

BALANÇO PATRIMONIAL

Janeiro a Dezembro de 2024

0557 CENTRO DE PROTECAO A INFANCIA E MATERNIDADE

59.851.576/0001-05

RUA PIRATININGA, 01113, CENTRO, SAO JOAQUIM DA BARRA-SP

Conta Analitica	Saldo Atual	Conta Analitica	Saldo Atual
(10000) **** A T I V O ****		(20000) **** P A S S I V O ****	
(10001) ATIVO CIRCULANTE	505.259,32	(20001) PASSIVO CIRCULANTE	1.733,07
(10002) DISPONIVEL	505.259,32	(25376) OBRIGACOES TRABALHISTAS	
(10003) CAIXA GERAL	149,40	(25380) OBRIGACOES TRABALHISTAS	
(10004) CAIXA	149,40	(25480) OBRIGACOES PREVIDENCIARIAS	
(10020) BANCO CONTA MOVIMENTO	91.823,42	(25556) OBRIGACOES TRIBUTARIAS	1.733,07
(10044) BANCO SICRED C/C 92353-2	91.823,42	(25560) IMPOSTOS A RECOLHER	
(10045) APLICACOES DE LIQUIDEZ	413.286,50	(25600) TAXAS E CONTRIBUICOES A	1.733,07
(10052) BANCO SICRED APL INVEST EXCLUSIVO	350.720,65	(25602) CONTRIB SINDICAL EMPREG A REC	1.733,07
(10053) BANCO SICRED APL INVEST 92353-2	347,63	(28216) PATRIMONIO LIQUIDO	788.221,90
(10059) BANCO DO BRASIL - APLICACAO 32532-5	32.007,28	(28376) LUCROS OU PREJUIZOS	788.221,90
(10061) BANCO DO BRASIL - APLICACAO 33089-2	12,56	(60000) PATRIMONIO SOCIAL DE ENTIDADES	788.221,90
(10064) BANCO DO BRASIL APLICACAO - 24153-9	30.198,38	(60001) SALDO A DISPOSICAO DA ASSEMBLEIA	752.772,27
(10066) REALIZAVEL A CURTO PRAZO		(60005) SUPERAVIT DO EXERCICIO	35.449,63
(15630) ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS			
(16196) ATIVO PERMANENTE	284.695,65		
(16256) IMOBILIZADO	284.695,65		
(16260) BENS IMOVEIS	6.500,00		
(16264) BENS IMOVEIS	6.500,00		
(16360) BENS MOVEIS	632.680,25		
(16361) APARELHOS DE TELECOMUNICACAO	4.517,10		
(16364) INSTALACOES	8.131,60		
(16365) MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	249.702,00		
(16366) MOVEIS E UTENSILIOS	285.414,65		
(16367) VEICULOS	48.350,00		
(16376) EQUIP PROCESSAMENTOS DE DADOS	3.765,90		
(16377) EQUIPAMENTOS DE AUDIO E VIDEO	9.799,00		
(16378) PLAYGROUND	23.000,00		
(16460) BENS INTANGIVEIS	975,00		
(16464) SOFTWARE	975,00		
(16520) (-) DEPRECIACAO ACUMULADA	(355.459,60)		
(16521) DEPRECIACAO AC DE INSTALACOES	(4.978,76)		
(16522) DEPREC ACUMULADA APAREL	(3.540,24)		
(16523) DEPRECIACAO AC DE MOVEIS E	(208.795,96)		
(16524) DEPRECIACAO AC DE VEICULOS	(48.350,00)		
(16525) DEPRECIACAO AC EDIFICIOS E	(6.500,00)		
(16526) DEPRECIACAO AC MAQUINAS E	(70.184,93)		
(16531) DEPRECIACAO AC EQUIP PROC DE	(3.765,90)		
(16532) DEPRECIACAO AC EQUIP DE AUDIO E	(8.002,19)		
(16533) DEPRECIACAO PLAYGROUND	(1.341,62)		
Total do Ativo :	789.954,97	Total do Passivo :	789.954,97

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Janeiro a Dezembro de 2024

0557 CENTRO DE PROTEÇÃO A INFÂNCIA E MATERNIDADE

59.851.576/0001-05

RUA PIRATININGA, 01113, CENTRO, SÃO JOAQUIM DA BARRA-SP

Conta Analítica	Saldo Atual	Conta Analítica	Saldo Atual
(30000) **** RECEITAS ****	1.886.747,85	(40000) **** CUSTOS/DESPESAS ****	1.851.298,22
(30001) RECEITAS OPERACIONAIS	1.886.747,85	(40001) DESPESAS OPERACIONAIS	1.851.298,22
(33000) RECEITAS FINANCEIRAS	22.653,67	(40900) DESPESAS	1.851.298,22
(33500) RECEITAS FINANCEIRAS GERAIS	22.653,67	(41200) DESPESAS ADMINSTR.GERAIS	1.848.298,22
(33501) RENDIMENTOS APL FINANCEIRAS	20.175,82	(41206) ASSISTENCIA MEDICA	388,19
(33508) RENDIMENTOS APL/FUNDEB	1.448,39	(41207) BRINDES PRESENTES	12.696,54
(33504) RENDIMENTO APL/RECURSO	1.029,46	(41208) COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES	970,84
(33700) RECEITAS DE ENTIDADES S/FINS	1.864.094,18	(41211) CONTRIBUICOES A ENTIDADES DE	290,76
(33701) RECEITAS S/ FINS LUCRATIVOS	1.864.094,18	(41216) TREINAMENTOS, PALESTRAS E	31.680,00
(33704) EVENTOS BENEFICENTES	84.231,47	(41217) DESPESAS DE DEPRECIACAO	122.120,97
(33707) OUTRAS RECEITAS	31.090,60	(41218) DESPESAS POSTAIS	29,75
(33708) FUNDEB	1.379.256,45	(41220) ENERGIA ELETRICA	19.576,14
(33710) FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E	62.191,51	(41230) MAN CONSERV DE BENS E IMOVEIS	127.775,02
(33711) FUNDO MUNICIPAL SUBVENCAO	36.821,50	(41232) MAN CONSERV DE VEICULOS	240,00
(33713) CREDITO NOTA FISCAL PAULISTA	6.963,85	(41234) MATERIAIS DE LIMPEZA	6.091,21
(33715) REPASSE PREFEITURA MUNICIPAL	(104,95)	(41237) MULTAS/JUROS	12,22
(33716) AFFB/MANT	65.000,00	(41238) DESPESAS DIVERSAS	71.091,66
(33718) ALUGUEIS	170.100,00	(41243) TELEFONE	3.216,00
(33724) FUNDO DE PRESTACAO PECUNIARIA	25.000,00	(41244) PROVEDORES-INTERNET	1.030,16
(33725) RECEITA - TRABALHO VOLUNTARIO	3.000,00	(41251) DESPESAS COM CARTORIOS	466,20
(33727) FUNDEB - OUTRAS RECEITAS DE	543,75	(41252) MATERIAIS DE CONSUMO	53.173,87
		(41254) HONORARIOS	1.420,00
		(41257) AJUDA DE CUSTO (EDUCADORAS)	400,00
		(41258) CONTABILIDADE	18.356,00
		(41259) SEGUROS	7.635,81
		(41269) BRINQUEDOS PEDAGOGICOS	6.166,00
		(41270) DESPESAS BANCARIAS	3.476,69
		(41273) FGTS	74.299,77
		(41274) SALARIOS E ORDENADOS	844.094,43
		(41275) FERIAS	111.205,12
		(41278) 13.o SALARIOS	75.210,04
		(41280) FERIAS S/ RESCISAO	10.272,49
		(41282) 13 SALARIO S/ RESCISAO	4.851,00
		(41284) EVENTOS BENEFICENTES	21.715,29
		(41285) ASSESSORIA/ CONSULTORIA CEBAS	8.800,00
		(41288) IPVA	130,38
		(41290) LICENCIAMENTO DE VEICULOS	320,44
		(41501) DESPESAS COM PLANO DE SAUDE	10.367,25
		(41502) ISS TOMADOR	2.518,48
		(41503) VALE ALIMENTACAO	115.200,00
		(41505) SST - BECARE SEGURANCA E	1.072,50
		(41506) PSICOLOGA	30.161,30
		(41507) NUTRICIONISTA	17.418,36
		(41323) SALARIO S/ RESCISAO	8.336,50
		(41324) DESPESAS BANCARIA - FUNDEB	40,61
		(41509) AULAS DE FANFARRA	17.600,00
		(41510) AJUDA DE CUSTO	2.860,00
		(41511) FGTS - MULTA RESCISORIA	3.520,23
		(41300) TRABALHO VOLUNTARIO	3.000,00
		(41320) DESPESA - TRABALHO VOLUNTARIO	3.000,00
Total das Receitas :	1.886.747,85	Total das Despesas :	1.851.298,22
Superávit ou Déficit			35.449,63

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Janeiro a Dezembro de 2024

0557 CENTRO DE PROTEÇÃO A INFÂNCIA E MATERNIDADE

59.851.576/0001-05

RUA PIRATININGA, 01113, CENTRO, SÃO JOAQUIM DA BARRA-SP

Conta Analítica

Saldo Atual

Conta Analítica

Saldo Atual

Reconhecemos o resultado da presente demonstração encerrada em 31/12/2024,
conforme documentação apresentada.

SÃO JOAQUIM DA BARRA, 31 DE DEZEMBRO DE 2024

FAEZ BORINI CRABUL
CPF: 223.317.768/14
PRESIDENTE

ALARI CONTABILIDADE LTDA ME
CRC: 2SP025842/0-5
CONTADOR

BALANÇO PATRIMONIAL
Janeiro a Dezembro de 2023 e 2024

ATIVO		2023	2024	PASSIVO		2023	2024
Circulante		R\$ 373.687,62	R\$ 505.259,32	Circulante		R\$ 1.733,07	R\$ 1.733,07
e Equivalentes		R\$ 35.997,92	R\$ 91.972,82	Fornecedores		R\$ 0,00	R\$ 0,00
do Brasil SA C/C 24153-9		R\$ 205,05	R\$ 149,40	Fornecedores Diversos		R\$ 0,00	R\$ 0,00
do Scred C/C 92353-2		R\$ 35.792,87	R\$ 91.823,42	Obrigações Fiscais e Tributárias		R\$ 1.733,07	R\$ 1.733,07
Contrib. Sindical empreg a recolher							
Impostos Financeiros		R\$ 315.232,08	R\$ 413.286,50				
do Scred APL Invest 92353-2		R\$ 347,63	R\$ 347,63				
do Scred APL Exclusivo 92353-2		R\$ 255.088,50	R\$ 350.720,65				
do Brasil SA APL 31240-1		R\$ 1,09	R\$ -				
do Brasil SA APL 5151-9 S Publico		R\$ -	R\$ -				
do Brasil SA APL 5151-9 Rende Fácil		R\$ 4,56	R\$ -				
do Brasil SA APL 24153-9		R\$ 40.721,69	R\$ 30.198,38				
do Brasil SA APL 33070-1		R\$ -	R\$ -				
do Brasil SA APL 8123-X		R\$ 39,63	R\$ -				
do Brasil SA APL 32532-5		R\$ 19.028,98	R\$ 32.007,28				
do Brasil SA APL 33089-2		R\$ -	R\$ 12,56				
Salamentos a empregados		R\$ 22.457,62	R\$ -				
Salamento de férias		R\$ 22.457,62	R\$ -				
Circulante		R\$ 380.817,72	R\$ 284.695,65	Não Circulante		R\$ 0,00	R\$ 0,00
Imobilizado		R\$ 614.156,35	R\$ 640.155,25				
Imoveis		R\$ 6.500,00	R\$ 6.500,00				
Imagens		R\$ 8.131,60	R\$ 8.131,60				
Máquinas e Equipamentos		R\$ 246.703,10	R\$ 249.702,00				
Forn. e Utensílios		R\$ 285.414,65	R\$ 285.414,65				
Equip. Processamento de Dados		R\$ 48.350,00	R\$ 48.350,00				
Equip. Processamento de Audio e Video		R\$ 3.765,90	R\$ 3.765,90				
Equip. de Telecomunicação		R\$ 9.799,00	R\$ 9.799,00				
Equip. de Telecomunicação		R\$ 4.517,10	R\$ 4.517,10				
Equip. de Telecomunicação		R\$ 975,00	R\$ 975,00				
Equip. de Telecomunicação		R\$ -	R\$ 23.000,00				
Depreciação Acumulada		R\$ 233.338,63	R\$ 355.459,60				
Depreciação de Instalações		R\$ 4.378,76	R\$ 4.978,76				
Depreciação de Móveis e Utensílios		R\$ 122.860,12	R\$ 208.795,96				
Depreciação de Veículos		R\$ 48.350,00	R\$ 48.350,00				
Depreciação de Edifícios e Construções		R\$ 1.560,20	R\$ 6.500,00				
Depreciação de Equip. de Dados		R\$ 43.237,64	R\$ 70.184,93				
Depreciação de Equip. de Audio e Video		R\$ 3.765,90	R\$ 3.765,90				
Depreciação de Equip. de Telecomunicação		R\$ 6.604,52	R\$ 8.002,19				
Depreciação de Equip. de Telecomunicação		R\$ 2.581,49	R\$ 3.540,24				
Depreciação de Equip. de Telecomunicação		R\$ 0,00	R\$ 1.341,62				
Total do Ativo		R\$ 754.505,34	R\$ 789.954,97	Total do Passivo		R\$ 754.505,34	R\$ 789.954,97

ALARI CONTABILIDADE LTDA
CRCSP 25P025842/O-5
CNPJ 11.169.672/0001-41

Data de Emissão: 31/12/2024

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO
Janeiro a Dezembro de 2023 e 2024

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO		2023	2024
RECEITAS OPERACIONAIS			
Com Restrição			
Programa (Atividades) de Educação	R\$ 1.778.096,26	R\$ 1.501.361,93	
Subvenção FUNDO MUNICIPAL	R\$ 1.510.079,44	R\$ 1.478.708,26	
(-) Devolução de subvenção	R\$ 142.165,01	R\$ 36.821,50	
Subvenção FUNDEB	-R\$ 202,03	-R\$ 104,95	
(-) Devolução Fundeb	R\$ 1.236.206,40	R\$ 1.379.256,45	
Subvenção Fundeb - Outras Receitas de Execução de Ajuste	-R\$ 810,06	R\$ 543,75	
CMDCA - Cons Mun Criança	R\$ 0,00	R\$ 62.191,51	
Rendimentos Financeiros	R\$ 21.390,66	R\$ 22.653,67	
Rendimentos apl./FUNDEB	R\$ 4.063,51	R\$ 1.448,39	
Rendimentos apl./Recurso Municipal	R\$ 3.341,01	R\$ 1.029,46	
Rendimentos APL Financeiras	R\$ 13.986,14	R\$ 20.175,82	
Sem Restrição			
Outros Recursos Recebidos	R\$ 268.016,82	R\$ 385.385,92	
Fundo de Prestação Pecuniária	R\$ 265.016,82	R\$ 382.385,92	
Aluguéis	R\$ 0,00	R\$ 25.000,00	
Crédito NOTA FISCAL PAULISTA	R\$ 146.765,72	R\$ 170.100,00	
Eventos Beneficentes	R\$ 6.934,45	R\$ 6.963,85	
Outras receitas	R\$ 95.601,31	R\$ 84.231,47	
AFBB/MANT	R\$ 10.342,34	R\$ 31.090,60	
Doações PF	R\$ 0,00	R\$ 65.000,00	
Programa (Trabalho Voluntário)	R\$ 5.373,00	R\$ 0,00	
Trabalho Voluntário	R\$ 3.000,00	R\$ 3.000,00	
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS			
Com Programas (Atividades)			
Educação	R\$ 16.631,25	R\$ 12.078,62	
Brinquedos Pedagógicos	R\$ 11.449,87	R\$ 6.166,00	
Despesas com Alimentações	R\$ 5.181,38	R\$ 5.912,62	
RESULTADO BRUTO			
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS GERAIS	R\$ 1.761.465,01	R\$ 1.874.669,23	
Administrativas	R\$ 1.646.909,65	R\$ 1.839.219,60	
Salários e Ordenados	R\$ 1.014.421,48	R\$ 1.172.689,81	
13º Salários	R\$ 749.790,27	R\$ 844.094,43	
13º Salários s/ rescisão	R\$ 61.114,29	R\$ 75.210,04	
Férias	R\$ 4.575,46	R\$ 4.851,00	
Férias s/ rescisão	R\$ 52.297,76	R\$ 111.205,12	
Indenizações Trabalhistas	R\$ 12.942,88	R\$ 10.272,49	
Verbas Rescisórias Trabalhistas (salários,multa rescisória)	R\$ 23.700,00	R\$ 0,00	
Estagários	R\$ 4.877,41	R\$ 11.856,73	
Encargos Sociais	R\$ 13.923,41	R\$ 0,00	
FGTS	R\$ 91.200,00	R\$ 115.200,00	
Impostos e Taxas	R\$ 62.377,15	R\$ 74.299,77	
Despesas Bancárias - FUNDEB	R\$ 4.870,56	R\$ 6.486,60	
Despesas Bancárias	R\$ 2.859,81	R\$ 3.476,69	
Licenciamento / IPVA Veículos	R\$ 0,00	R\$ 40,61	
Iss Tomador	R\$ 440,92	R\$ 450,82	
Despesas Administrativas Gerais	R\$ 1.569,83	R\$ 2.518,48	
Assistência Médica	R\$ 565.240,46	R\$ 585.743,42	
Ajuda de custo (educadoras)	R\$ 145,51	R\$ 388,19	
Ajuda de custo	R\$ 1.500,00	R\$ 400,00	
Assessoria/ Consultoria CEBAS	R\$ 0,00	R\$ 2.860,00	
Assistência Contábil	R\$ 7.200,00	R\$ 8.800,00	
Brindes Presentes	R\$ 17.088,00	R\$ 18.356,00	
Cartões	R\$ 14.167,97	R\$ 12.696,54	
Combustível e Lubrificantes	R\$ 325,58	R\$ 466,20	
Contribuições entidade de classe	R\$ 1.385,22	R\$ 970,84	
Depreciação	R\$ 44,74	R\$ 290,76	
Despesas de Postais	R\$ 52.010,98	R\$ 122.120,97	
Energia Elétrica	R\$ 0,00	R\$ 29,75	
Eventos beneficentes	R\$ 4.224,08	R\$ 7.109,166	
Aulas de lancha	R\$ 5.702,48	R\$ 19.576,14	
Honorários	R\$ 26.743,56	R\$ 21.715,29	
Provedores- Internet	R\$ 0,00	R\$ 2.175,29	
Man conserv de bens e imóveis	R\$ 13.959,99	R\$ 17.600,00	
Man conserv de veículos	R\$ 2.032,50	R\$ 1.420,00	
Material de consumo	R\$ 250.642,24	R\$ 1.030,16	
Material de escritório	R\$ 127.775,02	R\$ 127.775,02	
Material de limpeza	R\$ 2.915,00	R\$ 240,00	
Multa/juros	R\$ 51.215,08	R\$ 47.261,25	
Plano de Saúde	R\$ 8.965,80	R\$ 0,00	
Seguros	R\$ 290,05	R\$ 6.091,21	
Telefone	R\$ 9.734,52	R\$ 12,22	
Trabalho Voluntário	R\$ 6.389,43	R\$ 10.367,25	
Treinamento Palestras e Cursos	R\$ 2.838,40	R\$ 7.635,81	
SST - Bicare Segurança e medicina no trabalho	R\$ 3.000,00	R\$ 3.216,00	
Psicóloga	R\$ 38.800,00	R\$ 3.000,00	
Nutricionista	R\$ 877,50	R\$ 1.072,50	
Designer Gráfico	R\$ 21.165,84	R\$ 30.161,30	
IRRF s/ salários	R\$ 14.700,00	R\$ 17.418,36	
IRRF s/ salários	R\$ 4.000,00	R\$ 0,00	
IRRF s/ salários	R\$ 1.125,10	R\$ 0,00	
SUPERÁVUEFICIT DO PERÍODO	R\$ 114.555,36	R\$ 35.449,63	

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Janeiro a Dezembro de 2024

	Patrimônio Social	Outras Reservas	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Superávit/ Déficit	Total do Patrimônio Social
Saldos iniciais em 31/12/2023	R\$ 752.772,27				R\$ 752.772,27
Movimentação do Período					
Superávit / Déficit do Período				R\$ 35.449,63	R\$ 35.449,63
Ajustes Patrimonial	R\$ -				
Recursos de Superávit com Restrição					
Transferência de Superávit de Recursos Sem Restrição					
Saldos finais em 31/12/2024	R\$ 752.772,27			R\$ 35.449,63	R\$ 788.221,90

AEZ BORTINI CHAULI

CPF 223.317.768-10

RESIDENTE

ALARI CONTABILIDADE LTDA

CRCSP 2SP025842/O-5

CNPJ 11.169.672/0001-41

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

MÉTODO INDIRETO

Janeiro a Dezembro de 2024

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit/Déficit do Período		R\$ 35.449,63
(+/-) Ajustes		R\$ 0,00
(+) Depreciação		R\$ 122.120,97
Resultado Líquido Ajustado		R\$ 157.570,60
Variação nos Ativos		R\$ 0,00
Adiantamentos férias		R\$ 0,00
Valor a Recuperar		R\$ 0,00
Variação nos Passivos		R\$ 0,00
Fornecedores Diversos		R\$ 0,00
Caixa Líquido gerado em atividades operacionais		R\$ 157.570,60
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Maquinas e Equipamentos		(R\$ 2.998,90)
Playground		(R\$ 23.000,00)
Caixa Líquido em Atividades de Investimento		(R\$ 25.998,90)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Variação de Caixa e Equivalentes		R\$ 131.571,70
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes		R\$ 351.230,00
Saldo Final de Caixa e Equivalentes		R\$ 482.801,70

LEZ BORINI CHAUL

CPF 223.317.768-14

RESIDENTE



ALARI CONTABILIDADE LTDA

CRCSP 2SP025842/O-5

CNPJ 11.169.672/0001-41



Odette Dip Badran

CEPIM - CENTRO DE PROTEÇÃO À 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 2024

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 03.1 – Nota Fiscal n.º 03280206 em 11/09/2024 Pluxee Benefícios do Brasil –Sodexo no valor de R\$ 8.800,00, foi efetuado o pagamento no valor de R\$ 8.400,00 através do Banco do Brasil conta Fundeb, conforme instrução de abatimento 5290478 anexo, valor de R\$ 400,00 devido a saída de funcionária mês anterior.

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.



Odette Dip Badrati

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

Saldo de Caixa e Equivalentes – apresentado pela DFC em 31/12/2024

Variação de Caixa e Equivalentes		R\$ 131.571,70
Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes		R\$ 351.230,00
Saldo Final de Caixa e Equivalentes		R\$ 482.801,70

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
Maio	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
Total	R\$ 20.175,82	R\$ 84,95	R\$ 1.448,39	R\$ 642,94

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
Maio	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
Total	R\$ 0,00	R\$ 16,14	R\$ 0,00	R\$ 285,43

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	2023	AUMENTOS/BAIXAS	2024
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\$ 246.703,10	R\$ 2.998,90	R\$ 249.702,00
Moveis e Utensílios	R\$ 285.414,65	R\$ 0,00	R\$ 285.414,65
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\$ 0,00	R\$ 4.517,10
Software	R\$ 975,00	R\$ 0,00	R\$ 975,00
Playground	R\$ 0,00	R\$ 23.000,00	R\$ 23.000,00
(-) Depreciação Acumulada	-R\$ 233.338,63	-R\$ 25.998,90	-R\$ 355.459,60
*(-) Depreciação at/exercício ant	-R\$ 70.123,17	0,00	0,00
TOTAL	R\$ 310.694,55	-R\$ 25.998,90	R\$ 284.695,65

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.

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

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
Patrimônio Social	R\$ 788.221,90
Saldo a disposição da assembléia	R\$ 752.772,27
Superávit/Déficit do Período	R\$ 35.449,63

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:

Doações Recebidas	
Doações PJ (AFFB/MAT)	R\$65.000,00

6.2) Detalhamento das receitas da entidade:

Receita	Valor	Especificação
Subvenção FUNDO MUNICIPAL	R\$ 36.821,50	Subvenção recebida através do Fundo Municipal "Recurso Municipal"
Subvenção FUNDEB	R\$ 1.379.256,45	Subvenção recebida através do FUNDEB "Recurso Federal"
CMDCA - Cons Mun Criança	R\$ 62.191,51	Receitas recebidas do Fundo Municipal
Alugueis	R\$ 170.100,00	Alugueis do estabelecimento
Crédito NOTA FISCAL PAULISTA	R\$ 6.963,85	Créditos referente a nota fiscal paulista repassadas
Eventos Beneficentes	R\$ 84.231,47	Receita com eventos (Bazar/PIZZA)
Fundo de Prestação Pecuniária	R\$ 25.000,00	Receita Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo
Fundeb – Outras receitas exe aju	R\$ 543,75	Receita devolução
AFFB/MANT	R\$ 65.000,00	Receita Associação Filantrópica Faez Badran
Outras receitas	R\$ 31.090,60	Outras receitas diversas

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

Despesas	Valor	Especificação
Brinquedos pedagógicos	R\$ 6.166,00	Brinquedos a se utilizar em sala de aula e recreação
Despesas com alimentação	R\$ 5.912,62	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:

I - ALIMENTAÇÃO	R\$ 5.912,62
II - INVESTIMENTO ESCOLAR	R\$ 31.680,00
TOTAL	R\$ 37.592,62

6.5) DO RESULTADO DO EXERCÍCIO:

Os superávits/déicits dos exercícios de 2023/2024 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 2024 sendo R\$ 35.449,63 (Trinta e Cinco Mil Quatrocentos e Quarenta e Nove Reais e Sessenta 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 nºs 22 e 23 da Lei nº 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
TOTAL	R\$ 1.030.509,59	R\$ 206.101,90	R\$ 20.610,18	R\$ 47.403,44	R\$ 274.115,52

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 2024:

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

Eventos realizados em 2024:

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

FAEZ BORINI CHAUL
 CPF 223.317.768-14
 PRESIDENTE

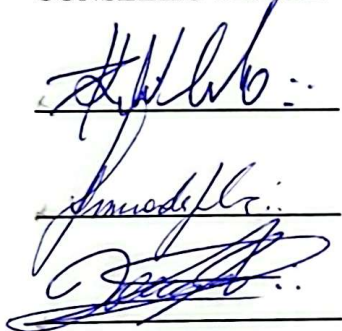
ALARI CONTABILIDADE LTDA
 CRCSP 25P025842/05
 CNPJ 11.169.672/0001-41

PARECER DO CONSELHO FISCAL E CONSELHO ADMINISTRATIVO

CENTRO DE PROTEÇÃO A INFANCIA E MATERNIDADE
CNPJ: 59.851.576/0001-05

Aprovação e Averbação da Movimentação Contábil referente ao período de 01 de Janeiro de 2.024 à 31 de Dezembro de 2.024, pelo Conselho Fiscal e Diretoria Executiva.

CONSELHO FISCAL

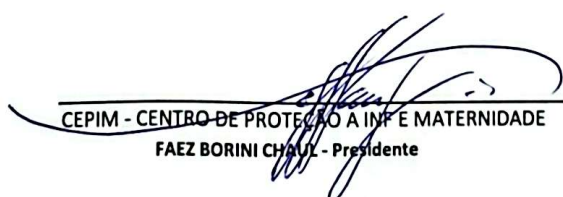


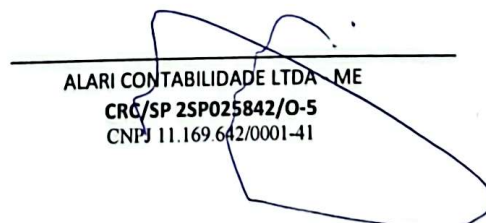
CONSELHO ADMINISTRATIVO


Faez Borini Chaul - Presidente

Amauri Cafaci Colombini - Tesoureiro

São Joaquim da Barra-SP, 31 de Dezembro de 2.024


CEPIM - CENTRO DE PROTEÇÃO A INF E MATERNIDADE
FAEZ BORINI CHAUL - Presidente


ALARI CONTABILIDADE LTDA - ME
CRC/SP 25P025842/O-5
CNPJ 11.169.642/0001-41