

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2021

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 (vigente até o exercício findo 31/12/2021), 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 2021 a entidade recebeu as seguintes doações:

a) Pessoa Física/ Jurídica: R\$ 9.866,50

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, 1ª Etapa 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 2021 atuou exclusivamente na área de Educação, na execução de Serviços de: (a) Educação Infantil, sendo que durante o ano de 2021 houve devolução de recursos públicos, teve um custo total no valor de R\$ 1.976.032,00 que foram custeados da seguinte forma:

DESPESAS		
DESPESAS COM ATIVIDADES DE EDUCAÇÃO		
DESPESAS COM RECURSOS PÚBLICOS		
	2021	2020
Salários e Encargos	1.089.352	1.042.501
Materiais e Suprimentos	82.185	22.713
Despesas com Administração	30.820	5.838
Serviços Pessoas Jurídicas/Manutenção e Reparos	15.068	0
DESPESAS COM RECURSOS DE ENTIDADES SEM FINS LUCRATIVOS		
Salários e Encargos	17.723	29.155
Materiais e Suprimentos	10.650	7.708
Despesas com Administração	9.348	9.720

Serviços Pessoas Jurídicas/Manutenção e Reparos	9.209	6.973
Impostos e Taxas Municipais	8.577	2.986
DESPESAS COM RECURSOS PRÓPRIOS		
Salários e Encargos	221.815	153.569
Materiais e Suprimentos	45.081	12.668
Despesas com Administração	54.851	37.333
Serviços Pessoas Jurídicas/Físicas/Manutenção e Reparos	95.770	64.404
Impostos e Taxas Municipais	9.878	13.548
Despesas Financeiras	7.847	5.732
COTA PATRONAL	267.858	251.536
TOTAL DAS DESPESAS	1.976.032	1.666.386

Para a execução deste serviço a Entidade recebeu Subvenções Governamentais no valor de R\$ 1.239.117,00, porém devolveu Recursos públicos no valor de R\$ 21.692,00, tendo uma Receita líquida proveniente de Termo de Colaboração com administração pública municipal de R\$ 1.217.425,00; usufruiu de isenção de contribuições para a seguridade social relativa à cota patronal no valor de R\$ 267.858,00; utilizou recursos próprios e de parceria com Entidade privada sem fins lucrativos no valor de R\$ 490.749,00 totalizando um custo ano de R\$ 1.976.032,00.

Considerando que a entidade atendeu no ano de 2021, 210 alunos integralmente gratuitos, o custo percapita anual foi de R\$ 9.409,00.

Demonstração das Fontes e aplicação dos recursos Exercício 2021	Secretaria Municipal de Educação	Programa Alimentação Escolar	Isenção das contribuições à seguridade social	Total de Recursos Públicos	Fundação FEAC (entidade privada sem fins lucrativos)	Recursos Próprios	Total de Receitas
	1.177.530	61.587	267.858	1.506.974	55.507	486.761	2.049.243
Devolução de recursos	-21.692	0	0	-21.692	0	0	-21.692
RECEITAS	-1.155.838	61.587	267.858	1.485.283	55.507	486.761	2.027.551
Remunerações e Encargos Sociais	1.089.352	0	0	1.089.352	17.723	221.815	1.328.890
Materiais e Suprimentos	20.598	61.587	0	82.185	10.650	45.081	137.916
Manutenção e Reparos	15.068	0	0	15.068	9.209	95.770	120.047
Despesas de apoio administrativo	30.820	0	0	30.820	9.348	54.851	95.019
Despesas Financeiras	0	0	0	0	0	7.847	7.847
Impostos e Taxas municipais	0	0	0	0	8.577	9.878	18.455
Cota Patronal	0	0	267.858	267.858	0	0	267.858
TOTAL DE DESPESAS	1.155.838	61.587	267.858	1.485.283	55.507	435.242	1.976.032
Superávit/ Déficit	0	0	-0	-0	-0	51.519	51.519

NOTA 07 – PRESTAÇÃO DE CONTAS DE SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS

A Entidade prestou contas aos Órgãos Convenentes, dos auxílios, subvenções e contribuições repassados para a Entidade, em conformidade com as exigências contidas nas instruções do TCESP –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

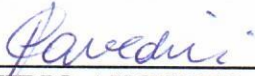
O valor de isenção de Contribuições para a Seguridade Social usufruída relativa à Cota Patronal INSS + RAT+TERCEIROS, perfizeram no ano de 2021 o valor de R\$ 267.857,57 e assim demonstrados e foram integralmente aplicados na área de Educação.

CEBAS concedido pela Portaria nº 574 de 08 de junho de 2021, no Diário Oficial da União de 11 de junho de 2021.

COMPETÊNCIA	BASE DE CÁLCULO	VALOR DE ISENÇÃO
JANEIRO	70.489,05	17.974,71
FEVEREIRO	77.053,57	19.648,66
MARÇO	77.422,65	19.742,77
ABRIL	77.443,01	19.747,97
MAIO	77.484,50	19.758,55
JUNHO	80.408,83	20.504,25
JULHO	80.701,99	20.579,00
AGOSTO	78.270,55	19.958,99
SETEMBRO	99.193,55	25.294,35
OUTUBRO	87.930,34	22.422,23
NOVEMBRO	82.256,43	20.975,38
DEZEMBRO	86.996,72	22.184,16
13º SALÁRIO	74.770,80	19.066,55
TOTAIS	1.050.421,99	267.857,57

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.



VALQUÍRIO AUGUSTO CAVEDINI
PRESIDENTE

Juracy Gabaça

JURACY GABAÇA
TESOUREIRA

Renata Barbosa

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