

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

1) CONTEXTO OPERACIONAL

A entidade **ESCOLA DE EDUCAÇÃO INFANTIL ANGELICA LEITE DE FREITAS**, com sede na Rua: Joaquim Rodrigues Fraga, nº 1-9 e 1-45, no Distrito de Tibiriçá, Município de Bauru, Estado de São Paulo, inscrita no CNPJ sob nº 45.032.802/0001-11, com Registro no Primeiro Cartório dos Registros Públicos e de Protesto de Letras de Bauru, sob o nº 182, é uma entidade civil sem fins econômicos que terá duração por tempo indeterminado.

A entidade é constituída por número ilimitado de membros, que são divididos em quatro categorias: Fundadores, Beneméritos, Contribuintes e Honorários.

2) OBJETIVO SOCIAL

A atividade principal da entidade é determinada pelo CNAE:

- 85.11-2-00 – Educação Infantil – creche. (Principal).
- 94.93-6-00 – Atividades de organizações associativas ligadas à cultura e à arte. (Secundária).
- 85.12-1-00 – Educação infantil – pré-escola. (Secundária).

A entidade tem por finalidade desenvolver atividades educacionais, culturais, sociais, recreativas, em ambos os sexos.

3) IMUNIDADE TRIBUTÁRIA.

De acordo com a Constituição Federal no diz respeito às limitações do poder de tributar o art. 150. Sem prejuízo de outras garantias asseguradas ao contribuinte, é vedado à União, aos Estados, ao Distrito Federal e aos Municípios:

I - Exigir ou aumentar tributo sem lei que o estabeleça;

II - Instituir tratamento desigual entre contribuintes que se encontrem em situação equivalente, proibida qualquer distinção em razão de ocupação profissional ou função por eles exercida, independentemente da denominação jurídica dos rendimentos, títulos ou direitos;

III - cobrar tributos:

VI - Instituir impostos sobre: [\(Vide Emenda Constitucional nº 3, de 1993\)](#)

c) patrimônio, renda ou serviços dos partidos políticos, inclusive suas fundações, das entidades sindicais dos trabalhadores, das instituições de educação e de assistência social, sem fins lucrativos, atendidos os requisitos da lei;

4) APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo:

- Princípios Fundamentais de Contabilidade e Práticas da Legislação Societária Brasileira (NBC-TG 1002);
- Lei 6.404/1976 (Sociedades por Ações) e Lei 11.638/2007 (Normas internacionais de Contabilidade);
- NBC ITG 2002 (R1) – Entidade sem fins lucrativos;

5) RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

5.1) Moeda Funcional e de Apresentação: as demonstrações financeiras estão apresentadas em reais que é a moeda funcional da Entidade.

5.2) Apuração da Receitas e Despesas do exercício: as receitas da Entidade são obtidas através de Convênios e Projetos com órgãos públicos, doações, eventos e demais ações para captação de recursos.

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência, 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 legais do fisco.

As contas patrimoniais e de resultado são segregadas por área de atuação, bem como por projeto/convenio/subvenção do qual evidencia a gratuidade.

As subvenções governamentais foram reconhecidas como receita ao longo do período e confrontada com as despesas correspondentes.

A entidade possui certificado de entidade beneficente de Assistência Social – CEBAS, portanto faz jus a isenções/renúncias/benefícios fiscais permitidas em Lei.

5.3) Instrumentos Financeiros: instrumentos financeiros incluem caixas e equivalência de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outras obrigações.

6) COMPOSIÇÃO DOS GRUPOS DO BALANÇO PATRIMONIAL

6.1) Disponível: os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos em caixa, saldos bancários e saldos de aplicações financeiras de liquidez imediatas, e consideradas como equivalentes de caixa. Foi apurado os respectivos valores no trimestre conforme demonstrado:

DISPONIBILIDADES				
DESCRIÇÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	4º TRIMESTRE
CAIXA GERAL	14423,25	7807,10	13235,75	8464,07
BANCOS	0,00	0,00	0,00	0,00
APLICAÇÕES FINANCEIRAS	8114,57	11194,52	23041,28	1704,15
TOTAL	22537,82	19001,62	36277,03	10168,22

6.2) Outros Créditos: o grupo outros créditos controla as contas a receber de curto prazo dos quais não se enquadram nos grupos anteriores. (Ativo Circulante).

6.2.1) Tributos a Recuperar ou Compensar: representa o saldo real de tributos já recolhidos ou retidos para recuperação de valores mediante a compensação com tributos da mesma origem.

Neste grupo foi apurado em 31/12/2023 o valor a recuperar ou compensar referente aos tributos conforme relacionado abaixo:

- INSS A COMPENSAR R\$ 1.405,24
- ISS A COMPENSAR R\$ 47,48
- IRRF A COMPENSAR R\$ 837,07
- **TOTAL A COMPENSAR R\$ 2.289,79**

6.3) Imobilizado: são bens duráveis adquiridos e contabilizados pelo custo de aquisição, saldo do grupo em 31/12/2023 é de R\$ 535.613,27.

IMOBILIZADO	
DESCRIÇÃO	SALDO
EDIFÍCIOS	439425,16
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	67546,74
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	29955,15
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	17924,92
(-) DEPRECIÇÕES DE MÓVEIS E UTENSÍLIO	1660,28
(-) DEPRECIÇÕES DE MÁQUINAS, EQUIP, FER	17578,42
TOTAL	535613,27

6.4) Fornecedores: esse grupo apresenta o saldo devedor de fornecedores à curto prazo, ou seja, valores devidos em até 365 dias. O saldo apresentado no balanço Patrimonial em 31/12/2023 é de R\$ 0,00.

6.5) Obrigações Tributárias: esse grupo controla os saldos de impostos em aberto até 31/12/2023. A empresa apresenta saldo devedor para o próximo exercício de R\$ 71,43, conforme as movimentações apresentadas abaixo:

OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS				
DESCRIÇÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	4º TRIMESTRE
IRRF A RECOLHER	2853,87	690,09	0,00	0,00
CRF A RECOLHER	13,95	32,08	0,00	0,00
ISS RETIDO A RECOLHER	127,97	6,00	7,20	12,03
INSS RETIDO A RECOLHER	59,40	59,40	59,40	59,40
TOTAL	3055,19	787,57	66,60	71,43

6.6) Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias: esse grupo controla as obrigações com funcionários. Além de controlar os saldos de encargos dos quais serão repassados ao governo. Posição em 31/12/2023:

OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS				
DESCRIÇÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	4º TRIMESTRE
SALÁRIOS E ORDENADOS A PAGAR	49534,84	56480,43	57407,90	13430,58
FÉRIAS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	2403,25
13º SALÁRIO A PAGAR	0,00	1401,92	750,00	0,00
INSS A RECOLHER	20896,81	5311,76	0,00	0,00
FGTS A RECOLHER	15818,43	15274,20	10404,94	11941,12
TRIBUTOS FEDERAIS A PAGAR	0,00	5868,01	6521,45	19434,31
TOTAL	86250,08	84336,32	75084,29	47209,26

6.7) Ajustes de exercícios anteriores: No exercício de 2023 não foram atribuídos saldos de correção na conta de ajustes de exercícios anteriores. Esse procedimento é baseado na determinação conforme a lei 6.404/1976, é decorrente da mudança de efeitos do critério contábil determinado em exercícios anteriores do qual não terão mais efeitos sobre os fatos subsequentes.

6.8) Superávit e Déficit acumulados: foram apurados no primeiro ao quarto trimestre superávit do resultado conforme abaixo:

SUPERÁVIT E DÉFICIT ACUMULADOS				
DESCRIÇÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	4º TRIMESTRE
SUPERÁVIT	470131,42	470247,61	527546,53	500473,37
TOTAL	470131,42	470247,61	527546,53	500473,37

6.9) Resultado do exercício: foi apurado para a ESCOLA DE EDUCAÇÃO INFANTIL ANGELICA LEITE DE FREITAS em cada trimestre os seguintes resultados:

SUPERÁVIT E DÉFICIT DO EXERCÍCIO					
DESCRIÇÃO	1º TRIMESTRE	2º TRIMESTRE	3º TRIMESTRE	4º TRIMESTRE	TOTAL
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	0,00	116,19	57.298,92	0,00	
DÉFICIT DO EXERCÍCIO	-18.663,76	0,00	0,00	-27.073,16	
TOTAL	-18663,76	116,19	57298,92	-27073,16	11678,19

7) EVENTOS SUBSEQUENTES

Não há passivo contingente registrado contabilmente, tendo em vista que o administrador da empresa tem como respaldo Assessoria e Consultoria. Dessa forma não foram encontradas contingências de qualquer natureza.

Bauru (SP), 31 de dezembro de 2023.

Norma Aparecida China Cavalieri
Presidente
CPF: - 634.879.858-53

RITA DE CASSIA RODRIGUES
Assinado de forma digital por RITA DE CASSIA RODRIGUES
CRUZ:22667994876
Dados: 2024.07.01 15:38:11 -03'00'

Rita de Cássia Rodrigues Cruz
Reg. CRC - SP sob nº SP-303158/O-1
CPF: 226.679.948-76