

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023

### 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 Complementar N° 187/2021, bem como em conformidade com as normas contábeis vigentes, em especial a resolução CFC n° 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 Complementar N° 187/2021 em seu art. 3º, inciso IV, mantém escrituração contábil regular que registre as receitas e as despesas, bem como o registro em gratuidade, de forma segregada, em consonância com as normas do Conselho Federal de Contabilidade e com a legislação fiscal em vigor.

### 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>2023</u>	<u>2022</u>
<b>CIRCULANTE</b>		
CAIXA	79,85	1.046,72
BANCOS C/ MOVIMENTO SEM RESTRIÇÃO	10.609,58	15.032,04
BANCOS C/ MOVIMENTO COM RESTRIÇÃO	37.722,38	-
	<b>48.411,81</b>	<b>16.078,76</b>
<u>PASSIVO</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>CIRCULANTE</b>		
FORNECEDORES	-	-
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	33.175,53	28.699,31
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.285,54	1.939,78
	<b>34.461,07</b>	<b>30.639,09</b>

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	2023	2022
COMPUTADORES E PERIFERICOS	11.688,78	11.688,78
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	3.890,38	3.890,38
MOVEIS E UTENSILIOS	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 PERIFERICOS	(8.642,48)	(7.533,68)
DEPR. ACUM. MAQ. E EQUIP.	(2.465,59)	(2.149,27)
DEPR. ACUM. MOVEIS E UTENSILIOS	(2.404,57)	(2.096,05)
DEPR. ACUM. EQUIP. MUSICAIS	(2.483,29)	(2.164,69)
<b>TOTAL</b>	<b>(15.995,93)</b>	<b>(13.943,69)</b>
<b>VALOR LIQUIDO</b>	<b>12.081,61</b>	<b>14.133,85</b>
BENS ADQUIRIDOS COM SUBVENÇÕES		
DESCRIÇÃO	2023	2022
COMPUTADORES E PERIFERICOS	3.855,97	3.855,97
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	13.627,92	13.627,92
MOVEIS E UTENSILIOS	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 PERIFERICOS	(2.911,69)	(2.538,13)
DEPR. ACUM. MAQ. E EQUIP.	(10.556,14)	(9.201,82)
DEPR. ACUM. MOVEIS E UTENSILIOS	(24.781,45)	(21.602,05)
DEPR. ACUM. EQUIP. MUSICAIS	(1.614,39)	(1.407,27)
<b>TOTAL</b>	<b>(39.863,67)</b>	<b>(34.749,27)</b>
<b>VALOR LIQUIDO</b>	<b>11.211,24</b>	<b>16.325,64</b>
BENS ADQUIRIDOS POR DOAÇÕES		
DESCRIÇÃO	2023	2022
COMPUTADORES E PERIFERICOS	5.309,91	3.709,91
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	4.515,94	4.515,94
MOVEIS E UTENSILIOS	4.114,00	4.114,00
<b>TOTAL</b>	<b>13.939,85</b>	<b>12.339,85</b>
DEPR. ACUM. COMP E PERIFERICOS	(1.223,93)	(1.019,57)
DEPR. MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	(903,12)	-
DEPR. ACUM. MOVEIS E UTENSILIOS	(241,23)	(205,35)
<b>TOTAL</b>	<b>(2.368,28)</b>	<b>(1.224,92)</b>
<b>VALOR LIQUIDO</b>	<b>11.571,57</b>	<b>11.114,93</b>
<b>TOTAL IMOBILIZADO</b>	<b>34.864,42</b>	<b>41.574,42</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.

<u>ATIVO</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>CIRCULANTE</b>		
APLICAÇÕES FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO	548.673,47	500.039,28
APLICAÇÕES FINANCEIRAS COM RESTRIÇÃO	532.318,20	454.146,04
	<b>1.080.991,67</b>	<b>954.185,32</b>

#### NOTA 06

A entidade recebe doações de pessoas físicas e/ou jurídicas. No ano de 2023 a entidade contou com as seguintes receitas:

**6.1 - Doações de Pessoas Físicas:** R\$ 3.015,00, 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\$ 8.002,79 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\$ 22.094,51, sendo suprimentos para alimentação de membros da comunidade e empresas de Campinas e região;

**6.4 - Recuperação de Despesas -** R\$ 12.307,90, este valor refere-se às despesas incorridas no ano anterior, com Prestações de Contas no ano de 2023.

**6.5 - Nota Fiscal Paulista -** R\$ 4.041,73, valor referente ao crédito do Programa Nota Fiscal Paulista.

### III. DEMONSTRAÇÃO DOS SERVIÇOS, PROGRAMAS E PROJETOS EXECUTADOS PELA ENTIDADE E DEMONSTRAÇÃO DAS GRATUIDADES SEGREGADAS POR ÁREA DE ATUAÇÃO.

Atuou na área de Assistência Social, na execução dos seguintes programas:

**a) Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos para Crianças e Adolescentes de 06 a 14 anos;**

A entidade o **Termo de Colaboração nº 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**, prorrogado para 30/09/2023 através do **Termo de Aditamento de Colaboração nº 098/2023**, e novamente prorrogado para 31/03/2024 através do **Termo de Aditamento de Colaboração nº 170/2023**, 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\$ 359.616,48, e os valores aplicados durante o ano geraram uma receita financeira de R\$ 14.452,21 que também foi aplicada ao programa de Assistência Social, beneficiou-se da Isenção da Cota Patronal no valor de R\$ 84.054,94 e do PIS no valor de R\$ 2.234,54, recebeu Merenda Escolar no valor de R\$ 79.818,06, utilizou recursos próprios no valor de R\$ 51.420,89 e parcerias com entidades sem fins lucrativos no valor de R\$ 9.478,47, perfazendo o custo total de R\$ 601.072,59.

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

DEMONSTRAÇÃO DAS FONTES E APLICAÇÃO DOS RECURSOS	SMASDH	MERENDA ESCOLAR	SEDS	FMDCA	BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO	TOTAL RECURSOS PÚBLICOS	ENT. S/ FINS LUCRATIVOS	RECURSOS PRÓPRIOS	TOTAL GERAL
RECEITAS	345.392,70	-	5.114,40	9.109,38	-	359.616,48	9.478,47	33.595,88	402.690,83
BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO	-	-	-	-	86.286,48	86.286,48	-	-	86.286,48
MERENDA ESCOLAR	-	79.818,06	-	-	-	79.818,06	-	-	79.818,06
APLICAÇÃO FINANCEIRA	14.452,21	-	-	-	-	14.452,21	-	41.411,83	55.864,04
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>359.844,91</b>	<b>79.818,06</b>	<b>5.114,40</b>	<b>9.109,38</b>	<b>86.286,48</b>	<b>540.173,23</b>	<b>9.478,47</b>	<b>75.007,71</b>	<b>624.659,41</b>
REMUNERAÇÕES E ENC. SOCIAIS	282.814,68	-	-	-	-	282.814,68	7.587,79	13.652,65	304.055,12
MATERIAIS E SUPRIMENTOS	45.354,43	-	-	1.989,38	-	47.343,81	-	17.435,99	64.779,80
MERENDA ESCOLAR	-	79.818,06	-	-	-	79.818,06	-	-	79.818,06
MANUTENÇÃO E REPAROS	14.522,00	-	-	-	-	14.522,00	412,37	820,78	15.755,15
SERVIÇOS DE APOIO ADMINISTRATIVO	7.645,44	-	-	7.120,00	-	14.765,44	719,13	202,75	15.687,32
DESPESAS DE APOIO ADMINISTRATIVO	9.508,36	-	5.114,40	-	-	14.622,76	671,33	10.099,69	25.393,78
DESPESAS FINANCEIRAS	-	-	-	-	-	-	87,85	9.209,03	9.296,88
COTA PATRONAL	-	-	-	-	84.051,94	84.051,94	-	-	84.051,94
PIS	-	-	-	-	2.234,54	2.234,54	-	-	2.234,54
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>359.844,91</b>	<b>79.818,06</b>	<b>5.114,40</b>	<b>9.109,38</b>	<b>86.286,48</b>	<b>540.173,23</b>	<b>9.478,47</b>	<b>51.420,89</b>	<b>601.072,59</b>
SUPERÁVIT / (-) DÉFICIT	-	-	-	-	-	-	-	23.586,82	23.586,82

A Entidade atuou na área de Assistência Social, e atendeu 120 usuários gratuitos com o custo total de R\$ 601.072,59, com custo per capita no valor de R\$ 5.008,94 por ano, que foram custeados com 10,13% de recursos próprios e parcerias com entidades sem fins lucrativos.

CUSTO TOTAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL	VALOR	%
RECURSOS PÚBLICOS	540.173,23	89,87%
RECURSOS COM ENTIDADES SEM FINS LUCRATIVOS	9.478,47	1,58%
RECURSOS PRÓPRIOS DA ENTIDADE	51.420,89	8,55%
TOTAL	601.072,59	100,00%

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	21.240,44	34,88%
MATERIAIS E SUPRIMENTOS	17.435,99	28,63%
MANUTENÇÃO E REPAROS	1.233,15	2,02%
SERVIÇOS DE APOIO ADMINISTRATIVO	921,88	1,51%
DESPESAS DE APOIO ADMINISTRATIVO	10.771,02	17,69%
DESPESAS FINANCEIRAS	9.296,88	15,27%
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM GRATUIDADE</b>	<b>60.899,36</b>	<b>100,00%</b>

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

A entidade o **Termo de Colaboração nº 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**, prorrogado para 30/09/2023 através do **Termo de Aditamento de Colaboração nº 098/2023**, e novamente prorrogado para 31/03/2024 através do **Termo de Aditamento de Colaboração nº 170/2023**, 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\$ 237.887,87, beneficiou-se da Isenção da Cota Patronal no valor de R\$ 15.725,56 e do PIS no valor de R\$ 1.489,67, utilizou recursos próprios no valor de R\$ 24.284,11 e parcerias com entidades sem fins lucrativos no valor de R\$ 7.278,49, perfazendo o custo total de R\$ 286.665,70.

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

DEMONSTRAÇÃO DAS FONTES E APLICAÇÃO DOS RECURSOS	SMASDH	BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO	TOTAL RECURSOS PÚBLICOS	ENTIDADES S/ FINS LUCRATIVOS	FEAC - COZ DIVERTIDAMENTE	RECURSOS PRÓPRIOS	TOTAL GERAL
RECEITAS	237.887,87	-	237.887,87	6.266,50	1.012,00	15.866,05	261.032,42
BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO	-	17.215,23	17.215,23	-	-	-	17.215
APLICAÇÃO FINANCEIRA	-	-	-	-	-	19.557,22	19.557,22
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>237.887,87</b>	<b>17.215,23</b>	<b>255.103,10</b>	<b>6.266,50</b>	<b>1.012,00</b>	<b>35.423,27</b>	<b>297.804,87</b>
REMUNERAÇÕES E ENC. SOCIAIS	124.335,75	-	124.335,75	5.016,51	-	6.447,62	135.799,88
MATERIAIS E SUPRIMENTOS	24.927,73	-	24.927,73	-	-	8.234,35	33.162,08
MANUTENÇÃO E REPAROS	25.287,20	-	25.287,20	272,63	-	387,62	25.947,45
SERVIÇOS DE APOIO ADMINISTRATIVO	51.684,55	-	51.684,55	475,43	1.000,00	95,75	53.255,73
DESPESAS DE APOIO ADMINISTRATIVO	11.652,64	-	11.652,64	443,83	-	4.769,70	16.866,17
DESPESAS FINANCEIRAS	-	-	-	58,09	12,00	4.349,07	4.419,16
COTA PATRONAL	-	15.725,56	15.725,56	-	-	-	15.725,56
PIS	-	1.489,67	1.489,67	-	-	-	1.489,67
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>237.887,87</b>	<b>17.215,23</b>	<b>255.103,10</b>	<b>6.266,49</b>	<b>1.012,00</b>	<b>24.284,11</b>	<b>286.665,70</b>
SUPERÁVIT/(-) DÉFICIT	-	-	-	<b>0,01</b>	-	<b>11.139,16</b>	<b>11.139,17</b>

A Entidade atuou na área de Assistência Social, e atendeu 90 usuários gratuitos com o custo total de R\$ 286.665,70, com custo per capta no valor de R\$ 3.185,17 por ano, que foram custeados com 11,01% de recursos próprios e parcerias com entidades sem fins lucrativos.

CUSTO TOTAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL	VALOR	%
RECURSOS PÚBLICOS	255.103,10	88,99%
RECURSOS COM ENTIDADES SEM FINS LUCRATIVOS	7.278,49	2,54%
RECURSOS PRÓPRIOS DA ENTIDADE	24.284,11	8,47%
<b>TOTAL</b>	<b>286.665,70</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	11.464,13	36,32%
MATERIAIS E SUPRIMENTOS	8.234,35	26,09%
MANUTENÇÃO E REPAROS	660,25	2,09%
SERVIÇOS DE APOIO ADMINISTRATIVO	1.571,18	4,98%
DESPESAS DE APOIO ADMINISTRATIVO	5.213,53	16,52%
DESPESAS FINANCEIRAS	4.419,16	14,00%
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM GRATUIDADE</b>	<b>31.562,60</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 TCE/SP – 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 2023 o valor de R\$ 99.777,50 e PIS no valor de R\$ 3.724,21 e assim demonstrados e foram integralmente aplicados na área de Assistência Social.

Documento assinado digitalmente  
 **CRISTINA RUBIM PODOLSKY**  
 Data: 08/05/2024 11:30:37-0300  
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**CRISTINA RUBIM PODOLSKY**  
 PRESIDENTE

Documento assinado digitalmente  
 **JADER SIQUEROLI**  
 Data: 29/04/2024 13:51:30-0300  
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**JADER SIQUEROLI**  
 CRC 1SP263388/O-0