



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 31/12/2.020

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/2020 e Janeiro/2021. Excepcionalmente em 2020, devido a pandemia as férias foram processadas dentro do ano calendário;
- d) **Mensalidades a receber:** a Filial 0006-90 realiza outros atendimentos assemelhados à “Hotelzinho Infantil” com o recebimento de diárias. Tendo em 2020 a receita de R\$ 54.449,78, onde permanece um saldo a receber de R\$ 3.672,52 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 31/12/2.020					
RUBRICA CONTABIL	SALDO FINAL 2019	AQUISIÇÕES	BAIXAS	TRANSFERENCIAS	SALDO FINAL 2020
Terreno Filial 003	74.800,00	0,00	0,00	0,00	74.800,00
Bens Móveis	245.621,96	47.026,00	0,00	0,00	295.998,96
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	129.608,96	49.500,00	0,00	0,00	179.108,96



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)

Ferramentas					
Imoveis	906.565,37	0,00	0,00	0,00	906.565,37
Veículos	101.101,84	44.990,00	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\$ 846.405,80 é representado pelo patrimônio inicial da entidade, acrescido das doações e subvenções patrimoniais, superávits e déficits apurados anualmente desde a sua constituição.
- 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 2.020 a **receita líquida de R\$ 5.295.115,32**, sendo:

EDUCAÇÃO BÁSICA – SEM COBRANÇAS		
Com Restrição	Subvenções Municipais	1.502.300,00
	Convênios Municipais - Fundeb	3.058.698,84
	Convênio Estadual – Segov	141.538,00
	Donativos e Isenções Dmae e Cemig	3.345,84
	Receitas Financeiras	3.507,49
	(-) Devolução ao Município	(394,87)
	(-) Devolução ao Estado	(171,06)
	Subtotal	4.708.824,24

Sem Restrição	Doações	5.000,00
	Contribuições	7.451,14
	Doações “In Natura”	4.971,24
	Festas e Eventos	23.968,74

Alguns Leal  



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	353,23
	Subtotal	41.744,35
	Total Educação Básica	4.750.568,59

OUTRAS ATIVIDADES

Sem Restrição	Diárias	54.449,78
	Repasse "In Natura"	387,00
	Festas e Eventos	2.010,00
	Donativos e Isenções Dmae e Cemig	115,83
	Receitas Financeiras	109,05
	Subtotal	57.071,66

ASSISTÊNCIA SOCIAL

Com Restrição	Subvenções Municipais	448.731,31
	Donativos e Isenções Dmae e Cemig	609,77
	Receitas Financeiras	209,72
	(-) Devolução ao Município	(16,18)
	Subtotal	449.534,62

Sem Restrição	Contribuições	34.133,45
	Festas e Eventos	3.807,00
	Subtotal	37.940,45
	Total Assistência Social	487.475,07
	Total Líquido	5.295.115,32

- Despesas

Os custos e despesas da entidade são registradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências legais-fiscais e em 2020 foram distribuídas da seguinte forma:

EDUCAÇÃO BÁSICA – R\$ 4.957.263,63	
Com Restrição	
- Custo do Serviço Educacional	4.300.570,90
- Despesas Operacionais	474.880,69
Sem Restrição	
- Custo do Serviço Educacional	6.586,84
- Despesas Operacionais	175.225,20

OUTROS PROGRAMAS (ATIVIDADES) – R\$ 80.043,43	
Sem Restrição	
- Custo do Serviço de Assistência Social	55.782,37
- Despesas Operacionais	24.261,06

Miguel

[Assinatura]

[Assinatura]



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)

ASSISTENCIA SOCIAL – R\$ 503.458,14	
Com Restrição	
- Custo do Serviço de Assistência Social	424.594,74
- Despesas Operacionais	46.365,23
Sem Restrição	
- Custo do Serviço de Assistência Social	13.928,19
- Despesas Operacionais	18.569,98

NOTA 04 – DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

A Demonstração de Fluxo de Caixa foi elaborada conforme as normas contábeis e o método na elaboração do Fluxo de Caixa que a entidade optou foi o INDIRETO.

NOTA 05 – COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a entidade efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo principalmente o Princípio de Continuidade.

Os valores segurados são definidos pelos administradores em função do valor de mercado ou do valor do bem novo, conforme o caso, sendo realizada em 2020 a adesão:

SEGURADORA	APOLICE	PREMIO (Conta Contábil 9406)
Allians Seguros S/A (Seguro Predial)	5177202032180067675 (05)	644,05

NOTA 06 – IMUNIDADE TRIBUTARIA

A entidade é sem fins lucrativos e econômicos, previsto no Art. 9º do CTN por isso imune no qual é regida pela Constituição Federal.

Não há a incidência de impostos por força do Art. 150, inciso VI alínea “C” e seu parágrafo 4º e Art. 195 parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de Outubro de 1.988.

As isenções das contribuições sociais e federais usufruídas no ano de 2.020 estão registradas em contas de resultado e foram contabilizadas como se devidas fossem a fim de demonstrar o valor devido de cada tributo e a fruição do benefício, totalizando o valor de R\$ 1.100.730,48, sendo:

a) Atendimento à Educação Básica: R\$ 1.007.959,54

INSS	R\$ 1.006.708,70
Cofins	R\$ 1.250,84
IR	R\$ 0,00
CSLL	R\$ 0,00

b) Outros Atendimentos : R\$ 10.046,55

Miguel Leal

[Assinatura]



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)

INSS	R\$ 8.336,69
Cofins	R\$ 1.709,86
IR	R\$ 0,00
CSLL	R\$ 0,00

c) Atendimento Assistência Social: R\$ 82.724,39

INSS	R\$ 82.724,39
Cofins	R\$ 1.138,21
IR	0,00
CSLL	0,00

NOTA 07 – SUBVENÇÕES E/OU CONVÊNIOS PÚBLICOS

Os recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais têm como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, sendo de 2020 os seguintes valores:

CONCEDENTE	VALOR
Prefeitura Municipal de Uberlândia – Desenvolvimento Social	R\$ 448.731,31
Secretaria Municipal de Educação – Subvenções Sociais	R\$ 1.502.300,00
Secretaria Municipal de Educação – Contribuições Correntes Fundeb	R\$ 3.058.698,84
Secretaria de Estado de Governo - SEGOV	R\$ 141.538,00
TOTAL	5.151.268,15

NOTA 08 - GRATUIDADES

8.1 – Educação Básica

Na Matriz e Filiais 002, 003, 004 e 007, cujo o atendimento é a Educação Infantil (Creches) a entidade ofereceu serviços educacionais para alunos carentes de 0 a 5 anos e 11 meses, de forma contínua durante todo o ano calendário de forma “remota” devido restrições e distanciamento social impostos em decorrência da Pandemia (Covid-19), onde não houve a cobrança de nenhum valor.

A entidade se utiliza da avaliação sócio-econômica em cumprimento à Lei 12.101/09, onde para cada 5 crianças matriculadas uma possui a renda familiar mensal per capita que não excede o valor de 1 1/2 (um e meio) salário mínimo.

Em 2020 foram atendidas 1.016 crianças e todas atenderam o critério para a bolsa integral:

EDUCACAO BASICA	QUANT.	VALOR * (Anual)
-----------------	--------	-----------------

Miguel Leal

[Assinatura]

[Assinatura]



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)

Alunos de Alunos Matriculados	1.026	* 4.702.536,84
Bolsas integrais (Lei 12.101)	1.026	* 4.702.536,84
Bolsas interais para alunos com deficiência	-x-	-x-
Outros tipos de bolsas integrais (especificar)	-x-	-x-
Bolsas Parciais 50%	-x-	-x-
Outros tipos de bolsas parciais (especificar)	-x-	-x-
Benefícios (especificar o tipo)	-x-	-x-

* Valor considerado se refere ao repasse das Subvenções para atendimento dos Planos de Trabalhos

8.2- Assistência Social

Na Filial 005 a entidade realizou 220 atendimentos de Crianças e Adolescentes de 6 a 15 anos e 11 meses.

Os serviços prestados aos beneficiários foram com dotação por meio de convênios, programas ou projetos celebrados com as Pessoas Físicas ou Jurídicas de direito público ou privado, sendo realizados de forma contínua em todo o ano calendário de forma 100% gratuita.

NOTA 09 – RESULTADO DO EXERCÍCIO:

O Déficit apurado em 31/12/2020 foi suportado devido à saldos remanescentes aplicações e adiantamentos.

Uberlândia(MG), 31 de Dezembro de 2020

Vera Lucia M. Oliveira

Vera Lucia Morais de Oliveira
CPF 247.464.328-13
Presidente



Maria Helena G. Leal

Maria Helena Gonçalves Leal
CPF 927.904.966-68

Maria Helena G. Leal
Técnica Contábil e Adm. de Empresa
CRC-MG 61172 - CRA-MG 29.065
CPF: 927.904.966-68

Décio Siciliano Turci
DÉCIO SICILIANO TURCI
Rua Cel. Lindolfo França Nº 275 Sala 8 e 10
CPF: 605.302.196-20 / TEL: 3513-7359
CONTADOR-CRC-MG 46859 / ICNPC 2005
Centro - CEP 38440-018 - Araguari-MG