

UNIÃO ESPÍRITA PAZ E CARIDADE - 43.765.031/0001-46
BALANÇO PATRIMONIAL Encerrado em 31/12/2022

Descrição	2022	2021
Ativo		
Circulante	666.740,92d	535.814,50d
Disponível	417.342,75d	289.065,33d
Bens Numerários	404.734,79d	285.885,53d
Caixa	382,76d	75,38d
Depósitos Bancários a Vista	382,76d	75,38d
Banco do Brasil s/a - Ag. 179-1 C/C 3755-9	22.967,97d	47.800,43d
Banco do Brasil s/a - Ag. 179-1 C/C 82020-2	11.243,95d	6.788,57d
Banco Santander s/a - Ag. 8 C/C 13.003.906-0	414,48d	411,01d
Aplicações de Liquidez Imediata	11.309,54d	0,00
Banco do Brasil s/a - Aplicação 3755-9	381.384,06d	238.009,72d
Banco do Brasil s/a - Aplicação 82020-2	28.695,21d	28.297,60d
Banco Santander s/a	160.677,86d	86.422,90d
Emenda Parlamentar - BRF Simples - Aplicação 85494-8	19.161,92d	47.613,17d
Banco do Brasil s/a - Ag. 179-1 - Poupança 3755-9	91.187,49d	0,00
Clientes	81.661,58d	75.676,05d
Duplicatas a Receber	3.179,80d	3.179,80d
Clientes Diversos	3.179,80d	3.179,80d
Outros Créditos	3.179,80d	3.179,80d
Adiantamentos a Funcionários	9.428,16d	0,00
Adiantamentos de Férias	9.128,16d	0,00
Emprestimo a Funcionários	9.128,16d	0,00
Cicera Bernardo dos Santos	300,00d	0,00
Não Circulante	300,00d	0,00
Imobilizado	249.398,17d	246.749,17d
Bens em Operação	249.398,17d	246.749,17d
Equipamentos para Processamento de Dados	2.649,00d	0,00
Maquinas, Aparelhos e Equipamentos	7.350,00d	7.350,00d
Móveis e Utensílios	239.399,17d	239.399,17d
Passivo	666.740,92c	535.814,50c
Circulante	15.636,30c	42.991,59c
Fornecedores	5.726,80c	510,98c
Fornecedores Nacionais	5.726,80c	510,98c
Anana Trevelin Deconi 30276108809	520,30c	0,00
Companhia Sulamericana de Distribuição	481,53c	0,00
Drogamar Atacada e Varejo Ltda	1.413,61c	0,00
Elétrica Orlandini Ferreira Ltda	0,00	179,70c
J A Gas Camargo Ltda	1.030,00c	0,00
Mocatto Comercial de Materiais Hidr. Ltda Me	0,00	108,28c
Monte Azul Engenharia Ambiental Ltda	102,36c	0,00
Pecuarista Doeste de Aracatuba Ltda	74,00c	0,00
Picolini e Picolini Ltda	238,00c	0,00
Supermercado Rondim Ltda	1.492,37c	223,00c
Telefonica Brasil S/A	373,83c	0,00
Obrigações Tributárias	1.245,09c	2.220,35c
Impostos e Contribuições a Recolher	1.222,35c	2.220,35c
Irrf sobre Trabalho Assalariado	1.222,35c	2.220,35c
Tributos Retidos a Recolher	22,74c	0,00
Pis/COFins/CSL	22,74c	0,00
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	8.664,41c	40.260,26c
Obrigações com o Pessoal	957,69c	19.501,16c
Salários e Ordenados a Pagar	0,00	18.379,14c
Pis s/ Folha a Recolher	957,69c	1.122,02c
Obrigações Previdenciárias	7.706,72c	20.759,10c
Inss a Recolher	6.178,52c	11.653,57c
Fgts a Recolher	1.497,19c	9.105,53c
Mensalidade Sindical a Recolher	31,01c	0,00
Patrimônio Social	651.104,62c	482.822,91c
Patrimônio Social	382.517,10c	382.517,10c
Patrimônio Social	382.517,10c	382.517,10c
Patrimônio Social	382.517,10c	382.517,10c
Superavit ou Deficits Acumulados	268.587,52c	110.305,81c
Superavits e Deficits Acumulados	306.016,71c	0,00
Superavits Acumulados	110.305,81c	0,00
Ajustes do Exercício	195.710,90c	0,00
Superavits e Deficits do Exercício	37.429,19d	110.305,81c
Superavits do Exercício	0,00	110.305,81c
(-)Deficits do Exercício	37.429,19d	0,00

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL QUE CORRESPONDE AO EXERCÍCIO DO ANO DE 2022, ONDE AS CONTAS DE RECEITA E DESPESAS, BEM COMO O RESULTADO, REPRESENTAM A EVIDÊNCIA CORRETA DAS OPERAÇÕES CONTÁBEIS DESTES PERÍODO.

Flávia Canonga
Presidente

André Luis Maguistero Amorim
Reg no CRC - SP sob o No. ISP/4003108

NOTAS EXPLICATIVAS

1. Contexto Operacional

A União Espírita Paz e Caridade, é uma entidade civil, assistencial, de amparo a idosos, sem fins lucrativos tendo como finalidades conforme seu artigo 1º do seu estatuto.

Artº 1º - A Entidade, através do departamento doutrinário, tem por finalidade o estudo e a prática da doutrina Espírita, que baseia-se nas obras de Allan Kardec e de seus continuadores, podendo ser instalada sessões medianicas, doutrinas ou evangélicas.

2. Da Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira e levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade - ITG 2002 (R1) específica para Entidades sem Finalidades de Lucros e a NBC TG 1006- Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para preparação de suas demonstrações financeiras. A Entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. O registro contábil contém o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

As demonstrações financeiras, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estruturadas, serão transcritas no "Diário" da Entidade, e posteriormente registrado no Cartório de Registros de Pessoas Jurídicas. A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiem ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou acertas pelos "usos e costumes". A Entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

3. Das Principais Práticas Contábeis Adotadas

A Entidade adota o princípio da competência para registro dos fatos contábeis, bem como para elaboração das demonstrações contábeis, combinado ainda com as seguintes práticas:

a) Apresentação das Contas

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis em prazo inferior ao término do exercício seguinte estão classificados como circulantes.

b) Apuração dos Resultados

As doações, receitas e despesas foram contabilizadas separadamente, de acordo com a sua natureza e assim apresentados na Demonstração do Superávit/Deficit do Exercício.

c) Critérios de avaliação dos ativos e passivos:

1. Ativos financeiros

Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Entidade são: caixa e equivalentes de caixa, representados pelas contas caixa e bancos.

2. Passivos financeiros

Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Entidade são: contas a pagar a fornecedores, obrigações trabalhistas.

3. Ativo não circulante - Imobilizado:

Imobilizado - As contas de ativo imobilizado estão registradas ao custo de aquisição, deduzido a depreciação utilizando o método linear, à taxas anuais estabelecidas pela Receita Federal do Brasil que levam em consideração a vida útil estimada dos bens, resultando nas seguintes taxas anuais.

4. Passivo Circulante

Apresentadas ao valor de custo ou de realização, incluindo os rendimentos e as variações monetárias sofridas.

5. Provisões

As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido, por isso é reconhecida em função de um evento passado, uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, no qual um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

6. Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISSQN), Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)

Por ser uma entidade sem fins lucrativos, a União Espírita Paz e Caridade está isenta do pagamento de Imposto renda, conforme estabelece o art. 150, VI, b, da Constituição Federal, fazendo reconhecimento para cada tributo, a despesa e o passivo tributário como se devido fossem, bem como a baixa por exigibilidade suspensa objeto do benefício da imunidade e isenção.

7. Contribuição para o Programa de Integração Social (PIS) e Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS).

Em atendimento à legislação vigente para as Entidades Sem Fins Lucrativos que tenham empregados, tal como definidos pela legislação trabalhista, contribui para o PIS com uma quota fixa de 1% incidente sobre a folha de pagamento mensal, o qual é registrado como despesa de custeio na rubrica de "Despesas gerais", obedecendo ao regime de competência. Em relação ao Recolhimento do PIS e COFINS sobre a receita a mesma está isenta conforme art. 9 e 47 da Instrução Normativa 247/2002, Medida Provisória nº 2.158-35, de 24 de agosto de 2001, e art. 15 §1º da lei 9.532 de 10 de dezembro de 1997, fazendo reconhecimento para cada tributo, a despesa e o passivo tributário como se devido fossem, bem como a baixa por exigibilidade suspensa objeto do benefício da imunidade e isenção.

4. Patrimônio Social

As mutações ocorridas no Patrimônio Social estão representadas pela destinação do superávit do exercício anterior e por lançamentos de transferências entre contas, tomando como base a Resolução do CFC nº 1.179/09 que aprova a NBC TG 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro.

5. Da Origem e Natureza das Despesas

As despesas da União Espírita Paz e Caridade são onudas dos custos diretos com atividade fim da entidade, pois contemplam as despesas operacionais.

6. Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais

Nas operações a receber e a pagar das atividades operacionais, foi utilizado o método indireto, segundo o qual o resultado foi ajustado pelos efeitos das transações que não envolvem caixa, quaisquer diferimentos ou outros ajustes por competência sobre recebimentos ou pagamentos operacionais passados ou futuros, e itens de receita ou despesa associados com fluxos de caixa das atividades de investimento ou de financiamento.

7. Caixa e Equivalente de Caixa

31/12/2022 31/12/2021