

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022

### I. CONTEXTO OPERACIONAL:

#### NOTA 01

A **União Cristã Feminina**, CNPJ 44.617.389/0001-94 é pessoa jurídica de direito privado, de fins não econômicos e sem fins lucrativos, tem como missão realizar ações socioassistenciais de atendimento de forma continuada, permanente e planejada, através da prestação de serviços, execução de programas ou projetos e concessão de benefícios de proteção social básica ou especial, dirigidos às famílias e indivíduos em situações de vulnerabilidade ou risco social e pessoal; sem distinção de cor, raça, credo religioso ou político, visando o exercício pleno da cidadania.

#### NOTA 02

As demonstrações contábeis e financeiras foram elaboradas em moeda corrente nacional, em unidade de reais, em consonância as práticas contábeis em conformidade com a Lei n.º 11.638/07, e alterações posteriores, bem como em conformidade com as normas contábeis vigentes, em especial a resolução CFC n.º 1409/12, que aprovou a ITG 2002 e ITG 2002 (R1), norma específica para instituições de caráter social, sem fins lucrativos.

Em atendimento a Lei 12.101/2009 em seu art. 33, com posteriores alterações na Lei 12.868/2013 a escrituração contábil foi segregada por área de atuação para efeito de demonstração das receitas, custos e despesas por serviços, programas e projetos por ela desempenhados.

### II. RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

#### NOTA 03

Os custos, as despesas e as receitas da Instituição foram apropriados em obediência ao regime de competência do exercício, e os direitos foram classificados em ordem decrescente de realização e exigibilidade respectivamente, sendo aqueles vencíveis até o exercício seguinte foram classificados no Circulante, enquanto que os que irão vencer após o término do exercício seguinte, foram classificados no Longo Prazo.

Os repasses financeiros provenientes de subvenções governamentais, convênios e parcerias com Entidades sem Fins Lucrativos que estejam sujeitos a prestação de contas, são contabilizados em contas específicas do Passivo, e após as prestações de contas os recursos utilizados são reconhecidos como receitas.

As receitas geradas pela prestação de contas dos recursos utilizados foram contabilizadas em grupos específicos de Receitas e Despesas, segregadas dos recursos próprios.

#### NOTA 04

Os direitos e obrigações da entidade estão em conformidade com seus efetivos valores reais devidamente atualizados até a data de encerramento das demonstrações contábeis. A entidade realizou adequações conforme as novas disposições contábeis referentes ao pronunciamento CPC 27 e ICPC 10.

<u>ATIVO</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>CIRCULANTE</b>		
CAIXA	1.046,72	1.131,87
BANCOS C/ MOVIMENTO SEM RESTRIÇÃO	15.032,04	22.393,74
BANCOS C/ MOVIMENTO COM RESTRIÇÃO	-	-
<b>PASSIVO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>CIRCULANTE</b>		
FORNECEDORES		
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIARIAS	28.699,31	40.094,01
OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	1.939,78	2.046,89

Mantém o controle analítico do saldo de R\$ 41.574,42, que representa o custo histórico dos grupos do Ativo Imobilizado. A composição do ativo imobilizado está representada na seguinte forma:

IMOBILIZADO ADQUIRIDOS COM RECURSOS PRÓPRIOS		
DESCRIÇÃO	2022	2021
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	11.688,78	11.688,78
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	3.890,38	3.890,38
MOVEIS E UTENSÍLIOS	9.307,62	9.307,62
EQUIPAMENTOS MUSICAIS	3.190,76	3.190,76
<b>TOTAL</b>	<b>28.077,54</b>	<b>28.077,54</b>
DEPR. ACUM. COMP E PERIFÉRICOS	(7.533,68)	(6.424,86)
DEPR. ACUM. MAQ. E EQUIP.	(2.149,27)	(1.832,95)
DEPR. ACUM. MOVEIS E UTENSÍLIOS	(2.098,05)	(1.787,53)
DEPR. ACUM. EQUIP. MUSICAIS	(2.164,69)	(1.848,09)
<b>TOTAL</b>	<b>(13.943,69)</b>	<b>(11.891,45)</b>
<b>VALOR LÍQUIDO</b>	<b>14.133,85</b>	<b>16.186,09</b>
BENS ADQUIRIDOS COM SUBVENÇÕES		
DESCRIÇÃO	2022	2021
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	3.855,97	3.855,97
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	13.627,92	13.627,92
MOVEIS E UTENSÍLIOS	31.479,41	31.479,41
EQUIPAMENTOS MUSICAIS	2.111,61	2.111,61
<b>TOTAL</b>	<b>51.074,91</b>	<b>51.074,91</b>
DEPR. ACUM. COMP E PERIFÉRICOS	(2.538,13)	(2.184,57)
DEPR. ACUM. MAQ. E EQUIP.	(9.201,82)	(7.947,50)
DEPR. ACUM. MOVEIS E UTENSÍLIOS	(21.602,05)	(18.422,65)
DEPR. ACUM. EQUIP. MUSICAIS	(1.407,27)	(1.200,19)
<b>TOTAL</b>	<b>(34.749,27)</b>	<b>(29.634,87)</b>
<b>VALOR LÍQUIDO</b>	<b>16.325,64</b>	<b>21.440,04</b>
BENS ADQUIRIDOS POR DOAÇÕES		
DESCRIÇÃO	2022	2021
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	3.709,91	3.709,91
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	4.515,94	4.515,94
MOVEIS E UTENSÍLIOS	4.114,00	4.114,00
<b>TOTAL</b>	<b>12.339,85</b>	<b>12.339,85</b>
DEPR. ACUM. COMP E PERIFÉRICOS	(1.019,57)	(815,21)
DEPR. ACUM. MOVEIS E UTENSÍLIOS	(205,35)	(169,47)
<b>TOTAL</b>	<b>(1.224,92)</b>	<b>(984,68)</b>
<b>VALOR LÍQUIDO</b>	<b>11.114,93</b>	<b>11.355,17</b>
<b>TOTAL IMOBILIZADO</b>	<b>41.574,42</b>	<b>48.981,30</b>

#### NOTA 05

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor da aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, com base no regime de competência.

#### ATIVO

##### CIRCULANTE

	2022	2021
APLICAÇÕES FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO	500.039,28	457.739,46
APLICAÇÕES FINANCEIRAS COM RESTRIÇÃO	454.146,04	308.874,43

#### NOTA 06

A entidade recebe doações de pessoas físicas e/ou jurídicas. No ano de 2021 a entidade contou com as seguintes receitas:

**6.1 - Doações de Pessoas Físicas:** R\$ 3.420,00, valores representados por doações espontâneas de voluntários sensibilizados com a causa da instituição;

**6.2 - Donativo Sanasa:** Sociedade de Abastecimento de Água e Saneamento S/A do município de Campinas, o valor de R\$ 6.433,78 refere-se a benefício usufruído com isenção de tarifas de água e esgoto (Lei Municipal 7577/93, 9212/97 e 11432/2002);

**6.3 - Doações em Espécie:** R\$ 9.866,27, sendo suprimentos para alimentação de membros da comunidade e empresas de Campinas e região;

**6.4 - Bazar:** R\$ 1.270,00, Bazar promovido pela entidade com finalidade de angariar fundos para manutenção de suas atividades, além de colaborar com a comunidade local;

**6.5 - Recuperação de Despesas -** R\$ 25.796,54, este valor refere-se às despesas incorridas no ano anterior, com Prestações de Contas no ano de 2022.

**b) Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos – Centro de Convivência Inclusivos e Intergeracionais - CCII;**

A entidade o **Termo de Colaboração nº 086/2020** através do processo SEI PMC.2020.00004439-08, valido até 31/03/2021, prorrogado para 31/03/2023 através do **Termo de Aditamento de Colaboração nº 101/2021**, com objeto a execução as ações previstas no Plano de Trabalho, que foram devidamente analisados e contemplados nos Editais de Chamamento nº 06/2019, vinculando-se integralmente aos termos dispostos, no âmbito da Rede de Proteção Social e Segurança Alimentar - SMASA, integrando o Sistema único de Assistência Social do Município com fulcro na Lei Federal nº 13.019/2014; alterada pela Lei Federal nº 13.204/2015 e da Lei Orgânica da Assistência Social nº 8.742/1993 alterada pela Lei nº 12.435/2011, na Lei Federal nº 12.594/2012, da Lei Municipal nº 8.724/119, da Lei de Diretrizes Orçamentárias nº 15638/2016, da Lei Municipal Orçamentária nº 15.708/2018, do Decreto Municipal nº 16.215/2008 e em consonância com a Tipificação Nacional dos Serviços Socioassistenciais (Resolução CNAS 109/09) e demais normas jurídicas pertinentes.

Para a execução deste serviço a Entidade recebeu Subvenções Governamentais no valor de R\$ 181.124,38, e os valores aplicados durante o ano geraram uma receita financeira de R\$ 4.065,68 que também foi aplicada ao programa de Assistência Social, beneficiou-se da Isenção da Cota Patronal no valor de R\$ 21.762,71 e do PIS no valor de R\$ 1.356,55, utilizou recursos próprios no valor de R\$ 16.742,24 e parcerias com entidades sem fins lucrativos no valor de R\$ 36.231,08, perfazendo o custo total de R\$ 259.926,09.

Abaixo a demonstração das fontes de recursos bem como sua aplicação:

DEMONSTRAÇÃO DAS FONTES E APLICAÇÃO DOS RECURSOS	SMASDH	BENEFÍCIO FISCAL USUFRUIDO	TOTAL RECURSOS PÚBLICOS	ENTIDADES S/ FINS LUCRATIVOS	RECURSOS PRÓPRIOS	TOTAL GERAL
RECEITAS	181.124,38	-	181.124,38	36.231,08	13.356,60	230.712,06
BENEFÍCIO FISCAL USUFRUIDO	-	21.762,71	21.762,71	-	-	21.763
APLICAÇÃO FINANCEIRA	4.065,68	-	4.065,68	-	14.944,83	19.010,51
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>185.190,06</b>	<b>21.762,71</b>	<b>206.952,77</b>	<b>36.231,08</b>	<b>28.301,43</b>	<b>271.485,28</b>
REMUNERAÇÕES E ENC. SOCIAIS	127.110,34	-	127.110,34	24.445,33	4.490,02	156.045,69
MATERIAIS E SUPRIMENTOS	9.866,35	-	9.866,35	4.721,81	3.168,06	17.756,22
MANUTENÇÃO E REPAROS	1.380,90	-	1.380,90	1.389,04	-	2.769,94
SERVIÇOS DE APOIO ADMINISTRATIVO	42.336,19	-	42.336,19	2.769,99	1.732,15	46.838,33
DESPESAS DE APOIO ADMINISTRATIVO	4.496,28	-	4.496,28	2.840,01	2.990,29	10.326,58
IMPOSTOS E TAXAS	-	-	-	-	-	-
DESPESAS FINANCEIRAS	-	-	-	64,90	4.361,72	4.426,62
COTA PATRONAL	-	20.406,16	20.406,16	-	-	20.406,16
PIS	-	1.356,55	1.356,55	-	-	1.356,55
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>185.190,06</b>	<b>21.762,71</b>	<b>206.952,77</b>	<b>36.231,08</b>	<b>16.742,24</b>	<b>259.926,09</b>
SUPERÁVIT/(-) DÉFICIT	-	-	-	-	11.559,19	11.559,19

A Entidade atuou na área de Assistência Social, e atendeu 120 usuários gratuitos com o custo total de R\$ 259.926,09, com custo per capita no valor de R\$ 2.166,05 por ano, que foram custeados com 20,38% de recursos próprios e parcerias com entidades sem fins lucrativos.

CUSTO TOTAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL	VALOR	%
RECURSOS PÚBLICOS	206.952,77	79,62%
RECURSOS COM ENTIDADES SEM FINS LUCRATIVOS	36.231,08	13,94%
RECURSOS PRÓPRIOS DA ENTIDADE	16.742,24	6,44%
<b>TOTAL</b>	<b>259.926,09</b>	<b>100,00%</b>

Para garantir este atendimento gratuito, a Entidade obteve receitas próprias e parcerias com entidades sem fins lucrativos, que foram aplicadas da seguinte forma:

DEMONSTRAÇÃO DA GRATUIDADE	RECURSOS PRÓPRIOS/ ENTIDADES S/ FINS LUCRATIVOS	%
REMUNERAÇÕES E ENC. SOCIAIS	28.935,35	54,62%
MATERIAIS E SUPRIMENTOS	7.889,87	14,89%
MANUTENÇÃO E REPAROS	1.389,04	2,62%
SERVIÇOS DE APOIO ADMINISTRATIVO	4.502,14	8,50%
DESPESAS DE APOIO ADMINISTRATIVO	5.830,30	11,01%
DESPESAS FINANCEIRAS	4.426,62	8,36%
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM GRATUIDADE</b>	<b>52.973,32</b>	<b>100,00%</b>

#### **NOTA 07 – PRESTAÇÃO DE CONTAS DE SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS**

A Entidade prestou contas aos órgãos convenentes, dos auxílios, subvenções e contribuições repassados para a Entidade, em conformidade com as exigências contidas nas instruções 02/2016 e 01/2020 (atualizada pela Resolução 11/2021) do TCESP – Tribunal de Contas do Estado de São Paulo que tem a atribuição constitucional de apreciar as prestações de contas.

#### **NOTA 08 – ISENÇÃO DE CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURIDADE SOCIAL**

O valor de isenção de contribuições para a seguridade social usufruída relativa à cota patronal INSS + RAT + TERCEIROS perfizeram no ano de 2022 o valor de R\$ 100.812,25 e PIS no valor de R\$ .3712,68 e assim demonstrados e foram integralmente aplicados na área de Assistência Social.

  
**CRISTINA RUBIM PODOLSKY**  
PRESIDENTE

  
**JADER SIQUEIROLI**  
CRC 1SP253386/O-0