

**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL  
DILMA GUIMARÃES AZEVEDO  
Matriz e Filial**

**DEMONSTRAÇÕES  
FINANCEIRAS**

**2022**

**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL  
DILMA GUIMARÃES AZEVEDO**  
CNPJ nº 05.198.187/0001-01  
CNPJ nº 05.198.187/0002-84  
*Diretoria Executiva*



## **INDÍCE**

<b>BALANÇO PATRIMONIAL .....</b>	<b>3</b>
<b>DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO .....</b>	<b>4</b>
<b>DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL .....</b>	<b>5</b>
<b>DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA.....</b>	<b>6</b>
<b>NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS .....</b>	<b>7</b>
<b>CARTA DE RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO.....</b>	<b>14</b>
<b>PARECER DO CONSELHO FISCAL.....</b>	<b>15</b>
<b>CERTIDÃO DE REGULARIDADE DO CONTADOR .....</b>	<b>16</b>





**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL****DILMA GUIMARÃES AZEVEDO**

Rua José Estrada, nº 1508, Bairro ,Vila Isabel Marim Birigui/SP – CEP: 16.204-017

CNPJ nº 05.198.187/0001-01 - 05.198.187/0002-84

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em Reais)

Ativo	Nota	MATRIZ		FILIAL		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021
<b>Ativo Circulante</b>							
<b>Caixa e Equivalente de Caixa</b>							
BB Automático Empresa	05	5.585,01	27.902,39	13.426,36	0,00	19.011,37	27.902,39
BB RF Di Agil	05	2.453,22	483,45	(2.453,22)	0,00	0,00	483,45
<b>Subtotal Convênio</b>		<b>8.038,23</b>	<b>28.385,84</b>	<b>10.973,14</b>		<b>19.011,37</b>	<b>28.385,84</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa Recursos Próprios</b>							
Banco Sicredi	05	6,10	6,10	0,00	0,00	6,10	6,10
Banco Sicredi Poupança	05	316,52	316,52	0,00	0,00	316,52	316,52
<b>Subtotal Recursos Próprios</b>		<b>322,62</b>	<b>322,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>322,62</b>	<b>322,62</b>
<b>Total Caixa e Equivalentes</b>		<b>8.360,85</b>	<b>28.385,84</b>	<b>10.973,14</b>	<b>0,00</b>	<b>19.333,99</b>	<b>28.708,46</b>
<b>Investimentos – Rec. Próprios</b>		1.070,77	1.070,77	0,00	0,00	1.070,77	1.070,77
<b>Ativo Não Circulante</b>							
Investimentos		1.070,77	1.070,77	0,00	0,00	1.070,77	1.070,77
Imobilizado Técnico	06	54.585,18	53.055,18	73.676,90	0,00	128.262,08	53.055,18
( - ) Depreciação Acumulada	06	(40.176,72)	(34.730,55)	(773,80)	0,00	(40.950,52)	(34.730,55)
<b>Imobilizado Líquido</b>		<b>14.408,46</b>	<b>18.324,63</b>	<b>72.903,10</b>	<b>0,00</b>	<b>87.311,56</b>	<b>18.324,63</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>23.840,08</b>	<b>48.103,86</b>	<b>83.876,24</b>	<b>0,00</b>	<b>107.716,32</b>	<b>48.103,86</b>

Passivo e Patrimônio Líquido	Nota	MATRIZ		FILIAL		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021
<b>Passivo Circulante</b>							
Fornecedores		0,00	0,00	15.544,40	0,00	15.544,40	0,00
INSS a Recolher		33.874,96	11.090,93	(12.653,55)	0,00	21.221,41	11.090,93
FGTS a Recolher		3.036,46	0,00	1.990,84	0,00	5.027,30	0,00
IRRF a Recolher		697,69	4.422,31	1.895,20	0,00	2.592,89	4.422,31
Salários a Pagar		28.555,81	0,00	18.998,50	0,00	47.554,31	0,00
Rescisão de Contrato a Pagar		0,00	19.278,40	0,00	0,00	0,00	19.278,40
ACCredito		467,52	0,00	0,00	0,00	467,52	0,00
Convenio Bircard		0,00	1.144,60	0,00	0,00	0,00	1.144,60
PIS Folha de Pagamento		214,00	316,00	476,00	0,00	690,00	316,00
<b>Total Passivo Circulante</b>		<b>66.846,44</b>	<b>36.252,24</b>	<b>10.706,99</b>	<b>0,00</b>	<b>77.553,43</b>	<b>36.252,24</b>
Autônomo a Pagar		445,00	0,00	623,00	0,00	1.068,00	0,00
<b>Passivo Não Circulante</b>							
Parcelamento Previdenciário	07	36.224,66	91.615,98	0,00	0,00	36.224,66	91.615,98
<b>Patrimônio Líquido</b>							
Patrimônio Social	08	(79.764,36)	(22.296,99)	0,00	0,00	(79.764,36)	(22.296,99)
Superávit/Déficit do Exercício	08	1.287,31	(57.467,37)	57.001,85	0,00	58.289,16	(57.467,37)
Restituição Recurso não Utilizado	08	(1.198,97)	0,00	0,00	0,00	(1.198,97)	0,00
<b>Patrimônio Social Líquido</b>		<b>(79.676,02)</b>	<b>(79.764,36)</b>	<b>57.001,85</b>	<b>0,00</b>	<b>(22.674,36)</b>	<b>(79.764,36)</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>23.840,08</b>	<b>48.103,86</b>	<b>83.876,24</b>	<b>0,00</b>	<b>107.716,32</b>	<b>48.103,86</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



**DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO**

Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em Reais)

Receitas Institucionais	Nota	MATRIZ		FILIAL		CONSOLIDADO	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021
<b>Receita</b>							
Convênio Municipal TC 02/2017	09	666.424,00	714.032,00	0,00	0,00	666.424,00	714.032,00
Convênio Municipal TC 10510/2022	09	236.635,20	0,00	0,00	0,00	236.635,20	0,00
Convênio Municipal TC 10515/2022 Filial	09	0,00	0,00	295.794,00	0,00	295.794,00	0,00
Rendimento Aplicação Financeira	09	2.445,96	2.820,75	0,00	0,00	2.445,96	2.820,75
Restituição Despesas Paga Indevidamente		102,28	916,48	0,00	0,00	102,28	916,48
<b>Subtotal Receitas</b>		<b>905.607,44</b>	<b>717.769,23</b>	<b>295.794,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.201.401,44</b>	<b>717.769,23</b>
<b>Receita – Recursos Próprios</b>							
Rendimento Poupança		0,00	359,58	0,00	0,00	0,00	359,58
<b>Custos - Gratuidades Educação</b>							
( - ) Atividades de Educação	09	(757.710,21)	(705.490,21)	(200.209,83)	0,00	(957.920,04)	(705.490,21)
( - ) Materiais e Serviços Aplicados	09	(91.136,52)	(42.572,58)	(23.459,10)	0,00	(114.595,62)	(42.572,58)
<b>Superávit Bruto</b>		<b>56.760,71</b>	<b>(29.933,98)</b>	<b>72.125,07</b>	<b>0,00</b>	<b>128.885,78</b>	<b>(29.933,98)</b>
<b>Despesas Operacionais</b>							
Gerais e Administrativas	10	(51.510,61)	(26.873,72)	(15.119,48)	0,00	(66.630,10)	(26.873,72)
Despesas Financeiras	10	(3.962,79)	(659,67)	(3,73)	0,00	(3.966,52)	(659,67)
<b>Total Despesas</b>		<b>(55.473,40)</b>	<b>(27.533,39)</b>	<b>15.123,21</b>	<b>0,00</b>	<b>(70.596,62)</b>	<b>(27.533,39)</b>
<b>Superávit/Déficit Líquido</b>		<b>1.287,31</b>	<b>(57.467,37)</b>	<b>57.001,85</b>	<b>0,00</b>	<b>58.289,16</b>	<b>(57.467,37)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.





**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL****DILMA GUIMARÃES AZEVEDO**

Rua José Estrada, nº 1508, Bairro ,Vila Isabel Marim Birigui/SP – CEP: 16.204-017

CNPJ nº 05.198.187/0001-01 - 05.198.187/0002-84

**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO SOCIAL**

Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em Reais)

<b>MATRIZ</b>	<b>Patrimônio Social</b>	<b>Restituição Subvenção não Utilizada</b>	<b>Superávit Déficit Acumulado</b>	<b>Avaliação a Valor Justo Lei 11638/2007</b>	<b>Superávit ou Déficit do Exercício</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	(22.296,99)	0,00	0,00	0,00	0,00	(22.296,99)
Superávit/ Déficit do Exercício de 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	(57.467,37)	(57.467,37)
Transferência Superávit/ Déficit Acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	(22.296,99)	0,00	0,00	0,00	(57.467,37)	(79.764,36)
Superávit/ Déficit do Exercício de 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	1.287,31	1.287,31
Restituição Subvenção não Utilizada	0,00	(1.198,97)	0,00	0,00	0,00	(1.198,97)
Transferência Superávit/ Déficit Acumulado	0,00	0,00	(57.467,37)	0,00	57.467,37	0,00
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	(22.296,99)	(1.198,97)	(57.467,37)	0,00	1.287,31	(79.676,02)

<b>FILIAL</b>	<b>Patrimônio Social</b>	<b>Restituição Subvenção não Utilizada</b>	<b>Superávit Déficit Acumulado</b>	<b>Avaliação a Valor Justo Lei 11638/2007</b>	<b>Superávit ou Déficit do Exercício</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit/ Déficit do Exercício de 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferência Superávit/ Déficit Acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit/ Déficit do Exercício de 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	57.001,85	57.001,85
Restituição Subvenção não Utilizada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferência Superávit/ Déficit Acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	57.001,85	57.001,85

<b>MATRIZ/FILIAL CONSOLIDADO</b>	<b>Patrimônio Social</b>	<b>Restituição Subvenção não Utilizada</b>	<b>Superávit Déficit Acumulado</b>	<b>Avaliação a Valor Justo Lei 11638/2007</b>	<b>Superávit ou Déficit do Exercício</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	(22.296,99)	0,00	0,00	0,00	0,00	(22.296,99)
Superávit/ Déficit do Exercício de 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	(57.467,37)	(57.467,37)
Transferência Superávit/ Déficit Acumulado	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	(22.296,99)	0,00	0,00	0,00	(57.467,37)	(79.764,36)
Superávit/ Déficit do Exercício de 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	58.289,16	58.289,16
Restituição Subvenção não Utilizada	0,00	(1.198,97)	0,00	0,00	0,00	(1.198,97)
Transferência Superávit/ Déficit Acumulado	0,00	0,00	(57.467,37)	0,00	57.467,37	0,00
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	(22.296,99)	(1.198,97)	(57.467,37)	0,00	58.289,16	(22.674,17)





**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL  
DILMA GUIMARÃES AZEVEDO**

Rua José Estrada, nº 1508, Bairro ,Vila Isabel Marim Birigui/SP – CEP: 16.204-017  
CNPJ nº 05.198.187/0001-01 - 05.198.187/0002-84



**DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA  
METODO INDIRETO**

Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021  
(Em Reais)

Fluxo das Operações	MATRIZ		FILIAL		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Superávit/ Déficit Líquido do Exercício	4.172,69	(57.467,37)	57.001,85	0,00	61.714,54	(57.467,37)
<b>Itens que não afetam o Caixa</b>						
Encargos de Depreciação	5.446,17	5.305,51	773,80	0,00	6.219,97	5.305,51
<b>Total Itens que Não Afetam o Caixa</b>	<b>10.158,86</b>	<b>(52.161,86)</b>	<b>57.775,65</b>	<b>0,00</b>	<b>67.934,51</b>	<b>(52.161,86)</b>
<b>Variações no Ativo Circulante e Não Circulante</b>						
Adiantamentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota de Capital Scredi	0,00	(350,77)	0,00	0,00	0,00	(350,77)
<b>Subtotal</b>	<b>0,00</b>	<b>(350,77)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(350,77)</b>
<b>Variações no Passivo Circulante e Não Circulante</b>						
Fornecedores	0,00	0,00	15.544,40	0,00	15.544,40	0,00
Obrigações Trabalhistas	30.594,20	(7.747,34)	10.706,99	0,00	41.301,19	(7.747,34)
Obrigações Tributárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contas a Pagar	445,00	(10,00)	623,00	0,00	1.068,00	(10,00)
Parcelamentos e Empréstimos	(60.015,67)	(24.882,03)	0,00	0,00	(60.015,67)	(24.882,03)
<b>Total Variações no Passivo Circulante e Não Circulante</b>	<b>(28.976,47)</b>	<b>(32.639,37)</b>	<b>26.874,39</b>	<b>0,00</b>	<b>(2.102,08)</b>	<b>(32.639,37)</b>
<b>Total das Atividades Operacionais</b>	<b>(18.817,61)</b>	<b>(85.152,00)</b>	<b>84.650,04</b>	<b>0,00</b>	<b>65.832,43</b>	<b>85.152,00</b>
<b>Atividades de Investimentos</b>						
Aquisição de Investimentos/ Imobilizados	(1.530,00)	0,00	(73.676,90)	0,00	(75.206,90)	0,00
<b>Total das Atividades de Investimentos</b>	<b>(1.530,00)</b>	<b>0,00</b>	<b>(73.676,90)</b>	<b>0,00</b>	<b>(75.206,90)</b>	<b>0,00</b>
<b>Atividades de Financiamentos</b>						
Financiamento e Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Recursos Líquidos Utiliz. na Atividade de Financiamento</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total de Efeitos no Caixa</b>	<b>(20.347,61)</b>	<b>(85.152,00)</b>	<b>10.973,14</b>	<b>0,00</b>	<b>(9.374,47)</b>	<b>(85.152,00)</b>
<b>Variações no Caixa</b>	<b>(20.347,61)</b>	<b>(85.152,00)</b>	<b>10.973,14</b>	<b>0,00</b>	<b>(9.374,47)</b>	<b>(85.152,00)</b>
Saldo Início de Caixa e Aplicações Financeiras	28.708,46	113.860,46		0,00	28.708,46	113.860,46
Saldo Final de Caixa e Aplicações Financeiras	8.360,85	28.708,46	10.973,14	0,00	19.333,99	28.708,46
<b>Variações no Caixa</b>	<b>20.347,61</b>	<b>85.152,00</b>	<b>(10.973,14)</b>	<b>0,00</b>	<b>9.374,47</b>	<b>85.152,00</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.





**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL  
DILMA GUIMARÃES AZEVEDO**

Rua José Estrada, n° 1508, Bairro ,Vila Isabel Marim Birigui/SP – CEP: 16.204-017  
CNPJ n° 05.198.187/0001-01 - 05.198.187/0002-84



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em Reais)

**Nota 1 – Contexto Operacional**

**Centro de Educação Infantil Dilma Guimarães Azevedo**, constituída em 24 de julho de 2002 é uma entidade civil, de fins não econômicos constituída por tempo indeterminado, cadastrada no CNPJ n° 05.198.187/0001-01 e Inscrição Estadual Isenta, estabelecida na Rua Jose Estrada, n° 1508, Bairro Vila Isabel Marim, nesta cidade de Birigui, Estado de São Paulo, cujo objetivo e finalidade da entidade o acolhimento de crianças de ambos os sexos, de 4 meses a 4 anos e onze meses de idade, em regime de semi-internato, prestando serviços gratuitos, permanentes e sem discriminação de origem, raça, sexo, cor, idade e quaisquer outras formas de discriminação, prestando serviços gratuitos.

A principal fonte de renda da Entidade é a Subvenção Municipal conforme convenio firmado em 08/02/2002 através da Lei n° 4031/2002, e demais doações voluntarias e evento com a finalidade específica de levantar fundos para a entidade.

**Filial**

Em 16 de maio de 2022 criou-se a filial da entidade para melhor atendimento a população da cidade de Birigui/SP, sito a rua Salomão Bento da Silva, n° 485, bairro Residencial Pedro Marim Berbel, com as mesmas finalidades da matriz, que posteriormente foi assinado o termo de convênio n° 10.515/2022 em 27 de setembro de 2022.

**Nota 2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis.**

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021 estão sendo apresentadas em Reais (R\$) e foram aprovadas pelo conselho fiscal.

O regime contábil adotado foi o Regime de Competência.

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base a Lei 6.404/76 e da Lei 11.638/2007 e ITG 2000.

**PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

**Nota 3 – Estimativas Contábeis e Julgamentos;**

A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração utilize estimativas confiáveis e premissas que afetam os valores reportados de ativos e passivos, no qual a administração optou por não utilizar entendendo que os mesmos seriam irrelevantes para a administração. Contudo a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

**Nota 4 – Principais Práticas Contábeis Adotadas.**

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações contábeis e na preparação do balanço patrimonial.





# CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL DILMA GUIMARÃES AZEVEDO

Rua José Estrada, nº 1508, Bairro ,Vila Isabel Marim Birigui/SP – CEP: 16.204-017  
CNPJ nº 05.198.187/0001-01 - 05.198.187/0002-84



## a) **Base de Mensuração;**

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico como base de valor, exceto pela valorização de certos ativos não correntes como instrumentos financeiros, os quais são mensurados pelo valor justo, dos quais podemos citar;

- Instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

## b) **Uso de Estimativas e Julgamentos;**

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos receitas e despesas. Os resultados reais poderão divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. Revisões com relação às estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos afetados.

## c) **Instrumentos Financeiros;**

Instrumentos financeiros não derivativos incluem aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a pagar e outras dívidas.

Instrumentos Financeiros não derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido, quando não reconhecidos pelo valor justo por meio do resultado de quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis. Posteriormente ao reconhecimento inicial, os instrumentos financeiros não derivativos são mensurados conforme descrito abaixo.

## **II – Passivos Financeiros não Derivativos;**

A Entidade reconhece títulos de dívida inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Entidade se torna uma parte das disposições contratuais do Instrumento. A baixa de um passivo financeiro ocorre quando suas obrigações contratuais são retidas, canceladas ou vencidas.

Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis.

## **III – Imobilizado;**

### **d) Ajuste a Valor Presente de Ativos e Passivos a Longo Prazo;**

Os Ajustes a Valor Presente dos ativos e passivos de longo prazo da empresa não é aplicado por falta de fontes de avaliação confiáveis fornecidas pela administração ajustado a valor presente utilizando taxas de desconto que refletem a melhor estimativa para a Instituição, não considerado de grande relevância para administração

### **e) Ajuste de Avaliação a Valor justo**

Com a introdução dos padrões contábeis internacionais (IFRS – International Financial Reporting Standards) no Brasil, entrou em vigor o CPC 46 - Mensuração do **Valor Justo**, que corresponde ao IFRS 13 (Fair Value). Esse CPC tem como principal objetivo determinar a forma de mensurar o **Valor Justo** e de divulgar as informações, sem tratar, contudo, do reconhecimento contábil.

Segundo o Pronunciamento Técnico CPC 46 – Mensuração do Valor Justo, a definição de **Valor Justo** é: “o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou que seria pago pela liquidação de um passivo em uma transação não forçada entre participantes do mercado na data da mensuração”.





**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL  
DILMA GUIMARÃES AZEVEDO**

Rua José Estrada, nº 1508, Bairro Vila Isabel Marim Birigui/SP – CEP: 16.204-017  
CNPJ nº 05.198.187/0001-01 - 05.198.187/0002-84



**Nota 5 – Caixa e equivalentes de Caixa.**

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração de valor, e são utilizados na gestão das obrigações em curto prazo.

Os fluxos de caixa dos investimentos em curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos (aplicações e resgates). As aplicações em curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 dias são consideradas como caixa e equivalentes. Os demais investimentos, com vencimentos superiores há 90 dias, são reconhecidos a valor justo e registrados em investimentos em longo prazo.

Caixa e Equivalentes	MATRIZ		FILIAL		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
BB RF CP Aut. Empresa	5.585,01	27.902,39	13.426,36	0,00	19.011,37	27.902,39
Banco do Brasil S/A	2.453,22	483,45	(2.453,22)	0,00	0,00	483,45
Sicredi - Recursos Próprios	6,10	6,10	0,00	0,00	6,10	6,10
Banco Sicredi – Rec. Próprio	316,52	316,52	0,00	0,00	316,52	316,52
<b>Total</b>	<b>8.360,85</b>	<b>28.708,46</b>	<b>10.973,14</b>	<b>0,00</b>	<b>19.333,99</b>	<b>28.708,46</b>

As aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

**Nota 6 – Imobilizado.**

**Reconhecimento e Mensuração;**

A administração da Entidade optou por não avaliar o seu ativo imobilizado pelo valor justo como custo atribuído, tampouco, efetuou a revisão das taxas de depreciação de acordo com a vida útil dos bens, por entender que a estimativa utilizada para os seus bens se encontra adequada, sendo que os valores se encontram registrados pelo custo de aquisição.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado, e são reconhecidos líquidos dentro de outras receitas no resultado.

**Depreciação;**

As depreciações são reconhecidas no resultado baseando-se no método linear, de acordo com as taxas informadas na Nota Explicativa 06, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

**Redução ao Valor Recuperável;**

A Entidade analisa anualmente se há evidências de que o valor contábil de um ativo não será recuperável. Caso se identifique tais evidências a entidade estima o valor recuperável do ativo. A administração não verificou evidências claras e confiáveis na data do encerramento do balanço patrimonial de desvalorização de ativos imobilizados.

Diante disso, a empresa não identificou a necessidade de constituição de ajuste para Impairment.

**Imobilizado Matriz**

Descrição	% Taxa	Custo	Depreciação	2022	2021
				Saldo Líquido	Saldo Líquido
Equipamentos	10%	17.845,95	(9.027,90)	8.818,05	9.060,30
Instalações	10%	3.170,23	(2.944,68)	225,55	542,57
Móveis e Utensílios	10%	33.569,00	(28.204,14)	5.364,86	8.721,76





**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL  
DILMA GUIMARÃES AZEVEDO**

Rua José Estrada, nº 1508, Bairro, Vila Isabel Marim Birigui/SP – CEP: 16.204-017  
CNPJ nº 05.198.187/0001-01 - 05.198.187/0002-84



		54.585,18	(40.176,72)	14.408,46	18.324,63
--	--	-----------	-------------	-----------	-----------

**Imobilizado Filial**

Descrição	% Taxa	Custo	Depreciação	2022 Saldo Líquido	2021 Saldo Líquido
Equipamentos	10%	21.022,40	(388,59)	20.633,81	0,00
Instalações	10%	21.832,50	(176,42)	21.656,08	0,00
Edificações	4%	30.822,00	(208,79)	30.613,21	0,00
		<b>73.676,90</b>	<b>(773,80)</b>	<b>72.903,10</b>	<b>0,00</b>

**Imobilizado Consolidado**

Descrição	% Taxa	Custo	Depreciação	2022 Saldo Líquido	2021 Saldo Líquido
Equipamentos	10%	38.868,35	(9.416,49)	29.451,86	9.060,30
Instalações	10%	25.002,73	(3.121,10)	21.881,63	542,57
Móveis e Utensílios	10%	33.569,00	(28.204,14)	5.364,86	8.721,76
Edificações	4%	30.822,00	(208,79)	30.613,21	0,00
		<b>128.262,08</b>	<b>(40.950,52)</b>	<b>87.311,56</b>	<b>18.324,63</b>

**Resumo das Movimentações Matriz**

Descrição	2021	Adições	Baixas	Depreciação	2022
Equipamentos/ Máquinas	16.315,95	1.530,00	0,00	(9.027,90)	8.818,05
Instalações	3.170,23	0,00	0,00	(2.944,68)	225,55
Móveis e Utensílios	33.569,00	0,00	0,00	(28.204,14)	5.364,86
	<b>53.055,18</b>	<b>1.530,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(40.176,72)</b>	<b>14.408,46</b>

**Resumo das Movimentações Filial**

Descrição	2021	Adições	Baixas	Depreciação	2022
Equipamentos/ Máquinas	0,00	21.022,40	0,00	(388,59)	20.633,81
Instalações	0,00	21.832,50	0,00	(176,42)	21.656,08
Edificações	0,00	30.822,00	0,00	(208,79)	30.613,21
	<b>0,00</b>	<b>73.676,90</b>	<b>0,00</b>	<b>(773,80)</b>	<b>72.903,10</b>

**Resumo das Movimentações - Consolidado**

Descrição	2021	Adições	Baixas	Depreciação	2022
Equipamentos/ Máquinas	16.315,95	22.552,40	0,00	(9.416,49)	29.451,86
Instalações	3.170,23	21.832,50	0,00	(3.121,10)	21.881,63
Móveis e Utensílios	33.569,00	0,00	0,00	(28.204,14)	5.364,86
Edificações	0,00	30.822,00	0,00	(208,79)	30.613,21
	<b>53.055,18</b>	<b>75.206,90</b>	<b>0,00</b>	<b>(40.950,52)</b>	<b>87.311,56</b>





**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL  
DILMA GUIMARÃES AZEVEDO**

Rua José Estrada, nº 1508, Bairro, Vila Isabel Marim Birigui/SP – CEP: 16.204-017  
CNPJ nº 05.198.187/0001-01 - 05.198.187/0002-84



**Nota 7 – Passivo Não Circulante**

<b>Parcelamento</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Parcelamento Lei 11.941/2009	27.135,35	39.468,78
Parcelamento Lei 12.996/2014	9.089,31	40.951,22
Parcelamento Especial Lei 13.496/17 PERT	Quitado	Quitado
Parcelamento Simplificado 629270902	Quitado	Quitado
Parcelamento Lei 12.996/2014 – Reabertura Refis	Quitado	11.195,98
<b>Total</b>	<b>36.224,66</b>	<b>91.615,98</b>

**Nota 8 – Patrimônio Líquido Social;**

**Matriz**

Patrimônio Social é apresentado em valores atualizados e compreende o patrimônio inicial acrescidos dos valores dos superávits ou déficits, apurados ao final de cada exercício, em que neste exercício houve Superávit de R\$ 1.287,31 (um mil e duzentos e oitenta e sete reais e trinta e um centavos).

**Filial**

O Patrimônio Social da Filial houve superávit de R\$ 57.001,85 (cinquenta e sete mil e um reais e oitenta e cinco centavos).

<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>MATRIZ</b>		<b>FILIAL</b>		<b>CONSOLIDADO</b>	
	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Patrimônio Social	(79.764,36)	(22.296,99)	0,00	0,00	(79.764,36)	(22.296,99)
Superávit/ Déficit do Exercício	1.287,31	(57.467,37)	57.001,85	0,00	52.289,16	(57.467,37)
Ajuste de Avaliação a Valor Justo Lei 11638/2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituição Subvenção não Utilizada	(1.198,97)	0,00	0,00	0,00	(1.198,97)	0,00
<b>Total</b>	<b>(79.676,02)</b>	<b>(79.764,36)</b>	<b>57.001,85</b>	<b>0,00</b>	<b>(22.674,17)</b>	<b>(79.764,36)</b>

**Nota 9 - Receitas Operacionais;**

**Receitas:-**

A Instituição tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no exercício, assim como reconhecimento das receitas, despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

**9.1 – Matriz** - A receita principal da entidade refere-se à subvenção municipal recebida através de convenio com a Prefeitura Municipal de Birigui conforme Lei nº 4031 de 08/02/2002, tendo repassado para entidade no exercício o valor de R\$ 903.059,20 (novecentos e três mil e cinquenta e nove reais e vinte centavos) de receitas operacionais.

**9.2 – Filial** - A receita principal da entidade filial refere-se à subvenção municipal recebida através de convenio com a Prefeitura Municipal de Birigui conforme Lei nº 4031 de 08/02/2002, tendo repassado para entidade no exercício o valor de R\$ 295.794,00 (duzentos e noventa e cinco mil e setecentos e noventa e quatro reais) de receitas operacionais.

Informo ainda que a entidade durante o exercício de 2022 todos os recursos da entidade foram aplicados integralmente na manutenção das suas finalidades institucionais, de conformidade com o Estatuto Social.





# CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL DILMA GUIMARÃES AZEVEDO

Rua José Estrada, nº 1508, Bairro ,Vila Isabel Marim Birigui/SP – CEP: 16.204-017  
CNPJ nº 05.198.187/0001-01 - 05.198.187/0002-84



Receitas Institucionais	MATRIZ		FILIAL		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Convênio Municipal TC 02/2017	666.424,00	714.032,00	0,00	0,00	666.424,00	714.032,00
Convênio Municipal TC 10510/2022	236.635,20	0,00	0,00	0,00	236.635,20	0,00
Convênio Municipal TC 10515/2022 Filial	0,00	0,00	295.794,00	0,00	295.794,00	0,00
Rendimento Aplicação Financeira	2.445,96	2.820,75	0,00	0,00	2.445,96	2.820,75
Restituição Despesas Paga Indevidamente	102,28	916,48	0,00	0,00	102,28	916,48
	<b>905.607,44</b>	<b>717.769,23</b>	<b>295.794,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.201.401,44</b>	<b>717.769,23</b>

### Custos das Atividades – Gratuidades Educação

#### ( - ) Custos c/ Pessoal e encargos-

( - ) Salários	(458.172,25)	(284.454,12)	(108.147,13)	0,00	(566.319,38)	(284.454,12)
( - ) Férias	(23.640,80)	(45.004,58)	(7.218,34)	0,00	(30.859,14)	(45.004,58)
( - ) 13º Salário	(30.439,6,973)	(33.243,83)	(11.002,24)	0,00	(41.441,87)	(33.243,83)
( - ) INSS	(94.716,21)	(102.377,89)	(28.969,34)	0,00	(123.685,55)	(102.377,89)
( - ) FGTS	(39.232,10)	(110.612,03)	(9.851,59)	0,00	(49.083,69)	(110.612,03)
( - ) Rescisão de Contrato	(29.148,39)	(37.056,16)	(13.365,72)	0,00	(42.514,11)	(37.056,16)
( - ) Seguro de Funcionários	(3.714,66)	(2.571,09)	(672,04)	0,00	(4.386,70)	(2.571,09)
( - ) Ticket Alimentação	(39.205,00)	(57.136,00)	(13.570,00)	0,00	(52.775,00)	(57.136,00)
( - ) Aviso Prévio	(7.684,15)	(26.669,16)	0,00	0,00	(7.684,15)	(26.669,16)
( - ) PIS Folha de Pagamento	(4.103,97)	(3.731,23)	(1.923,00)	0,00	(6.026,97)	(3.731,23)
( - ) Consultoria/ Medicina do Trabalho	(2.694,05)	(2.634,12)	(500,00)	0,00	(3.194,05)	(2.634,12)
( - ) Estagiário	(24.959,00)	0,00	(4.990,43)	0,00	(29.949,43)	0,00
	<b>(757.710,21)</b>	<b>(705.490,21)</b>	<b>(200.209,83)</b>	<b>0,00</b>	<b>(957.920,04)</b>	<b>(705.490,21)</b>

#### ( - ) Custos dos Materiais e Serviços Aplicado

( - ) Nutricionista	(5.975,77)	(3.500,00)	(2.245,60)	0,00	(8.221,37)	(3.500,00)
( - ) Alimentação de Alunos	(53.316,54)	(22.259,98)	(7.764,05)	0,00	(61.080,59)	(22.259,98)
( - ) Materiais de Cozinha e Limpeza	(12.137,75)	(7.536,10)	(8.861,90)	0,00	(20.999,65)	(7.536,10)
( - ) Telefone	(2.059,69)	(1.943,77)	(81,86)	0,00	(2.141,55)	(1.943,77)
( - ) Energia Elétrica	(12.918,78)	(7.233,73)	(2.995,62)	0,00	(15.914,40)	(7.233,73)
( - ) Material Pedagógico	(4.727,99)	0,00	(1.510,07)	0,00	(6.238,06)	0,00
	<b>(91.136,52)</b>	<b>(42.572,58)</b>	<b>(23.459,10)</b>	<b>0,00</b>	<b>(114.595,62)</b>	<b>(42.572,58)</b>

### Superávit Bruto

	<b>56.760,71</b>	<b>(30.293,56)</b>	<b>72.125,07</b>	<b>0,00</b>	<b>128.885,78</b>	<b>(29.933,98)</b>
--	------------------	--------------------	------------------	-------------	-------------------	--------------------

### Nota 10- Despesas Operacionais

Despesas Gerais e Administrativas	MATRIZ		FILIAL		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Assessoria Contábil	(14.432,00)	(13.145,00)	(4.424,00)	0,00	(16.856,00)	(13.145,00)
Manutenção e Benfeitoria	(2.237,40)	(768,00)	(7.100,95)	0,00	(9.338,35)	(768,00)
Decorações e Homenagens	0,00	0,00	(115,82)	0,00	(115,82)	0,00
Manutenção de Equipamentos	(1.050,00)	0,00	0,00	0,00	(1.050,00)	0,00
Monitoramento e Alarme	(3.953,50)	0,00	(309,00)	0,00	(4.262,50)	0,00
Encargos de Depreciação	(5.446,17)	(5.305,51)	(773,80)	0,00	(6.219,97)	(5.305,51)
Material de Escritório	(2.574,05)	(1.128,20)	(3.286,67)	0,00	(5.860,72)	(1.128,20)
Material de Uso e Consumo	(15.042,49)	(2.143,01)	(859,27)	0,00	(15.901,76)	(2.143,01)





**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL  
DILMA GUIMARÃES AZEVEDO**

Rua José Estrada, nº 1508, Bairro ,Vila Isabel Marim Birigui/SP – CEP: 16.204-017  
CNPJ nº 05.198.187/0001-01 - 05.198.187/0002-84



Certificado Digital	0,00	(190,00)	0,00	0,00	0,00	(190,00)
Uniformes	(2.106,00)	0,00	0,00	0,00	(2.106,00)	0,00
Informática	(1.539,00)	(1.324,00)	0,00	0,00	0,00	(1.324,00)
Publicação Jornal	(850,00)	(480,00)	0,00	0,00	(850,00)	(480,00)
Internet/Site	(2.280,00)	(2.390,00)	(249,98)	0,00	(2.529,98)	(2.390,00)
<b>Total</b>	<b>(51.510,61)</b>	<b>(26.873,72)</b>	<b>(15.119,49)</b>	<b>0,00</b>	<b>(66.630,19)</b>	<b>(26.873,72)</b>

Despesas Financeiras	MATRIZ		FILIAL		CONSOLIDADO	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Juros Passivo	(3.962,79)	(659,67)	(3,73)	0,00	(3.966,52)	(659,67)
	<b>(3.962,79)</b>	<b>(659,67)</b>	<b>(3,73)</b>	<b>0,00</b>	<b>(3.966,52)</b>	<b>(659,67)</b>

**Nota 11 – Imunidade Tributária;**

Imunidade do Imposto de Renda e Isenção das Contribuições Sociais.

**a) Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido (CSLL).**

Em virtude de ser uma entidade sem fins lucrativos, goza do benefício de isenção do pagamento dos tributos federais incidentes sobre o resultado, de acordo com os artigos 167 a 174 do Regulamento de Imposto de Renda (RIR), aprovado pelo Decreto nº 3.000 de 26/03/1999 e o artigo 195 da Constituição Federal.

**b) Obrigações Tributárias sobre as Receitas – PIS e COFINS.**

Em virtude de ser uma entidade sem fins lucrativos, está sujeita ao pagamento da contribuição para o PIS sobre a folha de salários à alíquota de 1%, de acordo com a Lei nº 9.532/97 e goza do benefício de isenção do pagamento da COFINS incidente sobre as receitas relativas às atividades próprias da Entidade de acordo com a Lei 9.178/98.

**Nota 12 - Declaração**

Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

  
**VALMIR DONIZETE BERTOLINO**  
**DIRETOR PRESIDENTE**

  
**VALMIR VIEIRA DA CUNHA**  
**CRC/SP: 1SP202095/O-2**

TÉCNICO EM CONTABILIDADE  
VALMIR VIEIRA DA CUNHA  
CRC/SP: 1SP202095/O-2  
Rua Tamoio, 366 - Vila Xavier - Birigui/SP  
Fone: (18) 99122-8673



**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL  
DILMA GUIMARÃES AZEVEDO**

Rua José Estrada, nº 1508, Bairro ,Vila Isabel Marim Birigui/SP – CEP: 16.204-017  
CNPJ nº 05.198.187/0001-01 - 05.198.187/0002-84



**CARTA DE RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO**

Birigui/ SP, 31 de dezembro de 2022.

À  
**VALMIR VIEIRA DA CUNHA**  
CRC n.º 1SP094641/O-2  
Endereço: Rua Tamoio, nº 366, Bairro Vila Xavier, Birigui/SP, CEP 16.203-014.

Prezados Senhores:

Declaramos para os devidos fins, como administrador e responsável legal da entidade **CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL DILMA GUIMARÃES AZEVEDO**, CNPJ 05.198.187/0001-01, e suas filiais que as informações relativas ao período-base **2022**, fornecidas a Vossa Senhoria para escrituração e elaboração das demonstrações contábeis, obrigações acessórias e arquivos eletrônicos exigidos pela fiscalização federal, estadual, municipal, trabalhista e previdenciária são fidedignas.

Também declaramos:

(a) Que os controles internos adotados pela nossa empresa são de responsabilidade da administração e estão adequados ao tipo de atividade e volume de transações;

(b) Que não realizamos nenhum tipo de operação que possa ser considerada ilegal, frente à legislação vigente;

(c) Que todos os documentos e/ou informações que geramos e recebemos de nossos fornecedores, encaminhados para a elaboração da escrituração contábil e demais serviços contratados, estão revestidos de total idoneidade;

Além disso, declaramos que não existem quaisquer fatos ocorridos no período base que afetam ou possam afetar as demonstrações contábeis ou, ainda, a continuidade das operações da empresa.

Também confirmamos que não houve:

(a) Fraude envolvendo a administração ou empregados em cargos de responsabilidade ou confiança;

(b) Fraude envolvendo terceiros que poderiam ter efeito material nas demonstrações contábeis;

(c) Violação de leis, normas ou regulamentos cujos efeitos deveriam ser considerados para divulgação nas demonstrações contábeis, ou mesmo dar origem ao registro de provisão para contingências passivas.

Atenciosamente,

**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL  
DILMA GUIMARÃES AZEVEDO  
VALMIR DONIZETE BERTOLINO  
Diretora Presidente**





**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL  
DILMA GUIMARÃES AZEVEDO**

Rua José Estrada, nº 1508, Bairro ,Vila Isabel Marim Birigui/SP – CEP: 16.204-017  
CNPJ nº 05.198.187/0001-01 - 05.198.187/0002-84



**PARECER DO CONSELHO FISCAL**

Em cumprimento ao que determina o **Estatuto do CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL DILMA GUIMARÃES AZEVEDO**, e em conformidade com a legislação vigente, apresentam à insigne Assembleia Geral, para apreciação e aprovação o nosso parecer relativo ao exercício de 2022, encerrado em 31 dias do mês de dezembro.

Após minucioso exame dos documentos econômicos, financeiros e patrimoniais e a nós encaminhados pela diretoria da Entidade, constatamos a perfeita ordem e correção dos mesmos, bem como a exatidão de todos os lançamentos contábeis, o que engrandece o trabalho apresentado pelos responsáveis por sua execução.

Assim sendo, os abaixo assinados, Membros do Conselho Fiscal do Centro de Educação Infantil Dr. Onofre Assunção dos Santos reconhecem e atestam a precisão do Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado, Demonstração do Fluxo de Caixa, Demonstração das Mutações do Patrimônio Social e Notas Explicativas às Demonstrações contábeis do exercício de 2022, apresentado e, propõem a sua integral aprovação, com voto de louvor.

Birigui/ SP, 28 de fevereiro de 2.023.

**GETULIO LOPES OLSEN**

**NEIDE LIMA MAGALHÃES SILVA  
Conselheira em Exercício**

**ELIANE ALVES DE ALMEIDA  
Conselheira em Exercício**



# CERTIDÃO DE REGULARIDADE DO CONTADOR



CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO

CERTIDÃO DE HABILITAÇÃO PROFISSIONAL  
Nº 2023/034990

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se habilitado para o exercício da profissão contábil.

#### IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

NOME.....:	VALMIR VIEIRA DA CUNHA
REGISTRO .....	1SP202095/O-2
CATEGORIA .....	TÉCNICO EM CONTABILIDADE
CPF .....	270.373.518-90

A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeitando o autor à respectiva ação penal.

Emissão: São Paulo, 08/03/2023 às 14:03:28

Válido até: 06/06/2023

Código de Controle: 7885.0551.1521.6887

Para verificar a autenticidade deste documento, consulte o site do CRCSP.



**Sênior Assessoria Tributária e Contabilidade Ltda.**  
Rua Barão do Rio Branco, nº 655 - Centro  
Birigui/SP - CEP: 16.200-001

(18) 99122-8673  
seniorassessoria tributaria@gmail.com

VALMIR VIEIRA  
CRC 1SP202095/O-2

16/16