ASSOCIAÇÃO DE EDUCAÇÃO E BENEFICENCIA SANTA CATARINA DE SENA CRECHE NOSSA SENHORA DO AMPARO

CNPJ: 62.047.071/0014-11

RUA JOSÉ BONIFACIO, 438 - CENTRO - AMPARO - SP

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

QUADRO I Balanço Patrimonial

QUADRO II Demonstração do Resultado do Exercício

QUADRO III Demonstração das Mutações do patrimônio líquido

QUADRO IV Demonstração do Fluxo de Caixa

Notas Explicativas

4

QUADRO I

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores expressos em reais)

	Nota	2022	2021
Ativo Ativo Circulante Disponível Bancos c/ Restrição	5	11.505 11.505 11.505	178 178 178
Ativo Não Circulante Imobilizado (-) Depreciação Acumulada	7 7	5.893 8.891 (2.998)	1.524 4.332 (2.808)
Total do Ativo		17.398	1.702
Passivo			
Passivo Circulante		43.313	36.102
Obrigações Sociais e Trabalhistas	8	5.641	20.458
Fornecedores	9	1.154	114
Provisões Trabalhistas	8	24.827	15.237
Obrigações com subvenções/convênios	6	11.691	293
Passivo Não Circulante		•	-
Patrimônio Líquido	10	(25.915)	(34.400)
Patrimônio Social		(19.317)	(19.317)
Transferências internas recebidas	11	261.651	110.353
(-) Transferências internas Enviadas	11	(4.970)	(4.192)
Déficit/Superávit do Exercício	12	(142.034)	(114.010)
Déficit/Superávit Acumulado		(121.245)	(7.234)
Total do Passivo		17.398	1.702



QUADRO II

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA OS EXERCICIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores expressos em reais)

			•
	Nota	2022 269.353	2021 240.099
Receitas Recursos Públicos com Restrição Convênios/ Termo de Colaboração Termo de Colaboração Prefeitura Amparo - Termo de Fomento Prefeitura de Amparo -	13 SME CMDCA	264.794 234.458 30.336	239.567 239.567 214.717 24.850
Recursos sem Restrições Contribuições e doações voluntárias Donativos diversos Outras Receitas Operacionais Reversões e Recuperáveis	14	4.559 4.559 4.559 (411.387)	532 - - 532 532 (352.017)
Despesas Recursos Públicos com restrição Despesas com Pessoal Material Didatico e Pedagógico Conservação e Manutenção de Imóveis Higiene e Limpeza Alimentação	15	(264.795) (251.089) (2.736) (4.244) (4.409) (2.317)	(306.788) (294.244) (2.399) (4.451) (3.599) (2.095)
Custos e Despesas sem restrição Despesas com Pessoal	16	(144.434) (132.790)	(45.229) (41.108)
Serviços de Terceiros Manutenção e Funcionamento Conservação e Manutenção de Bens Despesas legais Despesas com Depreciação		(3.238) (717) (7.167) (332) (190)	(1.957) (1.656) (288) - (220)
RESULTADO FINANCEIRO Despesas Financeiras sem restrição	17	(2.158) (2.158)	(2.092) (2.092)
RESULTADO DO EXERCÍCIO		(142.034)	(114.010)



QUADRO III

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL PARA OS EXERCICIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores expressos em reais)

Saldo em 31/12/2020	Nota Explicativa ₋ 10	Patrimônio Social 64.782	Superávit / Déficit Acumulado (84.099)	Total (19.317)
Transferências internas Déficit/Superávit do Exercício	_	106.161	(121.244)	106.161 (121.244)
Incorporação do Superávit acumulado ao Social	Patrimônio -	(84.099)	84.099	
Saldo em 31/12/2021		86.844	(121.244)	(34.400)
Transferências internas Déficit/Superávit do Exercício	•	150.519 -	(142.034)	150.519 (142.034)
Incorporação do Superávit acumulado ao Social	o Patrimônio	(121.244)	121.244	
Saldo em 31/12/2022	-	116.119	(142.034)	(25.915)



QUADRO IV

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CIAXA PARA OS EXERCICIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 (Valores expressos em reais)

	2022	2021
Pélicit ou Superávit do exercício Depreciações e Amortizações Resultado na baixa de ativo imobilizado Provisão para contingências Superávit/Déficit Líquido Ajustado Variações nos Ativos (Aumento) Redução Contas a Receber (Aumento) Redução Outros Créditos (Aumento) Redução Subvenções a Receber (Aumento) Redução Despesas Antecipadas (Aumento) Redução Outros Ativos Variações nos Passivos Aumento (Redução) Fornecedores Aumento (Redução) Obrigações fiscais, trabalhistas e sociais Aumento (Redução) Obrigações com Convênios Privados Aumento (Redução) Subvenções a Realizar Aumento (Redução) Outros Passivos Variação dos Ativos e Passivos Operacionais	(142.034) 190 - (141.844) - - 157.730 1.040 (5.227) - 11.398 150.519 157.730	(114.010) 220 (113.790) 1.872 - 1.872 1.872 - 293 98.907 113.968
Disponibilidades Líquidas Geradas e Aplicadas nas Atividades Operacionais	15.886	178
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos Aquisição de imobilizado	(4.559) (4.559)	-
Aumento (Redução) nas Disponibilidades	11.327	178
Saldo inicial de caixa Saldo final de caixa —	178 11.505	178
Aumento (Redução) nas Disponibilidades	11.327	178



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTES AO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

(Valores expressos em reais)

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Creche Nossa Senhora do Amparo tem como finalidade a assistência social a quem dela necessitar, a proteção à família, à maternidade, à infância, à adolescência, a promoção e integração à vida comunitária, através de iniciativas nos setores de educação e cultura, saúde e assistência social, incentivando valores éticos cristãos visando contribuir para o desenvolvimento da cidadania e convivência, e ainda, manutenção de suas associadas.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, a ITG 2002 sobre Entidades sem Finalidade de Lucros, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Conqtábeis –CPC.

NOTA 03 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO CFC № 1.330/11 – ITG 2000 (R1)

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As demonstrações financeiras, incluindo as notas explicativas, elaboradas de acordo com as disposições legais e estatutárias, são transcritas no livro Diário. A documentação contábil é composta por documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração. A documentação é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos "usos e costumes". A entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

NOTA 04 - PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

a) Caixa e equivalentes de caixa

Referem-se a saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, que são sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor e são registrados ao custo de aplicação, acrescido dos rendimentos auferidos em base "pro rata temporis" até a data do balanço, não superando o valor de mercado. As aplicações financeiras são caracterizadas como títulos disponíveis para venda e mensuradas pelo seu valor justo. Os custos incrementais diretamente atribuíveis as aquisições destas aplicações financeiras são adicionais ao montante original.

b) Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Entidade use de julgamentos na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos as estimativas e premissas incluem valor residual do ativo imobilizado, provisão para redução ao valor recuperável de ativos, perdas estimadas em créditos de devedores duvidosos, provisão para riscos fiscais, cíveis e trabalhistas, mensuração de instrumentos financeiros básicos, e ativos e passivos relacionados a benefícios a empregados. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A Entidade revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

c) Instrumentos financeiros básicos

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.

d) Demais ativos circulantes e não circulantes

São demonstrados ao custo, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos e as variações monetárias, que não excedem ao valor de realização.

e) Imobilizado

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas na Nota 07. Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

f) Impostos e contribuições

Por ser uma entidade sem fins lucrativos, goza da imunidade de impostos e contribuições incidentes sobre seu resultado, conforme art. 14 do Código Tributário Nacional, incisos I, II e III e atende aos requisitos do art. 12 e seus parágrafos 2º letras "d", "e", "g" e "h" e 3º da Lei nº 9.532, de 10 de dezembro de 1.997. Para a quota patronal do INSS, a Entidade é isenta por atender aos requisitos estabelecidos na Constituição Federal no art. 195, §7º. A isenção não se aplica as contribuições para o Programa de Integração Social – PIS sobre a folha de pagamento e Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS.

g) Passivos circulantes e não circulantes

Provisões para obrigações sociais e fiscais são constituídas e apropriadas ao resultado em regime de competência, principalmente para suprir compromissos com férias, encargos sociais e outras obrigações trabalhistas. Outros passivos são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos encargos e atualizações monetárias incorridas.

h) Provisões de férias e encargos

Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do balanço.

i) Provisão de 13º salário e encargos

Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do balanço.

j) Reconhecimento das receitas e despesas

As receitas e despesas são reconhecidas, mensalmente, adotando-se o princípio contábil da competência.

k) Contas de compensação

A Entidade utiliza-se do grupo de contas de compensação constante no Balanço Patrimonial, para o registro das Gratuidades, Isenção Usufruída e da Quota Patronal do INSS.

NOTA 05 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O saldo do caixa e equivalentes de caixa inclui moeda em espécie em poder da Entidade, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo.

	2022	2021
Banco com restrição	11.505	178
Total	11.505	178

NOTA 06 – TERMO DE COLABORAÇÃO № 0036/2021 - Secretaria Municipal da Educação - SME – Prefeitura Municipal de Amparo.

O saldo da rubrica no ativo é composto pelo termo de colaboração da Secretaria Municipal da Educação – SME, e que está também representado pelo mesmo valor no passivo, como segue:

Ativo	2022	2021
Termo de Colaboração Prefeitura Amparo - SME	-	
Total	-	l. ss
Passivo	2022	2021
Termo de Colaboração Prefeitura Amparo - SME	11.557	293
Total	11.557	293

Os valores recebidos iniciaram no ano de 2016, renovando anualmente na Prefeitura Municipal de Amparo. No ano vigente foram contemplados no montante de R\$267.037 (duzentos e sessenta e sete mil e trinta e sete reais) com o objetivo educacional direcionados as crianças de 1 a 3 anos.

TERMO DE FOMENTO № 0020/2021 – Conselho Municipal dos Direitos da Criança e dos Adolescentes – CMDCA - Prefeitura Municipal de Amparo.

O saldo da rubrica no ativo é composto pelo termo de fomento do Conselho Municipal dos Direitos da Criança e dos Adolescentes — CMDCA e que está também representado pelo mesmo valor no passivo, como segue:

Ativo	2022	2021
Termo de Fomento Prefeitura Amparo - CMDCA		in the second se
Total	-	•
Passivo	2022	2021
Termo de Fomento Prefeitura Amparo - CMDCA	134	0,37
Total	134	0,37

Os valores recebidos iniciaram no ano de 2016, renovando anualmente na Prefeitura Municipal de Amparo. No ano vigente foram contemplados no montante de R\$ 35.000 (trinta e cinco mil reais) com o objetivo de promover o desenvolvimento integral da criança em seus aspectos: físico, psicológico, intelectual, social e religioso, complementando a ação da família e do meio onde inserido.

NOTA 07- IMOBILIZADO

O Ativo Imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição, deduzido dos encargos de depreciação, estando composto da seguinte forma:

		31/12/20	22		31/12/2021	
	Custo	Depreciação	Liquido	Custo	Depreciação	Liquido
Bens móveis						
Moveis e utensílios domésticos	749	611	138	749	596	153
Moveis e utensílios escolares	707	517	190	707	496	211
Moveis e utensílios escritório	1.560	515	1.045	1.560	399	1.161
Maguinas e Equipamentos	4.559	38	4.521	-	-	1=1
Computadores e impressoras	1.316	1.316	:	1.316	1.316	-
Total de imobilizado	8.891	2.998	5.893	4.332	2.808	1.525

NOTA 08- OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS.

	2022	2021
Obrigações Sociais e Trabalhistas	5.641	20.458
Provisões Trabalhistas	24.827	15.237
Total	30.468	35.695



NOTA 09- FORNECEDORES

As obrigações com fornecedores são decorrentes do fornecimento de produtos e serviços necessários às atividades da Entidade, como segue:

	2022	2021
Fornecedores	1.154	114
Total	1.154	114

NOTA 10 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido de R\$ 25.915 (34.400 em 2021) é apresentado em valores atualizados e compreende o patrimônio social acrescido pelo superávit/déficit e transferências internas recebidas, ou reduzido pelo déficit do exercício e transferências internas enviadas a outras filiais.

NOTA 11 – TRANSFERÊNCIAS INTERNAS

Os saldos das rubricas são compostos por transferências financeiras entre as unidades filiadas, destinadas a suprir eventuais necessidades de caixa.

	2022	2021
Transações Internas recebidas	261.650	110.570
Transações Internas enviadas	4.970	4.192

NOTA 12 – SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO

A Entidade nos exercícios de 2022 e 2021, registrou os déficits da ordem de R\$ 142.034 e R\$ 114.011, respectivamente.

NOTA 13 – RECEITAS COM RESTRIÇÃO

No ano de 2021 a Creche recebeu recursos do termo de colaboração SME e fomento CMDCA e presta contas de todo o fluxo financeiro e operacional a Prefeitura do Município de Amparo.

	2022	2021
Termo de Colaboração Prefeitura Amparo – SME	234.458	214.717
Termo de Fomento Prefeitura Amparo - CMDCA	30.337	24.850
	264.795	239.567

Os valores recebidos iniciaram no ano de 2016, renovando anualmente na Prefeitura Municipal de Amparo. No ano vigente foram contemplados no montante de R\$264.795 (duzentos e sessenta e quatro mil e setecentos e noventa e cinco reais) com o objetivo promover o desenvolvimento integral da criança em seus aspectos: físico, psicológico, intelectual, social e religioso, complementando a ação da família e do meio onde inserido, direcionadas as crianças de 1 a 3 anos.

NOTA 14 – RECEITAS SEM RESTRIÇÃO

	2022	2021
Receitas sem restrição	4.559	532
Total	4.559	532

NOTA 15 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS COM RESTRIÇÃO

Despesas destinadas ao atendimento a crianças de 1 a 3 anos.

	2022	2021
SME		
Despesas com pessoal	234.458	278.687
Total	234.458	278.687
CMDCA		
Despesas com pessoal	16.630	15.558
Manutenção e funcionamento	13.706	12.544
Total	30.337	28.102

NOTA 16 – CUSTOS E DESPESAS SEM RESTRIÇÃO

	2022	2021
Despesas com pessoal	132.790	41.108
Serviços de terceiros	3.288	1.957
Manutenção e funcionamento	717	1.656
Conservação e manutenção de bens	7.167	288
Despesas legais	332	*
Despesas com depreciação	190	220
Total	144.435	45.230

NOTA 17 – RESULTADO FINANCEIRO SEM RESTRIÇÃO

	2022	2021
Despesas financeiras sem restrição		
Multa e juros pagos	949	170
Despesas Bancárias	1.210	1.922
Resultado financeiro sem restrição	2.158	2.092



NOTA 18 - CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS (ISENTAS)

Conforme o artigo 29 da Lei 12.101/09, a entidade beneficente certificada fará jus à isenção do pagamento das contribuições de que tratam os artigos 22 e 23 da Lei 8.212/91. Abaixo são demonstradas as isenções usufruídas com as contribuições sociais no período:

	2022	2021
INSS	80.768	50.613
Total	80.768	50.613

Amparo - SP, 31 de dezembro de 2022.

Rita Veronezzi de Souza Presidente

CPF: 029.706.038-45

Luismar Ferreira da Costa

Contador

CRC/MG - 032363/0-8