INSTITUTO DOM NERY

CNPJ 46.045.381/0001-26

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

ATIVO	2024	2023	PASSIVO	2024	2023
CIRCULANTE			**CIRCULANTE**		
Caixa e Equivalentes de Caixa	533.616	406.075	Fornecedores	2.613	23.942
			Obrigações Trab.e Previdenciárias	212.971	171.733
CONVENIOS,SUBVENÇÕES E PARCERIAS			Obrigações Tributárias	8.787	6.954
SME - Secretaria Municipal de Educação	111.660	1.993.860			
Fundação FEAC			**CONVENIOS,SUBVENÇÕES E PARCERIAS**		
			SME-Secretaria Municipal de Educação	423.694	2.258.688
			Fundação FEAC		
TOTAL DO CIRCULANTE	**645.276**	**2.399.935**	**TOTAL DO CIRCULANTE**	**648.065**	**2.461.318**
NÃO CIRCULANTE			**NÃO CIRCULANTE**		
Imobilizado	2.972.022	2.877.449	IPTU/Taxa lixo Vila Ipê (Divida Ativa)	38.003	38.003
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE	**2.972.022**	**2.877.449**	**TOTAL DO NÃO CIRCULANTE**	38.003	38.003
			PATRIMÔNIO LIQUIDO		
			Patrimônio Social	1.310.454	1.310.454
			Superávit/(-)Déficit Acumulados	1.468.813	1.403.366
			Superávit/(-)Déficit do Exercício	151.962	64.244
			TOTAL DO PATRIMÔNIO SOCIAL	**2.931.229**	**2.778.064**
TOTAL DO ATIVO	**3.617.297**	**5.277.384**	**TOTAL DO PASSIVO**	**3.617.297**	**5.277.384**

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERAVIT/DÉFICIT EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

RECEITAS	2024	2023	DESPESAS	2024	2023
RECEITAS PRÓPRIAS			**Despesas com Recursos Públicos**	2.121.053	1.801.555
Donativos e Contribuições	17.605	17.556	Despesas c/ Recursos Ent.s/Fins Lucrativos	0	0
Captação de Recursos para Custeio	4.293	4.952	**Despesas com Recursos Próprios**	568.871	534.246
Aluguéis e Arrendamentos	587.887	506.136	Benefício Fiscal Usufruído	350.678	321.583
Festa da Pizza	29.960	28.888	**TOTAL EDUCAÇÃO**	**3.040.602**	**2.657.384**
Campanha Panetones	10.075	9.225			
Festa da Feijoada	5.926	0			
Festa Junina	27.412	0			
Outras Receitas	37.677	31.733	**TOTAL DAS DESPESAS**	**3.040.602**	**2.657.384**
TOTAL DAS RECEITAS PRÓPRIAS	**720.833**	**598.490**	**SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO**	**151.962**	**64.243**
PARCERIAS COM ENTIDADES SEM FINS LUCRATIVOS			As notas explicativas são parte integrante das demonstrações		
Convenio Fundação Feac	0	0	financeiras		
RECEITAS DO PODER PÚBLICO					
CO-FINANCIAMENTO/CONVÊNIOS E SUBVENÇÕES			Valquirio Augusto Cavedini - Presidente		
SME - Secretaria Municipal da Educação	1.834.994	1.542.538	Presidente		
Programa Alimetação Escolar	286.060	215.106			
Emenda Parlamentar		45.000			
DEVOLUÇÕES DE RECURSOS PÚBLICOS					
SME - Secretaria Municipal da Educação	0	-1.090	Juracy Gabaça - Tesoureira		
TOTAL DAS RECEITAS DO PODER PÚBLICO	**2.121.053**	1.801.555			
BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO			Renata Conceição de Oliveira Barbosa		
Benefício Fiscal Usufruído	**350.678**	**321.583**	CT-CRC 1SP192400/O-0		
TOTAL DAS RECEITAS	**3.192.565**	**2.721.627**	**TOTAL DAS DESPESAS**	3.192.565	**2.721.627**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2024

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 Complementar nº 187, de 2021, § 1º, art.6º, 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 apropriadas 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 especifica 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 especifico de receita e despesas, com a respectiva demonstração da aplicação dos recursos.

NOTA 04 **FOLHA**

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.

a) Pessoa Física/ Jurídica 2024 = R$ 17.604,25

b) Pessoa Física/Jurídica 2023 = R$ 17.555,71

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 LC nº 187, de 201, § 5º, art 20, "A entidade de educação que presta serviços integralmente gratuitos, deverá garantir a proporção de, do mínimo 1 (um) aluno cuja renda familiar mensal per capita não exceda o valor de 1,5 (um inteiro e cinco décimos) salário mínimo 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 2024 atuou exclusivamente na área de Educação, na execução de Serviços de: (a) Educação Infantil, teve um custo total no valor de R$ 3.040.602,00 que foram custeados da seguinte forma:

DESPESAS		
DESPESAS COM ATIVIDADES DE EDUCAÇÃO		
DESPESAS COM RECURSOS PÚBLICOS	**2024**	**2023**
Salários e Encargos	1.730.852	1.486.325
Materiais e Suprimentos	327.332	252.362
Despesas com Administração	62.869	62.867
Serviços Pessoas Jurídicas/Manutenção e Reparos	0	0
DESPESAS COM RECURSOS DE ENTIDADES SEM FINS LUCRATIVOS		
Salários e Encargos	0	0
Materiais e Suprimentos	0	0

Despesas com Administração	0	0
Serviços Pessoas Jurídicas/Manutenção e Reparos	0	0
Impostos e Taxas Municipais	0	0
DESPESAS COM RECURSOS PRÓPRIOS		
Salários e Encargos	194.152	214.681
Materiais e Suprimentos	94.588	79.573
Despesas com Administração	55.518	55.473
Serviços Pessoas Jurídicas/Físicas/Manutenção e Reparos	189.985	151.774
Impostos e Taxas Municipais	27.282	25.065
Despesas Financeiras	7.346	7.680
COTA PATRONAL	**350.678**	**321.583**
TOTAL DAS DESPESAS	**3.040.602**	**2.657.383**

Para a execução deste serviço a Entidade recebeu Subvenções Governamentais no valor de R$ 1.834.994,00; tendo uma Receita líquida proveniente de Termo de Colaboração com administração pública municipal de R$ 1.834.994,00; beneficiou-se do Programa de Merenda escolar no valor de R$ 286.060,00 usufruiu de isenção de contribuições para a seguridade social relativa à cota patronal no valor de R$ 350.678,00; utilizou recursos próprios e de parceria com Entidade privada sem fins lucrativos no valor de R$ 683.158,00 totalizando um custo ano de R$ 3.040.602,00

Considerando que a entidade atendeu no ano de 2024, 228 alunos integralmente gratuitos, o custo percapita anual foi de R$ 13.335,97

Demonstração das Fontes e aplicação dos recursos	Secretaria Municipal de Educação	Programa Alimentação Escolar	Isenção das contribuições à seguridade social	Emenda Parlamentar	Total de Recursos Públicos	Fundação FEAC (entidade privada sem fins lucrativos)	Recursos Próprios	Total de Receitas
Exercício 2024	1.834.994	286.060	350.678	0	2.471.731	0	720.834	3.192.565
Devolução de recursos	0	0	0		0	0	0	0
RECEITAS	**1.834.994**	**286.060**	**350.678**	**0**	**2.471.731**	**0**	**720.834**	**3.192.565**
Remunerações e Encargos Sociais	1.730.852	0	0	0	1.730.852	0	194.152	1.925.004
Materiais e Suprimentos	41.272	286.060	0	0	327.332	0	94.588	421.920
Manutenção e Reparos	0	0	0	0	0	0	189.985	189.985
Despesas de apoio administrativo	62.869	0	0	0	62.869	0	55.518	118.387
Despesas Financeiras	0	0	0	0	0	0	7.346	7.346
Impostos e Taxas municipais	0	0	0	0	0	0	27.282	27.282
Cota Patronal	0	0	350.678	0	350.678	0	0	350.678
TOTAL DE DESPESAS	**1.834.813**	**286.060**	**350.678**	**0**	**2.471.731**	**0**	**568.871**	**3.040.602**
Superávit/ Déficit	0	0	0	0	0	0	151.962	151.962

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 2024 o valor de R$ 350.677,91 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.

2024

Comp.	BC	VR da isenção
JANEIRO	104.099,74	25.504,40
FEVEREIRO	109.312,99	26.781,68
MARÇO	110.104,65	26.958,96
ABRIL	109.911,20	26.914,33
MAIO	110.648,32	27.098,33
JUNHO	108.253,93	26.518,92
JULHO	120.397,27	29.497,32
AGOSTO	112.600,70	27.587,17
SETEMBRO	108.171,60	26.505,32
OUTUBRO	108.729,27	26.649,40
NOVEMBRO	112.568,20	27.585,85
DEZEMBRO	125.629,72	30.785,72
13º SALÁRIO	90.981,77	22.290,51
TOTAIS	1.431.409,36	350.677,91

2023

Comp.	BC	Vr da isenção
JANEIRO	102.827,77	25.192,78
FEVEREIRO	97.213,97	23.817,39
MARÇO	95.873,14	23.488,88
ABRIL	98.697,66	24.140,93
MAIO	99.389,57	24.290,48
JUNHO	102.773,15	25.099,72
JULHO	107.889,27	26.432,84
AGOSTO	104.607,75	25.628,88
SETEMBRO	101.019,21	24.757,02
OUTUBRO	107.831,85	26.430,48
NOVEMBRO	101.866,06	24.957,17
DEZEMBRO	104.930,05	25.707,86
13º SALÁRIO	88.318,83	21.638,09
TOTAIS	1.313.238,28	321.582,52

NOTA 09 – CONTA IPTU/TAXA DE LIXO VILA IPÊ

O saldo da conta "IPTU/TAXA DE LIXO VILA IPÊ (DÍVIDA ATIVA) que se encontra 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.

NOTA 10 – CONTA SUPERÁVIT ACUMULADOS

O saldo da conta "SUPERÁVIT ACUMULADOS", que se encontra no Passivo sob a Nomenclatura 2.40.001.03.0002, teve alteração de R$ 50,00 em 08/01/2024 devido uma devolução de "Panetone" vendido e não retirado e em 25/03/2024, devido pagamento da 1ª parcela do 13º Salário pago em Duplicidade para a funcionária MARIANA DE JESUS, portanto seu saldo foi alterado para R$ 1.468.813,12

VALQUIRIO AUGUSTO CAVEDINI
PRESIDENTE

JURACY GABAÇA
TESOUREIRA

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