



FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DE DOIS IRMÃOS – CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL

Demonstrações Contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e 2023 com Relatório do Auditor Independente



Fundação Assistencial de Dois Irmãos – Centro de Educação Infantil

Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2024 e 2023

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis.....

Balancos patrimoniais.....

Demonstrações de resultados

Demonstrações de resultados abrangentes

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....

Demonstrações dos fluxos de caixa – Método Indireto.....

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis.....

FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DE DOIS IRMÃOS - CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL

CNPJ: 00.069.040/0001-90

BALANÇOS PATRIMONIAIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

(Em Reais)

ATIVO

	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
CIRCULANTE		3.127.568,07	2.948.028,89
Caixa e equivalentes de caixa	5	2.290.172,93	2.301.735,56
Caixa		3.981,98	17.718,68
Bancos C/C - sem restrições		1.108,78	51.952,44
Bancos C/C - com restrições		701,78	1.626,52
Banco C/A de liq. imediata - sem restrições		11.147,68	6.815,58
Banco C/A de liq. imediata - com restrições		141,78	181,68
Banco conta aplicação financeira - sem restrições		2.273.090,93	2.223.440,66
Créditos a receber		545.952,43	488.890,68
Direitos a receber	6	185.052,92	216.044,19
Adiantamentos a funcionários e fornecedores	7	359.947,29	272.846,49
Créditos a compensar	8	952,22	0,00
Estoques	9	288.174,96	154.286,32
Estoques recursos próprios		112.143,76	140.420,14
Estoques recursos termos de colaboração		176.031,20	13.866,18
Despesas antecipadas	10	3.267,75	3.116,33
NÃO CIRCULANTE		1.599.051,06	1.466.017,02
Realizável a longo prazo	11	10.500,00	10.500,00
Depósitos judiciais		10.500,00	10.500,00
Imobilizado	12	1.584.054,38	1.449.664,58
Bens próprios para uso		4.914.098,62	4.641.278,38
Depreciação acumulada		(3.330.044,24)	(3.191.613,80)
Intangível	13	4.496,68	5.852,44
Valor original		59.543,58	59.543,58
Amortização acumulada		(55.046,90)	(53.691,14)
TOTAL DO ATIVO		4.726.619,13	4.414.045,91

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Presidente
Ricardo José Wirth
CPF: 003.665.520-15

Contadora
Roseli Maria Kunz
CPF: 717.849.930-34
CRC RS-0073707/O

FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DE DOIS IRMÃOS - CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL
CNPJ: 00.069.040/0001-90

BALANÇOS PATRIMONIAIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

(Em Reais)

P A S S I V O

	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
CIRCULANTE		1.724.864,27	1.372.745,21
Fornecedores de bens e serviços	14	201.787,13	147.850,70
Obrigações tributárias	15	64.163,46	45.694,99
Obrigações trabalhistas e sociais	16	361.279,36	224.217,81
Férias e encargos a pagar	17	893.177,51	902.629,97
Termos de parceria a prestar contas	18	176.172,98	14.047,86
Programas sociais a prestar contas	19	701,78	1.626,52
Credores diversos	20	27.582,05	36.677,36
NÃO CIRCULANTE		56.000,00	53.000,00
Provisão de contingências	21	56.000,00	53.000,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	22	2.945.754,86	2.988.300,70
Patrimonio social	22.a	2.829.878,88	2.826.868,37
Déficit do exercício	22.b	(42.545,84)	(1.322,81)
Ajuste de avaliação patrimonial	22.c	158.421,82	162.755,14
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.726.619,13	4.414.045,91

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Presidente
Ricardo José Wirth
CPF: 003.665.520-15

Contadora
Roseli Maria Kunz
CPF: 717.849.930-34
CRC RS-0073707/O

FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DE DOIS IRMÃOS - CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL
CNPJ: 00.069.040/0001-90

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

(Em Reais)

	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
RECEITAS OPERACIONAIS		23.177.512,22	20.100.377,82
RECEITAS TERMOS DE PARCERIA - COM RESTRIÇÕES	23	16.558.626,57	14.410.095,84
FNDE DI - Merenda Escolar	23.a	190.340,08	260.158,97
FNDE MR - Merenda Escolar	23.b	19.628,88	16.135,92
FNDE MR FL - Merenda Escolar	23.c	3.726,08	0,00
Termo de fomento EI - DI	23.d	13.453.247,05	12.098.823,56
Termo de fomento EI - MR	23.e	1.181.841,48	1.017.904,84
Termo de colaboração EI - SMH	23.f	1.207.603,55	1.004.670,56
Termo de fomento EI - MR FLORESCER	23.g	491.197,21	0,00
Termo de colaboração CMDCA MR	23.h	5.617,50	5.007,00
Programa nota fiscal gaúcha - NFG	23.i	5.424,74	7.394,99
RECEITAS PRÓPRIAS - SEM RESTRIÇÕES		3.861.177,71	3.594.982,93
Receitas pessoas físicas - mensalidades		3.097.459,16	2.906.692,96
Receitas pessoas jurídicas - mensalidades		748.086,35	679.651,10
Receitas com doações		15.632,20	8.638,87
RECEITAS DE GRATUIDADES	24	2.757.707,94	2.095.299,05
Receitas Educacionais - Bolsas 100%		2.757.707,94	2.095.299,05
CUSTOS OPERACIONAIS		(23.005.298,32)	(19.797.328,05)
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS - COM RESTRIÇÕES		(16.558.626,57)	(14.410.095,84)
Alimentação FNDE - DI	23.a	(190.340,08)	(260.158,97)
Alimentação FNDE - MR	23.b	(19.628,88)	(16.135,92)
Alimentação FNDE - MR Florescer	23.c	(3.726,08)	0,00
Termo de fomento EI - DI	23.d	(13.453.247,05)	(12.098.823,56)
Termo de fomento EI - MR	23.e	(1.181.841,48)	(1.017.904,84)
Termo de colaboração EI - SMH	23.f	(1.207.603,55)	(1.004.670,56)
Termo de fomento EI - MR FLORESCER	23.g	(491.197,21)	0,00
Termo de colaboração CMDCA MR	23.h	(5.617,50)	(5.007,00)
Programa nota fiscal gaúcha - NFG	23.i	(5.424,74)	(7.394,99)
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS - SEM RESTRIÇÕES		(3.688.963,81)	(3.291.933,16)
Despesas com pessoal		(1.479.547,82)	(1.983.994,56)
Despesas com encargos sociais		(122.640,84)	(130.912,45)
Despesas com utilidades e serviços		(571.019,80)	(411.712,45)
Despesas com materiais		(515.661,53)	(298.520,23)
Despesas com serviços de terceiros		(923.165,75)	(428.748,47)
Despesas com promoções e eventos sociais		(76.928,07)	(38.045,00)
DESPESAS DE GRATUIDADES	24	(2.757.707,94)	(2.095.299,05)
Despesas bolsas de 100%		(2.757.707,94)	(2.095.299,05)
RESULTADO BRUTO		172.213,90	303.049,77
DESPESAS OPERACIONAIS		(884.775,22)	(663.014,22)
Despesas com depreciações e amortizações		(196.546,58)	(242.271,21)
Despesas c/ devedores duvidosos		(113.492,90)	(71.621,17)
Despesas manutenção e conservação		(569.148,79)	(344.978,00)
Despesas tributárias e taxas diversas		(5.586,95)	(4.143,84)
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS		670.015,48	358.641,64
Despesas financeiras		(22.436,20)	(24.299,95)
Receitas financeiras		254.762,25	313.385,05
Despesas patrimoniais		(2.876,74)	(16.583,89)
Outras receitas operacionais	27	440.566,17	86.140,43
DÉFICIT DO EXERCÍCIO		(42.545,84)	(1.322,81)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Presidente
Ricardo José Wirth
CPF: 003.665.520-15

Contadora
Roseli Maria Kunz
CPF: 717.849.930-34
CRC RS-0073707/O

FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DE DOIS IRMÃOS - CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL
CNPJ: 00.069.040/0001-90

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS ABRANGENTES DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

(Em Reais)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(42.545,84)	(1.322,81)
Outros componentes do resultado abrangente	0,00	0,00
RESULTADO ABRANGENTE PARA O EXERCÍCIO	(42.545,84)	(1.322,81)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Presidente
Ricardo José Wirth
CPF: 003.665.520-15

Contadora
Roseli Maria Kunz
CPF: 717.849.930-34
CRC RS-0073707/O

FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DE DOIS IRMÃOS - CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL
CNPJ: 00.069.040/0001-90

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

(Em Reais)

	PATRIMONIO SOCIAL	AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	DÉFICIT DO EXERCÍCIO	TOTAL
Saldos em 31 de dezembro de 2022	4.235.974,48	167.088,46	(1.413.439,43)	2.989.623,51
Déficit do exercício	0,00	0,00	(1.322,81)	(1.322,81)
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	4.333,32	(4.333,32)	0,00	0,00
Transferência para o patrimônio social	(1.413.439,43)	0,00	1.413.439,43	0,00
Saldos em 31 de dezembro de 2023	2.826.868,37	162.755,14	(1.322,81)	2.988.300,70
Déficit do exercício	0,00	0,00	(42.545,84)	(42.545,84)
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	4.333,32	(4.333,32)	0,00	0,00
Transferência para o patrimônio social	(1.322,81)	0,00	1.322,81	0,00
Saldos em 31 de dezembro de 2024	2.829.878,88	158.421,82	(42.545,84)	2.945.754,86

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Presidente
Ricardo José Wirth
CPF: 003.665.520-15

Contadora
Roseli Maria Kunz
CPF: 717.849.930-34
CRC RS-0073707/O

FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DE DOIS IRMÃOS - CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL
CNPJ: 00.069.040/0001-90

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

(Em Reais)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Déficit do exercício	(42.545,84)	(1.322,81)
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais		
Depreciação e amortização	196.546,58	242.271,21
Resultado negativo na baixa de imobilizado	2.876,74	16.583,89
Constituição de provisão de devedores duvidosos	122.839,79	76.482,77
Reversão de provisão de devedores duvidosos	(5.357,60)	(58.274,96)
Constituição de provisão de contingências	3.000,00	16.450,93
Superávit/Déficit ajustado	277.359,67	292.191,03
Diminuição/aumento nos ativos circulantes	(308.584,00)	38.385,68
Variação direitos a receber	(86.490,92)	(90.040,26)
Variação adiantamento a funcionários e fornecedores	(87.100,80)	102.717,47
Variação créditos a compensar	(952,22)	0,00
Variação estoques	(133.888,64)	30.039,50
Variação despesas antecipadas	(151,42)	20,47
Variação depósitos judiciais	0,00	(4.351,50)
Diminuição/aumento nos passivos circulantes	352.119,06	(68.594,38)
Variação fornecedores de bens e serviços	53.936,43	28.022,35
Variação obrigações tributárias	18.468,47	14,24
Variação obrigações trabalhistas e sociais	137.061,55	43.333,66
Variação férias e encargos a pagar	(9.452,46)	(49.176,90)
Variação termos de parceria a prestar contas	162.125,12	(77.975,57)
Variação programa sociais a prestar contas	(924,74)	(1.394,99)
Variação credores diversos	(9.095,31)	(11.417,17)
(=) Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	320.894,73	261.982,33
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Pagamento pela aquisição de ativo imobilizado	(332.457,36)	(79.701,22)
Pagamento pela aquisição de ativo intangível	0,00	(6.778,88)
(=) Caixa líquido gerado pelas atividades de investimentos	(332.457,36)	(86.480,10)
(=) Redução/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	(11.562,63)	175.502,23
(=) Redução/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	(11.562,63)	175.502,23
No início do período	2.301.735,56	2.126.233,33
No final do período	2.290.172,93	2.301.735,56

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Presidente
Ricardo José Wirth
CPF: 003.665.520-15

Contadora
Roseli Maria Kunz
CPF: 717.849.930-34
CRC RS-0073707/O



FUNDAÇÃO ASSISTENCIAL DE DOIS IRMÃOS – CENTRO DE EDUCAÇÃO INFANTIL

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 (R\$)

Nota 01 - Contexto operacional

A Fundação Assistencial de Dois Irmãos - Centro de Educação Infantil (FADI) é pessoa jurídica de direito privado, de fins não econômicos, com autonomia administrativa, financeira e patrimonial, com atividade preponderante na Educação (conforme o artigo 2º de seu Estatuto Social), de duração indeterminada, com sede na Avenida Irineu Becker, nº 51 Conj. 3 em Dois Irmãos-RS.

A Entidade é portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS, conforme os autos do Processo nº 23000.029667/2021-22, com validade pelo período de 21/12/2021 até 20/12/2024, conforme Portaria nº 301 do Ministério da Educação publicada no Diário Oficial da União em 15 de agosto de 2023. A instituição enviou protocolo de renovação em 02/12/2024 sob 23000.050384/2024-92, que encontra-se em análise.

A Entidade mantém, o Título de Utilidade Pública Estadual conforme publicação no Diário Oficial do RS de 28/09/1995, o Título de Utilidade Pública Municipal conforme Lei nº 1.315 de 11/04/1995. A FADI é credenciada no Conselho Municipal de Educação e no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente, nos municípios de Dois Irmãos, Morro Reuter e Santa Maria do Herval no estado do Rio Grande do Sul.

São objetivos e finalidades estatutárias da Entidade:

- I - Criar, Manter e administrar unidades de Educação Infantil e Contraturno Escolar, em seu município de origem ou em outras Unidades da Federação, destinadas ao atendimento de crianças de 0 (zero) aos 5 (cinco) anos de idade na Educação Infantil e de 4 (quatro) anos a 11(onze) anos e 11 (onze) meses no Contraturno Escolar;
- II - Ofertar o desenvolvimento integral da criança de 0 a 5 anos, com base nos direitos de aprendizagem, assegurando o desenvolvimento físico, emocional, afetivo, cognitivo e social da criança, com intuito de contribuir na formação de crianças felizes e saudáveis;
- III - Proporcionar o desenvolvimento infantil integrando o cuidar e educar, estabelecendo uma visão ampla do desenvolvimento da criança com base em condições que respeitem a diversidade, a realidade, peculiaridades de cada faixa etária, buscando ampliar o seu repertório de conhecimentos e aprendizagens, tornando-se protagonistas de sua construção;
- IV - Prestar serviços permanentes e sem qualquer discriminação de clientela.

Nota 02 - Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) aplicável às entidades sem finalidade de lucros.

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico e são apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional da Entidade.

Nota 03 – Formalidade da escrituração contábil Resolução CFC nº 1.330/11 – ITG nº 2000 e alteração da ITG nº 2002 (R1) e NBC TG 07 (R2).

A Entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. Os registros contábeis contêm o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna e elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no Livro Diário e Livro Razão. Ainda cumprindo o art. 3º da Instrução Normativa RFB nº 2.003/2021, adotou a Escrituração Contábil Digital – ECD e dando cumprimento a Instrução Normativa RFB nº 2.004/2021 elabora a Escrituração Fiscal Digital – ECF. A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, papéis, registros e outros, que apoiam ou compõem a escrituração contábil, sendo esta hábil e revestida de todas as formalidades capazes de assegurar sua exatidão e mantida em boa ordem.

Nota 04 - Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas no Brasil na elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão descritas a seguir:

a) Caixa e equivalentes de caixa:

Os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em contas bancárias, com e sem restrição, conforme Resolução nº 1.409/2012 que normatizou a ITG nº 2002. Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez com risco insignificante de mudança de valor.

b) Direitos a receber:

Os direitos a receber de usuários são registrados pelo valor faturado, que estão apresentados a valores de realização.

c) Provisão para créditos de liquidação duvidosa (PCLD):

Esta provisão foi constituída em montante considerado suficiente pela Administração para suprir as eventuais perdas na realização dos créditos.

d) Estoques

Estão avaliados pelo custo médio de aquisição. Os valores de estoques contabilizados não excedem os valores de mercado, e estão divididos em estoques adquiridos por verbas próprias e adquiridos por verbas de Termos de Colaboração. Este grupo ainda se subdivide em gêneros alimentícios, materiais de higiene e limpeza, material de robótica, material didático e pedagógico, equipamento de proteção individual – EPI, material de impressão, agendas escolares, material de escritório e secretaria, utensílios de cozinha e lavanderia.

e) Imobilizado

O ativo imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição, deduzido de depreciações acumuladas, que são calculadas pelo método linear sobre o custo de aquisição, com base em taxas determinadas em função do prazo de vida útil estimado dos bens.

f) Intangível

O ativo intangível está demonstrado a valores de custo, ajustado por amortizações acumuladas calculadas a partir do momento em que começam a serem usufruídos os respectivos benefícios, em



períodos que não ultrapassem o prazo máximo de 10 anos. Os ativos intangíveis com vida útil definida são amortizados de acordo com a sua vida útil econômica estimada.

g) Férias e encargos a pagar:

Foram contabilizados com base nos direitos adquiridos pelos colaboradores até a data das demonstrações contábeis.

h) Outros ativos e passivos (circulante e não circulante)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido quando a Entidade possui uma obrigação legal ou é constituído como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

Os demais passivos são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias. Considerando as características das operações, as mesmas estão registradas pelo seu valor justo.

i) Critérios de apuração das receitas e despesas

O resultado foi apurado segundo o regime de competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelos valores acordados em contrato e efetivamente recebidos ou a receber, sendo reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a Entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados.

j) Estimativas contábeis

As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perdas sobre créditos e provisões para passivos contingentes. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

k) Cobertura de seguros

A Entidade mantém política de contratar cobertura de seguros para os seus ativos sujeitos a riscos e operações, por montantes considerados suficientes para fazer frente a eventuais perdas com sinistros.

O escopo dos trabalhos de nossos auditores não inclui a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros, que foi determinada pela Administração da Entidade e que considera suficiente para cobrir eventuais sinistros.



Nota 05 - Caixa e equivalentes de caixa

O saldo de caixa e equivalentes de caixa está demonstrado abaixo:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Caixa	3.981,98	17.718,68
Bancos conta corrente - sem restrições	1.108,78	51.952,44
Bancos conta corrente - com restrições	701,78	1.626,52
Aplicações financeiras - sem restrições	2.284.238,61	2.230.256,24
Aplicações financeiras - com restrições	141,78	181,68
Total	2.290.172,93	2.301.735,56

Nota 06 - Direitos a receber

O saldo de direitos a receber está demonstrado abaixo:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Créditos educacionais a receber - Mensalidades PF	260.547,99	248.773,21
Créditos educacionais a receber - Mensalidades PJ	47.344,72	43.753,75
(-) Provisão para devedores duvidosos	(122.839,79)	(76.482,77)
Total	185.052,92	216.044,19

A movimentação da provisão para perdas estimadas está demonstrada a seguir:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Saldo início do exercício	(76.482,77)	(58.274,96)
Constituição de provisão	(122.839,79)	(76.482,77)
Recuperações/reversões	5.357,60	58.274,96
Baixas definitivas	71.125,17	0,00
Saldo no fim do exercício	(122.839,79)	(76.482,77)

Nota 07 - Adiantamentos a funcionários e fornecedores

O saldo de adiantamentos a funcionários e fornecedores está demonstrado abaixo:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Adiantamento de férias	358.347,91	271.813,30
Adiantamento de salários	1.573,88	1.033,19
Adiantamento de pensão judicial	25,50	0,00
Total	359.947,29	272.846,49

Nota 08 – Créditos a Compensar

O saldo de créditos a compensar está demonstrado abaixo:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
INSS a Compensar	952,22	0,00
Total	952,22	0,00

Nota 09 - Estoques

O saldo de estoques está demonstrado abaixo:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Estoques recursos próprios		
Gêneros alimentícios	8.923,93	37.329,91
Material de higiene e limpeza	23.012,26	29.925,39
Material didático e pedagógico	13.974,61	14.324,66
Equipamento de proteção individual - EPIs	51.229,07	33.110,64
Material de impressão	0,00	4.486,94
Agendas escolares	7.239,80	16.170,52
Material de escritório e secretaria	6.556,53	4.089,41
Utensílios de cozinha e lavanderia	1.207,56	982,67
Total	112.143,76	140.420,14

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Estoques adquiridos com Termos de colaboração		
Gêneros alimentícios - Educação Infantil DI	49.038,68	2.494,00
Material de higiene e limpeza - Educação Infantil DI	25.026,74	156,39
Material didático e pedagógico - Educação infantil DI	5.847,68	401,77
Material de escritório e secretaria - Educação infantil DI	404,48	31,68
Utensílio de cozinha e lavanderia - DI	4,73	0,00
Equipamento de Proteção Individual - EPI - DI	0,00	475,22
Gêneros alimentícios - Educação Infantil - MR	4.199,01	0,00
Material de Higiene e Limpeza - MR	1.484,83	828,84
Utensílios de cozinha e lavanderia - Educação Infantil MR	0,00	0,79
Material de escritório e secretaria MR	63,72	0,00
Material didático e pedagógico - Educação Infantil MR	0,00	60,04
Gêneros alimentícios - FNDE DI	71.296,19	513,98
Gêneros alimentícios - FNDE MR	12.984,00	7.384,88
Material de escritório e secretaria – SMH	0,00	110,89
Material de higiene e limpeza – SMH	0,00	690,90
Material didático e pedagógico – SMH	0,00	716,80
Gêneros alimentícios - Educação Infantil - FL	1.864,84	0,00
Material de higiene e limpeza - Educação Infantil - FL	699,90	0,00
Material didático e pedagógico - Educação infantil - FL	727,31	0,00
Material de escritório e secretaria - Educação infantil - FL	106,91	0,00
Equipamento de Proteção Individual - EPI - FL	262,26	0,00
Gêneros alimentícios - FNDE - FL	2.019,92	0,00
		0,00
Total	176.031,20	13.866,18
Total de estoques	288.174,96	154.286,32

Nota 10 - Despesas antecipadas

O saldo de despesas antecipadas está demonstrado abaixo:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Seguro de veículos	2.990,70	2.884,65
Seguros de prédios e equipamentos	277,05	231,68
Total	3.267,75	3.116,33

Nota 11 – Realizável a Longo Prazo

O saldo de realizável a longo prazo está demonstrado abaixo:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Depósitos Judiciais	10.500,00	10.500,00
Total	10.500,00	10.500,00

Nota 12 - Imobilizado

O saldo do ativo imobilizado está distribuído da seguinte forma:

	<u>2024</u>							
	Terrenos	Prédios	Móveis e utensílios	Veículos	Equipamentos de informática	Biblioteca	Equipamentos e instalações	Benfeitorias em imóveis de terc.
Custo do imobilizado								
Taxa de depreciação	4%	10%	20%	20%	20%	10%	10%	
Saldo em 31/12/2023	757.500,00	361.022,08	1.332.886,27	136.605,00	118.565,39	16.887,60	613.070,93	1.304.741,11
Aquisições	0,00	0,00	123.745,39	0,00	157.950,39	0,00	50.761,58	0,00
Baixas	0,00	0,00	(6.065,71)	0,00	(40.018,09)	0,00	(13.553,32)	0,00
Saldo em 31/12/2024	757.500,00	361.022,08	1.450.565,95	136.605,00	236.497,69	16.887,60	650.279,19	1.304.741,11
Depreciação acumulada								
Saldo em 31/12/2023	0,00	(236.100,69)	(1.083.787,51)	(136.605,00)	(83.867,15)	(16.427,34)	(523.633,50)	(1.111.192,61)
Depreciação	0,00	(8.185,08)	(76.886,17)	0,00	(23.968,10)	(460,26)	(29.913,81)	(55.777,40)
Baixas	0,00	0,00	4.113,53	0,00	40.018,09	0,00	12.628,76	0,00
Saldo em 31/12/2024	0,00	(244.285,77)	(1.156.560,15)	(136.605,00)	(67.817,16)	(16.887,60)	(540.918,55)	(1.166.970,01)
Valor residual								
Saldo em 31/12/2023	757.500,00	124.921,39	249.098,76	0,00	34.698,24	460,26	89.437,43	193.548,50
Saldo em 31/12/2024	757.500,00	116.736,31	294.005,80	0,00	168.680,53	0,00	109.360,64	137.771,10
	<u>2023</u>							
	Terrenos	Prédios	Móveis e utensílios	Veículos	Equipamentos de informática	Biblioteca	Equipamentos e instalações	Benfeitorias em imóveis de terc.
Custo do imobilizado								
Taxa de depreciação	4%	10%	20%	20%	20%	10%	10%	
Saldo em 31/12/2022	757.500,00	361.022,08	1.377.289,55	136.605,00	151.267,32	16.887,60	634.433,74	1.304.741,11
Aquisições	0,00	0,00	47.305,00	0,00	15.984,37	0,00	17.261,00	0,00
Baixas	0,00	0,00	(91.708,28)	0,00	(48.686,30)	0,00	(38.623,81)	0,00
Saldo em 31/12/2023	757.500,00	361.022,08	1.332.886,27	136.605,00	118.565,39	16.887,60	613.070,93	1.304.741,11
Depreciação acumulada								
Saldo em 31/12/2022	0,00	(227.915,61)	(1.071.050,67)	(136.605,00)	(119.236,92)	(14.881,88)	(517.045,73)	(1.025.118,57)
Depreciação	0,00	(8.185,08)	(93.392,32)	0,00	(11.585,88)	(1.545,46)	(40.561,99)	(86.074,04)
Baixas	0,00	0,00	80.655,48	0,00	46.955,65	0,00	33.974,22	0,00
Saldo em 31/12/2023	0,00	(236.100,69)	(1.083.787,51)	(136.605,00)	(83.867,15)	(16.427,34)	(523.633,50)	(1.111.192,61)
Valor residual								
Saldo em 31/12/2022	757.500,00	133.106,47	306.238,88	0,00	32.030,40	2.005,72	117.388,01	279.622,54
Saldo em 31/12/2023	757.500,00	124.921,39	249.098,76	0,00	34.698,24	460,26	89.437,43	193.548,50

Nota 13 - Intangível

O saldo do ativo intangível está distribuído da seguinte forma:

	2024	
Custo do intangível	Software	Total
Saldo em 31/12/2023	59.543,58	59.543,58
Aquisições	0,00	0,00
Saldo em 31/12/2024	59.543,58	59.543,58
Amortização acumulada		
Saldo em 31/12/2023	(53.691,14)	(53.691,14)
Amortização	(1.355,76)	(1.355,76)
Saldo em 31/12/2024	(55.046,90)	(55.046,90)
Valor residual		
Saldo em 31/12/2023	5.852,44	5.852,44
Saldo em 31/12/2024	4.496,68	4.496,68

	2023	
Custo do intangível	Software	Total
Saldo em 31/12/2022	52.764,70	52.764,70
Aquisições	6.778,88	6.778,88
Saldo em 31/12/2023	59.543,58	59.543,58
Amortização acumulada		
Saldo em 31/12/2022	(52.764,70)	(52.764,70)
Amortização	(926,44)	(926,44)
Saldo em 31/12/2023	(53.691,14)	(53.691,14)
Valor residual		
Saldo em 31/12/2022	0,00	0,00
Saldo em 31/12/2023	5.852,44	5.852,44

A Entidade amortiza seu ativo intangível a taxa de 20% ao ano.

Nota 14 - Fornecedores de bens e serviços

O saldo de fornecedores de bens e serviços está distribuído da seguinte forma:

	2024	2023
Fornecedores	201.787,13	147.850,70
Total	201.787,13	147.850,70



Nota 15 - Obrigações tributárias

O saldo de obrigações tributárias está distribuído da seguinte forma:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
IRRF a recolher - assalariados	49.963,15	33.048,70
IRRF a recolher - PJ	59,27	55,45
IRRF a recolher - PF	7.979,63	7.841,22
CRF de retenções a recolher - PJ	253,76	279,27
ISSQN de retenções a recolher	1.592,92	793,60
INSS retido a recolher	4.314,73	3.676,75
Total	64.163,46	45.694,99

Nota 16 - Obrigações trabalhistas e sociais

O saldo de obrigações trabalhistas e sociais estão distribuídos da seguinte forma:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Rescisões a pagar	128.984,98	0,00
INSS a recolher	74.171,48	78.937,35
FGTS a recolher	123.477,55	115.670,53
Pensão judicial a pagar	423,60	0,00
Empréstimo consignado a pagar	34.221,75	29.609,93
Total	361.279,36	224.217,81

Nota 17 - Férias e encargos a pagar

O saldo de férias e encargos a pagar estão demonstrados abaixo:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Férias a pagar	827.629,44	836.164,03
Encargos sobre férias a pagar	65.548,07	66.465,94
Total	893.177,51	902.629,97

Nota 18 - Termos de parceria a prestar contas

O saldo de termos de parceria a prestar contas está demonstrado a seguir:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
PMDI - Educação Infantil (a)	80.452,09	3.727,59
PMMR - Educação Infantil (b)	5.750,33	893,20
PMDI - Merenda Escolar (c)	71.296,19	513,98
PMMR - Merenda Escolar (d)	12.984,00	7.384,88
PMSMH – Educação Infantil (e)	2,01	1.528,20
PMMR - CMDCA/FMDCA (f)	0,00	0,01
PMMR FL- Educação Infantil (g)	3.668,44	0,00
PMMR FL - Merenda Escolar (h)	2.019,92	0,00
Total	<u>176.172,98</u>	<u>14.047,86</u>

a) PMDI – Educação Infantil

Órgão: Prefeitura Municipal de Dois Irmãos

Refere-se ao Termo de Fomento firmado com a Prefeitura Municipal de Dois Irmãos, cujo saldo encontra-se demonstrado a seguir:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Saldo mantido em aplicações financeiras	129,78	168,53
Saldo mantido em estoques	80.322,31	3.559,06
Total	<u>80.452,09</u>	<u>3.727,59</u>
Saldo a aplicar (passivo)	<u>80.452,09</u>	<u>3.727,59</u>

A Entidade ainda não aplicou o saldo de R\$ 80.452,09 mantido em estoques e aplicações financeiras no ativo, o que se realizará na despesa no exercício de 2025.

b) PMMR – Educação Infantil

Órgão: Prefeitura Municipal de Morro Reuter

Refere-se ao Termos de Colaboração firmado com a Prefeitura Municipal de Morro Reuter, cujo saldo encontra-se demonstrado a seguir:



	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Saldo mantido em aplicações financeiras	2,77	3,53
Saldo mantido em estoques	5.747,56	889,67
Total	5.750,33	893,20
Saldo a aplicar (passivo)	5.750,33	893,20

A Entidade ainda não aplicou o saldo de R\$ 5.750,33 mantido em estoques e aplicações financeiras no ativo, o que se realizará na despesa em 2025.

c) PMDI – Merenda Escolar

Órgão: Prefeitura Municipal de Dois Irmãos

Refere-se a Termo de Fomento firmado com a Prefeitura Municipal de Dois Irmãos, cujo saldo encontra-se demonstrado a seguir:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Saldo mantido em estoques	71.296,19	513,98
Total	71.296,19	513,98
PMDI - Merenda Escolar	71.296,19	513,98
Saldo a aplicar (passivo)	71.296,19	513,98

d) PMMR – Merenda Escolar

Órgão: Prefeitura Municipal de Morro Reuter

Refere-se a Termo de Fomento firmado com a Prefeitura Municipal de Morro Reuter, cujo saldo encontra-se demonstrado a seguir:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Saldo mantido em estoques	12.984,00	7.384,88
Total	12.984,00	7.384,88
PMMR - Merenda Escolar	12.984,00	7.384,88
Saldo a aplicar (passivo)	12.984,00	7.384,88

e) PMSMH – Educação Infantil

Órgão: Prefeitura Municipal de Santa Maria do Herval

Refere-se a Termo de Fomento firmado com a Prefeitura Municipal de Santa Maria do Herval, cujo saldo encontra-se demonstrado a seguir:



	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Saldo mantido em aplicações financeiras	2,01	9,61
Saldo mantido em estoques	0,00	1.518,59
Total	2,01	1.528,20
Saldo a aplicar (passivo)	2,01	1.528,20

A Entidade ainda não aplicou o saldo de R\$ 2,01 mantido em aplicações financeiras no ativo, o que se realizará na despesa em 2025.

f) PMMR – CMDCA/FMDCA

Órgão: Prefeitura Municipal de Morro Reuter

Refere-se a Termo de Fomento firmado com a Prefeitura Municipal de Morro Reuter, cujo saldo encontra-se demonstrado a seguir:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Saldo mantido em aplicações financeiras	0,00	0,01
Total	0,00	0,01
Saldo a aplicar (passivo)	0,00	0,01

g) PMMR FL – Educação Infantil

Órgão: Prefeitura Municipal de Morro Reuter

Refere-se ao Termos de Colaboração firmado com a Prefeitura Municipal de Morro Reuter, cujo saldo encontra-se demonstrado a seguir:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Saldo mantido em aplicações financeiras	7,22	0,00
Saldo mantido em estoques	3.661,22	0,00
Total	3.668,44	0,00
Saldo a aplicar (passivo)	3.668,44	0,00

A Entidade ainda não aplicou o saldo de R\$ 3.668,44 mantido em estoques e aplicações financeiras no ativo, o que se realizará na despesa em 2025.

h) PMMR FL – Merenda Escolar

Órgão: Prefeitura Municipal de Morro Reuter

Refere-se a Termo de Fomento firmado com a Prefeitura Municipal de Morro Reuter, cujo saldo encontra-se demonstrado a seguir:



	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Saldo mantido em estoques	2.019,92	
Total	2.019,92	0,00
PMMR - Merenda Escolar	2.019,92	
Saldo a aplicar (passivo)	2.019,92	0,00

Nota 19 – Programas sociais a prestar contas

O saldo da conta Programas sociais a prestar contas refere-se ao valor recebido do Programa da Nota Fiscal Gaúcha está demonstrado a seguir:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Nota Fiscal Gaúcha	701,78	1.626,52
Total	701,78	1.626,52

Nota 20 – Credores diversos

O saldo de credores diversos está demonstrado abaixo:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Adiantamento de mensalidades	0,00	14.400,00
Aluguéis a pagar	20.822,83	18.767,25
Contas a pagar	6.759,22	3.510,11
Total	27.582,05	36.677,36

Nota 21 – Provisão de contingências

A Entidade, no curso normal de suas operações, está envolvida em ações judiciais e administrativas sobre questões previdenciárias e trabalhistas. A administração, com base em informações de seus assessores jurídicos e análise das demandas judiciais existentes, constitui provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas prováveis no desfecho das ações em curso:

Natureza	Saldo 31/12/2022	Provisões	Reversões	Saldo 31/12/2023	Provisões	Reversões	Saldo 31/12/2024
Trabalhista	36.549,07	16.450,93	0,00	53.000,00	3.000,00	0,00	56.000,00
Total	36.549,07	16.450,93	0,00	53.000,00	3.000,00	0,00	56.000,00

Para os demais processos da Entidade, a probabilidade de perda foi considerada possível ou remota pelos procuradores jurídicos, não sendo necessária a constituição de provisão. Os processos com probabilidade de perda possível somam o montante de R\$ 48.500,00 em 31 de dezembro de 2024 (R\$ 37.000,00 em 31 de dezembro de 2023).

Nota 22 - Patrimônio líquido



a) Patrimônio social

O Patrimônio social da Entidade compreende seu valor histórico acrescido dos superávits e deduzido dos déficits acumulados totalizando o valor de R\$ 2.829.878,88 em 2024. (R\$ 2.826.868,37 em 2023).

b) Déficit do exercício

Corresponde ao déficit do exercício de 2024, no valor de R\$ 42.545,84 (R\$ 1.322,81 em 2023).

c) Ajuste de avaliação patrimonial

No exercício de 2010 a Entidade realizou avaliação patrimonial de alguns bens do ativo imobilizado. Nos procedimentos para a implantação da Interpretação Técnica ICPC 10, foi evidenciado que o imobilizado da Entidade apresenta valor muito aquém de seu valor justo, uma vez que foram reconhecidos pelo seu custo de aquisição histórico líquido de depreciação, quando cabível.

A avaliação a seu valor justo dos bens impactou o patrimônio com a contrapartida reconhecida no Patrimônio Líquido na conta "Ajuste de Avaliação Patrimonial", totalizando em 31 de dezembro de 2024 o saldo de R\$ 158.421,82 (R\$ 162.755,14 em 2023).

Os efeitos no déficit (superávit) do exercício decorrentes de depreciação e baixas da avaliação de bens do ativo imobilizado foram de:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Depreciação	4.333,32	4.333,32
Total	4.333,32	4.333,32

Nota 23 - Receitas e despesas por termos de parceria

a) FNDE DI – Merenda Escolar

Órgão: Prefeitura Municipal de Dois Irmãos

Objeto: Alimentação Escolar

Aplicação dos recursos conforme objeto: gêneros alimentícios

<u>FNDE DI - Merenda escolar</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Receitas		
FNDE DI - Merenda escolar	190.340,08	260.158,97
Total	190.340,08	260.158,97
Despesas		
Gêneros alimentícios	(190.340,08)	(260.158,97)
Total	(190.340,08)	(260.158,97)

b) FNDE MR – Merenda Escolar

Órgão: Prefeitura Municipal de Morro Reuter



Objeto: Alimentação Escolar

Aplicação dos recursos conforme objeto: gêneros alimentícios

<u>FNDE MR - Merenda escolar</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Receitas		
FNDE MR - Merenda escolar	19.628,88	16.135,92
Total	19.628,88	16.135,92
Despesas		
Gêneros alimentícios	(19.628,88)	(16.135,92)
Total	(19.628,88)	(16.135,92)

c) FNDE MR FL – Merenda Escolar

Órgão: Prefeitura Municipal de Morro Reuter

Objeto: Alimentação Escolar

Aplicação dos recursos conforme objeto: gêneros alimentícios

<u>FNDE MR FL - Merenda escolar</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Receitas		
FNDE MR FL - Merenda escolar	3.726,08	0,00
Total	3.726,08	0,00
Despesas		
Gêneros alimentícios	(3.726,08)	0,00
Total	(3.726,08)	0,00

d) Termo de Fomento DI – Educação Infantil

Órgão: Prefeitura Municipal de Dois Irmãos

Objeto: O presente termo de fomento tem como objeto a realização de parceria na oferta de vagas na educação infantil, suprimindo e garantindo recursos necessários ao seu funcionamento para oferecer educação e cuidados com o trabalho de qualidade e responsabilidade, atendendo 1070 (um mil e setenta) crianças na faixa etária de crianças de 4 meses a 3 anos e 11 meses de idade, em jornada integral de 7 (sete) horas diárias, visando a consecução de finalidade de interesse público e recíproco que envolve a transferência de recursos financeiros à Organização da Sociedade Civil (OSC), conforme especificações estabelecidas no Plano de Trabalho. O valor mensal a ser pago por criança atendida é de R\$ 1.050,00 (um mil e cinquenta reais) para no máximo 1070 vagas.

Termo de Fomento DI - Educação infantil	2024	2023
Receitas e rendimentos		
Termo de colaboração DI (Educação infantil)	13.390.227,03	12.081.834,42
Rendimentos	63.020,02	71.741,64
(-) Devolução Convênio de DI	0,00	(54.752,50)
Total	13.453.247,05	12.098.823,56
Despesas e investimentos		
Salários	(8.536.608,81)	(7.182.054,58)
Férias	(1.038.705,86)	(812.249,96)
13º salário	(411.862,89)	(410.721,50)
Rescisões contratuais e indenizações	(33.223,33)	(35.770,34)
Encargos rescisões contratuais e indenizações	(13.656,17)	(12.948,00)
FGTS	(763.045,05)	(696.661,61)
Medicina do Trabalho	0,00	(42.237,40)
Vale Transporte	(43.751,52)	(42.644,60)
Água, energia elétrica e telefone	(329.452,55)	(295.366,07)
Internet	0,00	(14.733,60)
Gás de cozinha	(134.363,23)	(102.269,59)
Aluguéis/Condomínios	(174.455,03)	(204.659,50)
Manutenção de prédios, construções, máquinas e outros	(15.798,79)	(51.090,60)
Gêneros alimentícios	(1.518.196,20)	(1.371.909,35)
Materiais de escritório e secretaria	(16.443,68)	(22.402,13)
Material de limpeza e higiene	(183.926,84)	(197.576,09)
Material didático, pedagógico e recreativo	(129.374,09)	(119.732,32)
Utensílios de consumo	(1.970,07)	(2.444,55)
Bens duráveis de pequeno valor	(14.667,90)	(3.855,00)
Serviços de segurança e proteção - PJ	0,00	(152.247,50)
Serviços profissionais - PJ	0,00	(87.139,87)
Serviços de informática - PJ	0,00	(30.029,42)
Serviços de dedetização - PJ	0,00	(7.285,47)
Despesas c/ cópias e impressões	0,00	(68.540,21)
Equipamentos de Proteção Individual	(30.916,05)	(70.938,90)
Despesas com Centro Integrado Entidade/Escola	(62.828,99)	(61.315,40)
Total	(13.453.247,05)	(12.098.823,56)

e) Termo de Fomento MR – Educação Infantil

Órgão: Prefeitura Municipal de Morro Reuter

Objeto: Estabelecer condições para executar o atendimento na área socioeducativa de até 100 (cem) crianças de 4 (quatro) meses a 3 (três) anos e 11 (onze) meses de idade, em jornada de 7 (sete) horas diárias, no valor de R\$ 1.050,00 (um mil e cinquenta reais) por mês, por criança, sempre efetivando atividades pedagógicas e recreativas que promovam o desenvolvimento integral do sujeito, que vão de encontro das características e necessidades dessa faixa etária, e que tenham como eixo norteador o cuidar e educar, as interações e brincadeiras, o lúdico, bem como o almoço e repouso, bem como garantia ao atendimento às crianças com necessidades especiais, bem como às encaminhadas pelo Poder Judiciário, comprometendo-se a Organização em se utilizar, para tal fim, o número máximo de 120 (cento e vinte) vagas, previstos neste Termo de Fomento.

Termo de colaboração MR - Educação Infantil	2024	2023
Receita e rendimentos		
Receita de colaboração MR - (Educ. Infantil)	1.507.142,87	1.256.566,68
Rendimentos	7.616,41	7.868,16
(-) Devolução de Convênio MR	(332.917,80)	(246.530,00)
Total	1.181.841,48	1.017.904,84
Despesas e investimentos		
Salários	(698.425,05)	(606.267,08)
Férias	(89.334,58)	(61.425,23)
13º salário	(68.674,93)	(59.241,61)
FGTS	(65.269,96)	(48.156,50)
Vale Transporte	(1.972,30)	(1.769,90)
Rescisões contratuais e indenizações	(5.995,11)	(6.497,33)
Encargos rescisões contratuais e indenizações	(396,26)	(1.331,97)
Água, energia elétrica e telefone	(27.342,17)	(21.008,32)
Manutenção de prédios, construções. Máquinas e outros	(2.716,10)	(3.977,45)
Gêneros alimentícios	(142.723,33)	(142.955,78)
Gáz de cozinha	(15.106,30)	(8.710,03)
Material de limpeza e higiene	(19.564,26)	(18.275,07)
Material de Escritório e Secretaria	(2.287,82)	(1.381,47)
Material de recreação, oficinas e pedagógico	(11.817,34)	(9.074,64)
Utísilios de Consumo	(250,94)	(825,88)
Serviços PJ/Sistemas de informática	(493,38)	0,00
Equipamentos de Proteção Individual	(3.859,29)	(9.760,34)
Despesas com Centro Integrado Entidade/Escola	(7.497,84)	(5.138,54)
Despesas com Impresões	(10.286,40)	(7.531,70)
Serviços de dedetização - PJ	(1.840,00)	(1.380,00)
Medicina do Trabalho	(5.988,12)	(3.196,00)
Total de despesas	(1.181.841,48)	(1.017.904,84)

f) Termo de Colaboração SMH – Educação Infantil

Órgão: Prefeitura Municipal de Santa Maria do Herval

Objeto: Tem por objeto a execução de atendimentos na área socioeducativa de até 90 crianças de 0 a 3 anos e 11 meses de idade, com extensão do atendimento para crianças na faixa etária de 5 anos e 11 meses, em jornada integral, de 7 horas, efetivando atividades pedagógicas e recreativas que promovam o desenvolvimento integral da criança, que vão de encontro das características e necessidades dessa faixa etária, que integrem ações de cuidar e educar de forma indissociável, que proporcione o desenvolvimento dos campos de experiência e direitos de aprendizagem, assim como os eixos estruturantes da Educação Infantil, que são as brincadeiras e interações. A entidade deverá proporcionar refeições conforme faixa etária e repouso às crianças atendidas. O valor a ser pago mensalmente é de R\$ 100.080,00 (cem mil e oitenta reais).

Termo de colaboração SMH - Educação Infantil	2024	2023
Receita e rendimentos		
Receita de colaboração SMH - (Educ. Infantil)	1.200.887,19	998.827,61
Rendimentos	6.716,36	5.842,95
(-) Devolução de Convênio SMH	0,00	0,00
Total	1.207.603,55	1.004.670,56
Despesas e investimentos		
Salários	(708.468,14)	(594.303,09)
Férias	(30.911,09)	(79.354,24)
13º salário	(62.285,97)	(33.567,76)
Rescisões contratuais e indenizações	(1.166,16)	(4.897,16)
Encargos rescisões contratuais e indenizações	(59.179,83)	(5.018,22)
FGTS	(71.388,10)	(49.513,72)
Medicina do trabalho	(6.317,60)	(5.420,00)
Água, energia elétrica e internet	(26.642,28)	(21.564,25)
Utensílios de Consumo	(308,64)	(1.265,83)
Gás de Cozinha	(12.230,71)	(8.975,37)
Manutenção de prédios, construções. Máquinas e outros	(5.693,57)	(2.445,00)
Gêneros alimentícios	(151.396,12)	(128.191,15)
Material de limpeza e higiene	(24.922,80)	(25.535,94)
Bens duráveis de pequeno valor	(2.644,00)	(9.010,90)
Equipamentos e materiais	(5.561,47)	(6.787,83)
Cópias e impressões	(11.072,80)	(9.240,31)
Sistemas de informática	(2.176,62)	(2.114,74)
Serviços de dedetização	(2.970,00)	(2.700,00)
Vale Transporte	(1.772,00)	(450,00)
Despesas com Centro Integrado Entidade/Escola	(7.165,42)	(3.213,36)
Material de recreação, oficinas e pedagógico	(13.330,23)	(11.101,69)
Total de despesas	(1.207.603,55)	(1.004.670,56)

g) Termo de Fomento MR Florescer – Educação Infantil

Órgão: Prefeitura Municipal de Morro Reuter

Objeto: Estabelecer condições para executar o atendimento na área socioeducativa de até 30 (trinta) crianças de 4 (quatro) meses a 3 (três) anos e 11 (onze) meses de idade, em jornada de 7 (sete) horas diárias, no valor de R\$ 1.476,00 (um mil, quatrocentos e setenta e seis reais) por mês, por criança, sempre efetivando atividades pedagógicas e recreativas que promovam o desenvolvimento integral do sujeito, que vão de encontro das características e necessidades dessa faixa etária, e que tenham como eixo norteador o cuidar e educar, as interações e brincadeiras, o lúdico, bem como o almoço e repouso, bem como garantia ao atendimento às crianças com necessidades especiais, bem como às encaminhadas pelo Poder Judiciário, comprometendo-se a Organização em se utilizar, para tal fim, o número máximo de 30 (trinta) vagas, previstos neste Termo de Fomento.



Termo de colaboração MR Florescer- Educação Infantil	2024	2023
Receita e rendimentos		
Receita de colaboração MR - (Educ. Infantil)	495.042,55	0,00
Rendimentos	3.534,66	0,00
(-) Devolução de Convênio MR	(7.380,00)	0,00
Total	491.197,21	0,00
Despesas e investimentos		
Salários	(286.804,62)	0,00
Férias	(35.589,76)	0,00
13º salário	(27.947,44)	0,00
FGTS	(25.517,15)	0,00
Vale Transporte	(676,40)	0,00
Água, energia elétrica e telefone	(8.796,60)	0,00
Manutenção de prédios, construções. Máquinas e outros	(736,29)	0,00
Gêneros alimentícios	(62.708,14)	0,00
Aluguel	(11.000,00)	0,00
Material de limpeza e higiene	(10.967,99)	0,00
Material de Escritório e Secretaria	(1.119,69)	0,00
Material de recreação, oficinas e pedagógico	(4.422,86)	0,00
Utensílios de Consumo	(448,15)	0,00
Bens duráveis de pequeno valor	(259,00)	0,00
Equipamentos de Proteção Individual	(1.164,32)	0,00
Despesas com Centro Integrado Entidade/Escola	(3.970,00)	0,00
Despesas com Impresões	(4.769,60)	0,00
Serviços de dedetização - PJ	(2.300,00)	0,00
Medicina do Trabalho	(1.999,20)	0,00
Total de despesas	(491.197,21)	0,00

h) Termo de Colaboração MR FMDCA/CMDCA

Órgão: Prefeitura Municipal de Morro Reuter

Objeto: Conjunção de esforços para as atividades voltadas às crianças e adolescentes de Morro Reuter/RS.

Termo de colaboração MR MDCA/CMDCA	2024	2023
Receitas e rendimentos		
Termo de colaboração MR MDCA/CMDCA	5.539,30	4.999,99
Rendimentos	91,50	13,98
(-) Devolução convênio - CMDCA MR	(13,30)	(6,97)
Total	5.617,50	5.007,00
Despesas e investimentos		
Brinquedos educativos	0,00	(5.007,00)
Material didático, recreativo e pedagógico	(5.617,50)	0,00
Total	(5.617,50)	(5.007,00)

i) Programa Nota Fiscal Gaúcha

Os valores relativos à aplicação de recursos do programa da nota fiscal gaúcha, encontram-se demonstrados a seguir:

Programa Nota Fiscal Gaúcha	2024	2023
Receitas e rendimentos		
Programa nota fiscal gaúcha	5.424,74	7.394,99
Total	5.424,74	7.394,99
Despesas		
Utensílios de Consumo	(5.424,74)	(7.394,99)
Total	(5.424,74)	(7.394,99)

Nota 24 – Receitas e despesas com gratuidades

A Entidade é portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS, com validade até 20/12/2024 conforme Portaria nº 301 do Ministério da Educação publicada no Diário Oficial da União em 15 de agosto de 2023. A instituição enviou protocolo de renovação em 02/12/2024 sob 23000.050384/2024-92, que encontra-se em análise.

Durante o ano de 2024, a Fundação Assistencial de Dois Irmãos - Centro de Educação Infantil contou com 1.453 alunos (1.212 alunos em 2023). Destes, 182 alunos com bolsa de 100% (158 alunos em 2023 com bolsas de 100%).

Desta forma, deu cumprimento ao exigido pela Lei Complementar nº 187/2021 art. 20 § 3º inciso II, a partir de 17 de dezembro de 2021, que prevê: para cada 5 alunos pagantes 1 bolsista de 100%, e para cada bolsa de estudo integral concedida a aluno matriculado na educação básica em tempo integral equivalerá a 1,4 do valor da bolsa de estudo integral, para que a entidade seja certificada como Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS e por consequência imune do pagamento das contribuições sociais.

Bolsas de estudos 100% concedidas em tempo integral conforme legislação acima citada:

	2024	2023
Receitas e despesas com gratuidades		
Gratuidades - bolsas de estudos 100%	2.757.707,94	2.095.299,05
Total	2.757.707,94	2.095.299,05

Nota 25 - Contratos de seguros

A Entidade tem por política a contratação de seguros para cobertura dos bens sujeitos a riscos. Os valores segurados são considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros. As principais coberturas são as seguintes:

Risco Coberto	2024	2023
Prédios Morro Reuter		
Incêndio, raio e explosão prédio e conteúdo	300.000,00	300.000,00
Reposição de documentos	0,00	10.000,00
Vendaval e granizo	50.000,00	50.000,00
Perda/pagamento de aluguel	0,00	30.000,00
Prédios Dois Irmãos		
Incêndio, raio e explosão prédio e conteúdo	300.000,00	300.000,00
Danos elétricos	8.000,00	8.000,00
Quebra de Vidros	3.000,00	3.000,00
Vendaval/Fumaça c/Impacto	25.000,00	25.000,00
Total de prédios	686.000,00	726.000,00
Veículos (danos materiais, corporais, morais e acidentes pessoais)		
Kangoo Express HI-Flex 1.6	490.000,00	450.000,00
Doblo Attactive 1.4 Fire Flex	490.000,00	450.000,00
Sanderio Privilege HI-Flex 1.6	480.000,00	480.000,00
Total de veículos	1.460.000,00	1.380.000,00
Total de prédios e veículos	2.146.000,00	2.106.000,00

Em 31 de dezembro de 2024, os prédios e os veículos acima mencionados e responsabilidades de valores e riscos relevantes estão cobertos por seguro, sendo que a renovação das apólices dos prédios de Dois Irmãos ocorreu em janeiro de 2025 e do prédio de Morro Reuter ocorreu em dezembro de 2024. A renovação das apólices de seguros de veículo ocorreu em novembro de 2024.

Nota 26 - Isenções usufruídas

Apresentam a seguinte composição:

	2024	2023
Isenções das contribuições sociais		
20% INSS empregador	2.640.040,14	2.354.677,02
20% INSS RPCI	890,25	6.812,49
1% RAT	132.002,00	117.733,85
5,5% Terceiros	594.009,03	529.802,33
Total isenção da cota patronal INSS	3.366.941,42	3.009.025,68
PIS	0,00	116.727,13
Total do PIS sobre folha de pagamento	0,00	116.727,13
Total das isenções usufruídas	3.366.941,42	3.125.752,82

Nota 27 – Outras receitas operacionais

Apresentam a seguinte composição:

	2024	2023
Outras receitas operacionais		
Desconto Corsan - CEBAS	83.689,01	80.140,43
Receita com processo judicial	356.877,16	0,00
Receita de vendas do ativo imobilizado	0,00	6.000,00
Total	440.566,17	86.140,43



Nota 28 – Do cumprimento do art. 14 do CTN, e Artigo 3º da Lei Complementar 187/2021.

A Fundação faz jus à imunidade de que trata o [§ 7º do art. 195 da Constituição Federal](#) sendo entidade beneficente que atua na área da educação, certificada nos termos da Lei Complementar nº 187/2021. Igualmente, a Fundação é imune dos impostos sobre serviços, renda e patrimônio, e atende, cumulativamente, aos seguintes requisitos:

I - Não percebem seus dirigentes estatutários, conselheiros, associados, instituidores ou benfeitores remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, das funções ou das atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos;

II - Aplica suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e no desenvolvimento de seus objetivos institucionais;

III - Apresenta certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria Especial da Receita Federal do Brasil e pela Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional, bem como comprovação de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço (FGTS);

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;

V - Não distribui a seus conselheiros, associados, instituidores ou benfeitores seus resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto, e, na hipótese de prestação de serviços a terceiros, públicos ou privados, com ou sem cessão de mão de obra, não transfere a esses terceiros os benefícios relativos à imunidade prevista no [§ 7º do art. 195 da Constituição Federal](#);

VI - Conserva, pelo prazo de 10 (dez) anos, contados da data de emissão, os documentos que comprovem a origem e o registro de seus recursos e os relativos a atos ou a operações realizadas que impliquem modificação da situação patrimonial;

VII - Prevê, em seus atos constitutivos, em caso de dissolução ou extinção, a destinação do eventual patrimônio remanescente a entidades beneficentes certificadas ou a entidades públicas.

Dois Irmãos – RS, 31 de dezembro de 2024.

Ricardo José Wirth
Presidente
CPF: 003.665.520-15

Roseli Maria Kunz
Contadora
CPF: 717.849.930/34
CRC RS-073707/O