

# NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Folha: 008



0003 CARITAS DIOCESANA DE JUNDIAÍ

CNPJ: 02.073.048/0001-55

Período Encerrado em 31/12/2023

## I - CONTEXTO OPERACIONAL:

### NOTA 01:

A Caritas Diocesana de Jundiá, CNPJ: 02.073.048/0001-55, é uma associação civil, sem finalidades econômicas ou lucrativas de natureza beneficente e filantrópica e de caráter de assistência social, constituída em 22 de março de 1.997, com a finalidade de desenvolver ações de assistência social para o atendimento e promoção de pessoas em situação de vulnerabilidade social. Desenvolve projetos para a defesa e garantia dos direitos socioassistenciais e para assessoria as entidades beneficentes e pastorais sociais a ela filiada, na busca do enfrentamento das desigualdades sociais, motivando e articulando ação de solidariedade e promoção humana nas cidades que compõem a Diocese de Jundiá: Jundiá, Várzea Paulista, Campo Limpo Paulista, Cajamar, Louveira, Itupeva, Santana do Parnaíba, Pirapora do Bom Jesus, Cabreúva, Salto e Itu.

## II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES:

### NOTA 02:

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), as quais abrangem a Legislação Societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

## III - RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

### NOTA 03: Aplicação de Liquidez Imediata

As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, com base no regime de competência.

	2023	2022
Aplicações de Liquidez Imediata - RP	280.449,33	186.592,97
Aplicações de Liquidez Imediata - RR	0,00	13.155,16
<b>TOTAL</b>	<b>280.449,33</b>	<b>199.748,13</b>

### NOTA 04: Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa

A Entidade não constitui a PCLD - Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa, pois sua maior fonte de Receitas é originária de doações e convênios com o poder público;

### NOTA 05: Imobilizado

Os Ativos Imobilizados se apresentam pelo custo de aquisição ou valor original. A depreciação é calculada pelo método linear levando em conta a vida útil-econômica dos bens;

IMOBILIZADO	2023			2022	
	CUSTO AQUISIÇÃO	DEPRECIÇÃO ACUMULADA	MOVIMENTO	IMOBILIZADO LIQUIDO	IMOBILIZADO LIQUIDO
TERRENO CC SÃO FRANCISCO	72.682,43	-	-	72.682,43	72.682,43
EDIFÍCIO CC SÃO FRANCISCO	254.747,29	(112.077,24)	-	142.670,05	152.858,89
ED CC SÃO FRANCISCO - AMPLIAÇÃO	276.269,46	(16.698,99)	-	259.570,47	270.621,27
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	19.065,38	(16.846,07)	-	2.219,31	2.756,31
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	13.942,61	(10.830,49)	1.000,00	4.112,12	3.855,65
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	19.134,13	(16.707,38)	-	2.426,75	4.340,09
VEÍCULOS	53.900,00	(16.709,00)	-	37.191,00	40.425,00
<b>TOTAL</b>	<b>709.741,30</b>	<b>(189.869,17)</b>	<b>1.000,00</b>	<b>520.872,13</b>	<b>547.539,64</b>

# NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Folha: 009



0003 CARITAS DIOCESANA DE JUNDIAI

CNPJ: 02.073.048/0001-55

Período Encerrado em 31/12/2023

## NOTA 06: Férias e 13º Salário

Férias a Pagar e 13º Salário a Pagar – antiga Provisão de Férias e Provisão 13º Salário - são contabilizados e reconhecidos no Balanço Patrimonial como Passivo a Pagar, em consonância com as normas contábeis "NBC TG 25 (R2) e ITG 2002 (R1)". São passivos a pagar derivado de apropriação por competência, tendo sido reconhecidos como Despesa nos respectivos períodos de apuração.

## NOTA 07: Receitas

As receitas da entidade são reconhecidas pelo regime de competência, com exceção das Doações e Crédito de Nota Fiscal Paulista que são reconhecidas no momento de seu ingresso na organização por tratarem-se de receitas incertas, e são apuradas através dos comprovantes de recebimentos, entre eles, avisos bancários, recibos e outros.

## NOTA 08: Despesas

As despesas da entidade são comprovadas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências legais e fiscais, respeitando o regime de competência.

## NOTA 09: Doações

No ano de 2.023, a entidade recebeu o total de R\$ 164.380,22 (cento e sessenta e quatro mil, trezentos e oitenta reais e vinte e dois centavos) em doações sendo R\$ 128.568,22 para utilização livre e R\$ 35.812,00 para utilização nos projetos da entidade, assim demonstrados:

DOAÇÕES SEM RESTRIÇÕES	2023	2022
Doações de Pessoas Físicas	6.704,40	16.696,88
Doações de Pessoas Jurídicas	121.863,82	162.714,03
<b>SUB TOTAL</b>	<b>128.568,22</b>	<b>179.410,91</b>
DOAÇÕES COM RESTRIÇÕES		
Doações de Pessoas Físicas	0,00	0,00
Doações de Pessoas Jurídicas	35.812,00	13.000,00
<b>SUBTOTAL</b>	<b>35.812,00</b>	<b>13.000,00</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>164.380,22</b>	<b>192.410,91</b>

## NOTA 10: Receita de Repasses Públicos

A entidade recebeu no ano de 2.023, o valor de R\$ 163.723,10 (cento e sessenta e três mil, setecentos e vinte e três reais e dez centavos) através do Termo de Colaboração nº 25/2018 com a Prefeitura Municipal de Jundiá - UGADS.

RECURSOS PÚBLICOS	2023	2022
Termo de Colaboração nº 25/2018 - UGADS	163.723,10	154.467,90
Termo de Fomento nº 03/2021 - UGADS	0,00	101.817,01
<b>TOTAL</b>	<b>163.723,10</b>	<b>256.284,91</b>

## NOTA 11: Destinação dos recursos

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

# NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Folha: 010



0003 CARITAS DIOCESANA DE JUNDIAI

CNPJ: 02.073.048/0001-55

Período Encerrado em 31/12/2023

## NOTA 12: Gratuidades, benefícios à sociedade

Nos termos da tabela abaixo, no ano de 2023 a entidade obteve receitas no importe de R\$ 812.049,81 (oitocentos e doze mil, quarenta e nove reais e oitenta e um centavos), foram utilizados os recursos das receitas obtidas em 2023 no importe de R\$ 731.580,75 (setecentos e trinta e um mil, quinhentos e oitenta reais e setenta e cinco centavos) aplicados a título de gratuidades (benefícios sociais decorrentes de seu atendimento gratuito).

GRATUIDADES COM ATENDIMENTOS - RECEITA x CUSTOS E DESPESAS			
RECEITAS TOTAIS 2023		812.049,81	100,00%
RECURSOS PÚBLICOS	163.723,10	20%	
RECURSOS DE TERCEIROS COM RESTRIÇÃO	35.812,00	4%	
RECURSOS PRÓPRIOS	612.514,71	75%	
CUSTOS E DESPESAS TOTAIS 2023		731.580,75	-90,09%
DESPESAS RECURSOS PÚBLICOS	160.377,99	22%	
DESPESAS RECURSOS DE TERCEIROS COM RESTRIÇÃO		0%	
DESPESAS RECURSOS PRÓPRIOS	571.202,76	78%	

## NOTA 13: atendimentos

Todos os atendimentos detalhados na tabela abaixo são ofertados gratuitamente às famílias, mulheres e homens adultos, crianças e adolescentes, em situação de vulnerabilidade social, residentes no Jd. Novo Horizonte, Conjunto Habitacional João Mezzalira Junior, Pq. Almerinda Chaves e Residencial Jundiá, da cidade de Jundiá /SP.

ATIVIDADES REALIZADAS E PÚBLICO ATENDIDO EM 2023			
<b>1 ATIVIDADES DE ATENDIMENTO SOCIOASSISTENCIAL DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA</b>			
1.1 SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS - Termo de Colaboração nº 25/2018 - UGADS			
Grupos por ciclo etário		Usuários participantes	Total de atendimentos
	Grupo A e B - crianças de 07 a 12 anos	28	2.023
	Grupo C - adolescentes de 13 a 15 anos	21	941
	Grupo D - jovens de 16 a 17 anos	19	708
	Grupo E - idosos acima de 60 anos	20	592
TOTAL DA ATIVIDADE		88	4.264
1.2 PROJ ATEND À PESSOA IDOSA - ACALANTO, ESCUTAS E VIVÊNCIAS			
Grupos por ciclo etário		Usuários participantes	Total de atendimentos
	Idosos acima de 60 anos	37	970
TOTAL DA ATIVIDADE		37	970
1.3 OFICINAS OPERATIVAS VIDA NOVA - ARTESANATO			
Grupos por ciclo etário		Usuários participantes	Total de atendimentos
	Grupo de mulheres adultas	47	888
TOTAL DA ATIVIDADE		47	888
1.4 ATIVIDADES SOCIOESPORTIVAS DE RECREAÇÃO E DE LAZER			
Grupos por ciclo etário		Usuários participantes	Total de atendimentos
	Grupo de crianças de 07 a 12 anos	42	1.912
	Grupo de adolescentes de 13 a 17 anos	27	1.118
TOTAL DA ATIVIDADE		69	3.030

# NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Folha: 011



0003 CARITAS DIOCESANA DE JUNDIAI

CNPJ: 02.073.048/0001-55

Período Encerrado em 31/12/2023

2 ASSESSORAMENTO E FORMAÇÃO			
2.1 OFICINAS DE CAPACITAÇÃO - Tema: Política de Assistência Social e Terceiro Setor		carga horária	participantes
	Política de Assistência Social	10 hs	180
	Curso sobre MROSC	22 hs	206
2.2 PARTICIPAÇÃO E ARTICULAÇÃO NOS ESPAÇOS DE CONTROLE SOCIAL			
	Participação da Cáritas com 3 representantes nos Conselhos Municipais, em duas reuniões mensais		

2.3 PROJ INCLUSÃO AO MUNDO DO TRABALHO "QUALIFICANDO PARA O FUTURO"			
Curso	carga horária	participantes	Instituição / Parceria
Informática - adolescentes	160 horas	18	Caritas
Informática - jovens	80 horas	16	Caritas
Informática - adulto	160 horas	23	Caritas
Eletricista de Comando	80 horas	20	Caritas
Hidráulica Predial	40 horas	18	Caritas
Solda Elétrica	40 horas	16	Caritas
TI - Inteligência Artificial	40 horas	14	SENAI
Operador de Logística	160 horas	27	SENAI
Google Cloud	40 horas	7	SENAI
Controle de Suprimentos	80 horas	18	SENAI
Recursos Humanos	160 horas	18	SENAC / FUNSS
Assistente Marketing e Vendas	160 horas	25	SENAC / FUNSS
Designer de Sobrancelhas	20 horas	19	FUNSS
Cuidador de Idosos	160 horas	20	FUNSS
Informática Básica da Empresa	36 horas	10	Caritas / Voluntários
TOTAL PARTICIPANTES			269
TOTAL ATENDIMENTOS			4.105

#### NOTA 14: Isenção Previdenciária

A Entidade possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS, desta forma adquiriu a isenção da cota patronal do INSS, demonstrada a seguir:

Isenção Cota Patronal 2023					
	Valor base	INSS 20%	RAT 2%	Terceiros 5.80%	Total
Salários	238.814,63	47.762,94	4.776,29	13.851,25	66.390,48
13º Salário	14.655,79	2.931,18	293,12	850,04	4.074,33
Autônomo	7.229,24	1.445,87	0,00	0,00	1.445,87
Total	260.699,66	52.139,98	5.069,41	14.701,28	71.910,67

# NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Folha: 012



0003 CARITAS DIOCESANA DE JUNDIAÍ

CNPJ: 02.073.048/0001-55

Período Encerrado em 31/12/2023

## NOTA 15: Trabalho Voluntário

A entidade utiliza trabalho voluntário abaixo discriminado, tendo sido adotado o critério de reconhecimento do valor justo pela prestação do serviço tendo como base o Salário Mínimo Federal vigente e também a tabela de remuneração divulgada pelo Conselho Federal de Assistência Social e reconhecido contabilmente como se devido fosse.


TRABALHO VOLUNTÁRIO 2023	
OFICINA OPERATIVA VIDA NOVA ARTESANATO	4.320,00
BAZAR DE ROUPAS	3.456,00
PROG NOTA FISCAL PAULISTA	7.920,00
DIVULGAÇÃO	595,20
DIRETORIA / CONSELHO	119.862,96
SEGURANÇA ALIMENTAR	1.071,96
OFICINA DE INFORMÁTICA	3.840,00
<b>TOTAL</b>	<b>141.066,12</b>

## NOTA 16: Transferência do resultado para Patrimônio Social

O saldo do Superávit do Exercício, para atender dispositivos legais vigentes, será incorporado à conta "Patrimônio Social" após aprovação das contas pela Assembleia Geral Ordinária.

Jundiaí, 31 de dezembro de 2023.

  
MARIA INEZ DA SILVA  
Contador  
CT/CRC: 1SP143439  
CPF: 055.464.878-44

  
Pe. JOAQUIM DE SOUZA FILHO  
Diretor Presidente  
CPF: 134.875.128-23