	VEICULOS	240.000,00
118154013002	LIBERTY SEGUROS	BENS CAPIVARI	3.500.000,00
1112247565	LIBERTY SEGUROS	BENS EDUCAÇÃO INFANTIL	2.629.000,00
118154013022	LIBERTY SEGUROS	BENS DA SEDE	2.180.000,00
3191053300	LIBERTY SEGUROS	VEICULOS COL PELOTAS	490.000,00
0118151033220	LIBERTY SEGUROS	PREDIOS E BENS – COL. PELOTAS	16.920.000,00
		TOTAL SEGURO	49.231.000,00

NOTA – 18 – IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A Associação caritativo Literária São José é uma entidade IMUNE à incidência de impostos por força do artigo 150, inciso VI, Alínea “C” e seu parágrafo quarto e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal do Brasil de 05 de outubro de 1988. A imunidade tributária da entidade estendida, também, às contribuições sociais em vista da decisão transitada em julgado pelo STF do recurso extraordinário nº 635 de 30 de agosto de 2012.

A Associação Caritativo Literária São José é uma instituição educacional sem fins econômicos previsto no art. 9º do CTN e, por isso, imune no qual usufrui das seguintes características:

- a) – A Entidade é regida pela Constituição Federal do Brasil;
- b) – A imunidade não pode ser revogada nem mesmo por emenda constitucional;
- c) – Não há fato gerador (Nascimento da obrigação tributária);
- d) – Não há direito de instituir e nem cobrar tributos;

18.2 – REQUISITOS PARA A IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A única Lei Complementar que traz requisitos para o gozo da imunidade tributária é o Código Tributário Nacional (CTN) que, em seu artigo 14, estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária e seu cumprimento pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis) que transcrevemos.

- Não distribuir qualquer parcela de seu patrimônio;
- Aplicar integralmente, no país, os seus recursos na manutenção de seus objetivos institucionais;
- Manter a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades legais capazes de assegurar sua exatidão.

NOTA 19 – DEMONSTRATIVO DO CUMPRIMENTO MÍNIMO DE BOLSAS DE ESTUDO INTEGRAIS

Em atendimento ao artigo 13 da Lei Nº 12.101, alterada pela Lei nº 12.868/13 e Portaria do MEC nº 15 de 11 de agosto de 2017, a entidade deve conceder uma bolsa de estudos integral para cada (05) cinco alunos pagantes, sendo que poderá computar as bolsas de estudos parciais de 50% (Cinquenta por cento) desde que tenha cumprido no mínimo, uma bolsa integral para cada 09 (nove) alunos pagantes. No demonstrativo abaixo a Entidade comprova o cumprimento desta exigência.

NOTA Nº 20 – QUADRO DEMONSTRATIVO DAS GRATUIDADES**20.1 – A SITUAÇÃO REAL DA ESCOLA**

1	Alunos Matriculados em 31/12/2019	4.346
2	Alunos com gratuidade total (100% de gratuidade)	574
3	Alunos inadimplentes (Art. 13 § 2º da Lei nº 12.101/09)	60
4	Total de alunos pagantes	3.712
5	Alunos com gratuidades parciais (50% de gratuidade)	174
6	Alunos em tempo integral e com 100% de gratuidade	126
7	Alunos do Projeto CAMI (§ 3º Art. 33 da Lei nº 12.101/09)	70
8	Meta a atingir considerando 1/9 (Item 1 do § 1º do Art. 12 da Lei nº 12.101/09)	413

20.2 – DEMONSTRATIVO DO ATENDIMENTO MÍNIMO CONSIDERANDO 1/5.

+	Necessidade mínima considerando 1/5 de 4 (1/5 de 3.712)	742
(-)	Alunos com gratuidade total (100% de gratuidade)	(574)
(-)	Conversão das gratuidades de 50% em 100% (174 : 2)	(87)
(-)	40% dos alunos em tempo integral (40% de 126)	(50)
(-)	Alunos do projeto CAMI convertido em bolsas de 100% (vide 20.3)	(36)
	Bolsas concedidas a mais	5

20.3 – DEMONSTRATIVO DO CRITÉRIO ADOTADO PARA A CONVERSÃO DOS CUSTOS DO PROJETO CAMI EM BOLSAS DE ESTUDO COM GRATUIDADES DE 100% (CEM POR CENTO).

CÁLCULO DA MENSALIDADE MÉDIA PRATICADA PELA ESCOLA EM TODAS AS SUAS MANTIDAS EM 2019, TOMANDO POR BASE OS VALORES DE 31/12/2019.

ESCOLAS MANTIDAS	RECEITA	ALUNOS	MENSALIDADE
Colégio São José de Caxias do Sul - RS	1.559.838,00	1.910	816,67
Colégio São José de Pelotas -RS	1.601.727,00	1.923	832,93
Escola de Educ. Fundamental S. José	215.040,00	384	560,00
Escola de Educação Infantil S. José	105.780,00	129	826,41
TOTAIS	3.482.385,00	4.346	3.036,01

MENSALIDADE ADOTADA

Valor da receita mensal R\$ 3.482.385,00 pelo n° de alunos 4.346	801,52
--	---------------

VERSÃO DO CUSTO MENSAL DO PROJETO CAMI EM QUANTIDADE DE BOLSAS

Numero de alunos no projeto	<u>70</u>
Custo total no atendimento em 2019	353.420,03
Custo médio mensal do projeto (353.420,03 : 12 = 29.451,67)	29.451,67
Conversão do valor em bolsas integrais (29.451,67 : 801,52)	36

NOTA 21 – RENÚNCIA DE RECEITAS NA APLICAÇÃO EM BOLSAS DE ESTUDO DE 100 E 50 POR CENTO

Renúncia de receitas com gratuidades de 100%	4.871.014,00
Renúncia de receitas com gratuidades de 50%	770.444,00
Sub total	5.641.458,00
Renúncia de receita pela aplicação em benefícios complementares	353.420,03
Renúncia total	5.994.878,03

NOTA 22 – IMUNIDADE/ISENÇÃO DAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS

As contribuições sociais em 2019, como se devidas fossem, representam os seguintes valores:

Isenção da cota patronal INSS	4.129.923,42
Isenção do INSS de terceiros	929.232,78
Isenção do SAT INSS	206.496,20
Isenção INSS de autônomos	3.580,49
Isenção da COFINS	1.002.745,35
TOTAL DS ISENÇÕES	6.271.978,24

NOTA 23 – OBRIGAÇÕES DA EDUCAÇÃO PARA FINS DE CEBAS

De conformidade como art. 40 da Lei nº 12.101/09 alterada pela Lei nº 12.868/13 e regulamentada pelo Decreto nº 8.242/14 a entidade realizou o recadastramento no Ministério da Educação pelo SITE do CISCEBAS (<HTTPS://cebas.mec.gov.br>). A Entidade mantém seu cadastro atualizado junto ao EDUCACENSO, Censo Escolar da Educação Básica. Os serviços de educação desenvolvidos pela Entidade são atividades de inserção ou proteção nas Políticas Públicas de Educação (Plano Nacional de Educação – PNE) e a Lei de Diretrizes e Bases (Lei nº 9.394/96) que está inserida e, como consequência, por ela regulamentadas. Em atendimento ao art. 13 da Lei nº 12.101/09 alterada pela Lei nº 12.868/13 e regulamentada pelo Decreto nº 8.242/14 para manutenção do certificado de entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) a Entidade cumpriu as diretrizes e metas do Plano Nacional de Educação vigente na forma do art. 2014 da Constituição Federal, bem como atendeu os padrões mínimos de qualidade exigidos pelos processos de avaliação do MEC.

NOTA 24 – VALOR JUSTO DOS TRABALHOS VOLUNTÁRIOS

A Entidade realiza a mensuração dos trabalhos voluntários recebidos, pelo valor justo da prestação dos serviços como se houvesse havido o desembolso financeiro e, pelo mesmo valor, é registrado como receita, conforme definido pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) na Resolução CFC nº 1.409/12

Caxias do Sul, 31 de dezembro de 2019.

Renata Anelda Segat
Presidente
CPF nº 141.220.900-59

Maria Lucia de Oliveira
Tesoureira
CPF nº 112.232.351-49

Gervázio Parizotto
Contador CRCRS n/ 18.303
CPF nº 057.462.800-20

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os membros do Conselho Fiscal, com base nas demonstrações contábeis e nas determinações do Estatuto Social, após minucioso exame do relatório da administração das demonstrações contábeis do período encerrado em 31/12/2019 e, também, à luz do Relatório dos Auditores Independentes, recomendamos sua aprovação pela Assembleia Geral.

Caxias do Sul, 31 de dezembro de 2019.

Emilia Sonda
CPF nº 141.217.940-87

Noêmia Fracasso
CPF nº 068.262.700-30

Leonor Túrmina
CPF nº 141.218.240-91