

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2020

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 2020 a entidade recebeu as seguintes doações:

a) Pessoa Física/ Jurídica: R\$ 7.107,00

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 2020 atuou exclusivamente na área de Educação, na execução de Serviços de: (a) Educação Infantil, sendo que durante o ano de 2020 houve devolução de recursos públicos, teve um custo total no valor de R\$ 1.666.386,00 que foram custeados da seguinte forma:

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO		
DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO	2020	2019
RECEITAS		
RECEITAS DE ATIVIDADES DE EDUCAÇÃO		
RECEITA PÚBLICA - Subvenções Governamentais	1.071.053	1.163.832
Secretaria Municipal de Educação - Termo de Colaboração	1.055.270	1.072.271
(-) Devolução Recursos do Termo de Colaboração SME	-240	-692
Secretaria Municipal de Educação - Programa Alimentação Escolar	16.023	92.253
RECEITA DE PARCERIA COM ENTIDADE PRIVADA S/FINS LUCRATIVOS	56.543	63.108
RECEITA PRÓPRIA	421.717	480.624
Donativos e Contribuições	7.107	7.850
Captação de recursos para Custeio		
Festa da Família	0	2.055
Bazar	0	1.778
Festa de Encerramento Escolar	0	676

Festa de Dia das Mães	0	0
Festa de Dia dos Pais	0	0
Aluguéis e Arrendamentos	408.897	412.682
Eventos e Promoções		
Festa Junina	0	10.400
Festa da Pizza	0	31.216
OUTRAS RECEITAS		
Reembolso de Despesas	100	150
Rendimentos de Aplicações	5.613	7.889
Descontos obtidos	0	0
Recebimento de processo de IPTU - PM de Campinas	0	0
Sinistro Seguro	0	5.928
BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO	251.536	242.283
TOTAL DAS RECEITAS	1.800.849	1.949.848
DESPESAS		
DESPESAS COM ATIVIDADES DE EDUCAÇÃO		
DESPESAS COM RECURSOS PÚBLICOS		
Salários e Encargos	1.042.501	1.020.971
Materiais e Suprimentos	22.713	129.211
Despesas com Administração	5.838	13.650
Serviços Pessoas Jurídicas/Manutenção e Reparos	0	0
DESPESAS COM RECURSOS DE ENTIDADES SEM FINS LUCRATIVOS		
Salários e Encargos	29.155	19.593
Materiais e Suprimentos	7.708	25.299
Despesas com Administração	9.720	10.596
Serviços Pessoas Jurídicas/Manutenção e Reparos	6.973	7.564
Impostos e Taxas Municipais	2.986	56
DESPESAS COM RECURSOS PRÓPRIOS		
Salários e Encargos	153.569	156.592
Materiais e Suprimentos	12.668	37.270
Despesas com Administração	37.333	70.981
Serviços Pessoas Jurídicas/Físicas/Manutenção e Reparos	64.404	99.081
Impostos e Taxas Municipais	13.548	17.190
Despesas Financeiras	5.732	10.717
COTA PATRONAL	251.536	242.283
TOTAL DAS DESPESAS	1.666.386	1.861.053
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	134.463	88.794

Para a execução deste serviço a Entidade recebeu Subvenções Governamentais no valor de R\$ 1.071.293,00, porém devolveu Recursos públicos no valor de R\$ 240,00, tendo uma Receita líquida de R\$ 1.071.053,00, usufruiu de isenção de contribuições para a seguridade social relativa à cota patronal no valor de R\$ 251.536,00,00 utilizou recursos próprios e de parceria

com Entidade privada sem fins lucrativos no valor de R\$ 478.260,00. A Entidade atendeu em 2020 - 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	1.055.270		16.023	1.071.293		56.543	421.717	1.549.553
DEVOLUÇÃO DE RECURSO		-240		-240				-240
BENEFÍCIO FISCAL USUFRUIDO					251.536			251.536
REMUNERAÇÕES ENC.SOCIAIS	-1.042.501			-1.042.501		-29.155	-153.569	-1.225.225
MATERIAIS E SUPRIMENTOS	-22.713			-22.713		-7.708	-12.668	-43.089
MANUTENÇÃO E REPAROS						-6.973	-64.404	-71.377
DESPESAS DE APOIO ADMINISTRATIVO	-5.838			-5.838		-9.720	-37.333	-52.891
DESP.BANCÁRIAS							-5.732	- 5.732
IMPOSTOS E TAXAS MUNICIPAIS						-2.986	-13.548	-16.534
COTA PATRONAL					-251.536			-251.536
TOTAL DAS DESPESAS	-1.071.052			-1.071.052	-251.536	-56.542	-287.254	-1.666.384
SUPERÁVIT DEFICIT								134.463

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

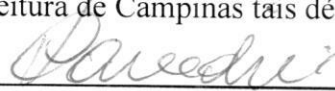
O valor de isenção de Contribuições para a Seguridade Social usufruída relativa à Cota Patronal INSS + RAT+TERCEIROS, perfizeram no ano de 2019 o valor de R\$ 242.283,00 e assim

demonstrados e foram integralmente aplicados na área de Educação. Cebas 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	75.154,17	19.164,31
FEVEREIRO	73.090,33	18.638,03
MARÇO	73.357,34	18.706,12
ABRIL	87.391,22	22.284,76
MAIO	79.091,85	20.168,42
JUNHO	74.536,94	19.006,92
JULHO	74.784,33	19.070,00
AGOSTO	74.784,33	19.070,00
SETEMBRO	89.855,33	22.913,11
OUTUBRO	75.975,95	19.373,87
NOVEMBRO	71.476,40	18.226,48
DEZEMBRO	71.776,40	18.302,98
13º SALÁRIO	65.139,83	16.610,66
TOTAIS	986.414,42	251.535,66

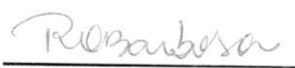
NOTA 09 – CONTA IPTU/TAXA DE LIXO VILA IPÊ

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 de R\$ 38.002,67, permanecem em Juízo junto à Prefeitura de Campinas tais débitos referem-se aos Exercícios Fiscais de 1997 a 2004.



VALQUIRIO AUGUSTO CAVEDINI
PRESIDENTE


JURACY GABAÇA
TESOUREIRA



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