

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
Janeiro a Dezembro de 2024 e 2025

ATIVO	2024	2025
<b>Circulante</b>	<b>R\$ 505.259,32</b>	<b>R\$ 596.200,89</b>
<i>Caixa e Equivalentes</i>	<i>R\$ 91.972,82</i>	<i>R\$ 19.070,07</i>
Caixa	R\$ 149,40	R\$ 651,36
Banco do Brasil SA C/C 24153-9	R\$ -	R\$ -
Banco Sicred C/C 92353-2	R\$ 91.823,42	R\$ 18.418,71
<i>Aplicações Financeiras</i>	<i>R\$ 413.286,50</i>	<i>R\$ 577.130,82</i>
Banco Sicred APL Invest 92353-2	R\$ 347,63	R\$ -
Banco Sicred APL Exclusivo 92353-2	R\$ 350.720,65	R\$ 537.917,19
Banco do Brasil SA APL 31240-1	R\$ -	R\$ 4.602,63
Banco do Brasil SA APL 24153-9	R\$ 30.198,38	R\$ 93,00
Banco do Brasil SA APL 32532-5	R\$ 32.007,28	R\$ 12,78
Banco do Brasil SA APL 33089-2	R\$ 12,56	R\$ 34.505,22
<i>Adiantamentos a empregados</i>	<i>R\$ -</i>	<i>R\$ -</i>
Adiantamento de férias	R\$ -	R\$ -
<b>Não Circulante</b>	<b>R\$ 284.695,65</b>	<b>R\$ 318.559,01</b>
<i>Imobilizado</i>	<i>R\$ 640.155,25</i>	<i>R\$ 720.773,29</i>
Bens Imoveis	R\$ 6.500,00	R\$ 6.500,00
Instalações	R\$ 8.131,60	R\$ 8.131,60
Maquinas e Equipamentos	R\$ 249.702,00	R\$ 267.041,74
Moveis e Utensilios	R\$ 285.414,65	R\$ 327.883,08
Veiculos	R\$ 48.350,00	R\$ 48.350,00
Equip Processamento de Dados	R\$ 3.765,90	R\$ 3.765,90
Equipamentos de Audio e Video	R\$ 9.799,00	R\$ 9.799,00
Aparelhos de Telecomunicação	R\$ 4.517,10	R\$ 9.376,97
Software	R\$ 975,00	R\$ 975,00
Playground	R\$ 23.000,00	R\$ 38.950,00
<b>(-) Depreciacao Acumulada</b>	<b>R\$ 355.459,60</b>	<b>R\$ 402.214,28</b>
Deprec Acumulada de Instalações	R\$ 4.978,76	R\$ 5.791,88
Deprec Acumulada de Moveis e Utensilios	R\$ 208.795,96	R\$ 222.584,07
Deprec Acumulada de Veiculos	R\$ 48.350,00	R\$ 48.350,00
Deprec Acumulada de Edificios e Construções	R\$ 6.500,00	R\$ 6.760,04
Deprec Acumulada de Maq e Equipamentos	R\$ 70.184,93	R\$ 95.965,44
Deprec de Equip Proc de Dados	R\$ 3.765,90	R\$ 3.765,90
Deprec Acumulada Equip de Audio e Video	R\$ 8.002,19	R\$ 10.115,54
Deprec Acumulada Aparelhos de Telecomunica	R\$ 3.540,24	R\$ 5.106,96
Depreciação Playground	R\$ 1.341,62	R\$ 3.774,45
<b>Total do Ativo</b>	<b>R\$ 789.954,97</b>	<b>R\$ 914.759,90</b>

PASSIVO	2024	2025
<b>Circulante</b>	<b>R\$ 1.733,07</b>	<b>R\$ 1.733,07</b>
<i>Fornecedores</i>	<i>R\$ 0,00</i>	<i>R\$ 0,00</i>
Fornecedores Diversos	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<i>Obrigações Fiscais e Tributarias</i>	<i>R\$ 1.733,07</i>	<i>R\$ 1.733,07</i>
Contrib. Sindical empreg a recolher	R\$ 1.733,07	R\$ 1.733,07
<b>Não Circulante</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>
<b>(-) Ajuste Contábil de Exercício</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 0,00</b>
Ajuste Contábil de Exercício	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>Patrimonio Líquido</b>	<b>R\$ 788.221,90</b>	<b>R\$ 913.026,83</b>
<i>Patrimônio Social</i>	<i>R\$ 788.221,90</i>	<i>R\$ 913.026,83</i>
Saldo a disposição da assembléia	R\$ 752.772,27	R\$ 788.221,90
Superávit/Déficit do Período	R\$ 35.449,63	R\$ 124.804,93
<b>Total do Passivo</b>	<b>R\$ 789.954,97</b>	<b>R\$ 914.759,90</b>

Documento assinado digitalmente



FAEZ BORINI CHAUL  
Data: 14/05/2026 20:29:43-0300  
Verifique em <https://validar.itl.gov.br>

FAEZ BORINI CHAUL  
CPF 223.317.768-14  
PRESIDENTE

Data de Emissão: 31/12/2025

Documento assinado digitalmente



JULIANO FERNANDES  
Data: 14/05/2026 17:27:07-0300  
Verifique em <https://validar.itl.gov.br>

JULIANO FERNANDES  
CRCSP 1SP181011/O-4  
CNPJ 156.239228-05

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO**  
Janeiro a Dezembro de 2024 e 2025

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO	2024	2025
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>R\$ 1.886.747,85</b>	<b>R\$ 2.227.425,24</b>
<b>Com Restrição</b>	<b>R\$ 1.501.361,93</b>	<b>R\$ 1.823.498,85</b>
<b>Programa (Atividades) de Educação</b>	<b>R\$ 1.478.708,26</b>	<b>R\$ 1.808.071,10</b>
Subvenção FUNDO MUNICIPAL	R\$ 36.821,50	R\$ 38.599,95
(-) Devolução de subvenção	-R\$ 104,95	-R\$ 72,26
Subvenção FUNDEB	R\$ 1.379.256,45	R\$ 1.707.016,41
(-) Devolução Fundeb	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Subvenção Fundeb - Outras Receitas de Execução de Ajuste	R\$ 543,75	R\$ 0,00
CMDC - Cons Mun Criança	R\$ 62.191,51	R\$ 62.527,00
<b>Rendimentos Financeiros</b>	<b>R\$ 22.653,67</b>	<b>R\$ 15.427,75</b>
Rendimentos apl/FUNDEB	R\$ 1.448,39	R\$ 1.804,28
Rendimentos apl /Recurso Municipal	R\$ 1.029,46	R\$ 3.122,08
Rendimentos APL Financeiras	R\$ 20.175,82	R\$ 10.501,39
<b>Sem Restrição</b>	<b>R\$ 385.385,92</b>	<b>R\$ 403.926,39</b>
<b>Outros Recursos Recebidos</b>	<b>R\$ 382.385,92</b>	<b>R\$ 400.926,39</b>
Fundo de Prestação Pecuniária	R\$ 25.000,00	R\$ 0,00
Aluguéis	R\$ 170.100,00	R\$ 164.284,68
Crédito NOTA FISCAL PAULISTA	R\$ 6.963,85	R\$ 8.669,95
Eventos Beneficiários	R\$ 84.231,47	R\$ 79.205,08
Outras receitas	R\$ 31.090,60	R\$ 20.926,47
AFB/MANT	R\$ 65.000,00	R\$ 110.000,00
Doações PJ	R\$ 0,00	R\$ 18.000,00
Desconto obtido	R\$ 0,00	-R\$ 159,79
<b>Programa (Trabalho Voluntário)</b>	<b>R\$ 3.000,00</b>	<b>R\$ 3.000,00</b>
Trabalho Voluntário	R\$ 3.000,00	R\$ 3.000,00
<b>CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS</b>		
<b>Com Programas (Atividades)</b>		
<b>Educação</b>	<b>R\$ 12.078,62</b>	<b>R\$ 50.081,83</b>
Brinquedos Pedagógicos	R\$ 6.166,00	R\$ 42.365,95
Despesas com Alimentações	R\$ 5.912,62	R\$ 7.715,88
<b>RESULTADO BRUTO</b>	<b>R\$ 1.874.669,23</b>	<b>R\$ 2.177.343,41</b>
<b>(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS GERAIS</b>	<b>R\$ 1.839.219,60</b>	<b>R\$ 2.052.538,48</b>
<b>Administrativas</b>	<b>R\$ 1.172.689,81</b>	<b>R\$ 1.377.689,87</b>
Salários e Ordenados	R\$ 844.094,43	R\$ 1.001.150,35
13º Salários	R\$ 75.210,04	R\$ 82.802,85
13º Salários s/ rescisão	R\$ 4.851,00	R\$ 1.015,73
Férias	R\$ 111.205,12	R\$ 100.742,32
Férias s/ rescisão	R\$ 10.272,49	R\$ 9.475,16
Indenizações Trabalhistas	R\$ 0,00	R\$ 14.393,22
Verbas Rescisórias Trabalhistas (salários,multa rescisória)	R\$ 11.856,73	R\$ 11.810,24
Estagiários	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Vale alimentação	R\$ 115.200,00	R\$ 156.300,00
<b>Encargos Sociais</b>	<b>R\$ 74.299,77</b>	<b>R\$ 78.863,50</b>
FGTS	R\$ 74.299,77	R\$ 78.863,50
<b>Impostos e Taxas</b>	<b>R\$ 6.486,60</b>	<b>R\$ 3.488,13</b>
Despesas Bancárias	R\$ 3.476,69	R\$ 2.088,40
Despesas Bancárias - FUNDEB	R\$ 40,61	R\$ 86,44
Licenciamento / IPVA Veículos	R\$ 450,82	R\$ 467,49
Iss Tomador	R\$ 2.518,48	R\$ 845,80
<b>Despesas Administrativas Gerais</b>	<b>R\$ 585.743,42</b>	<b>R\$ 592.496,98</b>
Assistência Médica	R\$ 388,19	R\$ 472,00
Ajuda de custo (educadoras)	R\$ 400,00	R\$ 0,00
Ajuda de custo	R\$ 2.860,00	R\$ 3.594,00
Assessoria/ Consultoria CEBAS	R\$ 8.800,00	R\$ 10.400,00
Assistência Contábil	R\$ 18.356,00	R\$ 21.252,00
Brindes Presentes	R\$ 12.696,54	R\$ 11.729,00
Cartórios	R\$ 466,20	R\$ 196,63
Combustível e Lubrificantes	R\$ 970,84	R\$ 1.128,70
Contribuições entidade de classe	R\$ 290,76	R\$ 539,18
Depreciação	R\$ 122.120,97	R\$ 46.754,68
Despesas de Postais	R\$ 29,75	R\$ 0,00
Despesas Diversas	R\$ 71.091,66	R\$ 30.519,55
Energia Elétrica	R\$ 19.576,14	R\$ 10.598,58
Eventos beneficentes	R\$ 21.715,29	R\$ 25.803,65
Aulas de fanfarra	R\$ 17.600,00	R\$ 27.000,00
Honorários	R\$ 1.420,00	R\$ 3.536,00
Provedores- Internet	R\$ 1.030,16	R\$ 1.225,33
Man conserv de bens e imóveis	R\$ 127.775,02	R\$ 217.067,98
Man conserv de veículos	R\$ 240,00	R\$ 1.728,00
Materiais de consumo	R\$ 47.261,25	R\$ 79.361,17
Materiais de limpeza	R\$ 6.091,21	R\$ 3.919,82
Multa/Juros	R\$ 12,22	R\$ 654,37
Plano de Saúde	R\$ 10.367,25	R\$ 16.572,30
Seguros	R\$ 7.635,81	R\$ 8.628,49
Telefone	R\$ 3.216,00	R\$ 3.359,80
Trabalho Voluntário	R\$ 3.000,00	R\$ 3.000,00
Fretes/carreto	R\$ 0,00	R\$ 14,00
Treinamento Palestras e Cursos	R\$ 31.680,00	R\$ 30.794,40
medicina no trabalho	R\$ 1.072,50	R\$ 1.171,98
	R\$ 30.161,30	R\$ 31.475,37
	R\$ 17.418,36	R\$ 0,00
<b>PERÍODO</b>	<b>R\$ 35.449,63</b>	<b>R\$ 124.804,93</b>

Documento assinado digitalmente



**FAEZ BORINI CHAUL**  
Data: 14/05/2026 20:29:43-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Documento assinado digitalmente



**JULIANO FERNANDES**  
Data: 14/05/2026 17:32:10-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**FAEZ BORINI CHAUL**  
CPF 223.317.768-14  
PRESIDENTE

Data de Emissão: 31/12/2025

**JULIANO FERNANDES**  
CRCSP 1SP181011/O-4  
CPF 156.239.228-05



**CEPIM - CENTRO DE PROTEÇÃO A INFÂNCIA E MATERNIDADE**  
**RUA PIRATININGA, Nº 1113 - CENTRO - SÃO JOAQUIM DA BARRA/SP**  
**CNPJ 59.851.576/0001-05**

## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025**

### **NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL: FINALIDADES ESTATUTÁRIAS DA INSTITUIÇÃO**

O CENTRO DE PROTEÇÃO À INFÂNCIA E MATERNIDADE “ODETTE DIP BADRAN” é uma associação civil de direito privado, filantrópica e sem fins lucrativos, fundado em 16/11/1964, estabelecida na cidade de São Joaquim da Barra estado de São Paulo, com sua sede na Rua Piratininga, nº 1.113 – Centro, cujas atividades estão voltadas a:

- I. Prática de caridade e principalmente através da filantropia prestar assistência aos necessitados, sem distinção alguma quanto à origem, cor, condição social, credo político e religioso.***  
***Parágrafo Único: Oferecer Educação Infantil, primeira etapa da educação básica que compreende da Creche a Pré-Escola nos termos que dispõe as leis nº 9.394/96-LDB e 10.172/01-PNE.***

**NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES:** Na elaboração das demonstrações contábeis, a entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/09 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/76 no que se refere aos aspectos da elaboração e divulgação das demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, conforme Resolução CFC nº 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, conforme Resolução CFC nº 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, e demais Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a Resolução CFC nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002, e suas alterações, para as Entidades sem Finalidade de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem fins lucrativos.

**NOTA 03 - FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO CFC 1.330/11 (ITG 2000):** A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. Os registros contábeis contêm 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 contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no “Livro Diário”. A documentação contábil da entidade é composta por todos os documentos, papéis, registros e outros, que apóiam ou compõem a escrituração contábil, sendo esta hábil e revestida de todas as formalidades capazes de assegurar sua exatidão e mantida em boa ordem.

**NOTA 04 - RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:** As receitas e as despesas estão apropriadas obedecendo ao **regimento da competência**.

### **NOTA 05 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS NO BALANÇO PATRIMONIAL:**

**5.1) Caixa e Equivalentes de Caixa:** Conforme determina a Resolução CFC nº 1.296/10 (NBC TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução CFC nº 1.376/11 (NBC TG 26) – Na apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias.



**CEPIM - CENTRO DE PROTEÇÃO A INFÂNCIA E MATERNIDADE**  
**RUA PIRATININGA, Nº 1113 - CENTRO - SÃO JOAQUIM DA BARRA/SP**  
**CNPJ 59.851.576/0001-05**

Varição de Caixa e Equivalentes	R\$ 90.941,57
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	R\$ 505.259,32
Saldo Final de Caixa e Equivalentes	R\$ 596.200,89

**5.2) Aplicação de Liquidez Imediata – Recursos sem Restrição:** As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço, conforme quadro a seguir:

MÊS	Sicredi Aplic Invest 92353-2	Banco do Brasil aplic 5151-9	Banco do Brasil aplic 8123-X	Banco do Brasil aplic 32532-5
Janeiro	R\$ 0,00	R\$ 0,01	R\$ 0,08	R\$ 36,66
Fevereiro	R\$ 0,00	R\$ 0,82	R\$ 46,66	R\$ 108,70
Março	R\$ 0,00	R\$ 1,12	R\$ 56,63	R\$ 47,81
Abril	R\$ 1.484,53	R\$ 1,75	R\$ 73,12	R\$ 237,82
Mai	R\$ 0,00	R\$ 1,88	R\$ 71,91	R\$ 68,86
Junho	R\$ 0,00	R\$ 5,33	R\$ 186,98	R\$ 55,73
Julho	R\$ 0,00	R\$ 3,34	R\$ 93,61	R\$ 51,54
Agosto	R\$ 0,00	R\$ 5,21	R\$ 105,12	R\$ 25,81
Setembro	R\$ 3.180,28	R\$ 16,10	R\$ 133,44	R\$ 0,19
Outubro	R\$ 0,00	R\$ 21,40	R\$ 215,84	R\$ 2,54
Novembro	R\$ 15.511,01	R\$ 21,98	R\$ 423,25	R\$ 0,00
Dezembro	R\$ 0,00	R\$ 6,01	R\$ 41,75	R\$ 7,28
<b>Total</b>	<b>R\$ 20.175,82</b>	<b>R\$ 84,95</b>	<b>R\$ 1.448,39</b>	<b>R\$ 642,94</b>

Rendimento sobre aplicações financeiras				
MÊS	Banco do Brasil SA aplic 31240-1	Banco do Brasil SA aplic 33089-2	Banco do Brasil SA aplic 33070-1	Banco do Brasil SA aplic 24153-9
Janeiro	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 199,09
Fevereiro	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 37,31
Março	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 36,44
Abril	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1,11
Mai	R\$ 0,00	R\$ 1,96	R\$ 0,00	R\$ 1,04
Junho	R\$ 0,00	R\$ 13,82	R\$ 0,00	R\$ 1,00
Julho	R\$ 0,00	R\$ 0,03	R\$ 0,00	R\$ 1,14
Agosto	R\$ 0,00	R\$ 0,02	R\$ 0,00	R\$ 1,05
Setembro	R\$ 0,00	R\$ 0,06	R\$ 0,00	R\$ 0,35
Outubro	R\$ 0,00	R\$ 0,04	R\$ 0,00	R\$ 0,03
Novembro	R\$ 0,00	R\$ 0,15	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Dezembro	R\$ 0,00	R\$ 0,06	R\$ 0,00	R\$ 6,87
<b>Total</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 16,14</b>	<b>R\$ 0,00</b>	<b>R\$ 285,43</b>



**CEPIM - CENTRO DE PROTEÇÃO A INFÂNCIA E MATERNIDADE**  
**RUA PIRATININGA, Nº 1113 - CENTRO - SÃO JOAQUIM DA BARRA/SP**  
**CNPJ 59.851.576/0001-05**

**Nota:**

1. Banco Sicredi Apl Invest 92353-2 refere-se a conta contábil "Rendimentos APL financeiras".
2. Banco do Brasil SA Apl 5151-9 refere-se a conta contábil "Rendimentos APL/Recursos Municipais".
3. Banco do Brasil SA Apl 8123-X refere-se a conta contábil "Rendimentos APL/FUNDEB".
4. Banco do Brasil AS Apl 32532-5 refere-se a conta contábil "Rendimentos APL/Recursos Municipais".
5. Banco do Brasil AS Apl 31240-1 refere-se a conta contábil "Rendimentos APL/Recursos Municipais".
6. Banco do Brasil AS Apl 33089-2 refere-se a conta contábil "Rendimentos APL/Recursos Municipais".
7. Banco do Brasil AS Apl 33070-1 refere-se a conta contábil "Rendimentos APL/Recursos Municipais".
8. Banco do Brasil AS Apl 24153-9 refere-se a conta contábil "Rendimentos APL/Recursos Municipais".

**5.3) Imobilizado:** Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzindo da depreciação, e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC Nº 1.177/09 – NBC TG 27). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gastos é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

IMOBILIZADO	2024	AUMENTOS/BAIXAS	2025
Bens Imóveis	R\$ 6.500,00	R\$ 0,00	R\$ 6.500,00
Instalações	R\$ 8.131,60	R\$ 0,00	R\$ 8.131,60
Máquinas e Equipamentos	R\$ 249.702,00	R\$ 17.339,74	R\$ 267.041,74
Moveis e Utensílios	R\$ 285.414,65	R\$ 42.468,43	R\$ 327.883,08
Veículos	R\$ 48.350,00	R\$ 0,00	R\$ 48.350,00
Equip. Processamento de dados	R\$ 3.765,90	R\$ 0,00	R\$ 3.765,90
Equip. de Audio e Video	R\$ 9.799,00	R\$ 0,00	R\$ 9.799,00
Aparelhos de Telecomunicação	R\$ 4.517,10	R\$ 4.859,87	R\$ 9.376,97
Software	R\$ 975,00	R\$ 0,00	R\$ 975,00
Playground	R\$ 23.000,00	R\$ 15.950,00	R\$ 38.950,00
(-) Depreciação Acumulada	-R\$ 355.459,60	-R\$ 46.754,68	-R\$ 402.214,28
*(-) Depreciação at/exercício ant	-R\$ 0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 310.694,55</b>	<b>-R\$ 46.754,68</b>	<b>R\$ 284.695,65</b>

O valor de recuperação dos bens do imobilizado são periodicamente avaliados para que se possa efetuar o registro de perdas potenciais ou uma revisão dos critérios das taxas de depreciação na finalidade de atender a Lei Nº 11.638/07, Resolução do CFC Nº 1.177/2009 (NBC TG 27) e Resolução do CFC Nº 1.330/10 (NBC TG 04). Foi constatado que os bens não estão superestimados em seus valores contabilizados.

\*Obs: Valores atualizados/ex. anteriores – valor R\$ 70.123,17

**5.4) Passivo Circulante e Não Circulante:** Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores em geral, obrigações fiscais, empregatícias, tributárias e outras obrigações, bem como as provisões sociais.

<b>Circulante</b>	<b>R\$ 1.733,07</b>
<b>Obrigações Fiscais e Tributárias</b>	<b>R\$ 1.733,07</b>
Contrib. Sindical empregados a recolher	R\$ 1.733,07
<b>Não Circulante</b>	<b>R\$ 0,00</b>

**A Entidade não possui processos trabalhistas ou quaisquer outros, portanto, não houve necessidade de constituir provisão.**



**CEPIM - CENTRO DE PROTEÇÃO A INFÂNCIA E MATERNIDADE**  
**RUA PIRATININGA, Nº 1113 - CENTRO - SÃO JOAQUIM DA BARRA/SP**  
**CNPJ 59.851.576/0001-05**

**5.5) Prazos e estimativas contábeis:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes. A entidade revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

**5.6) Patrimônio Social:** O patrimônio social é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, **acrescido ou diminuído do superávit do exercício.**

Patrimônio Líquido	R\$ 788.221,90
<b>Patrimônio Social</b>	<b>R\$ 788.221,90</b>
Saldo a disposição da assembléia	R\$ 788.221,90
Superávit/Déficit do Período	R\$ 124.804,93

## **NOTA 06 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS NA DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO:**

**6.1)** A entidade recebeu doações de pessoas físicas e jurídicas, que são contabilizadas em receitas. Essas doações estão demonstradas da seguinte forma:

<b>Doações Recebidas</b>	
Doações PJ (AFFB/MAT)	R\$ 110.000,00

**6.2)** Detalhamento das receitas da entidade:

<b>Receita</b>	<b>Valor</b>	<b>Especificação</b>
Subvenção FUNDO MUNICIPAL	R\$ 38.599,95	Subvenção recebida através do Fundo Municipal "Recurso Municipal"
Subvenção FUNDEB	R\$ 1.707.016,41	Subvenção recebida através do FUNDEB "Recurso Federal"
CMDCA - Cons Mun Criança	R\$ 62.527,00	Receitas recebidas do Fundo Municipal
Alugueis	R\$ 164.284,68	Alugueis do estabelecimento
Crédito NOTA FISCAL PAULISTA	R\$ 8.669,95	Créditos referente a nota fiscal paulista repassadas
Eventos Beneficentes	R\$ 79.205,08	Receita com eventos ( Bazar/PIZZA)
Doação Pessoa Jurídica	R\$ 18.000,00	Doações Pessoa Jurídica
Fundeb – Outras receitas exe aju	R\$ -72,26	Receita devolução
AFFB/MANT	R\$ 110.000,00	Receita Associação Filantrópica Faez Badran
Outras receitas	R\$ 20.926,47	Outras receitas diversas

**6.3)** Detalhamento dos custos e das despesas com os programas educacionais:

<b>Despesas</b>	<b>Valor</b>	<b>Especificação</b>
Brinquedos pedagógicos	R\$ 42.365,95	Brinquedos a se utilizar em sala de aula e recreação
Despesas com alimentação	R\$ 7.715,88	Alimentação das crianças

**6.4) Composição das gratuidades:**

Os recursos arrecadados pela instituição são totalmente aplicados em suas finalidades estatutárias, conforme demonstrado anteriormente. Todos os custos e despesas da entidade foram efeito da aplicação de recursos nas atividades relacionadas.

Todos os atendimentos, projetos e programas são ofertados de forma gratuita para os aprendizes e outros usuários.

Em atendimento ao disposto no inciso VI do artigo 3º do Decreto 2.538/98:



**CEPIM - CENTRO DE PROTEÇÃO A INFÂNCIA E MATERNIDADE**  
**RUA PIRATININGA, Nº 1113 - CENTRO - SÃO JOAQUIM DA BARRA/SP**  
**CNPJ 59.851.576/0001-05**

I - ALIMENTAÇÃO	R\$ 7.715,88
II - INVESTIMENTO ESCOLAR	R\$ 42.365,95
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 50.081,83</b>

#### 6.5) DO RESULTADO DO EXERCÍCIO:

Os superávits/déficits dos exercícios de 2025 serão incorporados ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 em especial no item 15, que descreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta do Patrimônio Social. A ENTIDADE TEVESUPERAVIT NO ANO DE 2025 sendo R\$ 124.804,93 (Cento e Vinte e Quatro Mil Oitocentos e Quatro Reais e Noventa e Três Centavos).

#### 6.6) RENÚNCIA FISCAL E ISENÇÕES USUFRUÍDAS:

A entidade é portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Educação – CEBAS, portanto, usufrui da isenção das contribuições sociais de que tratam os artigos n.ºs 22 e 23 da Lei n.º 8.212/91.

Valores usufruídos com isenção:

EVENTO	BASE DE CÁLCULO	INSS EMPRESA 20,00%	RAT 2,00%	OUTRAS ENTIDADES 4,60%	TOTAL ISENÇÃO
SALÁRIOS	R\$ 844.094,43	R\$ 168.818,88	R\$ 16.881,88	R\$ 38.828,34	R\$ 224.529,10
FÉRIAS	R\$ 111.205,12	R\$ 22.241,02	R\$ 2.224,10	R\$ 5.115,44	R\$ 29.580,56
13º SALÁRIO	R\$ 75.210,04	R\$ 15.042,00	R\$ 1.504,20	R\$ 3.459,66	R\$ 20.005,86
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.030.509,59</b>	<b>R\$ 206.101,90</b>	<b>R\$ 20.610,18</b>	<b>R\$ 47.403,44</b>	<b>R\$ 274.115,52</b>

#### 7) TRABALHO VOLUNTÁRIO:

Os trabalhos voluntários suportados pelos termos de adesão do voluntariado são quantificados com base na atividade do voluntário, o volume mensal de horas e o custo hora calculado com base no salário vigente de mercado. O valor do trabalho voluntário é registrado mensalmente na receita e despesa, ou projeto, dependendo da área de atuação do voluntário, estando assim compostos:

Eventos realizados em 2025:

Atividades	Quantidades de Horas	Custo hora R\$	Custo Total R\$
Membros integrantes da administração	30h00	50,00	1.500,00
<b>Total</b>	<b>30h00</b>	<b>50,00</b>	<b>1.500,00</b>

Eventos realizados em 2025:

Atividades	Quantidades de Horas	Custo hora R\$	Custo Total R\$
Membros integrantes da administração	30h00	50,00	1.500,00
<b>Total</b>	<b>30h00</b>	<b>50,00</b>	<b>1.500,00</b>

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** FAEZ BORINI CHAUL  
Data: 14/05/2026 20:29:43-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**FAEZ BORINI CHAUL**  
**CPF 223.317.768-14**  
**PRESIDENTE**

Documento assinado digitalmente  
**gov.br** JULIANO FERNANDES  
Data: 14/05/2026 17:28:05-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**JULIANO FERNANDES**  
**CRCSP 1SP181011/O-4**  
**CPF: 156.239.228-05**