

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2019

I. CONTEXTO OPERACIONAL:

NOTA 01

INSTITUTO DOM NERY, CNPJ nº 46.045.381/0001-26, pessoa jurídica de direito privado, de fins não econômicos e sem fins lucrativos, tem como missão oferta da Educação Infantil, primeira etapa da Educação Básica, de acordo com as metas e diretrizes do Plano Nacional de Educação e padrões mínimos de qualidade estabelecidos pelo MEC.

NOTA 02

As demonstrações contábeis foram elaboradas em moeda corrente nacional, em unidades de reais, em consonância com a Lei Federal nº 11.638/2007, bem como em conformidade com as normas contábeis vigentes, em especial a Resolução CFC nº 1.409/2012, que aprovou a ITG 2002 (R1) – Entidades sem finalidade de lucros. Em atendimento à lei Federal nº 12.101/2009, artigo 33, a escrituração contábil foi segregada por área de atuação, para efeito da demonstração das receitas, custos e despesas por serviço, programa e objeto desempenhados pela entidade, como base para o registro de suas operações.

III. RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

NOTA 03

Os custos, as despesas e as receitas da instituição foram apropriados em obediência ao regime de competência do exercício, e os direitos foram classificados em ordem decrescente de realização e exigibilidade, respectivamente, sendo aqueles vencíveis até o exercício seguinte foram classificados no Circulante, enquanto que os que irão vencer após o término do exercício seguinte, foram classificados no Longo Prazo.

Os repasses financeiros provenientes de subvenções governamentais, convênios e parcerias com Entidades sem fins Lucrativos que estejam sujeitos a prestação de contas, foram contabilizados em conta específica no passivo, e após a prestação de contas os recursos utilizados são reconhecidos como receitas.

As receitas geradas pela prestação de contas dos recursos utilizados foram contabilizadas em grupo específico de receita e despesas, com a respectiva demonstração da aplicação dos recursos.

NOTA 04

Os direitos e obrigações da entidade estão em conformidade com seus efetivos valores reais devidamente atualizados até a data de encerramento das demonstrações contábeis.

NOTA 05

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor da aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, com base no regime de competência.

NOTA 06

A entidade recebe doações de pessoas físicas e/ou jurídicas. No ano de 2019 a entidade recebeu as seguintes doações:

a) Pessoa Física/ Jurídica: R\$ 7.850,00

IV – DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO EM GRATUIDADE NO SERVIÇO EXECUTADO PELA ENTIDADE

A entidade atuou exclusivamente na área da Educação, através da oferta gratuita da educação infantil, modalidade da Educação Básica.

Conforme disposto pela Lei nº 12.101/2009, art 13 § 7º “As entidades de educação que prestam serviços integralmente gratuitos, deverão garantir à observância da proporção de, do mínimo 1 (um) aluno cuja renda familiar mensal per capita não exceda o valor de um salário mínimo e meio para cada 5 (cinco) alunos matriculados.

Os critérios de seleção bem como as proporções preconizadas pela Lei para efeitos de concessão da bolsa integral de estudos, estão descritas no Plano de Atendimento da Entidade.

A entidade no ano de 2019 atuou exclusivamente na área de Educação, na execução de Serviços de: (a) Educação Infantil, sendo que durante o ano de 2019 houve devolução de recursos públicos, teve um custo total no valor de R\$ 1.861.053,00 que foram custeados da seguinte forma:

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO	2019	2018
DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO		
RECEITAS		
RECEITAS DE ATIVIDADES DE EDUCAÇÃO		
RECEITA PÚBLICA - Subvenções Governamentais	1.163.832	1.080.869
Secretaria Municipal de Educação - Termo de Colaboração	1.072.271	957.310
(-) Devolução Recursos do Termo de Colaboração SME	-692	-35.192
Secretaria Municipal de Educação - Programa Alimentação Escolar	92.253	158.751
RECEITA DE PARCERIA COM ENTIDADE PRIVADA S/FINS LUCRATIVOS	63.108	66.794

RECEITA PRÓPRIA	480.624	469.740
Donativos e Contribuições	7.850	7.565
Captação de recursos para Custeio		
Festa da Família	2.055	0
Bazar	1.778	0
Festa de Encerramento Escolar	676	1.930
Festa de Dia das Mães	0	2.034
Festa de Dia dos Pais	0	2.413
Aluguéis e Arrendamentos	412.682	391.850
Eventos e Promoções		
Festa Junina	10.400	9.684
Festa da Pizza	31.216	32.371
OUTRAS RECEITAS		
Reembolso de Despesas	150	0
Rendimentos de Aplicações	7.889	4.266
Descontos obtidos	0	285
Recebimento de processo de IPTU - PM de Campinas	0	17.342
Sinistro Seguro	5.928	0
BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO	242.283	213.877
TOTAL DAS RECEITAS	1.949.848	1.831.280
DESPESAS		
DESPESAS COM ATIVIDADES DE EDUCAÇÃO		
DESPESAS COM RECURSOS PÚBLICOS		
Salários e Encargos	1.020.971	894.480
Materiais e Suprimentos	129.211	159.743
Despesas com Administração	13.650	25.475
Serviços Pessoas Jurídicas/Manutenção e Reparos	0	1.170
DESPESAS COM RECURSOS DE ENTIDADES SEM FINS LUCRATIVOS		
Salários e Encargos	19.593	34.283
Materiais e Suprimentos	25.299	17.526
Despesas com Administração	10.596	7.423
Serviços Pessoas Jurídicas/Manutenção e Reparos	7.564	7.562
Impostos e Taxas Municipais	56	0
DESPESAS COM RECURSOS PRÓPRIOS		
Salários e Encargos	156.592	153.166
Materiais e Suprimentos	37.270	34.518
Despesas com Administração	70.981	82.673
Serviços Pessoas Jurídicas/Físicas/Manutenção e Reparos	99.081	81.521
Impostos e Taxas Municipais	17.190	20.324
Despesas Financeiras	10.717	13.404

Valéria
JOS
MO

COTA PATRONAL	242.283	213.877
TOTAL DAS DESPESAS	1.861.053	1.747.146
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	88.794	84.135

Para a execução deste serviço a Entidade recebeu Subvenções Governamentais no valor de R\$ 1.072.271,49, porém devolveu Recursos públicos no valor de R\$ 692,39, tendo uma Receita líquida de R\$ 1.071.579,10, usufruiu de isenção de contribuições para a seguridade social relativa à cota patronal no valor de R\$ 242.283,00 utilizou recursos próprios e de parceria com Entidade privada sem fins lucrativos no valor de R\$ 535.843,72. A Entidade atendeu em 2019 - 210 usuários.

DEMONSTRAÇÃO DAS FONTES E APLICAÇÃO DOS RECURSOS	SECRETARIA MUNICIPAL DA EDUCAÇÃO	DEVOLUÇÃO DE RECURSO SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	PROGRAMA ALIMENTAÇÃO ESCOLAR	TOTAL DOS RECURSOS PÚBLICOS	ISENÇÃO COTA PATRONAL	RECURSOS FUNDAÇÃO FEAC	RECURSOS PRÓPRIOS	TOTAL
RECEITAS	1.072.271		92.253	1.164.524		63.108	480.624	1.708.256
DEVOLUÇÃO DE RECURSO		-692		-692				-692
BENEFÍCIO FISCAL USUFRUIDO					242.283,00			242.283
REMUNERAÇÕES ENC.SOCIAIS	-1.020.971			-1.020.971		-19.593	-156.592	-1.197.156
MATERIAIS E SUPRIMENTOS	-129.211			-129.211		-25.299	-37.270	-191.780
MANUTENÇÃO E REPAROS						-7.564	-99.081	-106.645
DESPESAS DE APOIO ADMINISTRATIVO	-13.650			-13.650		-10.596	-70.981	-95.227
DESP.BANCÁRIAS							-10.717	- 10.717
IMPOSTOS E TAXAS MUNICIPAIS						-56	-17.190	-17.246
COTA PATRONAL					-242.283			-242.283
TOTAL DAS DESPESAS	-1.163.832			-1.163.832	-242.283	-63.108	-391.831	-1.861.054
SUPERÁVIT DEFICIT								88.794

NOTA 07 – PRESTAÇÃO DE CONTAS DE SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS

A Entidade prestou contas aos Órgãos Convenientes, dos auxílios, subvenções e contribuições repassados para a Entidade, em conformidade com as exigências contidas nas instruções do TCE/SP –Tribunal de Contas de Estado de São Paulo que tem a atribuição constitucional de apreciar as prestações de contas.

NOTA 08 – ISENÇÃO DE CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURIDADE SOCIAL

O valor de isenção de Contribuições para a Seguridade Social usufruída relativa à Cota Patronal INSS + RAT+TERCEIROS, perfizeram no ano de 2019 o valor de R\$ 242.283,00 e assim demonstrados e foram integralmente aplicados na área de Educação. Cotas concedido pela Portaria nº 697, de 01/11/2016 da SERES/MEC, publicada no Diário Oficial da União de 03/11/2016.

COMPETÊNCIA	BASE DE CÁLCULO	VALOR DE ISENÇÃO
JANEIRO	72.013,46	18.363,43
FEVEREIRO	72.707,79	18.540,49
MARÇO	71.451,16	18.220,05
ABRIL	71.066,01	18.121,83
MAIO	75.357,47	19.216,15
JUNHO	73.438,54	18.726,83
JULHO	84.537,90	21.557,16
AGOSTO	71.907,56	18.336,43
SETEMBRO	71.897,22	18.333,79
OUTUBRO	72.076,92	18.379,61
NOVEMBRO	72.076,92	18.379,61
DEZEMBRO	73.050,83	18.627,96
13º SALÁRIO	68.547,69	17.479,66
TOTAIS	950.129,47	242.283,00

NOTA 09 – CONTA IPTU/TAXA DE LIXO VILA IPÊ

O saldo da conta “IPTU/TAXA DE LIXO VILA IPÊ (DÍVIDA ATIVA) que encontra-se no PASSIVO sob a Nomenclatura 2.20.001.01.0001 foi Alterado de R\$ 127.736,03 para R\$ 38.002,67, contabilizada na Conta “AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES”, posteriormente em contrapartida “SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMULADOS”, tendo em vista sido reconhecido pelo Juízo junto à Prefeitura de Campinas como “ILEGAL”, tais débitos referem-se aos Exercícios Fiscais de 1997 a 2004.

Valquirio

VALQUIRÍO AUGUSTO CAVEDINI
PRESIDENTE

Juracy Gabaça

JURACY GABAÇA
TESOUREIRA

Renata Barbosa

RENATA CONCEIÇÃO DE OLIVEIRA BARBOSA
CT - CRC: 1SP192400/O-0