

**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL
DR. ONOFRE ASSUNÇÃO DOS SANTOS**

**DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS**

2022

**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL
DR. ONOFRE ASSUNÇÃO DOS SANTOS**
CNPJ nº 05.151.638/0001-47
Diretoria Executiva

**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL
DR. ONOFRE ASSUNÇÃO DOS SANTOS**

Rua João de Souza Suzano, nº 460, Bairro Tijuca, Birigui/SP – CEP: 16.201-221
CNPJ nº 05.151.638/0001-47



ÍNDICE

BALANÇO PATRIMONIAL.....	3
DEMONSTRAÇÃO DO SUPERAVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO	4
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO SOCIAL	5
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA.....	6
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....	7
CARTA DE RESPONSABILIDADE DOS ADMINISTRADORES.....	13
PARECER CONSELHO FISCAL.....	14
CERTIDÃO DE REGULARIDADE DO CONTADOR	15



**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL
DR. ONOFRE ASSUNÇÃO DOS SANTOS**

Rua João de Souza Suzano, nº 460, Bairro Tijuca, Birigui/SP – CEP: 16.201-221
CNPJ nº 05.151.638/0001-47



BALANÇO PATRIMONIAL

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

Ativo	Nota	Recurso Subvenção		Recursos Próprios		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021
Ativo Circulante							
Caixa e Equivalente de Caixa							
BB RF CP Automático Empresa	05	0,00	1.212,97	0,00	0,00	0,00	1.212,97
BB Renda Fácil	05	1.780,06	441.654,26	0,00	0,00	1.780,06	441.654,26
Banco Sicredi		0,00	0,00	5,25	5,25	5,25	5,25
Total de Caixa e Equivalentes		1.780,06	442.867,23	5,25	5,25	1.785,31	442.872,48
Ativo Não Circulante							
Investimentos		0,00	0,00	1.000,68	1.000,68	1.000,68	1.000,68
Imobilizado Técnico	06	244.934,64	54.663,85	0,00	0,00	244.934,64	54.663,85
(-) Depreciação Acumulada	06	(56.620,78)	(42.455,83)	0,00	0,00	(56.620,78)	(42.455,83)
Imobilizado Líquido		188.313,86	12.208,02	0,00	0,00	188.313,86	12.208,02
Total do Ativo		190.093,92	455.075,25	1.005,93	1.005,93	191.099,85	456.081,18

Passivo e Patrimônio Líquido	Nota	Recurso Subvenção		Recursos Próprios		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021
Passivo Circulante							
Fornecedores							
Fornecedores		505,36	0,00	0,00	0,00	505,36	0,00
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias							
INSS a Recolher		51.664,19	20.380,08	0,00	0,00	51.664,19	20.380,08
FGTS a Recolher		7.031,04		0,00	0,00	7.031,04	
IRRF a Recolher		2.131,00	6.324,78	0,00	0,00	2.131,00	6.324,78
Salários a Pagar		56.512,98	1.598,32	0,00	0,00	56.512,98	1.598,32
Convenio Bircard a Pagar		0,00	2.852,58	0,00	0,00	0,00	2.852,58
Rescisão de Contrato a Pagar		0,00	19.512,71	0,00	0,00	0,00	19.512,71
Convênio AC-Credito a Pagar		4.172,46	0,00	0,00	0,00	4.172,46	0,00
Pis Folha de Pagamento a Pagar		1.053,81	567,00	0,00	0,00	1.053,81	567,00
Total		122.565,48	51.235,47	0,00	0,00	122.565,48	51.235,47
Contas a Pagar							
Autônomo a Pagar		379,73	0,00	0,00	0,00	379,73	0,00
Restituição de Recursos Públicos a Pagar		61,14	0,00	0,00	0,00	61,14	0,00
Contribuições Federais a Recolher		24,65	0,00	0,00	0,00	24,65	0,00
Total		465,52	0,00	0,00	0,00	465,52	0,00
Passivo Não Circulante							
Parcelamento Previdenciário	07	0,00	189.628,58	0,00	0,00	0,00	189.628,58
Patrimônio Líquido							
Patrimônio Social	08	214.211,10	100.000,10	1.005,93	0,00	215.217,03	100.000,10
Superávit/Déficit do Exercício	08	(147.558,81)	114.211,10	0,00	1.005,93	(147.558,91)	115.217,03
Restituição Recursos não Utilizados		(94,83)		0,00	0,00	(33,69)	0,00
Patrimônio Social Líquido		66.618,60	214.211,20	1.005,93	1.005,93	67.624,43	215.217,13
Total do Ativo		190.093,82	455.075,25	1.005,93	1.005,93	191.099,65	456.081,18

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



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 15P202095/O-2

3/15

**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL
DR. ONOFRE ASSUNÇÃO DOS SANTOS**

Rua João de Souza Suzano, nº 460, Bairro Tijuca, Birigui/SP - CEP: 16.201-221
CNPJ nº 05.151.638/0001-47



DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO

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

Receitas Institucionais	Nota	Recurso Subvenção		Recursos Próprios		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021	2022	2021
Receita							
Convênio Municipal TC 06/2017	09	1.418.652,00	1.572.336,00	0,00	0,00	1.418.652,00	1.572.336,00
Convênio Municipal TC 10514/2022	09	512.709,60	0,00	0,00	0,00	512.709,60	
Rendimento Aplicação Financeira	09	18.373,43	12.422,18	0,00	0,00	18.373,43	12.422,18
Restituição Despesas Pagas	09	260,05	1.737,82	0,00	0,00	260,05	1.737,82
Rend. Aplicação e Capital Sicredi	09	0,00	0,00	0,00	360,68	0,00	360,68
Eventos e Contribuições	09	0,00	0,00	0,00	737,96	0,00	737,96
Descontos Obtidos	09	3.760,79		0,00	0,00	3.760,79	
Subtotal		1.953.755,87	1.586.496,00	0,00	1.098,64	1.953.755,87	1.587.594,64
Custos das Atividades - Gratuidades Educação							
Custo com Pessoal e Encargos							
(-) Salários	09	(942.581,82)	(553.780,15)	0,00	0,00	(942.581,82)	(553.780,15)
(-) Férias	09	(65.419,68)	(97.895,21)	0,00	0,00	(65.419,68)	(97.895,21)
(-) 13º Salário	09	(73.134,75)	(67.071,05)	0,00	0,00	(73.134,75)	(67.071,05)
(-) INSS	09	(241.917,17)	(202.168,80)	0,00	0,00	(241.917,17)	(202.168,80)
(-) FGTS	09	(94.693,95)	(196.175,24)	0,00	0,00	(94.693,95)	(196.175,24)
(-) Rescisão de Contrato	09	(75.775,29)	(70.476,91)	0,00	0,00	(75.775,29)	(70.476,91)
(-) Ticket Alimentação	09	(119.300,00)	(97.141,00)	0,00	0,00	(119.300,00)	(97.141,00)
(-) Aviso Prévio	09	(36.402,28)	(37.468,34)	0,00	0,00	(36.402,28)	(37.468,34)
(-) PIS s/ Folha de Pagamento	09	(9.665,59)	(4.770,00)	0,00	0,00	(9.665,59)	(4.770,00)
(-) Medicina do Trabalho	09	(6.911,06)	(6.360,12)	0,00	0,00	(6.911,06)	(6.360,12)
(-) Seguro dos Funcionários	09	(7.689,39)	(4.336,64)	0,00	0,00	(7.689,39)	(4.336,64)
(-) Estagiários	09	(60.197,49)	0,00	0,00	0,00	(60.197,49)	0,00
(-) Total Custo c/ Pessoal	09	(1.733.688,47)	(1.331.643,46)	0,00	0,00	(1.733.688,47)	(1.331.643,46)
Custo dos Materiais Aplicados							
(-) Nutricionista	09	(8.807,80)	(5.600,00)	0,00	0,00	(8.807,80)	(5.600,00)
(-) Desp. c/ Alimentação de Alunos	09	(131.632,65)	(51.886,71)	0,00	0,00	(131.632,65)	(51.886,71)
(-) Material de Limpeza e Cozinha	09	(16.129,43)	(8.749,18)	0,00	0,00	(16.129,43)	(8.749,18)
(-) Telefone	09	(1.496,40)	(1.462,51)	0,00	0,00	(1.496,40)	(1.462,51)
(-) Energia Elétrica	09	(18.801,68)	(11.994,68)	0,00	0,00	(18.801,68)	(11.994,68)
(-) Material Pedagógico	09	(34.017,92)	0,00	0,00	0,00	(34.017,92)	0,00
(-) Total Custo Materiais Aplicados		(210.885,88)	(79.693,08)	0,00	0,00	(210.885,88)	(79.693,08)
Superávit Bruto		9.181,52	175.159,46	0,00	1.098,64	9.181,52	176.258,10
Despesas Operacionais							
Despesas Gerais e Administrativas	10	(156.432,80)	(59.757,16)	0,00	0,00	(156.432,80)	(59.757,16)
Despesas Financeiras	10	(307,53)	(1.283,91)	0,00	0,00	(307,53)	(1.283,91)
Total Despesas		(156.740,33)	(61.041,07)	0,00	0,00	(156.740,33)	(61.041,07)
Superávit/Déficit Líquido		(147.558,81)	114.118,39	0,00	1.098,64	(147.558,81)	115.217,03

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL
DR. ONOFRE ASSUNÇÃO DOS SANTOS**

Rua João de Souza Suzano, nº 460, Bairro Tijuca, Birigui/SP – CEP: 16.201-221
CNPJ nº 05.151.638/0001-47



DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL

Para os Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em Reais)

	Patrimônio Social	Ajuste Exercício Anterior	Superávit/Déficit Acumulado	Avaliação a Valor Justo Lei 11638/2007	Superávit ou Déficit do Exercício	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	100.000,10	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,10
Superávit/Déficit do Exercício de 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	115.217,03	115.217,03
Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajuste de Avaliação a Valor Justo Lei 11.638/2007	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
Saldo em 31 de dezembro de 2021	100.000,10	0,00	0,00	0,00	115.217,03	215.217,13
Superávit/Déficit do Exercício de 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	(147.558,81)	(147.558,81)
Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajuste de Avaliação a Valor Justo Lei 11.638/2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituição de Recursos não Utilizados	0,00	0,00	0,00	0,00	(94,83)	(94,83)
Transferência Superávit/Déficit Acumulado	0,00	0,00	115.217,03	0,00	(115.217,03)	0,00
Saldo em 31 de dezembro de 2022	100.000,10	-	115.217,03	-	(147.592,50)	67.563,49

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL
DR. ONOFRE ASSUNÇÃO DOS SANTOS**

Rua João de Souza Suzano, n° 460, Bairro Tijuca, Birigui/SP – CEP: 16.201-221
CNPJ n° 05.151.638/0001-47



DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

Para os Exercício Findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

Método Indireto

(Em Reais)

Fluxo das Operações	2022	2021
Superávit/Déficit Líquido do Exercício	(147.653,64)	115.217,03
Itens que não afetam o Caixa		
Encargos de Depreciação	14.164,95	5.360,38
Total Itens que Não Afetam o Caixa	(133.488,69)	120.216,73
Variações no Ativo Circulante e Não Circulante		
Quota de Capital Sicredi	0,00	(360,68)
Subtotal	0,00	(360,68)
Variações no Passivo Circulante e Não Circulante		
Fornecedores	505,36	0,00
Obrigações Trabalhistas	71.330,01	(34.785,18)
Contas a Pagar	465,52	(16,00)
Parcelamentos e Empréstimos	(189.628,58)	(65.917,80)
Total Variações no Passivo Circulante e Não Circulante	(117.327,69)	(100.718,98)
Total das Atividades Operacionais	(250.816,38)	19.497,75
Atividades de Investimentos		
Aquisição de Investimentos/Imobilizados	(190.270,79)	0,00
Total das Atividades de Investimentos	(190.270,79)	0,00
Atividades de Financiamentos		
Financiamento e Empréstimos	0,00	0,00
Recursos Líquidos Utiliz. na Atividade de Financiamento	0,00	0,00
Total de Efeitos no Caixa	(441.087,17)	19.497,75
Variações no Caixa	(441.087,17)	19.497,75
Saldo Início de Caixa e Aplicações Financeiras	442.872,48	423.374,73
Saldo Final de Caixa e Aplicações Financeiras	1.785,31	442.872,48
Variações no Caixa	441.087,17	(19.497,75)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL
DR. ONOFRE ASSUNÇÃO DOS SANTOS**

Rua João de Souza Suzano, nº 460, Bairro Tijuca, Birigui/SP – CEP: 16.201-221
CNPJ nº 05.151.638/0001-47



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Centro de Educação Infantil Dr. Onofre Assunção dos Santos

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

Nota 1 – Contexto Operacional

Centro de Educação Infantil Dr. Onofre Assunção dos Santos, constituída em 10 de julho de 2002 é uma entidade civil, de fins não econômicos constituída por tempo indeterminado, cadastrada no CNPJ nº 05.151.638/0001-47 e Inscrição Estadual Isenta, estabelecida na Rua João de Souza Suzano, nº 460, Bairro Tijuca, 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 nº 4031/2002, e demais doações voluntarias e evento com a finalidade especifica de levantar fundos para a entidade.

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

**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL
DR. ONOFRE ASSUNÇÃO DOS SANTOS**

Rua João de Souza Suzano, nº 460, Bairro Tijuca, Birigui/SP – CEP: 16.201-221
CNPJ nº 05.151.638/0001-47



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.

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



**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL
DR. ONOFRE ASSUNÇÃO DOS SANTOS**

Rua João de Souza Suzano, nº 460, Bairro Tijuca, Birigui/SP – CEP: 16.201-221
CNPJ nº 05.151.638/0001-47



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".

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	Recurso Subvenção		Recursos Próprios		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
BB Rende Fácil	1.780,06	1.212,97	0,00	0,00	1.780,06	1.212,97
BB Automático Empresa	0,00	441.654,26				441.654,26
Banco Sicredi			5,25	5,25	5,25	5,25
Total	1.780,06	442.867,23	5,25	5,25	1.785,31	442.872,48

As aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez são prontamente convertíveis 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 nesta nota, 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.



**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL
DR. ONOFRE ASSUNÇÃO DOS SANTOS**

Rua João de Souza Suzano, nº 460, Bairro Tijuca, Birigui/SP – CEP: 16.201-221
CNPJ nº 05.151.638/0001-47



Imobilizado					
Descrição	% Taxa	Custo	Depreciação	2022 Saldo Líquido	2021 Saldo Líquido
Equipamentos/Máquinas	10%	104.175,44	(12.190,29)	91.985,15	1.172,18
Instalações	10%	17.808,00	(2.052,14)	15.755,86	0,00
Móveis e Utensílios	10%	94.189,10	(41.629,50)	52.559,60	11.035,84
Edificações e Benfeitorias	4%	28.762,10	(748,85)	28.013,25	0,00
		244.934,64	(56.620,78)	188.313,86	12.208,02

Resumo das Movimentações					
Descrição	2021	Adições	Baixas	Depreciação	2022
Equipamentos/Máquinas	7.697,00	96.478,44	0,00	(12.190,29)	91.985,15
Instalações	1.060,00	16.748,00	0,00	(2.052,14)	15.755,86
Móveis e Utensílios	45.906,85	48.282,25	0,00	(41.629,50)	52.559,60
Edificações e Benfeitorias	0,00	28.762,10	0,00	(748,85)	28.013,25
	54.663,85	190.270,79	0,00	(56.620,78)	188.313,86

Nota 7 — Passivo Não Circulante

Parcelamento	2022	2021
Parcelamento Lei 11.941/2009	Quitado	77.433,29
Parcelamento Lei 12.996/2014	Quitado	71.379,66
Parcelamento Especial Lei 13.496/17 PERT	Quitado	40.815,63
Total		189.628,58

Nota 8 Patrimônio Líquido Social;

Patrimônio Social é apresentado em valores atualizados e compreende o patrimônio inicial acrescidos dos valores dos superávits ou diminuídos por déficits, apurados ao final de cada exercício, em que neste exercício houve Déficit de R\$ 147.558,81 (cento e quarenta e sete mil e quinhentos e cinquenta e oito reais e oitenta e um centavos).

Patrimônio Líquido	2022	2021
Patrimônio Social	215.217,13	100.000,10
Superávit/Déficit do Exercício	(147.558,81)	115.217,03
Restituição de Recursos não Utilizados	(94,83)	-
Total	67.563,49	215.217,13

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.



**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL
DR. ONOFRE ASSUNÇÃO DOS SANTOS**

Rua João de Souza Suzano, nº 460, Bairro Tijuca, Birigui/SP – CEP: 16.201-221
CNPJ nº 05.151.638/0001-47



9.1 - A receita principal da entidade refere-se à subvenção municipal recebido 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\$ 1.931.361,60 (um milhão e novecentos e trinta e um mil e trezentos e sessenta e um real e sessenta centavos) 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.

Receitas Institucionais	Recurso Subvenção		Recursos Próprios		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Convênio Municipal 06/2017	1.418.652,00	1.572.336,00	0,00	0,00	1.418.652,00	1.572.336,00
Convênio Munic. 10514/2022	512.709,60	0,00	0,00	0,00	512.709,60	0,00
Rend. Aplicação Financeira	18.373,43	12.422,18	0,00	0,00	18.373,43	12.422,18
Restituição Despesas Pagas	260,05	1.737,82	0,00	0,00	260,05	1.737,82
Descontos Obtidos	3.760,79	0,00	0,00	0,00	3.760,79	0,00
Eventos e Contribuições	0,00	0,00	0,00	737,96	0,00	737,96
Rendimento Poupança Sicredi	0,00	0,00	0,00	360,68	0,00	360,68
	1.953.755,87	1.586.496,00	0,00	1.098,64	1.953.755,87	1.587.594,64

Custos das Atividades – Gratuidades Educação

(-) Custos c/ Pessoal e encargos

(-) Salários	(942.581,82)	(553.780,15)	0,00	0,00	(942.581,82)	(553.780,15)
(-) Férias	(65.419,68)	(97.895,21)	0,00	0,00	(65.419,68)	(97.895,21)
(-) 13º Salário	(73.134,75)	(61.071,05)	0,00	0,00	(73.134,75)	(61.071,05)
(-) INSS	(241.917,17)	(202.168,80)	0,00	0,00	(241.917,17)	(202.168,80)
(-) FGTS	(94.693,95)	(196.175,24)	0,00	0,00	(94.693,95)	(196.175,24)
(-) Rescisão de Contrato	(75.775,29)	(70.476,91)	0,00	0,00	(75.775,29)	(70.476,91)
(-) Ticket Alimentação	(119.300,00)	(97.141,00)	0,00	0,00	(119.300,00)	(97.141,00)
(-) Aviso Prévio	(36.402,28)	(37.468,34)	0,00	0,00	(36.402,28)	(37.468,34)
(-) PIS Folha de Pagamento	(9.665,59)	(4.770,00)	0,00	0,00	(9.665,59)	(4.770,00)
(-) Medicina do Trabalho	(6.911,06)	(6.360,12)	0,00	0,00	(6.911,06)	(6.360,12)
(-) Seguro dos Funcionários	(7.689,39)	(4.336,64)	0,00	0,00	(7.689,39)	(4.336,64)
(-) Estagiários	(60.197,49)	0,00	0,00	0,00	(60.197,49)	0,00
	(1.733.688,47)	(1.331.643,46)	0,00	0,00	(1.733.688,47)	(1.331.643,46)

(-) Custos dos Materiais e Serviços Aplicado

(-) Nutricionista/Nutrólogo	(8.807,80)	(5.600,00)	0,00	0,00	(8.807,80)	(5.600,00)
(-) Alimentação de Alunos	(131.632,65)	(51.886,71)	0,00	0,00	(131.632,65)	(51.886,71)
(-) Mat. Cozinha e Limpeza	(26.443,32)	(8.749,18)	0,00	0,00	(26.443,32)	(8.749,18)
(-) Telefone	(1.496,40)	(1.462,51)	0,00	0,00	(1.496,40)	(1.462,51)
(-) Energia Elétrica	(18.801,68)	(11.994,68)	0,00	0,00	(18.801,68)	(11.994,68)
(-) Material Pedagógico	(34.017,92)	0,00	0,00	0,00	(34.017,92)	0,00
	(221.199,77)	(79.693,08)	0,00	0,00	(221.199,77)	(79.693,08)

Superávit Bruto	9.181,52	175.159,46	0,00	1.098,64	9.181,52	176.258,10
------------------------	-----------------	-------------------	-------------	-----------------	-----------------	-------------------

Nota 10 Despesas Operacionais

Despesas Gerais e Administrativas	Recurso Subvenção		Recursos Próprios		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Assessoria Contábil	(14.432,00)	(13.145,00)	0,00	0,00	(14.432,00)	(13.145,00)

**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL
DR. ONOFRE ASSUNÇÃO DOS SANTOS**

Rua João de Souza Suzano, nº 460, Bairro Tijuca, Birigui/SP – CEP: 16.201-221
CNPJ nº 05.151.638/0001-47



Manutenção e Benfeitoria	(46.221,77)	(17.310,12)	0,00	0,00	(46.221,77)	(17.310,12)
Encargos de Depreciação	(14.164,95)	(3.560,38)	0,00	0,00	(14.164,95)	(3.560,38)
Material de Escritório	(8.346,40)	(9.929,61)	0,00	0,00	(8.346,40)	(9.929,61)
Material de Uso e Consumo	(40.127,91)	(3.875,13)	0,00	0,00	(40.127,91)	(3.875,13)
Informática	(5.239,00)	(2.031,00)	0,00	0,00	(5.239,00)	(2.031,00)
Publicação Jornal	(850,00)	(480,00)	0,00	0,00	(850,00)	(480,00)
Internet/ Site	(2.279,88)	(2.279,92)	0,00	0,00	(2.279,88)	(2.279,92)
Manutenção Equipamento	(4.636,00)	0,00	0,00	0,00	(4.636,00)	0,00
Monitoramento e Alarme	(5.448,00)	(5.156,00)	0,00	0,00	(5.448,00)	(5.156,00)
Uniformes	(4.185,00)	0,00	0,00	0,00	(4.185,00)	0,00
Certificado Digital	(188,00)	(190,00)	0,00	0,00	(188,00)	(190,00)
Total	(146.118,91)	(59.757,16)	0,00	0,00	(146.118,91)	(59.757,16)

Despesas Bancárias	Recurso Subvenção		Recursos Próprios		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Despesas Bancárias						
Juros Passivo	(307,53)	(1.283,91)			(307,53)	(1.283,91)
	(307,53)	(1.283,91)			(307,53)	(1.283,91)

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
DR. ONOFRE ASSUNÇÃO DOS SANTOS**

Rua João de Souza Suzano, nº 460, Bairro Tijuca, Birigui/SP - CEP: 16.201-221
CNPJ nº 05.151.638/0001-47



CARTA DE RESPONSABILIDADE DOS ADMINISTRADORES

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 Dr. ONOFRE ASSUNÇÃO DOS SANTOS**, CNPJ 05.151.638/0001-47, 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
Dr. ONOFRE ASSUNÇÃO DOS SANTOS
VALMIR DONIZETE BERTOLINO
Diretor Presidente**



**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL
DR. ONOFRE ASSUNÇÃO DOS SANTOS**

Rua João de Souza Suzano, nº 460, Bairro Tijuca, Birigui/SP - CEP: 16.201-221
CNPJ nº 05.151.638/0001-47



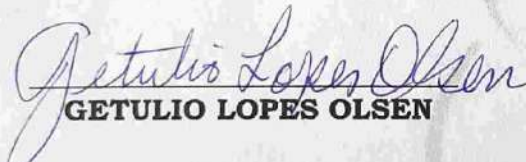
PARECER CONSELHO FISCAL


Em cumprimento ao que determina o **Estatuto do CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL Dr. ONOFRE ASSUNÇÃO DOS SANTOS**, 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.

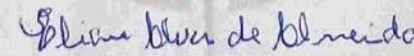
Após minucioso exame dos documentos econômicos, financeiros e patrimoniais e a nós encaminhados pela diretoria da Entidade, constatamos a perfeita ordem e correção dos mesmos, bem como a exatidão de todos os lançamentos contábeis, o que engrandece o trabalho apresentado pelos responsáveis por sua execução.

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 2021, apresentado e, propõem a sua integral aprovação, com voto de louvor.

Birigui/SP, 28 de fevereiro de 2.022.


GETULIO LOPES OLSEN


NEIDE LIMA MAGALHÃES SILVA
Conselheira em Exercício


ELAINE ALVES DE ALMEIDA
Conselheira em Exercício



**CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL
DR. ONOFRE ASSUNÇÃO DOS SANTOS**

Rua João de Souza Suzano, nº 460, Bairro Tijuca, Birigui/SP – CEP: 16.201-221
CNPJ nº 05.151.638/0001-47



CERTIDÃO DE REGULARIDADE DO CONTADOR



CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE DO ESTADO DE SÃO PAULO

CERTIDÃO DE HABILITAÇÃO PROFISSIONAL
Nº 2023/016136

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, 24/01/2023 às 14:42:09

Válido até: 24/04/2023

Código de Controle: 2946.6528.1628.6482

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

