



C.C.A.U. – Creches Comunitárias Associadas de Uberlândia
MATRIZ: CNPJ. 21.242.714/0001-86

Fundada em 13-01-85 Registrada sob nº 66.077 no Cartório de Registro de Títulos e Documentos e de Pessoas jurídicas. Reconhecida de Utilidade Pública Municipal (Lei Nº4.265 de 23-12-1985) e de Utilidade Pública Estadual (Lei N.º 10.037 de 06-12-1989)

NOTAS EXPLICATIVAS CONSOLIDADAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO BALANÇO ENCERRADO EM 31/12/2019

NOTA 01 - CONTEXTO OPERACIONAL

Fundada em 13/01/1985, a entidade Creches Comunitárias Associadas de Uberlândia, inscrita no CNPJ nº 21.242.714/0001-86, é uma pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos e econômicos de caráter educacional e de assistência social.

Tem como objetivo principal a Educação Básica tendo como prioridade a primeira infância de crianças de 0 a 5 anos e 11 meses.

Na área de assistência social tem o olhar voltado à famílias, jovens e crianças em situação de risco, oferecendo o aprendizado e iniciando a vida profissional aos jovens e dando apoio e incentivo a mãe trabalhadora visando o seu crescimento e desenvolvimento profissional e social em acordo com seu estatuto social e pela legislação aplicável;

Possui o reconhecimento de Utilidade Pública Municipal nº 4265 de 23/12/1985, Estadual Lei 10.037 de 06/12/1989 e também é registrada no Conselho Municipal de Assistência Social Uberlândia nº 34 de 12/08/1997.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO E ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS:

- a) Devido a peculiaridade inerente à operacionalização dos projetos e dos atendimentos a entidade realiza seus registros e controles de forma simplificada para acompanhar todas as etapas do processo de concepção, execução e finalização dos projetos e atendimentos realizados.
- b) A entidade demonstra os lançamentos contábeis registrados nos livros formais, na DRE e Balanço, e de forma segregada em Notas Explicativas e DRE Consolidada. Este procedimento visa atender a Lei 12.101/2009, decreto 8242/2014, ITG 2002 e complementarmente a ITG 1000, considerando que a intenção dos legisladores sempre é a clareza de informações;
- c) Considerando os planos de trabalho, Convênios, Cartilha Apoio Contábil MEC, ITG 2002 os valores recebidos através de convênios e parcerias foram registrados diretamente nas contas de resultado devido os recebimentos das subvenções e cumprimento de todas as condições estabelecidas terem ocorrido dentro do exercício;
- d) As informações registradas nas Demonstrações Contábeis e Financeiras são de responsabilidade da administração e foram elaboradas de acordo com as práticas



C.C.A.U. – Creches Comunitárias Associadas de Uberlândia
MATRIZ: CNPJ. 21.242.714/0001-86

Fundada em 13-01-85 Registrada sob nº 66.077 no Cartório de Registro de Títulos e Documentos e de Pessoas jurídicas. Reconhecida de Utilidade Pública Municipal (Lei Nº4.265 de 23-12-1985) e de Utilidade Pública Estadual (Lei N.º 10.037 de 06-12-1989)

contábeis em conformidade com a Legislação Aplicável, às Normas do Conselho Federal de Contabilidade e demais disposições complementares;

- e) Os valores dos Ativos, dos Passivos e das Contas de Resultado estão demonstrados em moeda corrente do país.

NOTA 03 – RESUMO DAS PRATICAS CONTABEIS ADOTADAS

Os principais procedimentos contábeis mais relevantes adotados na elaboração e apresentação das Demonstrações Contábeis foram os seguintes:

- a) **Caixa e equivalentes de caixa:** Os valores contabilizados neste sub-grupo representam moeda em caixa e depósitos a vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata;
- b) **Aplicações Financeiras:** As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos até a data do balanço e os resultados foram aplicados em suas finalidades estatutárias;
- c) **Adiantamentos:** Registra os adiantamentos operacionais aos funcionários relacionados a férias do período aquisitivo entre Dezembro/2019 e Janeiro/2020;
- d) **Mensalidades a receber:** a Filial 0006-90 realiza outros atendimentos assemelhados à “Hotelzinho Infantil” com o recebimento de diárias. Tendo em 2019 a receita de R\$ 74.801,29 onde permanece um saldo a receber de R\$ 1.650,90 na conta contábil 2042;
- e) **Imobilizado:** Os bens imobilizados da entidade apresentam-se pelo custo de aquisição ou construção, sendo depreciados com base em taxas que contemplam a vida útil econômica dos bens.

QUADRO DEMONSTRATIVO DO IMOBILIZADO EM 31/12/2.019					
RUBRICA CONTABIL	SALDO FINAL 2018	AQUISIÇÕES	BAIXAS	TRANSFERENCI AS	SALDO FINAL 2019
Terreno Filial 003	74.800,00	0,00	0,00	0,00	74.800,00
Bens Móveis	215.721,42	29.900,54	0,00	0,00	245.621,96
Bens Móveis (Central do Dízimo)	116.681,27	0,00	0,00	0,00	116.681,27
Instalações	3.726,00	0,00	0,00	0,00	3.726,00
Máq., Equipamentos e Ferramentas	129.608,96	0,00	0,00	0,00	129.608,96



C.C.A.U. – Creches Comunitárias Associadas de Uberlândia
 MATRIZ: CNPJ. 21.242.714/0001-86

Fundada em 13-01-85 Registrada sob nº 66.077 no Cartório de Registro de Títulos e Documentos e de Pessoas jurídicas. Reconhecida de Utilidade Pública Municipal (Lei Nº4.265 de 23-12-1985) e de Utilidade Pública Estadual (Lei N.º 10.037 de 06-12-1989)

Imoveis	906.565,37	0,00	0,00	0,00	906.565,37
Veículos	101.101,84	0,00	0,00	0,00	101.101,84

- f) **Provisão de Férias, 13º e encargos sociais:** foram provisionados com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme pagamentos realizados até a data do balanço;
- g) **Cheques a pagar:** Todos os cheques entregues à terceiros foram compensados até a data do encerramento do Balanço;
- h) **Patrimônio Social Líquido:** o saldo de R\$ 1.092.055,68 é representado pelo patrimônio inicial da entidade, acrescido das doações e subvenções patrimoniais, superávits e déficits apurados anualmente desde a sua constituição. Foram realizados ajustes de exercícios anteriores de R\$ 117.366,64, referente ao ressarcimento de valores indevidos de Pis sobre folha de pagamentos de R\$ 114.823,64 e Contribuição Sindical indevida de R\$ 2.543,00.
- i) **Receitas e Despesas:** Algumas receitas e despesas são reconhecidas pela realização as demais em conformidade ao Princípio da Competência;

- Receitas

As receitas auferidas para custeio e investimento são provenientes, de Contribuições da Comunidade, de Convênios com os Setores Públicos (Municipais, Estaduais e Federais) e Privados e de realização de eventos na entidade, sendo demonstradas através de avisos bancários, avisos de lançamentos e recibos. A entidade obteve no decorrer do período de 2.019 a **receita líquida de R\$ 5.934.912,56**, sendo:

EDUCAÇÃO BÁSICA – SEM COBRANÇAS		
Com Restrição	Subvenções Municipais	2.252.701,29
	Convênios Municipais - Fundeb	2.755.711,81
	Repasse “In Natura” Municipal	10.843,23
	Donativos e Isenções Dmae e Cemig	7.742,74
	Receitas Financeiras	11.551,74
	(-) Devolução ao Município	(10.990,15)
	Subtotal	5.027.560,66

Sem Restrição	Doações	33.350,16
	Contribuições	54.078,00
	Doações “In Natura”	3.856,49
	Festas e Eventos	27.188,36

(Handwritten signatures in blue ink)



C.C.A.U. – Creches Comunitárias Associadas de Uberlândia
MATRIZ: CNPJ. 21.242.714/0001-86

Fundada em 13-01-85 Registrada sob nº 66.077 no Cartório de Registro de Títulos e Documentos e de Pessoas jurídicas. Reconhecida de Utilidade Pública Municipal (Lei Nº4.265 de 23-12-1985) e de Utilidade Pública Estadual (Lei N.º 10.037 de 06-12-1989)

	Receita Financeira	1.088,58
	Subtotal	119.561,59
	Total Educação Básica	5.147.122,25

OUTRAS ATIVIDADES		
Sem Restrição	Diárias	74.801,29
	Repasse “In Natura”	7.217,84
	Festas e Eventos	5.647,77
	Receitas Financeiras	17,91
	Subtotal	87.684,81

ASSISTÊNCIA SOCIAL		
Com Restrição	Subvenções Municipais	523.344,00
	Repasse “In Natura” Municipal	3.614,41
	Receitas Financeiras	756,27
	Donativos e Isenções Dmae e Cemig	2.038,08
	(-) Devolução ao Municipio	(144,64)
	Subtotal	529.608,12

Sem Restrição	Doações	155.062,00
	Doações In Natura	11,38
	Festas e Eventos	15.424,00
	Subtotal	170.497,38
	Total Assistência Social	700.105,50
	Total Líquido	5.934.912,56

- Despesas

Os custos e despesas da entidade são registradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências legais-fiscais e em 2019 foram distribuídas da seguinte forma:

EDUCAÇÃO BASICA – R\$ 5.266.668,48	
Com Restrição	
- Custo do Serviço Educacional	4.358.565,84
- Despesas Operacionais	644.760,96
Sem Restrição	
- Custo do Serviço Educacional	86.595,49
- Despesas Operacionais	176.746,19

ASSISTENCIA SOCIAL – R\$ 698.024,09	
Com Restrição	
- Custo do Serviço de Assistência Social	492.231,12
- Despesas Operacionais	44.870,59
Sem Restrição	84.872,93

(Handwritten signatures)