

GRUPO ESPÍRITA CAIRBAR SCHUTEL

Fundado em 29/09/1964 – CNPJ 46.116.281/0001-43
Organização da Sociedade Civil de Educação e Assistência Social, detentora do CEBAS

CRECHE MÃE CRISTINA

Fundada em 11/03/1977 – CNPJ 46.116.281/0002-24
Av. Eng. Antônio Francisco de Paula Souza, 700, Jardim dos Oliveiras, Campinas/SP
CEP 13.043-540 – Fone/Fax: 19-3276-4166 19-3271-1891

Portaria de Autorização de Funcionamento da Unidade Educacional - SME N° 104/2010 de 24/12/2010

NOTAS EXPLICATIVAS DA DIRETORIA SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – EXERCÍCIO 2023

I. CONTEXTO OPERACIONAL:

Nota 01

O Grupo Espírita Cairbar Schutel, constituído em 29 de setembro de 1964 é uma Associação com Fins não Econômicos, de duração por tempo indeterminado, com sede e foro no município de Campinas, Estado de São Paulo, à Rua Engenheiro Antonio Francisco de Paula Souza, nº 700 – Vila Marieta – CEP. 13024-500. Foi registrado no 1º Cartório Oficial de Registro de Títulos e Documentos e Civil de Pessoas Jurídicas, sob o nº 1243, em 11 de dezembro de 1964 – livro A2 – folha 4.

O Grupo Espírita Cairbar Schutel – Creche Mãe Cristina tem por finalidade:

✓ **Caráter Filantrópico:**

Realizar, gratuitamente, ações sócioassistenciais 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 as famílias e indivíduos em situações de vulnerabilidade ou risco pessoal, sem distinção de raça, cor, condição social, credo político ou religioso, de acordo com as metas e diretrizes do Plano Nacional de Educação e padrões mínimos de qualidade estabelecidos pelo MEC.

O amparo e orientação referidos nesta nota, são concretizados através de Educação Infantil, primeira etapa da educação básica, volta a garantia de direitos de crianças de 3 (três) meses a 5 (cinco) anos e 11 (onze) meses na unidade Creche Mãe Cristina. Enfim, tudo que seja possível e necessário para atender aos objetivos estabelecidos pelo Estatuto e aos preceitos constitucionais emanados da Carta Magna do País e das demais legislações aplicáveis.

Para a manutenção desses serviços assistências, o Grupo Espírita Cairbar Schutel – Creche Mãe Cristina desenvolve todas as atividades necessárias, inclusive as de caráter econômico.



GRUPO ESPÍRITA CAIRBAR SCHUTEL

Fundado em 29/09/1964 – CNPJ 46.116.281/0001-43
Organização da Sociedade Civil de Educação e Assistência Social, detentora do CEBAS

CRECHE MÃE CRISTINA

Fundada em 11/03/1977 – CNPJ 46.116.281/0002-24
Av. Eng. Antônio Francisco de Paula Souza, 700, Jardim dos Oliveiras, Campinas/SP
CEP 13.043-540 – Fone/Fax: 19-3276-4166 19-3271-1891

Portaria de Autorização de Funcionamento da Unidade Educacional - SME N° 104/2010 de 24/12/2010

II. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES:

Nota 02

As demonstrações contábeis e financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC PME, Resolução nº 1409 de 21/09/2012 que aprova a ITG 2002 específicas para Entidades Sem Finalidade de Lucros e a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para preparação de suas demonstrações financeiras, e, demais disposições complementares.

Foram atendidas a Lei 6404/76 e a todas as normas constantes da Resolução nº 1409 do Conselho Federal de Contabilidade - CFC, de 21 de setembro de 2012, que aprovou a NBC T 10.19, alterada pelas resoluções 926/01 e 966/03, que visa orientar o atendimento às exigências legais sobre procedimentos contábeis a serem cumpridos pelas pessoas jurídicas de direito privado sem finalidade de lucro, especialmente entidades Beneficentes de Assistência Social.

Também foram cumpridas todas as normas contidas na Lei nº 12.101 de 27/11/2009, regulamentada pelos Decretos nº 8242 de 23 de maio de 2014, e as alterações introduzidas pela Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941 de 27 de maio de 2009; para a contabilização das operações, associadas, quando aplicável, às normas e instruções do Comitê de Pronunciamentos Contábeis nº 13 (CPC), e, Lei nº 13019 de 31/07/2014.

III. RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Nota 03 – Práticas Contábeis

A prática contábil adotada, ou seja, as receitas e despesas foram registradas considerando regime de competência de exercício, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da Entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

Os direitos e obrigações da entidade estão apresentados em reais, que é a moeda funcional da Entidade.



GRUPO ESPÍRITA CAIRBAR SCHUTEL

Fundado em 29/09/1964 – CNPJ 46.116.281/0001-43
Organização da Sociedade Civil de Educação e Assistência Social, detentora do CEBAS

CRECHE MÃE CRISTINA

Fundada em 11/03/1977 – CNPJ 46.116.281/0002-24
Av. Eng. Antônio Francisco de Paula Souza, 700, Jardim dos Oliveiras, Campinas/SP
CEP 13.043-540 – Fone/Fax: 19-3276-4166 19-3271-1891

Portaria de Autorização de Funcionamento da Unidade Educacional - SME N° 104/2010 de 24/12/2010

Nota 04 – Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor principal investido, acrescidos dos rendimentos correspondentes e apropriados até a data do balanço.

Nota 05 – Valores Considerados Como Circulante

Os ativos e passivos realizáveis ou exigíveis em até 360 (trezentos e sessenta) dias, estão registrados no circulante.

Nota 06 - Imobilizado

O imobilizado é demonstrado pelo custo de aquisição (valor original).

As depreciações foram calculadas pelo método linear em função da vida útil econômica estimada, conforme determina o RIR/1999 – artigos 305 / 307 e 310.

Descrição	2023	2022
Terrenos	28.500,00	28.500,00
Edifícios e Instalações	590.792,41	590.792,41
Máquinas e Equipamentos	49.479,16	31.480,86
Móveis e Utensílios	39.549,06	39.549,06
Veículos	30.113,15	30.113,15
Informática – Computadores e Periféricos	12.256,29	9.108,29
Biblioteca	9.189,95	9.189,95
Sub- Total	759.880,02	738.733,72
Depreciações	(231.328,59)	(199.067,49)
Total do Imobilizado	528.551,43	539.666,23

A variação do valor de R\$ 21.146,30 (vinte e um mil, cento e quarenta e seis reais e trinta centavos), apresentada no ano de 2023 versus 2022, refere-se a aquisição de máquinas e equipamentos no valor de R\$ 17.998,30 (dezessete mil, novecentos e noventa e oito reais e trinta centavos), informática e periféricos no valor de R\$ 3.148,00 (três mil, cento e quarenta e oito reais), para atender as necessidades da entidade no desempenho das atividades.

GRUPO ESPÍRITA CAIRBAR SCHUTEL

Fundado em 29/09/1964 – CNPJ 46.116.281/0001-43
Organização da Sociedade Civil de Educação e Assistência Social, detentora do CEBAS

CRECHE MÃE CRISTINA

Fundada em 11/03/1977 – CNPJ 46.116.281/0002-24
Av. Eng. Antônio Francisco de Paula Souza, 700, Jardim dos Oliveiras, Campinas/SP
CEP 13.043-540 – Fone/Fax: 19-3276-4166 19-3271-1891

Portaria de Autorização de Funcionamento da Unidade Educacional - SME N° 104/2010 de 24/12/2010

Nota 07 – Receitas e Despesas

As receitas e despesas foram apuradas através de comprovantes de recebimentos, notas fiscais, contribuições, avisos bancários, recibos e outros; tudo em conformidade com as exigências legais e fiscais,

Nota 08 – Subvenções – Com Restrição

A entidade recebeu durante os anos de 2023 e 2022 os seguintes auxílios e subvenções dos Poderes Públicos:

MUNICIPAL	2023	2022
Secretaria Municipal de Educação	1.969.127,83	1.491.746,29
Receitas de Aplicações Financeiras	19.291,11	15.208,58
Merenda Escolar – SME	122,083,72	54.717,50
Total	2.110.502,66	1.561.672,37

Nota 9 – Convênios e Parcerias

Descrição	2023	2022
Convênio e Parceria – FEAC	16.235,17	113.255,09
Receitas de Aplicações Financeiras – FEAC0	6,95	16,40
Total	16.242,12	113.271,49

Nota 10 – Receitas de Doações e Contribuições

A entidade recebeu doações e contribuições de pessoas físicas e jurídicas durante os anos de 2023 e 2022, sendo:

Descrição	2023	2022
Pessoas Físicas	17.264,00	0,00
Pessoas Jurídicas	55.254,78	20.055,48
Contribuições de Associados	7.590,00	5.342,75
Donativos Pessoa Jurídica – SANASA	13.921,40	17.523,83
Donativos Outros	5.793,00	18.518,90
Total	99.823,18	61.440,96

GRUPO ESPÍRITA CAIRBAR SCHUTEL

Fundado em 29/09/1964 – CNPJ 46.116.281/0001-43
Organização da Sociedade Civil de Educação e Assistência Social, detentora do CEBAS

CRECHE MÃE CRISTINA

Fundada em 11/03/1977 – CNPJ 46.116.281/0002-24
Av. Eng. Antônio Francisco de Paula Souza, 700, Jardim dos Oliveiras, Campinas/SP
CEP 13.043-540 – Fone/Fax: 19-3276-4166 19-3271-1891

Portaria de Autorização de Funcionamento da Unidade Educacional - SME N° 104/2010 de 24/12/2010

Nota 11 – Recursos Próprios

Descrição	2023	2022
Receitas de Aplicações Financeiras	24.303,11	26.267,81
Crédito de ICMS s/ Nota Fiscal Paulista	77.160,21	65.840,64
Receitas de Promoções e Eventos Diversos	80.673,70	81.653,05
Receitas e Vendas – Bazar	39.502,81	17.973,65
Receitas Diversas	415,00	52.070,80
Total	222.054,83	243.805,95

Nota 12 – Utilização dos Recursos

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com o Estatuto Social, demonstrados pelas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

Nota 13 – Isenção Previdenciária

O Grupo Espírita Cairbar Schutel – Creche Mãe Cristina, utilizou do Grupo Compensado nas Contas de Resultado, constante do Balanço Patrimonial, para registro do custo das Isenções das Quotas Patronais da Previdência Social usufruída e para outros controles de interesses da instituição.

Nota 13.1 - O custo da isenção da quota patronal de previdência social usufruída pela entidade no ano de 2023 foi de R\$ 335.783,98 (trezentos e trinta e cinco mil, setecentos e oitenta e três reais e noventa e oito centavos).

Nota 14 - Gratuidades

Para a oferta da Educação Infantil, conforme disposto pelo § 7º do art. 13 da Lei 12.101 de 27 de novembro de 2009, e o atendimento de 159 (cento e cinquenta e nove) crianças, a entidade teve um custo de R\$ 2.937.136,96 (dois milhões, novecentos e trinta e sete mil, cento e trinta e seis reais e noventa e seis centavos), que foram custeadas conforme abaixo:



GRUPO ESPÍRITA CAIRBAR SCHUTEL

Fundado em 29/09/1964 – CNPJ 46.116.281/0001-43
Organização da Sociedade Civil de Educação e Assistência Social, detentora do CEBAS

CRECHE MÃE CRISTINA

Fundada em 11/03/1977 – CNPJ 46.116.281/0002-24
Av. Eng. Antônio Francisco de Paula Souza, 700, Jardim dos Oliveiras, Campinas/SP
CEP 13.043-540 – Fone/Fax: 19-3276-4166 19-3271-1891

Portaria de Autorização de Funcionamento da Unidade Educacional - SME N° 104/2010 de 24/12/2010

Nota N°	2023	2022
Nota 14.1	2.161.754,23	1.587.826,55
Nota 14.2	335.783,98	285.464,08
Nota 14.3	15.509,46	95.901,10
Nota 14.4 – a	114.000,00	114.000,00
Nota 14.4 - b	310.089,29	294.736,20
Total	2.937.136,96	2.377.927,93

Nota 14.1 - Através de recursos públicos provenientes de Termo de colaboração com a Secretaria Municipal de Educação,

Nota 14.2 - Em atendimento a legislação vigente de benefício usufruído de isenções previdenciárias,

Nota 14.3 - Através de recursos provenientes de parceria com entidade sem fins lucrativos- FEAC,

Nota 14.4 – Através de recursos próprios, sendo:

- a. Conforme Resolução 1409 – que instituiu a ITG 2002 aprovada pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade em 21/09/2012, e que estabelece a necessidade de contabilização dos “serviços voluntários”, utilizando o critério de reconhecimento do valor justo do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro; a entidade mensurou o custo destes trabalhos voluntários e que foram contabilizados em conta de receitas e despesas compensatório no montante de R\$ 114.000,00 (cento e catorze mil reais).
- b. R\$ 310.089,29 (trezentos e dez mil, oitenta e nove reais e vinte e nove centavos) de recursos livres de restrição.

Nota 14.5 – O custo per capita anual de atendimento foi de R\$ 18.472,56 (dezoito mil, quatrocentos e setenta e dois reais e cinquenta e seis centavos).

Portanto, a Entidade além dos recursos oriundos dos poderes públicos, aplicou em gratuidade os valores obtidos através de:

GRUPO ESPÍRITA CAIRBAR SCHUTEL

Fundado em 29/09/1964 – CNPJ 46.116.281/0001-43
Organização da Sociedade Civil de Educação e Assistência Social, detentora do CEBAS

CRECHE MÃE CRISTINA

Fundada em 11/03/1977 – CNPJ 46.116.281/0002-24
Av. Eng. Antônio Francisco de Paula Souza, 700, Jardim dos Oliveiras, Campinas/SP
CEP 13.043-540 – Fone/Fax: 19-3276-4166 19-3271-1891

Portaria de Autorização de Funcionamento da Unidade Educacional - SME N° 104/2010 de 24/12/2010

Descrição	2023	2022
Recursos obtidos de entidades privadas	15.509,46	95.901,10
Recursos próprios	310.089,29	294.736,20
Serviços Voluntários	114.000,00	114.000,00
Total	439.598,75	504.637,30

Nota 15 – Cobertura de Seguros

A entidade possui seguros de cobertura de incêndio, queda de raio, explosão, vendaval, furacão, danos elétricos, roubo, furto, recomposição de documentos e responsabilidade civil, consideradas como suficientes pela administração.

Campinas, 30 de abril de 2024.

Eduardo Lopes Garcia
Presidente
CPF 222.756.168-88

Norberto Mattei
TC CRC1SP078655-O/7
CPF 368.137.708-10