

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>
CIRCULANTE		
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	-
	48.411,81	16.078,76
<u>PASSIVO</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
CIRCULANTE		
FORNECEDORES	-	-
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	33.175,53	28.699,31
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.285,54	1.939,78
	34.461,07	30.639,09

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
TOTAL	28.077,54	28.077,54
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)
TOTAL	(15.995,93)	(13.943,69)
VALOR LIQUIDO	12.081,61	14.133,85
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
TOTAL	51.074,91	51.074,91
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)
TOTAL	(39.863,67)	(34.749,27)
VALOR LIQUIDO	11.211,24	16.325,64
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
TOTAL	13.939,85	12.339,85
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)
TOTAL	(2.368,28)	(1.224,92)
VALOR LIQUIDO	11.571,57	11.114,93
TOTAL IMOBILIZADO	34.864,42	41.574,42

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>
CIRCULANTE		
APLICAÇÕES FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÃO	548.673,47	500.039,28
APLICAÇÕES FINANCEIRAS COM RESTRIÇÃO	532.318,20	454.146,04
	1.080.991,67	954.185,32

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
TOTAL DAS RECEITAS	359.844,91	79.818,06	5.114,40	9.109,38	86.286,48	540.173,23	9.478,47	75.007,71	624.659,41
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
TOTAL DAS DESPESAS	359.844,91	79.818,06	5.114,40	9.109,38	86.286,48	540.173,23	9.478,47	51.420,89	601.072,59
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%
TOTAL DAS DESPESAS COM GRATUIDADE	60.899,36	100,00%

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
TOTAL DAS RECEITAS	237.887,87	17.215,23	255.103,10	6.266,50	1.012,00	35.423,27	297.804,87
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
TOTAL DAS DESPESAS	237.887,87	17.215,23	255.103,10	6.266,49	1.012,00	24.284,11	286.665,70
SUPERÁVIT/(-) DÉFICIT	-	-	-	0,01	-	11.139,16	11.139,17

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%
TOTAL	286.665,70	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	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%
TOTAL DAS DESPESAS COM GRATUIDADE	31.562,60	100,00%

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