



Santa Bárbara d'Oeste - SP



DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Notas Explicativas

2023

Rua dos Emboabas, nº 368, Jardim Paraíso, CEP: 13457-053, Santa Bárbara d'Oeste, SP
e-mail: crechejoaopaulo2@hotmail.com



19) 3463-6785

NOTAS EXPLICATIVAS

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 2023

SERVIÇO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SANTA BÁRBARA D'OESTE			
"CRECHE JOÃO PAULO II"		CNPJ Nº 56.728.215/0001-88	
BALANÇO PATRIMONIAL			
ATIVO	Notas Explicativas	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO CIRCULANTE		77.205,91	61.241,51
Caixa e Equivalencia de Caixa	03 (a) (b)	46.004,47	60.756,19
Creditos e Valores a Receber/Estoques	3(c)	3.318,98	485,32
Adiantamentos	3(c)	27.584,58	
Impostos a Recuperar		297,88	
NÃO CIRCULANTE		6.157,57	6.845,59
Invesstimentos		3.090,00	2.370,00
Imobilizado	3(d)	132.362,65	132.362,85
(-) Depreciação	3(e)	- 129.295,08	- 127.887,26
TOTAL DO ATIVO		83.363,48	68.087,10
PASSIVO	Notas Explicativas	31/12/2023	31/12/2022
PASSIVO CIRCULANTE		39.022,08	3.501,25
Fornecedores			
Contas a Pagar			900,96
Obrigações Trabalhistas	3(h)	33.155,65	2.032,70
Obrigações Sociais e Tributárias	3(i)	5.866,43	567,59
Patriônio Líquido		44.341,40	64.585,85
Patrimônio Social		44.341,40	64.585,85
TOTAL DO PASSIVO		83.363,48	68.087,10
As Notas Explicativas são partes integrantes destas Demonstrações Contábeis			

SERVIÇO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SANTA BÁRBARA D'OESTE
"CRECHE JOÃO PAULO II"

SERVIÇO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SANTA BÁRBARA D'OESTE				
"CRECHE JOÃO PAULO II"		CNPJ Nº 56.728.215/0001-88		
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO				
RESULTADO OPERACIONAL	Notas Explicativas	31/12/2023	31/12/2022	
RECEITA BRUTA				
Receitas da Atividade da Educação		561.207,78	568.096,75	
(-) Despesas da Atividade da Educação		- 601.851,66	- 558.386,52	
RECEITAS				
Resultado Operacional da Educação		570.411,16	576.067,62	
Subveçoões Municipais	5	396.384,30	362.347,75	
Outras (Doações/Nota Paulista/Voluntários)	6	81.717,51	104.166,40	
Não Operacionais (aluguéis e financeiras)	7	9.203,38	7.970,87	
Isenções Usufruídas	10	83.105,97	101.582,60	
DESPESAS				
Despesas Operacionais da Educação		- 596.684,25	- 559.807,59	
Despesas com Pessoal	11.1	- 400.210,96	- 386.969,13	
Despesas Gerais e Administrativas		- 110.237,82	- 63.679,09	
Depreciação		- 1.408,02	- 2.720,04	
Despesas Tributárias		- 932,36	- 3.435,66	
Despesas Financeiras		- 789,12	- 1.421,07	
Isenções Usufruídas		- 83.105,97	- 101.582,60	
Voluntários				
RESULTADO ATIVIDADE DA EDUCAÇÃO (Superavit/Deficit)		- 26.273,09	16.260,03	
As Notas Explicativas são partes integrantes destas Demonstrações Contábeis				

SERVIÇO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SANTA BÁRBARA D'OESTE
"CRECHE JOÃO PAULO II"

SERVIÇO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SANTA BÁRBARA D'OESTE			
"CRECHE JOÃO PAULO II"		CNPJ Nº 56.728.215/0001-88	
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO SOCIAL			
Descrição	Patrimônio Social	Superavit Deficit	Total
Saldos em 31/12/2022	48.325,82	16.260,03	64.585,85
Incorporação do Resultado Anterior		- 16.260,03	
Resultdo do Exercício		- 26.273,09	- 26.273,09
Ajustes de Exercícios Anteriores		6.028,64	6.028,64
Ajuste Isenções Usufruídas (Receitas)		83.105,97	83.105,97
Saldos em 31/12/2023	48.325,82	62.861,52	127.447,37
Ajuste Isenções Usufruídas		- 83.105,97	- 83.105,97
Saldos em 31/12/2023		- 26.273,09	44.341,40
As Notas Explicativas são partes integrantes destas Demonstrações Contábeis			

SERVIÇO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SANTA BÁRBARA D'OESTE	
"CRECHE JOÃO PAULO II"	
CNPJ Nº 56.728.215/0001-88	
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (Método Indireto)	
Descrição	31/12/2023
ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Superavit (deficit) do exercício	- 26.273,09
Depreciação/Amortização	1.408,02
Ajustes Isenções Usufruídas	83.105,97
Variação de Ativos e Passivos Operacionais	58.240,90
Créditos e Valores a Receber	- 3.318,98
Obrigações Trabalhistas	33.155,65
Fornecedores - Contas a Pagar	
Obrigações Sociais e Tributárias	- 5.866,43
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	23.970,24

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

O **Serviço Paroquial de Assistência Social de Santa Bárbara**, é uma **Organização da Sociedade Civil – OSC**, constituída juridicamente em 17 de março de 1970, de direito privado, de caráter filantrópico, assistencial, sem fins lucrativos e/ou econômicos, CNPJ nº 56.728.215/0001-88, está com sede na Rua dos Emboabas, nº 755, Centro, CEP. nº 13457-0539, em Santa Bárbara d'Oeste (SP). Por meio de Centro de Educação Infantil CEI (Creche), por si ou entidades conveniadas nos termos da Lei.

O Centro de Educação Infantil CEI (Creche), mantido pelo **Serviço Paroquial de Assistência Social de Santa Bárbara**, têm por objetivo promover a educação, a assistência social de proteção a infância e a sua família, em consonância com a política de assistência social e de

educação, complementando a proteção básica do sistema único de assistência social “SUAS”, com foco na criança de 0 meses a 05 anos, 11 meses e 29 dias e se rege pelo seu Estatuto Social e pelas legislações aplicáveis.

Composição curricular: o currículo, conteúdos e estratégias da Educação Infantil são desenvolvidos de acordo com o Referencial Curricular e LDB - Lei de diretrizes e bases da educação nacional, adequando-se às diretrizes e metas estabelecidas no Plano Nacional de Educação.

UNIDADES DE EDUCAÇÃO INFANTIL

Termo de Fomento firmando com Município de Santa Barbara d'Oeste, nº 03/2020, vigência de 06/01/2023 a 31/12/2023.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC nº 1.121/08 que aprovou a NBC T 1, que trata da Estrutura Conceitual para Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC nº. 1.376/11 (NBC TG 26), os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e a legislação específica e em especial pela Resolução n. 1.409/12 de 21/09/12 que aprovou a Norma ITG 2020 (R1) – relativa a Entidade sem finalidade de Lucros e Lucros e a Lei nº 11.791/2023, de 21 de novembro de 2023, que dispõe sobre a certificação das Entidades Benéficas de Assistência Social.

- As demonstrações contábeis foram aprovadas pela administração em 31 de dezembro 2023.
- As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em R\$ (reais). Que é a moeda funcional da **Organização da Sociedade Civil - OSC**.

Formalidade da Escrituração Contábil – Resolução CFC nº 1.330/11 (ITG 2000)

O **Serviço Paroquial de Assistência Social de Santa Bárbara**, mantém sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio do processo eletrônico, a documentação contábil é constituída de todos os documentos, livros, papéis, registros e outros demonstrativos auxiliares que apoiam ou compõem a escrituração contábil e são mantidos pela **Organização da Sociedade Civil - OSC** em boa ordem.

a) Ativo Circulante

São registrados pelo valor de custo de aquisição, acrescidos, quando aplicáveis, dos rendimentos e das variações monetárias auferidas.

b) Ativo Não Circulante – Imobilizado

São registrados pelo custo de aquisição, deduzidos as respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil econômica estimada dos bens. Conservação e manutenção, quando ocorridos são reconhecidos em contas de resultado.

c) Passivo Circulante

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos até a data do balanço. Os valores

SERVIÇO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SANTA BÁRBARA D'OESTE
"CRECHE JOÃO PAULO II"

que serão realizados ou liquidados após o encerramento do exercício social ou que ocorram nos próximos 12 meses, são demonstrados como não circulantes.

d) Despesas e Receitas

As Receitas e despesas são registradas observância ao Regime de Competência dos exercícios, em que se destacam:

As receitas da **Organização da Sociedade Civil - OSC** são obtidas através de parcerias e projetos com órgãos públicos e privados, doações, eventos e demais ações para captação de recursos. São apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros.

As despesas da **Organização da Sociedade Civil - OSC** são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

As contas patrimoniais, as receitas e despesas são segregadas por área de atuação, bem como por parcerias/projeto evidenciando a gratuidade praticada, e são segregadas das demais contas da **Organização da Sociedade Civil - OSC**.

As parcerias/projetos governamentais foram reconhecidas como receita ao longo do período e confrontadas com as despesas correspondentes, em base sistemática, observado o disposto na NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais.

e) Apuração de Resultados

O resultado foi apurado segundo o regime de competência. As receitas são mensuradas pelo valor justo e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros flutuem para a **Organização da Sociedade Civil - OSC** e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidos no resultado.

NOTA 03 – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

As principais práticas contábeis adotadas pela Organização da Sociedade Civil – OSC, são:

a) Caixa e equivalentes de caixa:

Os valores registrados em saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa. Além disso, as disponibilidades com restrição, aquelas que se referem a parcerias/projetos que exigem obrigações, estão contabilizadas separadamente das demais contas da **Organização da Sociedade Civil - OSC**.

SERVIÇO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SANTA BÁRBARA D'OESTE		
"CRECHE JOÃO PAULO II"		CNPJ Nº 56.728.215/0001-88
NUMERÁRIOS		
Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Caixa (Numerários)		
Caixa	171,75	171,75
	171,75	171,75

SERVIÇO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SANTA BÁRBARA D'OESTE
"CRECHE JOÃO PAULO II"

SERVIÇO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SANTA BÁRBARA D'OESTE		
"CRECHE JOÃO PAULO II"		CNPJ Nº 56.728.215/0001-88
BANCOS CONTA MOVIMENTO		
Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Bancos Conta Movimento sem restrição		
Banco Sicoob	271,86	5.545,84
Bancos Conta Movimento com restrição		
	271,86	5.545,84

b) Aplicações Financeiras:

As aplicações financeiras são de liquidez imediata e estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos correspondentes até a data do Balanço Patrimonial.

SERVIÇO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SANTA BÁRBARA D'OESTE		
"CRECHE JOÃO PAULO II"		CNPJ Nº 56.728.215/0001-88
BANCOS APLICAÇÕES FINANCEIRAS		
Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Aplicações Financeiras sem restrição		
Aplicações Financeiras com restrição		
Banco Sicoob	45.560,86	55.038,60
	45.560,86	55.038,60
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	46.004,47	60.756,19

c) Créditos e valores a Receber

Valores a receber referentes a repasses decorrentes da parceria com órgãos públicos, aluguel de imóveis próprios, almoxarifado e adiantamentos a funcionários

SERVIÇO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SANTA BÁRBARA D'OESTE		
"CRECHE JOÃO PAULO II"		CNPJ Nº 56.728.215/0001-88
CRÉDITOS E VALORES A RECEBER		
Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Parceria com o Poder Público		
Verbas de Subvenções Municipais		
Outros Valores a Receber		
Almoxarifado	565,48	485,32
Adiantamento a Funcionários (Férias e 13º Sal.)	27.584,58	
Impostos a Recuperar	297,88	
	28.447,94	485,32

d) Imobilizado:

Os ativos imobilizados são registrados ao custo de aquisição, formação, construção e/ou doação, deduzidos da depreciação/amortização acumuladas do período, dando origem ao valor líquido contábil. Outros ativos são capitalizados somente quando há um aumento nos benefícios

SERVIÇO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SANTA BÁRBARA D'OESTE
"CRECHE JOÃO PAULO II"

econômicos do respectivo item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

O edifício construído é registrado pelo custo de sua obra (materiais e mão de obra) deduzido da depreciação calculada de acordo com a legislação vigente, dando origem ao valor líquido contábil.

e) Depreciação e Amortização:

A depreciação/amortização é calculada pelo método linear com base nas taxas definidas pela IN SRF nº 2 de 1969 e na vida útil estimada dos bens, Resolução CFC nº 1.177/09 – NBC TG 27 (R3). A vida útil estimada, valores residuais e os métodos de depreciação são revisados anualmente e os efeitos de quaisquer mudanças nas estimativas são devidamente contabilizados.

SERVIÇO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SANTA BÁRBARA D'OESTE					
"CRECHE JOÃO PAULO II"			CNPJ Nº 56.728.215/0001-88		
ATIVO IMOBILIZADO					
Descrição	Saldos 31/12/2022	Adições	Baixas	Saldos 31/12/2023	
Máquinas e Equipamentos	4.605,30				4.605,30
Móveis e Utensílios	73.389,05				73.389,05
Equipamentos de Informática	22.338,70				22.338,70
Instalações	32.029,60				32.029,60
	132.362,65				132.362,65
(-) Depreciações Acumuladas	- 127.887,26	- 1.412,70	4,88	-	129.295,08
	4.475,39				3.067,57

f) Redução ao Valor Recuperável de Ativos (Impairment):

A Administração analisa anualmente se há evidências de que o valor contábil de um ativo não será recuperável. Caso se identifique tais evidências, a administração estima o valor recuperável do ativo. Independentemente da existência de indicação de não recuperação de seu valor contábil, se não for possível determinar o valor recuperável de um ativo individualmente, é realizada a análise do valor recuperável da unidade geradora de caixa à qual o ativo pertence.

g) Passivo Circulante

Demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias até a data do Balanço Patrimonial em 31/12/2023.

h) Obrigações Trabalhistas

Foram evidenciados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do Balanço Patrimonial em 31/12/2023.

SERVIÇO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SANTA BÁRBARA D'OESTE		
"CRECHE JOÃO PAULO II"		CNPJ Nº 56.728.215/0001-88
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS		
Descrição	Saldos 31/12/2023	Saldos 31/12/2022
Obrigações Trabalhistas		
Férias a Pagar	30.699,69	50,51
FGTS sobre Férias	2.455,96	1.982,19
	33.155,65	2.032,70

i) Obrigações Sociais e Tributárias:

SERVIÇO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SANTA BÁRBARA D'OESTE
"CRECHE JOÃO PAULO II"

São registrados nessa rubrica os tributos e contribuições a pagar pela **Organização da Sociedade Civil - SOS**, sejam eles próprios ou retidos na fonte.

SERVIÇO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SANTA BÁRBARA D'OESTE		
"CRECHE JOÃO PAULO II"		CNPJ Nº 56.728.215/0001-88
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS		
Descrição	Saldos 31/12/2023	Saldos 31/12/2022
Obrigações Sociais e Tributárias		
INSS sobre Folha a Recolher	5.384,39	
FGTS a Recolher		
IRRF sobre Folha de Pagamento	482,04	
IRRF s/Outros a Recolher		14,40
PIS sobre Folha de Pagamento a Recolher		308,42
Retenção s/Contribuições Sociais a Recolher		244,77
	5.866,43	567,59

j) Patrimônio Líquido:

O Patrimônio Líquido é representado pelo Patrimônio Social acrescido pelos Superávits apurados e ou diminuído pelos déficits apurados e incorporados anualmente após deliberação em Assembleia Geral.

k) Apuração do Resultado

A apuração do resultado é feita segundo o regime de competência, exceto quanto às receitas decorrentes de doações e contribuições, reconhecidas quando efetivamente recebidas, em 2023 foi apresentado um superávit de R\$ 83.553,87, que será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 – Entidade Sem Finalidade de Lucro.

l) Eventos subsequentes

Em 31 de dezembro de 2023 a Associação não tinha conhecimento de possíveis eventos que poderão ocorrer e influenciar o balanço

NOTA 04 – Ajuste a Valor Presente – (NBC TG 12)

Em cumprimento a Resolução CFC 1.151/09 (NBC TG 12) e a Lei 11.638/07 a **Organização da Sociedade Civil - OSC** não efetuou o ajuste do valor presente das contas de Ativo e Passivo Circulantes, pois sua administração entendeu que tais fatos não representam efeitos relevantes

NOTA 05 – Parcerias - Subvenções Governamentais - (NBC TG 07)

A **Organização da Sociedade Civil - OSC**, mantém convênio firmado com a Prefeitura do Município de Santa Bárbara d'Oeste (SP), renovado periodicamente com o objetivo de operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas, prestando conta de todo fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. O convênio firmado está em conformidade com o estatuto social da **Organização da Sociedade Civil - OSC** e as despesas de acordo com as suas finalidades estatutárias.

SERVIÇO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SANTA BÁRBARA D'OESTE
"CRECHE JOÃO PAULO II"

A **Organização da Sociedade Civil - OSC** recebeu no ano de 2023, recursos financeiros provenientes de subvenção no valor de R\$ 396.384,30 (trezentos e noventa e seis mil, trezentos e oitenta e quatro reais e trinta centavos) de auxílios do Poder Público Municipal.

SERVIÇO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SANTA BÁRBARA D'OESTE		
"CRECHE JOÃO PAULO II"		CNPJ Nº 56.728.215/0001-88
SUBVENÇÕES MUNICIPAIS COM RESTRIÇÃO		
Descrição	Saldos 31/12/2023	Saldos 31/12/2022
Subvenções Municipais com Restrição		
Subvenções Prefeitura Municipal de Sta. Bárbara d'Oeste	396.384,30	362.347,75
	396.384,30	362.347,75

NOTA 06 – Outras Receitas Operacionais e Serviço Voluntário

A **Organização da Sociedade Civil - OSC** recebe donativos de pessoas físicas e pessoas jurídicas que são contabilizados em receitas, também recebe, valores dos créditos do programa Nota Paulista sendo todas essas outras receitas reconhecidas como sem restrição.

A **Organização da Sociedade Civil - OSC** reconhece pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado, sendo que no ano de 2023 não obteve nenhuma remuneração a esse título. que seria composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e talento uma importante participação em várias ações realizadas, estando demonstradas da seguinte forma:

SERVIÇO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SANTA BÁRBARA D'OESTE		
"CRECHE JOÃO PAULO II"		CNPJ Nº 56.728.215/0001-88
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS E SERVIÇOS VOLUNTÁRIOS		
Descrição	Saldos 31/12/2023	Saldos 31/12/2022
Outras Receitas sem Restrição		
Doações de Pessoas Físicas	38.681,00	30.730,15
Promoções Diversas		33.690,00
Doações em Mantimentos	1.498,29	
Doações em Espécie		1.269,07
Doações de Pessoas Jurídicas	10.300,00	8.709,00
Créditos Programa Nota Fiscal Paulista	31.238,22	29.768,18
Serviços Voluntários		
	81.717,51	104.166,40

NOTA 07 – Receitas não Operacionais Financeiras

São valores reconhecidos contabilmente e seus resultados revertidos para as finalidades estatutárias da entidade e estão assim demonstradas:

SERVIÇO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SANTA BÁRBARA D'OESTE		
"CRECHE JOÃO PAULO II"		CNPJ Nº 56.728.215/0001-88
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS / FINANCEIRAS		
Descrição	Saldos 31/12/2023	Saldos 31/12/2022
Outras Receitas sem Restrição		
Receitas Financeiras	9.203,38	7.970,87
	9.203,38	7.970,87

NOTA 08 – Receitas Totais Auferidas

Os recursos foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas despesas com Atividades de Educação Gratuitas Concedidas e Investimentos necessários para o bom funcionamento da **Organização da Sociedade Civil – OSC** e foram reconhecidos de forma segregada, pelo valor efetivamente praticado, na DRE – Demonstração do Resultado do Exercício, destacando-se aqueles que devem ser utilizados em prestações de contas aos Órgãos Governamentais.

SERVIÇO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SANTA BÁRBARA D'OESTE		
"CRECHE JOÃO PAULO II"		CNPJ Nº 56.728.215/0001-88
RECEITAS AUFERIDAS		
Descrição	Saldos 31/12/2023	Saldos 31/12/2022
Receitas Operacionais		
Subvenções Municipais	396.384,30	362.347,75
Outras Receitas sem Restrição	81.717,51	104.166,40
Receitas Operacionais - Outras	9.203,38	7.970,87
Isemções Usufruídas	83.105,97	101.582,60
	570.411,16	576.067,62

NOTA 9 – Demonstração do Fluxo de Caixa (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC nº 2016/NBC TG 03 (R3) – e de acordo com a Resolução CFC nº 1.329/11, sendo que a Entidade optou pelo Método Indireto.

NOTA 10 – Imunidade Tributária e do cumprimento do art. 14 do CTN

a) A **Organização da Sociedade Civil - OSC** aplica integralmente o seu eventual resultado líquido na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais.

b) Os dirigentes, conselheiros, ou associados, instituidores, benfeitores, ou equivalentes, não percebem remuneração, vantagens ou benefícios por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes são atribuídas estatutariamente; a **Organização da Sociedade Civil - OSC** não distribui lucros, dividendos ou bonificações, conforme previsto no seu Estatuto Social, conforme art. 38º.

A **Organização da Sociedade Civil - OSC** mantém escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades que asseguram sua exatidão, conforme mencionado na **NOTA 02**.

SERVIÇO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SANTA BÁRBARA D'OESTE		
"CRECHE JOÃO PAULO II"		CNPJ Nº 56.728.215/0001-88
ISENÇÕES USUFRUÍDAS		
Descrição	Saldos 31/12/2023	Saldos 31/12/2022
Isemções Usufruídas		
Isemções Previdenciárias Cota Patronal do INSS	81.506,42	95.811,28
Isemção DAE de Santa Bárbara d'Oeste	1.599,55	3.322,94
Isemção IPTU de Santa Bárbara d'Oeste		2.448,38
	83.105,97	101.582,60

NOTA 11 – Resumo das Atividades Filantrópicas

11.1 – Resumo das Atividades Filantrópicas EDUCAÇÃO – Exercício de 2023

O **Serviço Paroquial de Assistência Social de Santa Bárbara**, utiliza sua Prestação de Serviços na área de Educação Infantil/Creche em atendimento da Lei Complementar 187/21 (Educação Básica), a instituição concedeu uma bolsa integral para cada cinco estudantes pagantes no ano de 2023

A **Organização da Sociedade Civil - OSC** declara que:

- Atua na área de Educação, prestando atendimentos totalmente gratuitos de forma continuada, permanente e planejada, sendo que todos os seus gastos representam a aplicação na atividade;
- As GRATUIDADES CONCEDIDAS, no exercício de 2023, correspondem a totalidade de suas despesas, devidamente escrituradas de forma segregada por área de atuação através de Centro de Custos, em consonância com as normas emanadas pelo Conselho Federal de Contabilidade. Declara também que cumpria aos requisitos dispostos na Lei 12.101/2009, revogada pela Lei 187/2021;
- As demonstrações contábeis são elaboradas em conformidade ao art. 3º, inc. IV da Lei Complementar Nº 187/2021;
- A GRATUIDADE totaliza o montante de **R\$ 596.684,25 (quinhentos e noventa e seis mil, seiscientos e oitenta e quatro reais, vinte e cinco centavos)** demonstrados através dos centros de custo, por área de atuação, conforme abaixo:

SERVIÇO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SANTA BÁRBARA D'OESTE		
"CRECHE JOÃO PAULO II"		CNPJ Nº 56.728.215/0001-88
DESPESAS E CUSTOS (GRATUIDADES) DO PROJETO EDUCAÇÃO		
<i>Descrição</i>	<i>%</i>	<i>Área de Autuação Educação</i>
Despesas e Custos do Projeto de Educação - Gratuitades	100,00%	596.684,25
Total da Gratuidade - Educação		596.684,25

a) Demonstração de despesas por projeto/serviço conforme centro de custos

11.2 – Demonstrativo de Gratuitades – Exercício 2023

Em conformidade com o artigo 15 da Lei nº 12.101/09 revogada pela Lei complementar 187/21 a **Organização da Sociedade Civil – OSC** ofereceu Bolsas Educacionais Integrais para os alunos selecionados com perfil socioeconômico, adotando o seguinte critério:

A instituição de ensino presta serviços educacionais integralmente gratuitos, não havendo cobrança de mensalidades/anuidades.

Desta forma, considerando os alunos matriculados próprios, que são seu público-alvo, a **Organização da Sociedade Civil - OSC**, atende o disposto no § 1º, do artigo 19, da Lei Complementar nº 187/2021, cumprindo assim a proporcionalidade estabelecida no referido dispositivo legal.

O Serviço Paroquial de Assistência Social de Santa Bárbara possui 01 Centro de Educação Infantil Creche.

Em atendimento ao artigo 20 da Lei Complementar 187/2021 (Educação Básica), a **Organização da Sociedade Civil - OSC** desenvolveu diversos trabalhos de natureza filantrópica, espelhados na área de Educação, não cobra qualquer mensalidade ou taxas de seus alunos. Amparados na Lei 12.101/2009, os gastos com gratuidades são mensurados com base no sistema de despesas, registradas contabilmente, em quase sua totalidade, segregados na Demonstração do Resultado do Exercício no grupo de conta de Gratuidades Bolsas de Estudos.

Montante destinado a bolsas de estudo e benefícios complementares no exercício de 2023

DEMONSTRATIVO DE BOLSAS DE ESTUDO EM 2023

SERVIÇO PAROQUIAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SANTA BÁRBARA D'OESTE			
"CRECHE JOÃO PAULO II"		CNPJ Nº 56.728.215/0001-88	
DESPESAS E CUSTOS (GRATUIDADES) DO PROJETO EDUCAÇÃO			
Área	Síntese das Atividades	Pessoas Beneficiadas	Gratuidades Concedidas
Educação	Bolsas de Estudos Gratuitas - Alunos próprios conforme Lei nº 12.101/2009	60	60
Totais		60	60

<i>Educação Básica em 2023</i>	<i>Quantidade</i>
Alunos matriculados - próprios da Lei nº 12.101/2009	60
Alunos matriculados - próprios	60
TOTAL DE ALUNOS PRÓPRIOS	60
TOTAL DE ALUNOS MATRICULADOS	60
Alunos pagantes	0
Alunos bolsitas integrais	100%
Alunos considerados para cumprimento da obrigação	60

Considerando o número de crianças gratuitamente atendidas no ano de 2023 que foi de 60 (sessenta) registradas no Educasenso da Associação, sendo, portanto, consideradas para cumprimento da filantropia a totalidade das crianças atendidas.

São realizados termos de colaboração / parcerias com as Prefeituras Municipais para repasses destinados ao atendimento e custeio das atividades educacionais com ensino 100% gratuito dos alunos cadastrados no Educasenso.

A **Organização da Sociedade Civil - OSC** apresenta no quadro acima de forma consolidada as bolsas concedidas na unidade 100% gratuitas.

A Instituição mantém sobre sua guarda o controle individual dos prontuários, com documentações e informações prestadas pelos pais ou responsáveis pelos alunos, respaldando assim, a análise socioeconômica e a concessão das bolsas educacionais integrais.

Em observância ao disposto no artigo 14 da Lei nº 12.101/09, a **Organização da Sociedade Civil – OSC** não procedeu à cobrança de taxas de matrículas ou custeio de material didático dos alunos bolsistas.

É de suma importância notar que referente à quantidade de bolsas de estudos no exercício de 2023 no que se refere aos dados do Censo e aos dados contábeis, os relatórios são apurados em datas distintas. Os dados do Censo são contabilizados anualmente no mês de maio e os dados contábeis fecham anualmente no mês de dezembro, podendo, nesse entremeio devido à natureza dinâmica dos estabelecimentos educativos, haver mudanças em decorrência de desistências, transferências e matrículas de novos alunos. Entretanto, no ano de 2023 não houve discrepância de alunos entre os dados do Censo 2023,

- **60 (sessenta)** alunos, coletados no mês de maio de 2023 e os dados contábeis de 2023,
- **60 (sessenta)** alunos, dados coletados em dezembro de 2023.

11.3 Obrigações da Educação para fins de CEBAS

Conforme determinação ao artigo 40 da Lei nº 12.101/09 e o Decreto nº 8.242/14 a **Organização da Sociedade Civil – OSC** já procedeu ao recadastramento no Ministério da Educação, pelo site do SISCEBAS (<http://cebas.mec.gov.br>). A Instituição Educacional mantém seu cadastro atualizado no Censo de Educação Básica (Educacenso).

Os serviços de educação desenvolvidos pela **Organização da Sociedade Civil – OSC** são atividades de inserção ou proteção nas Políticas Públicas de Educação (Plano Nacional de Educação - PNE) e a Lei de Diretrizes e Bases (Lei nº 9.394/96) que está inserida e como consequência, por ela, regulamentada.

Em atendimento aos artigos 18 e 19 da Lei Complementar nº 187/2021 e artigos 46 e 47 da Lei nº 11.791/2023 para manutenção do Certificado Beneficente de Assistência Social (CEBAS) a **Organização da Sociedade Civil – OSC** está adequada às diretrizes e metas do Plano Nacional de Educação (aplicáveis) vigente na forma do artigo 214 da Constituição Federal.

Santa Bárbara d'Oeste, 31 de dezembro de 2023

CLÁUDIA MARIA GONÇALVES TIRONI
CPF: 293.787.998-50
PRESIDENTE

MERLI DO CARMO MELO CAVANI CALLEFF
CPF: 952.723.648-72
1ª TESOUREIRA

LUIS CARLOS MONARO
CONTADOR
CPF. 716.540.978-53
CT 1SP090074/O-0