

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : LAR DA CRIANÇA PADRE CICERO
CNPJ : 00.574.442/0001-41
Folha : 1

12/2022 - LAR DA CRIANÇA PADRE CICERO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022.

Nota 1. Contexto Operacional

Lar da Criança Padre Cícero, denominado Lar da Criança, fundado em 27 de abril de 1984, com sede na QNG Área Especial 37, Taguatinga, Brasília - DF, tendo o foro em Brasília, e atuando em todo o Território Nacional, por prazo indeterminado.

Parágrafo único. O Lar da Criança é uma instituição civil de direito privado, de caráter filantrópico e assistencial, sem fins lucrativos, constituindo-se como pessoa jurídica distinta de seus sócios ou administradores, os quais não responderão solidária ou subsidiariamente pelas obrigações sociais da Entidade.

Objetivos da Entidade

O Lar da Criança tem como objetivos primordiais: Fundar, manter e administrar, conforme disposto em Lei, creches, educação infantil, lares substitutos para crianças e idosos, albergues noturnos, centros de recuperação para dependentes químicos, podendo, ainda, incluir outras atividades que se fizerem necessárias, ligadas a seus departamentos.

- I) Aplicará integralmente suas rendas, recursos e eventual resultado operacional, bem como subvenções e doações recebidas, na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais, nas finalidades a que estejam vinculadas;
- II) Prestará serviços gratuitos e permanentes aos usuários da Assistência Social, de forma planejada, diária e sistemática, não se restringindo apenas a distribuição de bens, benefícios e a encaminhamentos;
- III) Prestará assistência sem qualquer tipo de distinção, dentro de suas atribuições, do recém-nascido ao idoso, a todos que comprovadamente necessitarem de ajuda, sem qualquer tipo de discriminação de clientela;
- IV) Realizará atendimentos, assessoramento ou defesa a garantia de direitos aos seus usuários, previstos na Política Nacional da Assistência Social (PNAS), de forma permanente, planejada e continuada;
- V) Garantirá o acesso gratuito do usuário a serviços, programas, projetos e benefícios sócio assistenciais, sendo vedada qualquer espécie de cobrança.

Nota 2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

- ☐ Lei das Sociedades por Ações - Lei nº 6.404/76;
- ☐ Resolução CFC Nº. 1.305/10 - NBC TG 07 (R2) Subvenção e Assistência Governamentais;
- ☐ Resolução CFC Nº. 1.255/09 - NBC TG 1000 (R1) Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas;
- ☐ Resolução CFC Nº 1.329/11- ITG 2000 (R1) Escrituração Contábil;
- ☐ Resolução CFC Nº 1.409/12 - ITG 2002 (R1) Entidades sem finalidade de lucros;
- ☐ Resolução CFC Nº 1.055/05 (NBC TG 23(R1)) CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro;
- ☐ Resolução CFC Nº 1.184/09 (NBC TG 24) CPC 24 - Eventos Subsequentes;
- ☐ Resolução CFC Nº 1.055/05 (NBC TG 25) CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes;
- ☐ Resolução do CFC Nº 1.376/11 (NBC TG 26) CPC 26 (R1) - Apresentação das Demonstrações Contábeis;
- ☐ Resolução do CFC Nº 1.296/10 (NBC TG 03) CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa;
- ☐ Resolução CFC Nº. 1.177/09 (NBC TG 27) - Ativo Imobilizado;
- ☐ Lei 12.101/09 Dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes de assistência social.

As demonstrações contábeis estão apresentadas com as novas práticas brasileiras, destacando-se o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Nota 3. Formalidade da Escrituração Contábil

O Lar da Criança mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico, conforme a Instrução Normativa RFB Nº 1.594/2015, que modificou os critérios que definem a obrigatoriedade de entrega da ECD com relação aos fatos contábeis ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2016.

Nota 4. Principais Práticas Contábeis Adotadas

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : LAR DA CRIANÇA PADRE CICERO

CNPJ : 00.574.442/0001-41

Folha : 2

Destacam-se como principais práticas contábeis adotadas:

I) Caixa e Equivalentes de Caixa

Conforme determina o CPC 03 (R2) - Demonstração do Fluxo de Caixa e o CPC 26 (R1) - Apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos e deduzidos os impostos até a data das demonstrações contábeis.

Atividade Recurso Próprio - Sem Restrição R\$			
Contas	2021	2022	Variação
Caixa R.P.	2.814,45	1.620,64	(1.193,81)
Bancos R.P.	185.670,79	70.262,20	(115.408,59)
Aplicações Financeiras R.P.	1.412,35	6.895,84	5.483,49
Total	189.897,59	78.778,68	(111.118,91)

Atividade Educação - Com Restrição R\$			
Contas	2021	2022	Variação
Bancos	50.246,48	14.925,14	(35.321,34)
Aplicação Financeira	183.397,86	299.571,75	116.173,89
Total	233.644,34	314.496,89	80.852,55

Atividade Assistência Social - Com Restrição R\$			
Contas	2021	2022	Variação
Bancos	4.207,08	5.415,04	1.207,96
Aplicação Financeira	61.413,09	70.898,91	9.485,82
Total	65.620,17	76.313,95	10.693,78
Total RP + Educação + Assistência Social	489.162,10	469.589,52	(19.572,58)

I) Direitos a Receber

Os direitos a receber da entidade referem-se:

- Subvenções governamentais (estão em conformidade com os valores reais conforme a NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamental);
- Adiantamentos para funcionários;
- Estoque de materiais recebidos em doações
- Valores a estornar.

II) Imobilizado

Os bens integrantes do ativo imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição deduzidos das depreciações calculadas pelo método linear, pelas taxas estabelecidas pela Secretaria da Receita Federal.

III) Passivo Circulante e Não Circulante

Os passivos circulantes e não circulantes estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos dos correspondentes encargos incorridos até a data das demonstrações contábeis.

IV) Prazos

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.

V) Provisão para Férias e Encargos

Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados.

VI) Receitas e Despesas

As receitas e despesas foram apropriadas obedecendo ao regime de competência.

VII) Apuração do Resultado

O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. Os critérios utilizados para apuração das receitas são de recebimento de doações de pessoas físicas e jurídicas, realização de convênios com poder público, contribuições e mensalidades dos associados bem como a realização de campanhas (bazares, rifas entre outras).

VIII) Segregação Contábil das Atividades

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : LAR DA CRIANÇA PADRE CICERO
CNPJ : 00.574.442/0001-41
Folha : 3

A entidade atua nas áreas de Educação e Assistência Social e segrega as atividades, conforme o que preceitua o art. 33 da lei 12.101/09.

IX) Assinatura do Termo de Colaboração

a) Assistência Social

- O **Termo de Colaboração de Número 29/2016 SEDESTMIDH** foi assinado em 01/07/2016 com valor global de R\$ 2.528.064,00 e terá vigência de 01/07/2016 até 30/06/2021, que corresponderá a 60 (sessenta) meses. E **Apostila número 01 do Termo de Colaboração 29/2016** assinado 01/09/2016 alterando o valor para R\$ 2.755.864,80. E **1º Termo Aditivo** com aumento da per capita com valor total de R\$ 80.205,00 alterando o valor global para R\$ 2.836.069,80, assinado em 01/06/2019. E **2º Termo Aditivo** visa a prorrogação do termo de colaboração por 12 meses e alteração no número de atendidos, alterando o valor global para R\$ 3.310.029,60, assinado em 30/06/2021. E **3º Termo Aditivo** visa a prorrogação do termo de colaboração por 12 meses, alterando o valor global para R\$ 3.848.020,80, assinado em 30/06/2022.

Os recursos repassados pela Secretaria de Desenvolvimento Social para cada ano são os seguintes:

Ano	Valor R\$
2016	222.454,80
2017	598.806,00
2018	552.744,00
2019	575.201,40
2020	591.242,40
2021	532.601,10
2022	505.975,50
Total	3.579.025,20

b) Educação

- O **Termo de Colaboração de Número 138/2017 SEE/DF** foi assinado em 09/08/2017 com valor global de R\$ 19.093.411,26 e terá vigência de 09/08/2017 até 08/02/2022, que corresponderá a 54 (cinquenta e quatro) meses. E **1º Termo Aditivo** com ampliação do número de atendimento e remanejamento de metas, com valor de R\$ 6.010.888,73, alterando o valor global para R\$ 25.104.299,99, assinado em 09/02/2018. E **2º Termo Aditivo** com reajuste do valor per capita e o aumento de meta, com valor de R\$ 821.714,52, alterando o valor global para R\$ 25.926.014,51, assinado em 01/07/2019 com vigência a partir do dia 08/07/2019. E **3º Termo Aditivo** com prorrogação da vigência para 08/02/2023, com valor R\$ 4.561.063,32, alterando o valor global para R\$ 30.487.077,83, assinado em 08/02/2022. E **4º Termo Aditivo** com reajuste da per capita por atendido, com valor R\$ 402.712,20, alterando o valor global para R\$ 30.889.790,03, assinado em 13/06/2022.

Os recursos repassados pela Secretaria de Educação para cada ano são os seguintes:

Ano	Valor R\$
2017	1.740.009,25
2018	4.270.879,48
2019	4.402.036,80
2020	3.671.033,41
2021	4.466.042,35
2022	4.919.029,72
Total	23.469.031,01

- O **Termo de Colaboração de Número 187/2017 Centro de Educação da Primeira Infância Macaúba** foi assinado em 09/08/2017 com valor global de R\$ 5.489.860,32 e terá vigência de 09/08/2017 até 08/02/2022, que corresponderá a 54 (cinquenta e quatro) meses. E **1º Termo Aditivo** com ampliação do número de atendimento e remanejamento de metas, com valor de R\$ 502.340,16, alterando o valor global para R\$ 5.992.200,48, assinado em 09/02/2018. E **2º Termo Aditivo** com reajuste do valor per capita e o aumento de meta, com valor de R\$ 264.060,48, alterando o valor global para R\$ 6.256.260,96, assinado em 08/07/2019. E **3º Termo Aditivo** com ampliação do número de atendimento, com valor R\$ 462.856,32, alterando o valor global para R\$ 6.719.117,28, assinado em 11/02/2020. E **4º Termo Aditivo** com prorrogação da vigência para 08/02/2023, com valor R\$ 1.677.854,16, alterando o valor global para R\$ 8.396.971,44, assinado em 08/02/2022.

Os recursos repassados pela Secretaria de Educação para cada ano são os seguintes:

Ano	Valor R\$
2017	508.320,40
2018	1.335.088,58
2019	1.405.631,84

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : LAR DA CRIANÇA PADRE CICERO

CNPJ : 00.574.442/0001-41

Folha : 4

2020	1.332.765,04
2021	1.642.899,30
2022	1.809.537,36
Total	8.034.242,52

Nota 5. Adiantamento a Funcionários

□ Matriz

São os pagamentos das férias referente ao período de gozo 02/01/2023 a 31/01/2023, no valor R\$ 14.723,00, IRRF no valor R\$ 522,20 e GRRF no valor R\$ 3.494,04

Nota 6. Previdência Social - Impostos a Recuperar

Previdência Social A Recuperar	2021	2022
Termo de Colaboração 138/2017 - Matriz	195,87	353,43
Termo de Colaboração 29/2016 - SEDES	0,00	353,12
Total	195,87	706,55

Nota 7. Valores a Estornar

A conta de valores a estornar referem-se aos valores pagos e não previsto no Plano de Trabalho do termo de colaboração e que serão devolvidos para a conta corrente.

Valores a Estornar	Valor
Recursos Próprios	331,36
Termo de Colaboração 138/2017 - Matriz	8.202,01
Termo de Colaboração 187/2017 - Cepi Macaúba	2.732,96
Termo de Colaboração 29/2016 - SEDES	485,34
Total	11.751,67

Nota 8. Ativo Não Circulante (Imobilizado)

Os ativos Imobilizados foram contabilizados pelo custo de aquisição, deduzidos da depreciação do período, originando o valor líquido contábil.

Movimentação Patrimonial R\$			
Descrição	31/12/2021	Aquisições	31/12/2022
Edificações	70.056,52	0,00	70.056,52
Veículos	337.521,52	0,00	337.521,52
Móveis e Utensílios	93.052,97	0,00	93.052,97
Máquinas e Equipamentos	221.119,00	15.476,00	236.595,00
Computadores e Periféricos	41.411,27	15.630,14	57.041,41
Ferramentas e Acessórios	926,28	0,00	926,28
Instalações	230.956,64	4.900,00	235.856,64
Biblioteca	4.247,58	0,00	4.247,58
Parquinho e Brinquedoteca	35.256,03	0,00	35.256,03
Total	1.034.547,81	36.006,14	1.070.553,95

Depreciação R\$			
Descrição	2021	2022	Taxa anual de depreciação
Edificações	11.991,36	14.793,36	4%
Veículos	337.521,52	337.521,52	20%
Móveis e Utensílios	88.450,76	93.052,97	10%
Máquinas e Equipamentos	143.995,54	167.150,87	10%
Computadores e Periféricos	41.411,27	42.083,31	10%
Ferramentas e Acessórios	290,52	383,16	10%
Instalações	227.956,64	228.079,13	10%
Biblioteca	4.247,58	4.247,58	10%
Parquinho e Brinquedoteca	12.659,74	16.185,22	10%
Total	868.524,93	903.497,12	

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : LAR DA CRIANCA PADRE CICERO
CNPJ : 00.574.442/0001-41
Folha : 5

Nota 9. Passivo

Este grupo está composto pelo seu valor nominal e representa o saldo de obrigações com fornecedores, fiscais, trabalhistas, tributárias, bem como termos de colaboração a executar, provisões sociais e trabalhistas.

Nota 10. Passivo Circulante - Recursos Próprios

a) Fornecedores

Refere-se a provisões de notas fiscais emitidas no exercício que serão pagas no ano seguinte, demonstrado a seguir:

Fornecedores	2021	2022
E.P Neves Comercio de Peças e Assessórios	390,00	0,00
Maracar Arantes Corretora	0,00	3.599,88
Total	390,00	3.599,88

b) Obrigações sociais e trabalhistas

Refere-se a provisões para pagamento decorrentes de obrigações relacionadas aos recursos humanos com vínculo empregatício, cujos valores já foram reconhecidos no resultado, sendo composto conforme demonstrado a seguir:

Descrição	2021	2022
Previdência Social a recolher	0,00	30,20
PIS s/ folha a recolher	0,00	4,03
ISS a recolher	113,61	113,61
Total	113,61	147,84

c) Outras Obrigações a pagar

Referem-se a parcelamento, cujos valores já foram reconhecidos no resultado, sendo o saldo composto conforme demonstrado na tabela seguinte:

Descrição	2021	2022
Devoluções aos TC 29/2016	0,00	485,34
Devoluções aos TC138/2017	0,00	8.202,01
Devoluções aos TC187/2017	0,00	2.732,96
Total	0,00	11.420,31

Nota 11 Passivo Circulante - Termo de Colaboração Assistência Social

a) Obrigações sociais e trabalhistas

Refere-se a provisões para pagamento decorrentes de obrigações relacionadas aos recursos humanos com vínculo empregatício, cujos valores já foram reconhecidos no resultado, sendo composto conforme demonstrado a seguir:

Descrição	2021	2022
Previdência Social a recolher	114,84	36,34
13º Salários a pagar	0,00	491,06
Fundo de Garantia a recolher	1.494,09	1.494,09
GRRF a recolher	58,37	58,37
FGTS provisão s/ ferias	2.209,79	3.486,55
PIS provisão s/ ferias	331,80	471,37
Provisão de Ferias	8.362,59	4.814,73
IRRF a recolher	120,37	120,37
ISS a recolher	126,99	126,99
Total	12.818,84	11.099,87

b) Termo de Colaboração a Executar

Refere-se ao saldo que será executado no exercício seguinte, acrescido dos rendimentos financeiros do período, deduzido as despesas bancárias e os impostos (IR e IOF) das aplicações financeiras conforme demonstrado a seguir:

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : LAR DA CRIANCA PADRE CICERO
CNPJ : 00.574.442/0001-41
Folha : 6

Termo de Colaboração	2021	2022
Termo de Colaboração 29/2016 SEDES	66.105,51	66.052,54

Nota 12. Passivo Circulante - Termo de Colaboração Educação

12.1 CEPI Macaúba - TC 187/2017

a) Fornecedores

Refere-se a provisões de notas fiscais emitidas no exercício que serão pagas no ano seguinte, demonstrado a seguir:

Fornecedores	2021	2022
Cronos Assessoria Contábil Ltda	0,00	3.000,00
Total	0,00	3.000,00

b) Obrigações sociais e trabalhistas

Refere-se a provisões para pagamento decorrentes de obrigações relacionadas aos recursos humanos com vínculo empregatício, cujos valores já foram reconhecidos no resultado, sendo composto conforme demonstrado a seguir:

Descrição	2021	2022
Previdência Social a recolher	0,00	152,90
FGTS provisão s/ férias	13.517,26	15.111,10
PIS provisão s/ férias	1.707,35	1.887,67
Provisão de Férias	76.869,75	42.153,06
Total	92.094,36	59.304,73

c) Termo de Colaboração a Executar

Refere-se ao saldo que será executado no exercício seguinte, acrescido dos rendimentos financeiros do período, deduzido as despesas bancárias e os impostos (IR e IOF) das aplicações financeiras conforme demonstrado a seguir:

Termo de Colaboração	2021	2022
Termo de Colaboração 187/2017 CEPI Macaúba	153.210,12	117.087,67

12.2 Matriz termo 138/2017

a) Fornecedores

Refere-se a provisões de notas fiscais emitidas no exercício que serão pagas no ano seguinte, demonstrado a seguir:

Fornecedores	2021	2022
Assistência Social Casa Azul	400,00	400,00
Camon Provedor Sol Internet Ltda	0,00	399,60
Total	400,00	799,60

b) Obrigações sociais e trabalhistas

Refere-se a provisões para pagamento decorrentes de obrigações relacionadas aos recursos humanos com vínculo empregatício, cujos valores já foram reconhecidos no resultado, sendo composto conforme demonstrado a seguir:

Descrição	2021	2022
Salários a pagar	2.126,40	2.126,40
Fundo de Garantia a recolher	22,42	65,44
Contribuição Sindical a recolher	0,00	21,00
RCT a pagar	0,00	350,40
GRRF a recolher	0,00	800,13
Pensão Alimentícia	0,00	11,67
Desconto cartão Saúde	400,00	400,00
FGTS provisão s/ férias	62.689,79	8.872,24

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : LAR DA CRIANCA PADRE CICERO
CNPJ : 00.574.442/0001-41
Folha : 7

PIS provisão s/ férias	7.899,01	1.109,03
Provisão de Férias	216.337,66	110.903,05
CSLL, Cofins e Pis/Pasep	0,00	230,56
Total	289.475,28	124.889,92

c) Termo de Colaboração a Executar

Refere-se ao saldo que será executado no exercício seguinte, acrescido dos rendimentos financeiros do período, deduzido as despesas bancárias e os impostos (IR e IOF) das aplicações financeiras conforme demonstrado a seguir:

Termo de Colaboração	2021	2022
Termo de Colaboração 138/2017	91.342,46	41.280,46

Nota 13. Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, reduzido pela depreciação do imobilizado, deduzido do resultado déficit do exercício.

Observação:

- Os rendimentos das aplicações financeiras dos termos de colaborações são acrescidos à conta do termo de colaboração a executar no passivo circulante, sendo assim as contas de resultados serão zeradas.

Conta	Débito	Crédito
Rendimento sobre Aplicação - Educação Matriz	74.778,07	74.778,07
Rendimento sobre Aplicação - Educação CEPI Macaúba	39.643,97	39.643,97
Rendimento sobre Aplicação - Assistência Social	8.823,57	8.823,57
Total	123.245,61	123.245,61

- Os impostos (IR e IOF) das Aplicações financeiras são deduzidos na conta do passivo a executar tanto da assistência social quanto da educação, sendo assim as contas de resultados serão zeradas.

Conta	Débito	Crédito
IR sobre Aplicação - Educação Matriz	16.522,04	16.522,04
IOF sobre Aplicação - Educação Matriz	1.076,53	1.076,53
IR sobre Aplicação - Cepi Macaúba	9.000,14	9.000,14
IOF sobre Aplicação - Cepi Macaúba	42,98	42,98
IR sobre Aplicação - Assistência Social	1.963,12	1.963,12
Total	28.604,81	28.604,81

- As deduções da folha de pagamento referente a despesa com pessoal são: Vale transporte 6%, estão creditadas nas respectivas contas de despesa.

Conta	Débito	Crédito
Despesa com Transporte - Educação Matriz	96.587,54	42.295,76
Despesa com Transporte - CEPI Macaúba	19.881,05	11.958,69
Despesa com Transporte - Assistência Social	5.259,86	2.363,62
Total	121.728,45	56.618,07

- O resultado do período de cada termo ficou assim distribuído.

Resultado Segregado	2021	2022
Recursos Próprios	114.884,67	(117.699,99)
Assist. Social - Termo de Colaboração 29/2016	0,00	0,00
Educação Matriz - Termo de Colaboração 138/2017	0,00	0,00
Macaúba - Termo de Colaboração 187/2017	0,00	(1.837,85)
Projeto Doando Afeto	0,00	6.754,23
Total	114.884,67	(112.783,61)

Resultado do Período

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : LAR DA CRIANÇA PADRE CICERO

CNPJ : 00.574.442/0001-41

Folha : 8

Total das Receitas: 123.245,61 - 8.093.807,18 = 7.970.561,57
Total das Despesas: 8.168.568,06 - 85.222,88 = 8.083.345,18
Resultado: 7.970.561,57 - 8.083.345,18 = (112.783,61)

Nota 14. Ajuste de Exercícios Anteriores

Parágrafo 1 do art. 186 da Lei nº 6.404/1976 "§ 1º Como ajustes de exercícios anteriores serão considerados apenas os decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes".

Esta conta compõe-se dos seguintes valores:

AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		Lançamento	VALOR
Fornecedores	T.C 138/2017	4284	1.152,18
RPA - Recibo de Pagamento Autônomo	RP	4285	2.078,68
Adiantamento de Férias	T.C 29/2016	4291	3.078,94
T.C a executar	T.C 29/2016	4292	3.078,94
T.C a executar	T.C 138/2017	4887	1.152,18
FGTS s/ Provisão de Férias	T.C 138/2017	4890	57.552,11
T.C a executar	T.C 138/2017	4891	57.552,11
Pis s/ Provisão de Férias	T.C 138/2017	4892	7.230,57
T.C a executar	T.C 138/2017	4893	7.230,57
Patrimônio Social	RP	4898	2.078,68
Repasse a Devolver TC 138/2017	RP	5204	8.197,95
Repasse a Devolver TC 29/2016	RP	5207	485,34
Repasse a Devolver TC 187/2017	RP	5208	2.710,29
Patrimônio Social	RP	5212	11.393,58
Total			164.972,12

Observação: Os lançamentos de Ajustes de Exercícios Anteriores foram feitos em 01/01/2022:

- As provisões de férias mensais foram feitas em 2021 conforme CPC 25.
- Todos os lançamentos de ajustes, foram realizados com o superávit do exercício e superávit de exercícios anteriores que haviam sido incorporados ao patrimônio social em 2021 conforme preceitua a ITG 2002(R1).

Nota 15. Receitas

As receitas do Lar da Criança Padre Cicero oriundas dos Recursos Próprios auferidas no exercício, foram aplicadas para a manutenção de suas instalações, pagamento de pessoal, pagamento de encargos sociais, e compra de alimentos e material didático para as crianças e os adolescentes atendidos.

Segue abaixo o montante de cada atividade de receita reconhecida durante o período:

Origem dos Recursos Sem Restrição R\$	2021	2022
Doações Pessoa Física	0,00	128.136,62
Doações de Pessoa Jurídica	0,00	15.690,03
Alvarás/VEPEMA	0,00	151.352,67
Doações Não Identificadas	0,00	50,00
Receitas Financeiras - Recurso Próprio	0,00	8.166,77
Outras Receitas - Recursos Próprios	0,00	2.189,16
Receitas de Renúncias - Recurso Próprio	0,00	205.430,00
Doações de Alimentos	0,0	71.446,29
Total	0,00	582.461,54

Observação: As receitas de renúncias de trabalho voluntário tem em sua totalidade 4.130h ano, onde sua mensuração é feita de acordo com o cargo que cada voluntário exerce.

Nota 16. Subvenções Governamentais

a) Assistência Social

São recursos provenientes do termo de parcerias firmados, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Segue abaixo os valores executados nos seguintes anos:

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : LAR DA CRIANÇA PADRE CICERO
CNPJ : 00.574.442/0001-41
Folha : 9

Origem dos Recursos Projetos com Restrição R\$	2021	2022
Subvenção - Assistência Social	0,00	506.661,84
Receitas Financeiras - Assistência Social	0,00	8.823,57
Outras Receitas - Assistência Social	0,00	3.059,00
Total	0,00	518.544,41

b) Educação

São recursos provenientes do termo de colaboração firmados com a Secretaria de Educação, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Segue abaixo os valores executados nos seguintes anos:

Origem dos Recursos Educação Com Restrição R\$	2021	2022
Subvenção - Educação	0,00	6.870.693,91
Receitas Financeiras - Educação	0,00	114.422,06
Outras Receitas - Educação	0,00	7.685,26
Total	0,00	6.992.801,23

Nota 17. Despesas Gerais e Administrativas - Recursos Próprios

O Lar da Criança Padre Cicero mantém 100% de seus atendimentos com gratuidade. E assim, todas as despesas contabilizadas referem-se às gratuidades oferecidas.

Aplicação dos Recursos RP R\$	2021	2022
Despesas Administrativas	0,00	310.929,80
Despesa com Pessoal	0,00	6.651,75
Despesas Financeiras	0,00	3.366,69
Despesas Tributárias	0,00	6.729,14
Cota de Depreciação	0,00	34.972,19
Total	0,00	362.649,57

Aplicação dos Recursos RP - Projeto Doando Afeto R\$	2021	2022
Despesas Administrativas	0,00	53.881,44
Total	0,00	53.881,44

Nota 18. Despesas Gerais e Administrativas - Assistência Social

Aplicação dos Recursos Assistência Social R\$	2021	2022
Despesas Administrativas	0,00	50.389,86
Despesa com Pessoal	0,00	461.694,60
Despesas Financeiras	0,00	1.963,12
Total	0,00	514.047,58

Observação: A diferença que existe entre a Demonstração do Resultado e Balancete Analítico por Período se deu pelas deduções da folha de pagamento, devoluções de compras e as despesas financeiras estornada para o termo de colaboração a executar.

Nota 19. Despesas Gerais e Administrativas - Educação TC 138/2017 e 187/2017

O Termo de Colaboração firmado entre a Entidade e a Secretaria de Estado de Educação do Distrito Federal tem por objetivo o atendimento a crianças na educação infantil - creche em período integral.

Aplicação dos Recursos Termo de Colab. 138/2017 R\$	2021	2022
Material de Consumo	0,00	1.113.644,87
Serviços de Terceiros PJ/PF	0,00	232.018,04
Despesa com Pessoal	0,00	3.723.573,36
Despesas Financeiras	0,00	17.598,57
Total	0,00	5.086.834,84

Aplicação dos Recursos Termo de Colab. 187/2017 R\$	2021	2022
Material de Consumo	0,00	454.131,47
Serviços de Terceiros PJ/PF	0,00	116.810,11
Despesa com Pessoal	0,00	1.294.293,64

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : LAR DA CRIANÇA PADRE CICERO

CNPJ : 00.574.442/0001-41

Folha : 10

Despesas Financeiras	0,00	9.043,12
Total	0,00	1.874.278,34

Observação: A diferença que entre a Demonstração do Resultado e Balancete Analítico por Período se deu pelas deduções da folha de pagamento, as devoluções de compras e as despesas financeiras estornadas para os termos de colaboração a executar.

- Informamos que para conferir o que foi gasto na prestação de contas e os pagamentos efetuados no contábil, conferir a nota 20.

Nota 20. Execução da Receita e Despesa

A contabilidade está em conformidade com as prestações de contas apresentadas para a Secretaria de Educação.

20.1 Educação Matriz - TC 138/2017

Segue abaixo a discriminação das entradas e de como foi gasto os recursos do **Termo de Colaboração 138/2017 SEE/DF** conforme especificado no Plano de Trabalho.

Valores transferidos pela Administração Pública em 2022 R\$	
Janeiro	380.088,61
Fevereiro	380.088,61
Março	380.088,61
Abril	380.088,61
Maio	380.088,61
Junho	380.088,61
Julho	514.326,01
Agosto	424.834,41
Setembro	424.834,41
Outubro	424.834,41
Novembro	424.834,41
Dezembro	424.834,41
Total	4.919.029,72

Executado no Exercício	
Meta	Valor R\$
Meta 01 Recursos Humano	3.573.968,85
Meta 02 Material de Consumo e Didático Pedagógico	1.113.644,87
Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica	232.018,04
Total	4.919.631,76

Os custos com pessoal importam os seguintes valores e estão assim distribuídos:

Meta 01 Recursos Humanos - 01/01/2022 a 31/12/2022 R\$			
Balancete	Nomenclatura	Valor	Diferença
1.1.3.2.04.0001	Adiantamento de Férias	24.844,36	0,00
2.1.2.2.02.0001	Salários a Pagar	2.229.725,08	(32.479,30)
2.1.2.2.02.0003	13º Salário a Pagar	166.996,23	0,00
2.1.2.2.02.0004	Previdência Social a Recolher	215.475,52	0,00
2.1.2.2.02.0005	Fundo de Garantia a Recolher	226.448,94	0,00
2.1.2.2.02.0006	PIS s/ folha a recolher	30.794,54	0,00
2.1.2.2.02.0007	Contribuição Sindical	4.459,58	0,00
2.1.2.2.02.0008	RCT a Pagar	376.495,68	0,00
2.1.2.2.02.0009	GRRF a Recolher	226.209,03	0,00
2.1.2.2.02.0011	Pensão Alimentícia	5.597,65	0,00
2.1.2.2.02.0018	Desconto cartão Saúde	2.145,00	0,00
2.1.2.5.02.0001	IRRF s/ Folha a Recolher	64.734,90	0,00
2.1.2.5.02.0002	CSLL, Cofins e Pis/Pasep	42,34	(42,34)
Total		3.573.968,85	(32.521,64)

Prestação	Contábil	Diferença
3.541.447,21	3.573.968,85	(32.521,64)

Observação: A diferença na meta I no valor de **R\$ -32.521,64**, refere-se a salário de menor aprendiz e CSLL, Cofins e Pis/Pasep que a prestação de contas reconhece como meta 3 de serviço.

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : LAR DA CRIANÇA PADRE CICERO

CNPJ : 00.574.442/0001-41

Folha : 11

As despesas administrativas estão assim distribuídas e são compostas pelas seguintes contas:

Meta 02 Material de Consumo e Didático Pedagógico - 01/01/2022 a 31/12/2022 R\$				
Metas	Descrição	RNP	Contábil	Diferença
2.1	Gêneros Alimentícios	550.928,45	550.928,47	(0,02)
2.2	Roupa de Cama Mesa E Banho	7.898,50	7.998,50	(100,00)
2.3	Aquisição de Gás de Cozinha	30.190,00	30.190,00	0,00
2.4	Material de Limpeza em Geral	125.717,20	125.717,20	0,00
2.5	Material de Expediente	47.367,88	47.367,88	0,00
2.6	Material de Segurança/Higiene do Trabalho	11.278,90	11.278,90	0,00
2.7	Mat. P/ Reparo/Manut. de Equipamentos	8.517,18	8.517,18	0,00
2.8	Mat. P/ Reparo/Manut. da Unidade de Atendimento	27.764,20	27.764,20	0,00
2.9	Utensílios Para Cozinha	64.570,92	64.570,92	0,00
2.10	Combustível e Lubrificante Automotivo	18.631,39	18.631,39	0,00
2.11	Material Didático Pedagógico	114.857,26	114.857,26	0,00
2.12	Brinquedos Pedagógicos	39.996,45	39.996,45	0,00
2.13	Material de Higiene da Criança	12.056,29	12.056,29	0,00
2.14	Uniforme das Crianças e Funcionários	34.768,40	34.768,40	0,00
2.16	Livros Técnicos/Literatura Infantil/não imobilizáveis	19.001,83	19.001,83	0,00
Total		1.113.544,85	1.113.644,87	(100,02)

Observação: A diferença na meta II no valor de **R\$ 100,02** é referente a diferença das provisões de 2021 que foram pagas em 2022 e as provisões de 2022 que serão pagas em 2023.

Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica - 01/01/2022 a 31/12/2022 R\$				
Metas		RNP	Contábil	Diferença
3.1	Serv. de Terc. Conf. Decreto 37.843/2016 Art. 40	66.636,27	65.714,65	921,62
3.2	Transporte de Crianças	8.070,00	8.070,00	0,00
3.3	Água/Esgoto	25.144,87	25.144,87	0,00
3.4	Energia Elétrica	29.234,02	29.234,02	0,00
3.5	Telefone Fixo/Internet/Celular	5.117,85	5.954,50	(836,65)
3.6	Serviços de Contabilidade	93.100,00	93.100,00	0,00
3.7	Lei da Aprendizagem (Menor Aprendiz)	37.279,30	4.800,00	32.479,30
Total		264.582,31	232.018,04	32.564,27

Observação: A diferença na meta III no valor de **R\$ 32.564,27** são referentes a diferença das provisões de 2021 que foram pagas em 2022 e as provisões de 2022 que serão pagas em 2023. E a salário de Menor Aprendiz e CSLL, Cofins e Pis/Pasep que a prestação reconhece na meta 3 de serviço.

20.2 CEPI Macaúba

Segue abaixo a discriminação das entradas e de como foi gasto os recursos do **Termo de Colaboração 187/2017 SEE/DF** conforme especificado no Plano de Trabalho.

Valores transferidos pela Administração Pública em 2022 R\$	
Janeiro	139.821,18
Fevereiro	139.821,18
Março	139.821,18
Abril	139.821,18
Maio	139.821,18
Junho	139.821,18
Julho	189.202,38
Agosto	156.281,58
Setembro	156.281,58
Outubro	156.281,58
Novembro	156.281,58
Dezembro	156.281,58
Total	1.809.537,36

Executado no Exercício	
Meta	Valor R\$

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : LAR DA CRIANÇA PADRE CICERO

CNPJ : 00.574.442/0001-41

Folha : 12

Meta 01 Recursos Humano	1.247.852,20
Meta 02 Material de Consumo e Didático Pedagógico	454.131,47
Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica	116.810,11
Total	1.818.793,78

Os custos com pessoal importam os seguintes valores e estão assim distribuídos:

Meta 01 Recursos Humanos - 01/01/2022 a 31/12/2022 R\$		
Balancete	Nomenclatura	Valor
1.1.3.2.02.0001	Férias	8.011,87
2.1.2.2.01.0001	Salários a Pagar	750.565,75
2.1.2.2.01.0003	13º Salário a Pagar	51.662,56
2.1.2.2.01.0004	Previdência Social a Recolher	79.213,97
2.1.2.2.01.0005	Fundo de Garantia a Recolher	76.810,84
2.1.2.2.01.0006	PIS s/ folha a recolher	10.438,31
2.1.2.2.01.0007	Contribuição Sindical	1.716,32
2.1.2.2.01.0008	RCT a Pagar	153.467,59
2.1.2.2.01.0009	GRRF a Recolher	99.671,23
2.1.2.2.01.0009	Assistência Social a recolher	420,00
2.1.2.2.01.0011	Desconto cartão Saúde	852,50
2.1.2.5.01.0001	IRRF s/ Folha a Recolher	15.021,26
Total		1.247.852,20

Prestação	Contábil	Diferença
1.247.852,20	1.247.852,20	0,00

As despesas administrativas estão assim distribuídas e são compostas pelas seguintes contas:

Metas	Descrição	RNP	Contábil	Diferença
2.1	Gêneros Alimentícios	200.138,54	200.138,54	0,00
2.2	Roupa de Cama Mesa E Banho	5.999,00	5.999,00	0,00
2.3	Aquisição de Gás de Cozinha	11.450,00	11.450,00	0,00
2.4	Material de Limpeza em Geral	42.560,54	42.560,54	0,00
2.5	Material de Expediente	19.934,65	19.934,65	0,00
2.6	Material de Segurança/Higiene do Trabalho	9.314,14	9.314,14	0,00
2.8	Mat. P/ Reparo/Manut. da Unidade de Atendimento	4.760,80	4.760,80	0,00
2.9	Utensílios Para Cozinha	27.128,52	27.126,04	2,48
2.10	Combustível e Lubrificante Automotivo	7.908,41	7.908,41	0,00
2.11	Material Didático Pedagógico	56.766,74	56.766,74	0,00
2.12	Brinquedos Pedagógicos	21.089,63	21.089,63	0,00
2.13	Material de Higiene da Criança	6.407,23	6.407,23	0,00
2.14	Uniforme das Crianças e Funcionários	25.673,60	25.673,60	0,00
2.16	Livros Técnicos/Literatura Infantil/não Imobilizados	15.002,15	15.002,15	0,00
Total		454.133,95	454.131,47	2,48

Observação: A diferença na meta III no valor de **R\$ 2,48** refere -se a valor a ser devolvido.

Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica - 01/01/2022 a 31/12/2022 R\$				
Metas	Serviços de Terceiros PJ/PF	RNP	Contábil	Diferença
3.1	Serv. de Terc. Conf. Decreto 37.843/2016 Art. 40	14.395,00	14.395,00	0,00
3.2	Transporte de Crianças	900,00	900,00	0,00
3.3	Água/Esgoto	38.804,45	38.804,45	0,00
3.4	Energia Elétrica	17.598,49	17.598,49	0,00
3.5	Telefone Fixo/Internet/Celular	3.112,17	3.112,17	0,00
3.6	Serviços de Contabilidade	39.000,00	42.000,00	(3.000,00)
Total		113.810,11	116.810,11	(3.000,00)

Observação: A diferença na meta III no valor de **R\$ 3.000,00** refere -se a nota fiscal emitida em 2022 que será paga em 2023.

Nota 21. Total dos Atendimentos

- **Assistência Social:** No Termo de Colaboração 29/2016 foram atendidas 15 crianças de ambos os sexos na faixa etária de 0 a 2 anos

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : LAR DA CRIANÇA PADRE CICERO

CNPJ : 00.574.442/0001-41

Folha : 13

completos, com per capita de R\$ 2.633,11 conforme plano de Trabalho do Termo de Colaboração SEDES 29/2016.

- **Educação CEPI Macaúba:** No termo de colaboração foram atendidas 174 crianças de 0 a 5 anos, na educação infantil em jornada de tempo integral de 10h diária de Segunda a Sexta. Sendo 100 crianças de 0 a 3 anos e 74 crianças de 4 e 5 anos com per capita de R\$ 898,57, conforme o Termo de Colaboração 187/2017 SEE/DF.
- **Educação Matriz:** No termo de Colaboração foram atendidas 473 crianças de 6 meses a 3 anos, na educação infantil em jornada de tempo integral de 10h diária de Segunda a Sexta, com per capita de R\$ 898,57, conforme o Termo de Colaboração 138/2017 SEE/DF.

Nota 22. Resultado do Período

O Déficit do período de 2022 no valor de R\$ 112.783,61, será incorporado ao Patrimônio Social de acordo com a ata de aprovação de contas, em conformidade com as exigências legais, a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002(R1) em especial no item 15, que determina que o valor do superávit ou déficit deva ser incorporado ao Patrimônio Social, bem como parte do déficit que tenha restrição para aplicação, deve ser reconhecido em conta específica do Patrimônio Líquido.

Nota 23. Demonstração do Fluxo de Caixa

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC nº 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03(R1). A elaboração do Fluxo de Caixa foi pelo Método Direto com uma variação de caixa e equivalente de caixa no valor de R\$ 469.589,52 (Quatrocentos e sessenta e nove mil, quinhentos e oitenta e nove reais e cinquenta e dois centavos).

Nota 24. Gratuidades Concedidas

As despesas realizadas são para a aplicação da gratuidade para todas as pessoas atendidas pela Entidade, pois a mesma não cobra nenhum tipo de serviço prestado a comunidade como um todo.

Nota 25. Trabalho Voluntário

Conforme Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 item 19, a Entidade reconhece pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado, inclusive de membros integrantes dos órgãos da administração, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e esforço na execução de ações realizadas na entidade.

Trabalho Voluntário	2022
Órgãos da administração	205.430,00
Total	205.430,00

Nota 26. Doação de Alimentos

Recebimento de doações de alimentos de parcerias descritos abaixo:

Órgãos Parceiros	Valor R\$
CEASA	50.256,28
SESC	21.190,01
Total	71.446,29

Nota 27. Isenção das Contribuições Sociais Usufruídas

As contribuições sociais do ano de 2022 não foram contabilizadas, haja vista a inclusão do item 9B na Interpretação Técnica Geral 2002 (R1), em 02/09/2015, pelo Conselho Federal de Contabilidade, o qual consta: "9B. As imunidades tributárias não se enquadram no conceito de subvenções previsto na NBC TG 07, portanto, não devem ser reconhecidas como receita no resultado".

As contribuições sociais como as devidas fossem, estão discriminadas abaixo:	
Contribuição Patronal 20%	892.939,58
RAT 1%	44.646,98
Terceiros 4,5%	200.911,41
Total	1.138.497,96

O Lar da Criança Padre Cicero é isento à incidência das Contribuições Sociais por força da Lei nº 12.101/09.

Do total de isenção de INSS cota patronal, tem-se a seguinte distribuição, por área de atuação:

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : LAR DA CRIANCA PADRE CICERO
CNPJ : 00.574.442/0001-41
Folha : 14

Ano	Educação	Assistência Social	Total
2020	1.030.411,52	108.924,80	1.139.336,32
2021	1.036.661,55	95.599,28	1.132.260,83
2022	1.042.584,16	95.913,81	1.138.497,96

Brasília-DF, 31/12/2022.

LAR DA CRIANCA PADRE
CICERO:0057444200014
1

Assinado de forma digital por
LAR DA CRIANCA PADRE
CICERO:00574442000141
Dados: 2023.07.26 18:29:02
-03'00'

Maria da Glória Nascimento de Lima
Presidente - CPF: 028.273.603-49

CRONOS ASSESSORIA CONTABIL
LTDA:43476409000191

Assinado de forma digital por CRONOS
ASSESSORIA CONTABIL
LTDA:43476409000191
Dados: 2023.07.26 18:25:35 -03'00'

Cronos Assessoria Contábil Ltda
Contadora CPF: 776.313.231-00 CRC DF 029613/O-9