

FUNDAÇÃO IRMÃ RUTH DE MARIA CAMARGO SAMPAIO

CNPJ: 46.235.495/0001-39

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023

I. CONTEXTO INSTITUCIONAL:

NOTA 01 - A FUNDAÇÃO IRMÃ RUTH DE MARIA CAMARGO SAMPAIO é uma entidade com fins não econômicos, fundada em 11 de julho de 1996 que exerce sua ação fundamentada no respeito a dignidade da pessoa humana e no conhecimento ao direito inalienável que todos possuem à saúde, à educação e ao trabalho digno. Definiu que sua área preponderante é a Educação e a atividade secundária, a assistência social que se concretiza na seguinte forma:

- a) Desenvolver iniciativas educacionais, promocionais e culturais com crianças de ambos os sexos preferencialmente os de situação econômica precária, sem distinção de raça, cor, condição social, credo político e religioso, visando o exercício pleno de cidadania;
- b) Desenvolver com os familiares das crianças e adolescentes atendidos programas de assistência social nas áreas da cultura, saúde e educação, visando o crescimento pessoal e aprimoramento das relações familiares e sociais;
- c) Favorecer a criação de espaço de reflexão conjunta, possibilitando à família buscar novas formas de sobrevivência através de cursos de iniciação profissional;
- d) Providenciar parcerias, convênios, campanhas, ou quaisquer outros meios adequados, recursos humanos, materiais e financeiros para realização de seus programas de atendimento à criança, adolescente e ao adulto.

Na área de Educação Infantil atendeu em 2019, 300 crianças de 03 a 05 anos e 11 meses de idade, de ambos os sexos no período integral, e na área de Assistência Social um total de 270 crianças, adolescentes, jovens e adultos de 06 a 59 anos e 11 meses de ambos os sexos em período parcial.

A instituição possui reconhecimento de utilidade pública nos âmbitos Estadual sob nº 51.288/2006 e Municipal sob nº 11.722/2003, inscrita no Conselho Municipal de Assistência Social - CMAS, sob n.º42 com dois programas sendo executados de inscrições número 59S e 60S e no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente sob nº 069. Possui autorização/credenciamento de funcionamento como unidade de Educação Privada de Educação infantil de acordo com Portaria 03/2016 do Diário Oficial de Campinas de 05/02/2016.

NOTA 02 — APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis e financeiras foram elaboradas em moeda corrente nacional, em unidade de reais, em consonância as práticas contábeis em conformidade com a Lei Complementar Nº 187/2021, bem como em conformidade com as normas contábeis vigentes, em especial a resolução CFC nº 1409/12, que aprovou a ITG 2002 e ITG 2002 (R1), norma específica para instituições de caráter social, sem fins lucrativos.

Em atendimento a Lei Complementar Nº 187/2021 em seu art. 3º, inciso IV, mantém escrituração contábil regular que registre as receitas e as despesas, bem como o registro em gratuidade, de forma segregada, em consonância com as normas do Conselho Federal de Contabilidade e com a legislação fiscal em vigor.

FUNDAÇÃO IRMÃ RUTH DE MARIA CAMARGO SAMPAIO

CNPJ: 46.235.495/0001-39

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023

II. 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 os que irão vencer após o término do exercício seguinte, foram classificados no Longo Prazo.

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.

A entidade, realizou a implantação dos controles dos itens do Ativo Imobilizado, com a implantação dos CPC 27 ICPC 10

A entidade mantém controle analítico do saldo de R\$ 5.441,114,30 e estão representados na seguinte forma:

IMOBILIZADO - PRÓPRIO		
DESCRIÇÃO	2023	2022
EDIFÍCIOS E INSTALAÇÕES	2.599.571,40	2.587.209,65
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	29.400,00	29.400,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	71.567,38	71.567,38
TERRENOS	2.655.500,00	2.655.500,00
VEÍCULOS	74.965,00	74.965,00
BRINQUEDOS PEDAGÓGICOS	159.537,00	159.537,00
TOTAL	5.590.540,78	5.578.179,03
DEPRECIACÃO ACUMULADA	(216.981,48)	(105.054,84)
TOTAL IMOBILIZADO - PRÓPRIO	5.373.559,30	5.473.124,19

IMOBILIZADO - DOAÇÕES		
DESCRIÇÃO	2023	2022
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	68.700,00	-
TOTAL	68.700,00	-
DEPRECIACÃO ACUMULADA	(1.145,00)	-
TOTAL IMOBILIZADO - DOAÇÕES	67.555,00	-
TOTAL IMOBILIZADO	5.441.114,30	5.473.124,19

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 2023, além das doações, a entidade contou com as seguintes receitas:

FUNDAÇÃO IRMÃ RUTH DE MARIA CAMARGO SAMPAIO

CNPJ: 46.235.495/0001-39

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023

6.1 - Doações De Pessoas Físicas - R\$ 50.870,25, valores representados por doações espontâneas de membros e ex-membros da diretoria e conselho e demais voluntários sensibilizados com a causa da instituição.

6.2 - Doações De Pessoas Jurídicas - R\$ 32.827,18 valores recebidos através de doações espontâneas de empresas de Campinas e região.

6.3 - Donativo Sanasa – Sociedade de Abastecimento de Água e Saneamento S/A do município de Campinas, R\$ 30.479,24, benefício usufruído com isenção de tarifas de água e esgoto (Lei Municipal 7577/93, 9212/97 e 11432/2002).

6.4 - Doações Em Espécie – R\$ 171.033,92 suprimentos de alimentação oriundos do Ceasa Campinas, membros da comunidade e empresas do município de Campinas e região.

6.5 - Bazar: R\$ 12.562,00, evento realizado pela Entidade por meio de doações recebidas, com finalidade de levantar fundos para a manutenção de suas atividades.

6.6 – Festa Junina: R\$ 9.187,25, evento realizado pela Entidade por meio de doações recebidas, com finalidade de levantar fundos para a manutenção de suas atividades.

6.7 - Receitas com Voluntários - R\$ 202.060,00 - refere-se ao reconhecimento da receita do serviço de voluntariado no ano de acordo com Resolução CFC 1.409/2012.

6.8 – Nota Fiscal Paulista: R\$ 4.348,08, valor referente ao crédito do Programa Nota Fiscal Paulista.

6.9 - Recuperação De Despesas - R\$ 160.476,62, valor refere-se às despesas incorridas no ano anterior CUJA prestação de contas ocorreu no ano corrente.

III - DEMONSTRAÇÃO DOS SERVIÇOS, PROGRAMAS E PROJETOS EXECUTADOS PELA ENTIDADE.

a-) Educação Infantil

A Fundação firmou **Termo de Colaboração nº 039/18** Processo Administrativo nº 2018.00000564-25 válido até 31/01/2019, prorrogado pelo **Termo de Aditamento de Colaboração nº 017/19** para 31/01/2020 e prorrogado novamente pelo **Termo de Aditamento de Colaboração nº 008/20** para 31/01/2021 e novamente pelo **Termo de Aditamento de Colaboração 002/2021** para 31/01/2022, e pela última vez prorrogado para 31/01/2023 através do **Termo de Aditamento de Colaboração nº 017/2022**, valores atualizados através do **Termo Aditamento nº 184/2022 e Notas de Empenho nº E18664/2022 e E18663/2022** com fundamento na Constituição Federal, em especial nos artigos 205 a 214, na Lei de Diretrizes e Bases da Educação Nacional nº 9.394/96, Lei nº 8.069/90, em especial nos artigos 53 e 54, Lei Municipal nº 10.869/01 e da Lei Municipal nº 11.279/02, regulamentadas pelo Decreto Municipal nº 13673/01 e alterada pela Lei Municipal nº 13.642/09 e nos Decretos Municipais nº 17.437/11, Art. 7º e § único e nº 16.215/08, Instruções nº 02/2016 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo e do Edital de Chamamento nº 06/2017, bem como as demais normas jurídicas pertinentes.

Firmou o **Termo de Colaboração nº 025/2023**, Processo Administrativo nº: PMC.2023.00002929-69, válido até 31/01/2025, com fundamento na Constituição Federal, em especial nos artigos 205 a 214, na Lei Federal 13.019/14, na Lei de Diretrizes e Bases da Educação Nacional – LDBEN nº 9.394/96, na Lei Federal nº 8.069/90, em especial nos artigos 53 e 54, na Lei Municipal nº 15.963 de 08/09/20, na Lei Federal 14.113/20, na Lei Municipal 15.029/15, na Lei Municipal nº 10.869/01 e na

FUNDAÇÃO IRMÃ RUTH DE MARIA CAMARGO SAMPAIO

CNPJ: 46.235.495/0001-39

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023

Lei Municipal nº 11.279/02, regulamentadas pelo Decreto Municipal nº 13.673/01 e alterada pela Lei Municipal nº 13.642 de 24/07/09 e nos Decretos Municipais nº 17.437/11, art. 7º e § único e nº 16.215 de 12/05/08, Instruções nº 01/2020 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, bem como as demais normas jurídicas pertinentes

O objeto do Convênio é voltado para a execução, em mútua cooperação, de serviços de atendimento educacional de crianças de 0 (zero) a 5 (cinco) anos e 11 (onze) meses de idade na Educação Infantil, primeira etapa da Educação Básica, em complementação à Rede Municipal de Ensino do Município de Campinas.

Para a execução do programa de Educação Infantil a Entidade utilizou subvenções Governamentais no valor de R\$ 1.894.109,26, que aplicados renderam R\$ 4.428,62, recebeu merenda escolar no valor de R\$ 307.295,92, beneficiou-se da isenção da Cota Patronal no valor de R\$ 382.948,05. Utilizou recursos próprios no valor de R\$ 559.819,36, perfazendo o custo total de R\$ 3.148.601,21.

DEMONSTRAÇÃO DAS FONTES E APLICAÇÃO DOS RECURSOS - EDUCAÇÃO INFANTIL	SME	BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO	TOTAL RECURSOS PÚBLICOS	FEAC	RECURSOS PRÓPRIOS	TOTAL GERAL
RECEITAS	1.894.109,26	-	1.894.109,26	14.439,40	541.302,26	2.449.850,92
MERENDA ESCOLAR	307.295,92	-	307.295,92	-	-	307.295,92
BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO	-	382.948,05	382.948,05	-	-	382.948,05
APLICAÇÃO FINANCEIRA	4.428,62	-	4.428,62	-	4.297,92	8.726,54
RECEITAS TOTAIS	2.205.833,80	382.948,05	2.588.781,85	14.439,40	545.600,18	3.148.821,43
REMUNERAÇÕES, ENCARGOS E BENEFÍCIOS	1.733.278,13	-	1.733.278,13	-	107.692,45	1.840.970,58
MATERIAIS E SUPRIMENTOS	66.258,99	-	66.258,99	-	103.370,60	169.629,59
MERENDA ESCOLAR	307.295,92	-	307.295,92	-	-	307.295,92
MANUTENÇÃO E REPAROS	2.723,74	-	2.723,74	-	7.655,86	10.379,60
SERVIÇOS DE APOIO ADMINISTRATIVO	50.965,84	-	50.965,84	-	205.338,36	256.304,20
OUTRAS DESPESAS DE APOIO ADMINISTRATIVO	45.311,18	-	45.311,18	-	130.390,22	175.701,40
IMPOSTOS E TAXAS	-	-	-	-	4.200,80	4.200,80
DESPESAS FINANCEIRAS	-	-	-	-	1.171,07	1.171,07
COTA PATRONAL	-	382.948,05	382.948,05	-	-	382.948,05
TOTAL DAS DESPESAS	2.205.833,80	382.948,05	2.588.781,85	-	559.819,36	3.148.601,21
(+) SUPERÁVIT / (-) DÉFICIT	-	-	-	14.439,40	(14.219,17)	220,22

A Entidade atuou na área de Educação Infantil, e atendeu 300 usuários gratuitos com o custo total de R\$ 3.148.601,21, com custo per capita no valor de R\$ 10.495,34 por ano, que foram custeados com 17,78 % de recursos próprios.

CUSTO TOTAL DA EDUCAÇÃO	VALOR	%
RECURSOS PÚBLICOS	2.588.781,85	82,22%
RECURSOS PRÓPRIOS	559.819,36	17,78%
TOTAL	3.148.601,21	100,00%

Para garantir este atendimento gratuito, a Entidade obteve receitas próprias, que foram aplicadas da seguinte forma:

DEMONSTRAÇÃO DA GRATUIDADE EDUCAÇÃO	RECURSOS PRÓPRIOS	%
REMUNERAÇÕES, ENCARGOS E BENEFÍCIOS	107.692,45	19,24%
MATERIAIS E SUPRIMENTOS	103.370,60	18,46%
MANUTENÇÃO E REPAROS	7.655,86	1,37%
SERVIÇOS DE APOIO ADMINISTRATIVO	205.338,36	36,68%
OUTRAS DESPESAS DE APOIO ADMINISTRATIVO	130.390,22	23,29%
IMPOSTOS E TAXAS	4.200,80	0,75%
DESPESAS FINANCEIRAS	1.171,07	0,21%
TOTAL DAS DESPESAS COM GRATUIDADE	559.819,36	100,00%

FUNDAÇÃO IRMÃ RUTH DE MARIA CAMARGO SAMPAIO

CNPJ: 46.235.495/0001-39

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023

b-) Assistência Social

Termo de Colaboração nº 077/20, através do Processo Administrativo n.º 2020.00004586-89, válido até 31/03/2021, prorrogado até 31/03/2023 pelo **Termo de Aditamento de Colaboração Nº 150/2021**, adicionalmente firmou o **Termo Aditivo nº 108/2022** com objeto as ações previstas no Plano de Trabalho, que foram devidamente analisados e contemplados no Edital de Chamamento nº 06/2019 com fulcro na Lei Federal nº 13.019/2014, alterada pela Lei Federal nº 13.204/2015 e da Lei Orgânica da Assistência Social nº 8.742/1993 alterada pela Lei nº 12.435/2011, na Lei Federal nº 12.594/2012, da Lei Municipal nº 8.724/1995, da Lei de Diretrizes Orçamentárias nº 15.242/2016, da Lei Municipal Orçamentária nº 15.631/2016, do Decreto Municipal nº 16.215/2008, bem como as demais normas jurídicas pertinentes.

1 – SCFV – 06 a 14 Anos

Para a execução dos programas da Assistência Social a Entidade utilizou subvenções Governamentais no valor de R\$ 516.998,72, recebeu merenda escolar no valor de R\$ 40.370,46 beneficiou-se da isenção da Cota Patronal no valor de R\$ 116.436,04. Utilizou recursos próprios no valor de R\$ 221.633,07, perfazendo o custo total de R\$ 896.661,09.

DEMONSTRAÇÃO DAS FONTES E APLICAÇÃO DOS RECURSOS - ASSISTÊNCIA - 06 a 14 ANOS	SMASA	BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO	TOTAL RECURSOS PÚBLICOS	RECURSOS PRÓPRIOS	TOTAL GERAL
RECEITAS	516.998,72	-	516.998,72	220.500,97	737.499,69
MERENDA ESCOLAR	40.370,46	-	40.370,46	-	40.370,46
BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO	-	116.436,04	116.436,04	-	116.436,04
APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.222,80	-	1.222,80	762,36	1.985,16
RECEITAS TOTAIS	558.591,98	116.436,04	675.028,02	221.263,33	896.291,35
REMUNERAÇÕES, ENCARGOS E BENEFÍCIOS	461.476,06	-	461.476,06	162.850,61	624.326,67
MATERIAIS E SUPRIMENTOS	21.017,06	-	21.017,06	12.461,59	33.478,65
MERENDA ESCOLAR	40.370,46	-	40.370,46	-	40.370,46
MANUTENÇÃO E REPAROS	2.130,46	-	2.130,46	7.634,99	9.765,45
SERVIÇOS DE APOIO ADMINISTRATIVO	8.215,71	-	8.215,71	7.008,63	15.224,34
OUTRAS DESPESAS DE APOIO ADMINISTRATIVO	25.382,23	-	25.382,23	31.115,26	56.497,49
IMPOSTOS E TAXAS	-	-	-	-	-
DESPESAS FINANCEIRAS	-	-	-	561,99	561,99
COTA PATRONAL	-	116.436,04	116.436,04	-	116.436,04
TOTAL DAS DESPESAS	558.591,98	116.436,04	675.028,02	221.633,07	896.661,09
(+) SUPERÁVIT / (-) DÉFICIT	-	-	-	(369,74)	(369,74)

A Entidade atuou na área da Assistência Social, e atendeu 240 usuários gratuitos com o custo total de R\$ 896.661,09 com custo per capta no valor de R\$ 3.736,09 por ano, que foram custeados com 15,81 % de recursos próprios.

CUSTO TOTAL DE ASSISTÊNCIA - 06 a 14	VALOR	%
RECURSOS PÚBLICOS	675.028,02	75,28%
RECURSOS PRÓPRIOS E PARCERIAS	221.633,07	24,72%
TOTAL	896.661,09	100,00%

Para garantir este atendimento gratuito, a Entidade obteve receitas próprias, que foram aplicadas da seguinte forma:

DEMONSTRAÇÃO DA GRATUIDADE - 06 a 14	RECURSOS PRÓPRIOS	%
REMUNERAÇÕES, ENCARGOS E BENEFÍCIOS	162.850,61	73,48%
MATERIAIS E SUPRIMENTOS	12.461,59	5,62%
MANUTENÇÃO E REPAROS	7.634,99	3,44%
SERVIÇOS DE APOIO ADMINISTRATIVO	7.008,63	3,16%
OUTRAS DESPESAS DE APOIO ADMINISTRATIVO	31.115,26	14,04%
DESPESAS FINANCEIRAS	561,99	0,25%
TOTAL DAS DESPESAS COM GRATUIDADE	221.633,07	100,00%

2 – SCFV – CCII

Para a execução dos programas da Assistência Social a Entidade utilizou subvenções Governamentais no valor de R\$ 59.895,74, beneficiou-se da isenção da Cota Patronal no valor

FUNDAÇÃO IRMÃ RUTH DE MARIA CAMARGO SAMPAIO

CNPJ: 46.235.495/0001-39

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023

de R\$ 12.937,34. Utilizou recursos próprios no valor de R\$ 14.456,01, perfazendo o custo total de R\$ 87.289,09.

DEMONSTRAÇÃO DAS FONTES E APLICAÇÃO DOS RECURSOS - ASSISTÊNCIA - CCI	SMASA - CCI	BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO	TOTAL RECURSOS PÚBLICOS	RECURSOS PRÓPRIOS - 116	TOTAL GERAL
RECEITAS	59.895,74	-	59.895,74	21.577,31	81.473,05
BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO	-	12.937,34	12.937,34	-	12.937,34
APLICAÇÃO FINANCEIRA	-	-	-	-	-
RECEITAS TOTAIS	59.895,74	12.937,34	72.833,08	21.577,31	94.410,39
REMUNERAÇÕES, ENCARGOS E BENEFÍCIOS	58.117,70	-	58.117,70	8.158,63	66.276,33
SERVIÇOS DE APOIO ADMINISTRATIVO	1.505,94	-	1.505,94	3.793,88	5.299,82
OUTRAS DESPESAS DE APOIO ADMINISTRATIVO	272,10	-	272,10	2.503,50	2.775,60
COTA PATRONAL	-	12.937,34	12.937,34	-	12.937,34
TOTAL DAS DESPESAS	59.895,74	12.937,34	72.833,08	14.456,01	87.289,09
(+) SUPERÁVIT / (-) DÉFICIT	-	-	-	7.121,30	7.121,30

A Entidade atuou na área da Assistência Social, e atendeu 30 usuários gratuitos com o custo total de R\$ 87.289,09, com custo per capita no valor de R\$ 2.909,64 por ano, que foram custeados com 16,56 % de recursos próprios.

CUSTO TOTAL DE ASSISTÊNCIA - CCI	VALOR	%
RECURSOS PÚBLICOS	72.833,08	83,44%
RECURSOS PRÓPRIOS E PARCERIAS	14.456,01	16,56%
TOTAL	87.289,09	100,00%

Para garantir este atendimento gratuito, a Entidade obteve receitas próprias, que foram aplicadas da seguinte forma:

DEMONSTRAÇÃO DA GRATUIDADE - CCI	RECURSOS PRÓPRIOS	%
REMUNERAÇÕES, ENCARGOS E BENEFÍCIOS	8.158,63	56,44%
SERVIÇOS DE APOIO ADMINISTRATIVO	3.793,88	26,24%
OUTRAS DESPESAS DE APOIO ADMINISTRATIVO	2.503,50	17,32%
TOTAL DAS DESPESAS COM GRATUIDADE	14.456,01	100,00%

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 02/2016 e 01/2020 (atualizada pela Resolução 11/2021) do TCESP – Tribunal de Contas do Estado de São Paulo que tem a atribuição constitucional de apreciar as prestações de contas.

NOTA 08 – BENEFÍCIOS FISCAIS USUFRUIDOS

O valor de isenção usufruída relativa à cota patronal INSS + SAT + TERCEIROS perfizeram no ano de 2022 o valor de R\$ 490.972,39, que forma aplicados integralmente nas áreas de atuação da Fundação.

Whilma Alejandra Gervacio Catolos
Presidente
CPF: 231.490.638-17

Jader Siqueroli
Contador
CRC 1SP263388/O-0