



Balanco Patrimonial – Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2017 (Em Reais)							
ATIVO	NOTAS	31/12/17	31/12/16	PASSIVO	NOTAS	31/12/17	31/12/16
CIRCULANTE		46.703	69.982	CIRCULANTE		1.896.998	205.324
Caixa e Equivalentes de Caixa	3b e 5	16.155	23.394	Obrigações a Curto Prazo		1.896.998	205.324
Créditos		29.171	46.588	Fornecedores a Pagar		–	57.095
Duplicatas a Receber	3c e 6	–	–	– Empréstimos e Financiamentos a Pagar	16	–	3.328
Impostos a Recuperar/Compensar	7	12.656	11.758	Obrigações Tributárias a Recolher	12	52.649	103.946
Outros Créditos	8	16.515	34.830	Obrigações Sociais a Recolher	13	4.530	3.789
Despesas Antecipadas		1.377	–	Obrigações Trabalhistas a Pagar	14	24.489	21.631
NÃO CIRCULANTE		2.671.008	2.756.862	Outras Contas a Pagar		–	15.535
Realizável a Longo Prazo		186.096	197.252	Acordos a Pagar	15	1.815.330	–
Títulos de Capitalização		5.405	5.405	NÃO CIRCULANTE		36.097.946	27.025.575
Impostos a Recuperar/Compensar		11.821	11.202	Obrigações a Longo Prazo		36.097.946	27.025.575
Depósitos Judiciais/Recurais		168.870	180.645	Provisões de Contingências	3f e 17	243.000	2.074.769
Investimentos		1.099.732	1.099.732	Empréstimos e Financiamentos a Pagar	16	35.854.946	24.950.806
Investimentos	9	1.096.320	1.096.320	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		18 (35.277.233)	(24.404.055)
Consórcio		3.412	3.412	Patrimônio Social		(24.404.055)	(17.930.169)
Imobilizado Tangível Líquido	3d e 10	1.385.180	1.453.018	Deficit do Período		(10.873.178)	(6.473.886)
Imobilizado Intangível Líquido	11	–	6.860				
TOTAL DO ATIVO		2.717.711	2.826.844	TOTAL DO PASSIVO		2.717.711	2.826.844

Demonstração do Resultado (Em Reais)			
	NOTAS	31/12/17	31/12/16
RECEITAS LÍQUIDAS ASSISTÊNCIA SOCIAL		159.384	57.105
Receitas de Locação		2.700	–
Receitas de Sucatas		660	930
Recuperação de Despesas		11.667	–
Isenções Usufruídas	17	47.455	46.200
Gratuidades	20	87.040	9.975
Trabalho Voluntário	19	9.862	–
CUSTOS ASSISTÊNCIA SOCIAL		(144.357)	(56.175)
Gratuidades	20	(87.040)	(9.975)
Isenções Usufruídas	17	(47.455)	(46.200)
Trabalho Voluntário	19	(9.862)	–
RESULTADO BRUTO		15.027	930
DESPESAS OPERACIONAIS		(2.539.970)	(3.814.501)
ASSISTÊNCIA SOCIAL		(1.082.796)	(997.792)
Despesas Administrativas e Gerais		(418.323)	(428.666)
Despesas c/ Pessoal		(455.572)	(307.871)
Serviços Profissionais PJ e PF		(14.990)	(19.402)
Despesas de Comunicação		(184.107)	(228.157)
Despesas de Expediente		(9.804)	(13.696)
Taxas e Contribuições		(1.457.174)	(2.816.709)
Outras Despesas Operacionais		–	(1.597.075)
Provisões/Reversões Para Liquidação Duvidosa		1.831.769	(1.138.715)
Provisões/Reversões de Contingências		(3.213.447)	–
Acordos Judiciais e Parcelamento Tributário		(75.496)	(80.919)
Encargos de Depreciação e Amortização		–	–
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		805.904	477.410
ASSISTÊNCIA SOCIAL		741.000	477.410
Ganho Venda de Imobilizado	22c	64.904	–
Outras Receitas		–	–
DEFICIT ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		(2.524.943)	(3.813.571)
RESULTADO FINANCEIRO		(9.154.139)	(3.137.725)
Despesas Financeiras		(9.157.190)	(3.138.066)
Receitas Financeiras		3.051	341
DEFICIT LÍQUIDO DO PERÍODO		(10.873.178)	(6.473.886)

Demonstração dos Fluxos de Caixa (Em Reais)			
ATIVIDADES OPERACIONAIS	NOTAS	31/12/17	31/12/16
Deficit Líquido do Período		(10.873.178)	(6.473.886)
Depreciação e Amortização		75.496	80.919
Ajustes a PCLD		–	1.604.396
Reversões/Constituição de Contingências		(1.831.769)	1.121.532
DEFICIT LÍQUIDO AJUSTADO		(12.629.451)	(3.667.039)
(AUMENTO)/REDUÇÃO DE ATIVOS OPERACIONAIS		27.196	32.076
Estoques		–	–
Duplicatas a Receber		–	–
Títulos a Receber		–	(3.051)
Impostos a Recuperar		(1.517)	–
Outros Créditos		18.315	(6.842)
Despesas Antecipadas		(1.377)	–
Depósitos Judiciais		11.775	41.969
AUMENTO/(REDUÇÃO) DE PASSIVOS OPERACIONAIS		1.695.002	(452.774)
Fornecedores a Pagar		(57.095)	1.953
Obrigações Tributárias a Recolher		(51.297)	(244.167)
Obrigações Sociais a Recolher		741	(130.980)
Obrigações Trabalhistas a Pagar		2.858	6.2
Outras Contas a Pagar		(15.535)	(85.791)
Contingências/Acordos a Pagar	15	1.815.330	–
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIV OPERACIONAIS		1.722.198	(420.698)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		–	–
Aquisição de Imobilizado		–	(799)
Baixa de Imobilizado		–	–
Baixa de Intangível		–	–
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIV INVESTIMENTOS		(799)	–
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		–	–
Captação de Empréstimos		11.255.681	952.970
Pagamento de Empréstimos		(354.868)	(48.188)
Encargos sobre Empréstimos		–	3.062.469
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIV FINANCIAMENTO		10.900.813	3.967.251
EQUIVALENTES DE CAIXAS		(7.239)	(120.486)
No Início do Período		23.394	143.880
No Final do Período		16.155	23.394
(AUMENTO)/REDUÇÃO LÍQUIDA DE CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA		(7.239)	(120.486)

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31/12/2017 (Em Reais)

1) Contexto Social: O Centro Salesiano de Desenvolvimento Social e Profissional (anteriormente denominado Escolas Profissionais Salesianas) constitui-se uma Associação Civil sem Fins Lucrativos, situada à Rua Dom Bosco, nº 441 São Paulo – SP – Brasil, tendo como objetivo principal a prestação de Serviços de Assistência Social. Status dos Certificados de Filantropia: O Centro Salesiano de Desenvolvimento Social e Profissional (anteriormente denominado Escolas Profissionais Salesianas), por reconhecimento como entidade de Utilidade Pública Federal, pelo Decreto nº 56.972 de 01/10/1965, publicado no Diário Oficial da União de 12/10/1965; de Utilidade Pública Estadual pela Lei nº 9.015 de 12/10/1965 publicado no Diário Oficial do Estado de 14/10/1965 e Utilidade Pública Municipal pelo Decreto nº 6.412 de 24/02/1966 publicado no Diário Oficial do Município de 25/02/1966. Também foi registrada no Conselho Nacional de Assistência Social – CNAS pelo Processo nº 18996.022611/94-80. 2) Apresentação das Demonstrações Contábeis: As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Práticas Contábeis Adotadas No Brasil as quais compreendem a Legislação Societária, a Resolução do CFC nº 1255/09 que aprovou a NBC TG 1000 que trata da Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, e a Resolução do CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 com disposições aplicáveis às Entidades sem Fins Lucrativos. As Demonstrações Contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade. A autorização para a conclusão das Demonstrações Contábeis foi dada pela Diretoria em 27/02/2018. 3) Principais Práticas Contábeis: As práticas mais relevantes adotadas pela Entidade são: a) Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes: Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída com resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes. b) Caixa e Equivalentes de Caixa – Incluem caixa, contas bancárias e investimentos de curto prazo com liquidez imediata e com baixo risco de variação no valor de mercado, e estão sendo demonstrados pelo custo acrescido de rendimentos auferidos até a data do Balanço. c) Duplicatas a Receber – refere-se aos valores a receber de vendas de produtos e ou prestação de serviços oriundos da atividade operacional, cuja receita total se destina exclusivamente à manutenção das atividades assistenciais e filantrópicas. A estimativa de perdas foi constituída para fazer face aos possíveis valores incobráveis. d) Imobilizado – Está demonstrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada calculada, de acordo com a legislação fiscal, com base em taxas que contemplam a vida útil dos bens. A Administração, considerando laudo de avaliação de 05/02/2015 elaborado pela Empresa Avalor Engenharia de Avaliações concluiu que as máquinas e equipamentos gráficos remanescentes não necessitariam de provisões e/ou ajustes ao valor de recuperável por uso ou venda, uma vez que esses ativos estão registrados contabilmente por um valor inferior ao demonstrado no respectivo Laudo de avaliação. e) Férias a Pagar e 13º Salário – São registrados mensalmente os valores de férias e décimo terceiro salário, com base na remuneração mensal dos empregados e no período aquisitivo incorrido até a data do Balanço, acrescido dos encargos sociais correspondentes. f) Ativos, Passivos Contingentes – O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes são efetuados com base nos critérios a seguir: • Contingências Ativas – Não são reconhecidas nas demonstrações contábeis, exceto quando a existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos. • Contingências Passivas – São reconhecidas nas demonstrações contábeis quando, baseado na opinião dos assessores jurídicos e da administração, for considerado provável o risco de perda. Os passivos contingentes classificados como Passivos Possíveis pelos assessores jurídicos são apenas divulgados em notas explicativas, enquanto aqueles classificados como Perda Remota, não requerem provisão ou divulgação. g) Auração do Resultado do Exercício – As Receitas e Despesas foram apropriadas de acordo com o regime de competência. 4) CEBAS – Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social: Desde sua constituição a Entidade praticou atos que a enquadraram como Entidade Filantrópica subvencionada por sua atividade gráfica. No entanto, com a descontinuidade dessa atividade, a Entidade manteve seus projetos assistenciais com recursos financeiros provenientes de empréstimos obtidos junto à Entidade Coligada, e da venda de seus ativos. Com base no Parecer/CJ nº 1647/99, autorização expressa do Ministério da Previdência e Assistência Social, publicada em Diário Oficial em 15/03/99, para contabilizar Custos de Produção aplicados em assistência social, a Entidade contabilizava os custos de suas atividades gráficas, como custos pertinentes à sua Prestação de Serviços Assistenciais e/ou às suas Gratuidades. A Entidade obteve a renovação com validade de 01/11/2010 a 31/12/2014 na renovação de sua certificação de entidade beneficente de assistência social em 04 de Março de 2015 conforme Portaria nº 34 publicada no Diário Oficial da União de 05 de Março de 2015. A Entidade protocolou junto ao Ministério de Desenvolvimento e Combate à Fome o pedido de Renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – Processo nº 71.000.01838/2015-53 em 18/05/2015, o qual foi indeferido em 27 de março de 2018 conforme Ofício nº 255/2018 expedido pelo MDS (Ministério de Desenvolvimento e Combate à Fome (MDS)).

5) Caixa e Equivalentes de Caixa: Sua composição é a seguinte:

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2017	SALDO EM 31/12/2016
FUNDO FIXO DE CAIXA	4.000	4.000
BRADESCO C/C 0559-2.46605-0	359	111
BRADESCO C/C 0559-2.53480-3	10.659	–
BRASIL C/C 240.042	525	714
APLICAÇÕES FINANCEIRAS INVEST PLUS BRADESCO	612	18.568
TOTAL	16.155	23.394

6) Duplicatas a Receber:

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2017	SALDO EM 31/12/2016
DUPPLICATAS A RECEBER	1.908.691	1.908.691
(-) AJUSTE PARA PERDA DE CRÉDITO DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA – (a)	(1.908.691)	(1.908.691)
TOTAL	–	–

(a) Constituído em montante suficiente, uma vez que as Duplicatas a Receber estão

pendentes de recebimento desde exercícios anteriores (2013 e 2014).

7) Impostos a Recuperar/Compensar:

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2017	SALDO EM 31/12/2016
IRRF A RECUPERAR/COMPENSAR	6.765	6.238
IPI A RECUPERAR/COMPENSAR	890	890
PIS A RECUPERAR/COMPENSAR	4.630	4.630
CSLL/COFINS/PIS A RECUPERAR/COMPENSAR	371	–
TOTAL	12.656	11.758

8) Outros Créditos:

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2017	SALDO EM 31/12/2016
ADIANTAMENTO DE FERIAS	2.602	5.360
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	169	5.129
CHEQUES EM COBRANCA	27.265	27.265
(-) AJUSTE PARA PERDA DE CRÉDITO DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA – (a)	(1.604.396)	(1.604.396)
TOTAL	16.515	34.830

9) Imobilizado: a) Está constituído pelo bens abaixo detalhados, e apresentou as seguintes movimentações:

DESCRIÇÃO	% Taxa de Depreciação	Custo Corrigido	ADICÕES (+)	AMORTIZAÇÃO ACUMULADA (-)	SALDO EM 31/12/2017	SALDO EM 31/12/2016
TERRENOS	–	799.000	–	–	799.000	799.000
CONSTRUÇÕES E BENEFICÍARIAS	4%	399.567	–	(160.543)	239.024	255.007
EDIFÍCIOS	4%	757.442	–	(545.525)	211.917	242.215
BENEFICÍARIAS EM IMOV.DE TERC.	4%	28.000	–	(11.199)	16.801	17.920
MÁQUINAS E EQUIP. INDUSTRIAIS	10%	12.785.628	–	(12.785.628)	–	1
INSTALAÇÕES INDUSTRIAIS	10%	487.032	–	(487.032)	–	–
VEÍCULOS	20%	–	–	–	–	–
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10%	504.964	–	(504.964)	–	–
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	10%	493.941	–	(493.941)	–	–
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	10%	204.480	799	(86.841)	118.438	138.114
DEMAIS IMOBILIZAÇÕES	10%	76.308	–	(76.308)	–	760
TOTAL		16.536.362	799	(15.151.981)	1.385.180	1.453.018

11) Intangível: a) Está constituído por Softwares, e apresentou a seguinte movimentação:

DESCRIÇÃO	% Taxa de Depreciação	Custo Corrigido	ADICÕES (+)	AMORTIZAÇÃO ACUMULADA (-)	SALDO EM 31/12/2017	SALDO EM 31/12/2016
SOFTWARES	10%	134.343	–	(134.343)	–	6.860
TOTAL		134.343	–	(134.343)	–	6.860

12) Obrigações Tributárias a Recolher: Estão representadas da seguinte forma:

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2017	SALDO EM 31/12/2016
IRRF S/FOLHA A RECOLHER	3.238	2.325
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL RECOLHER	80	19.031
CONTRIBUIÇÃO ASSISTENCIAL A PAGAR	–	–
PIS S/FOLHA A RECOLHER	942	664
IRRF S/SERV. DE TERCEIROS	3.006	2.889
CONTRIB. RET FONTE A RECOLHER	1.951	3.620
REFIS PARCELAMENTO SRF – 17 PARCELAS A PAGAR	–	74.792
PARCELAMENTO PPI	43.376	–
ISS RET A RECOLHER	50	578
INSS RETIDO DE TERCEIROS	6	47
TOTAL	52.649	103.946

13) Obrigações Sociais a Recolher: Estão representadas da seguinte forma:

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2017	SALDO EM 31/12/2016
FGTS A PAGAR	2.462	2.107
INSS A RECOLHER	2.068	1.682
TOTAL	4.530	3.789

14) Obrigações Trabalhistas a Pagar: Estão representadas da seguinte forma:

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12/2017	SALDO EM 31/12/2016
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	5.109	4.963
FÉRIAS A PAGAR	19.380	16.668
TOTAL	24.489	21.631

15) Acordos a Pagar: Estão representados por acordos judiciais com as seguintes empresas:

DESCRIÇÃO	Parcelas a Vencer	SALDO EM 31/12/2017
DCTA PROMOÇÕES E VENTOS LTDA.	01	3