

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CONGREGACAO IRMAS OBLATAS MENINO JESUS
CNPJ : 00.456.392/0001-06
Folha : 1

12/2023 - CONGREGAÇÃO IRMÃS OBLATAS MENINO JESUS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023.

Nota 1. Contexto Operacional

A Congregação das Irmãs Oblatas do Menino Jesus, fundado em 30 de março de 1976, com sede na Área Especial 02 Lote MN Setor Norte, Brazlândia, Brasília - DF, tendo o foro em Brasília, e atuando em todo o Território Nacional, por prazo indeterminado. **Parágrafo único.** A Congregação das Irmãs Oblatas do Menino Jesus, é uma instituição civil de direito privado, de caráter filantrópico e assistencial, sem fins lucrativos, constituindo-se como pessoa jurídica distinta de seus sócios ou administradores, os quais não responderão solidária ou subsidiariamente pelas obrigações sociais da Entidade.

Objetivos da Entidade

A Congregação das Irmãs Oblatas do Menino Jesus, tem como objetivos primordiais: Fundar, manter e administrar, conforme disposto em Lei, creches, educação infantil, lares substitutos para crianças e idosos, albergues noturnos, centros de recuperação para dependentes químicos, podendo, ainda, incluir outras atividades que se fizerem necessárias, ligadas a seus departamentos.

- I) Aplicará integralmente suas rendas, recursos e eventual resultado operacional, bem como subvenções e doações recebidas, na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais, nas finalidades a que estejam vinculadas;
- II) Prestará serviços gratuitos e permanentes aos usuários da Assistência Social, de forma planejada, diária e sistemática, não se restringindo apenas a distribuição de bens, benefícios e encaminhamentos;
- III) Prestará assistência sem qualquer tipo de distinção, dentro de suas atribuições, do recém-nascido ao idoso, a todos que comprovadamente necessitarem de ajuda, sem qualquer tipo de discriminação de clientela;
- IV) Realizará atendimentos, assessoramento ou defesa a garantia de direitos aos seus usuários, previstos na Política Nacional da Assistência Social (PNAS), de forma permanente, planejada e continuada;
- V) Garantirá o acesso gratuito do usuário a serviços, programas, projetos e benefícios sócio assistenciais, sendo vedada qualquer espécie de cobrança.

Nota 2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

- Lei das Sociedades por Ações - Lei nº 6.404/76;
- Resolução CFC Nº. 1.305/10 - NBC TG 07 (R2) Subvenção e Assistência Governamentais;
- Resolução CFC Nº. 1.255/09 - NBC TG 1000 (R1) Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas;
- Resolução CFC Nº 1.329/11- ITG 2000 (R1) Escrituração Contábil;
- Resolução CFC Nº 1.409/12 – ITG 2002 (R1) Entidades sem finalidade de lucros;
- Resolução CFC Nº 1.055/05 (NBC TG 23(R1)) CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro;
- Resolução CFC Nº 1.184/09 (NBC TG 24) CPC 24 – Eventos Subsequentes;
- Resolução CFC Nº 1.055/05 (NBC TG 25) CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes;
- Resolução do CFC Nº 1.376/11 (NBC TG 26) CPC 26 (R1) - Apresentação das Demonstrações Contábeis;
- Resolução do CFC Nº 1.296/10 (NBC TG 03) CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa;
- Resolução CFC Nº. 1.177/09 (NBC TG 27) - Ativo Imobilizado;
- Lei 12.101/09 Dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes de assistência social.

As demonstrações contábeis estão apresentadas com as novas práticas brasileiras, destacando-se o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Nota 3. Formalidade da Escrituração Contábil

A Congregação das Irmãs Oblatas do Menino Jesus mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico, conforme a Instrução Normativa RFB Nº 1.594/2015, que modificou os critérios que definem a obrigatoriedade de entrega da ECD

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CONGREGACAO IRMAS OBLATAS MENINO JESUS
CNPJ : 00.456.392/0001-06
Folha : 2

com relação aos fatos contábeis ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2016.

Nota 4. Principais Práticas Contábeis Adotadas

Destacam-se como principais práticas contábeis adotadas:

I) Caixa e Equivalentes de Caixa

Conforme determina o CPC 03 (R2) – Demonstração do Fluxo de Caixa e o CPC 26 (R1) – Apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos e deduzidos os impostos até a data das demonstrações contábeis.

Atividade Recurso Próprio - Sem Restrição R\$			
Contas	2022	2023	Varição
Caixa R.P.	1.742,60	1.237,67	(504,93)
Bancos R.P.	38,08	65.503,10	65.465,02
Aplicações Financeiras R.P.	959.186,94	786.016,55	(173.170,39)
Total	960.967,62	852.757,32	(108.210,30)

Atividade Educação - Com Restrição R\$			
Contas	2022	2023	Varição
Bancos	411,24	2.448,50	2.037,26
Aplicação Financeira	41.212,85	272.736,06	231.523,21
Total	41.624,09	275.184,56	233.560,47
Total Recursos Proprio + Educação	1.002.591,71	1.127.941,88	125.350,17

II) Direitos a Receber

Os direitos a receber da entidade referem-se:

- Subvenções governamentais (estão em conformidade com os valores reais conforme a NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamental);
- Adiantamentos para funcionários;
- Previdência Social – Impostos a Recuperar;
- Valores a estornar.

III) Imobilizado

Os bens integrantes do ativo imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição deduzidos das depreciações calculadas pelo método linear, pelas taxas estabelecidas pela Secretaria da Receita Federal.

IV) Passivo Circulante e Não Circulante

Os passivos circulantes e não circulantes estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos dos correspondentes encargos incorridos até a data das demonstrações contábeis.

V) Prazos

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.

VI) Provisão para Férias e Encargos

Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados.

VII) Receitas e Despesas

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CONGREGACAO IRMAS OBLATAS MENINO JESUS
CNPJ : 00.456.392/0001-06
Folha : 3

As receitas e despesas foram apropriadas obedecendo ao regime de competência.

VIII) Apuração do Resultado

O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. Os critérios utilizados para apuração das receitas são de recebimento de doações de pessoas físicas e jurídicas, realização de convênios com poder público, contribuições e mensalidades dos associados bem como a realização de campanhas (bazares, rifas entre outras).

IX) Segregação Contábil das Atividades

A entidade atua na área de Educação e Assistência Social e segrega as atividades, conforme o que preceitua o art. 33 da lei 12.101/09.

X) Assinatura do Termo de Colaboração

• O **Termo de Colaboração de Número 121/2017 SEE/DF** foi assinado em 09/08/2017 com valor global de R\$ 11.302.653,60 e terá vigência de 09/08/2017 até 08/02/2022, que corresponderá a 54 (cinquenta e quatro) meses. E **1º Termo Aditivo** com redução do número de atendimento e remanejamento de metas, com valor de R\$ 179.407,20 assinado em 09/02/2018. O valor global passará a ser de R\$ 11.123.246,40. E **2º Termo Aditivo** com a ampliação do número de atendimentos, no Valor de R\$ 269.110,80, alterando o valor global para R\$ 11.392.357,20, assinado em 12/04/2019. E **3º Termo Aditivo** com reajuste no valor da per capita, no valor de R\$ 495.113,40, alterando o valor global para R\$ 11.887.470,60, assinado em 01/07/2019. **4º Termo Aditivo** com ampliação do número de atendimento, com valor R\$ 19.285,68, alterando o valor global para R\$ 11.906.756,28 assinado em 10/02/2020. E **6º Termo Aditivo** com a ampliação da meta de atendimento e a prorrogação da vigência para 08/02/2023, com valor R\$ 2.536.066,92, assinado em 08/02/2022.

Ano	Valor R\$
2017	1.046.542,00
2018	2.470.586,65
2019	2.607.528,70
2020	2.218.891,05
2021	2.519.594,45
2022	2.733.498,18
2023	387.688,97
Total	13.984.330,00

• O **Termo de Colaboração de Número 77/2023 SEE/DF** foi assinado em 02/02/2023, com valor global de R\$ 16.551.302,40 (dezesesseis milhões, quinhentos e cinquenta e um mil, trezentos e dois reais e quarenta centavos) e terá vigência até 08/02/2028.

Os recursos repassados pela Secretaria de Educação para cada ano são os seguintes:

Ano	Valor R\$
2023	3.034.405,44
Total	3.034.405,44

XI) Doações de Mercadorias da Receita Federal

XII) Outras Fontes de Recursos Financeiros

Nota 5. Adiantamento a Funcionários

• Educação

• TC 77/2023

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CONGREGACAO IRMAS OBLATAS MENINO JESUS
CNPJ : 00.456.392/0001-06
Folha : 4

São os pagamentos das férias referente ao período de gozo 02/01/2024 a 31/01/2024, no valor R\$ 57.807,65; e IRRF valor R\$ 2.118,97

Nota 6. Impostos a Recuperar

Previdência Social a Recuperar	2022	Debito	Crédito	2023
Termo de Colaboração 121/2017	0,00	2.551,86	2.551,86	0,00
Termo de Colaboração 77/2023	0,00	11.792,81	11.792,81	0,00
Total	0,00	14.344,67	14.344,67	0,00

Nota 7. Valores a Estornar

A conta de valores a estornar referem-se aos valores pagos e não previsto no Plano de Trabalho do termo de colaboração e que serão devolvidos para a conta corrente.

Valores a Estornar	Valor
Termo de Colaboração 121/2017 - Matriz	5.091,97
Termo de Colaboração 077/2023 - Matriz	310,39
Total	5.402,36

Nota 8. Ativo Não Circulante (Imobilizado)

Os ativos Imobilizados foram contabilizados pelo custo de aquisição, deduzidos da depreciação do período, originando o valor líquido contábil.

Movimentação Patrimonial R\$				
Descrição	31/12/2022	Aquisições	Baixa	31/12/2023
Biblioteca	6.263,95	0,00	0,00	6.263,95
Terrenos	1.730.000,00	0,00	0,00	1.730.000,00
Edificações	1.916.520,14	0,00	0,00	1.916.520,14
Construções em Andamento	0,00	841.296,96	0,00	841.296,96
Veiculos	145.521,26	0,00	0,00	145.521,26
Móveis e Utensílios	220.725,13	0,00	0,00	220.725,13
Máquinas e Equipamentos	29.931,60	0,00	0,00	29.931,60
Máquinas e Equipamentos - Planaltina	8.903,99	0,00	0,00	8.903,99
Instalações	15.086,95	0,00	0,00	15.086,95
Computadores e Perifericos	26.116,04	5.271,00	0,00	31.387,04
Total	4.099.069,06	846.567,96	0,00	4.945.637,02

Depreciação R\$			
Descrição	2022	2023	Taxas anuais de depreciação %
Edificações	780.090,46	856.743,58	4,00
Veiculos	145.521,26	145.521,26	20,00
Móveis e Utensílios	220.725,13	220.725,13	10,00

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CONGREGACAO IRMAS OBLATAS MENINO JESUS

CNPJ : 00.456.392/0001-06

Folha : 5

Máquinas e Equipamentos	22.956,69	25.949,73	10,00
Máquinas e Equipamentos - Planaltina	816,20	1.706,60	10,00
Instalações	15.086,95	15.086,95	10,00
Computadores e Perifericos	22.431,90	28.094,51	10,00
Total	1.207.628,59	1.293.827,76	

Nota 9. Passivo

Este grupo está composto pelo seu valor nominal e representa o saldo de obrigações com fornecedores, fiscais, trabalhistas, tributárias, bem como obrigações com subvenções a realizar e provisões sociais.

Nota 10. Passivo Circulante – Recursos Próprios

a) Fornecedores

Refere-se a provisões de notas fiscais emitidas no exercício que serão pagas no ano seguinte, demonstrado a seguir:

Fornecedores	2022	2023
MS Projetos e Construções	0,00	81.444,37
Total	0,00	81.444,37

b) Outras Obrigações a pagar

Referem-se a devoluções ao Termo de Colaboração, cujos valores já foram reconhecidos no resultado, sendo o saldo composto conforme demonstrado na tabela seguinte:

Descrição	2022	2023
Devoluções ao Termo de Colaboração 121/2017	4.982,99	4.982,99
Total	4.982,99	4.982,99

Nota 11. Passivo Circulante – Termo de Colaboração Educação

11.1 TC 121/2017

a) Fornecedores

Refere-se a provisões de notas fiscais emitidas no exercício que serão pagas no ano seguinte, demonstrado a seguir:

Fornecedores	2022	2023
Vieira Carvalho e Castro Advogados Associados	2.000,00	0,00
Telefonica Brasil S.A	60,92	0,00
CAESB – Companhia de Saneamento Ambiental	5.259,98	0,00
NeoEnergia Distribuição Brasília S.A.	2.620,86	0,00
Panificadora Estrela	5.502,00	0,00
Tropical Carnes Premium Ltda	26.080,81	0,00
Lexus Contábil e Empresarial Ltda	5.830,00	0,00
Total	47.354,57	0,00

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CONGREGACAO IRMAS OBLATAS MENINO JESUS
CNPJ : 00.456.392/0001-06
Folha : 6

b) Obrigações sociais e trabalhistas

Refere-se a provisões para pagamento decorrentes de obrigações relacionadas aos recursos humanos com vínculo empregatício, cujos valores já foram reconhecidos no resultado, sendo composto conforme demonstrado a seguir:

Descrição	2022	2023
Salários a pagar	77.360,38	0,00
Previdência Social a recolher	7.108,00	0,00
Fundo de Garantia a recolher	9.554,47	0,00
PIS s/ folha a recolher	2.196,12	0,00
RCT a pagar	73.506,48	0,00
FGTS provisão s/ férias	30.962,90	0,00
PIS provisão s/ férias	2.814,89	0,00
Provisão de Férias	7.826,16	0,00
IRRF s/ folha a recolher	1.965,03	0,00
Total	213.294,43	0,00

c) Termo de Colaboração a Executar

Refere-se ao saldo que será executado no exercício seguinte, acrescido dos rendimentos financeiros do período, deduzido as despesas bancárias e os impostos (IR e IOF) das aplicações financeiras conforme demonstrado a seguir:

Termo de Colaboração	2022	2023
Termo de Colaboração 121/2017 SEE/DF	42,44	0,00

11.2 TC 077/2023

a) Fornecedores

Refere-se a provisões de notas fiscais emitidas no exercício que serão pagas no ano seguinte, demonstrado a seguir:

Fornecedores	2022	2023
Telefônica Brasil S.A	0,00	73,98
CAESB – Companhia de Saneamento Ambiental	0,00	8.345,00
NeoEnergia Distribuição Brasília S.A.	0,00	4.024,05
SKILL.NET Telecomunicações Ltda	0,00	199,90
Livraria do Professor Comercio de Artigos Ltda	0,00	8.396,40
Total	0,00	21.039,33

b) Obrigações sociais e trabalhistas

Refere-se a provisões para pagamento decorrentes de obrigações relacionadas aos recursos humanos com vínculo empregatício, cujos valores já foram reconhecidos no resultado, sendo composto conforme demonstrado a seguir:

Descrição	2022	2023
-----------	------	------

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CONGREGACAO IRMAS OBLATAS MENINO JESUS
CNPJ : 00.456.392/0001-06
Folha : 7

Provisão de Férias	0,00	30.191,53
FGTS s/ Provisão de Férias	0,00	2.374,07
PIS s/ Provisão de Férias	0,00	347,72
Total	0,00	32.913,32

c) Termo de Colaboração a Executar

Refere-se ao saldo que será executado no exercício seguinte, acrescido dos rendimentos financeiros do período, deduzido as despesas bancárias e os impostos (IR e IOF) das aplicações financeiras conforme demonstrado a seguir:

Termo de Colaboração	2022	2023
Termo de Colaboração 77/2023 SEE/DF	0,00	281.752,36

Nota 12. Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, reduzido pela depreciação do imobilizado, reduzido do resultado déficit do exercício de 2022.

Observação:

1. Os rendimentos das aplicações financeiras do termo de colaboração é acrescido à conta do termo de colaboração a executar no passivo circulante, sendo assim as contas de resultados serão zeradas.

Conta	Débito	Crédito
Rendimento sobre Aplicação – Educação TC 121/2017	38,40	38,40
Rendimento sobre Aplicação – Educação TC 077/2023	34.328,61	34.328,61
Total	34.367,01	34.367,01

1.1. As Despesas bancarias e os impostos (IR e IOF) das Aplicações financeiras são deduzidos na conta do passivo a executar tanto da assistência social quanto da educação, sendo assim as contas de resultados serão zeradas.

Conta	Débito	Crédito
IR sobre Aplicação – Educação TC 121/2017	21,12	21,12
IR sobre Aplicação – Educação TC 077/2023	6.659,01	6.659,01
IOF sobre Aplicação – Educação TC 121/2017	83,67	83,67
IOF sobre Aplicação – Educação TC 077/2023	1.997,08	1.997,08
Despesas Bancárias – Educação TC 077/2023	829,35	829,35
Total	9.590,23	9.590,23

2. As deduções da folha de pagamento referente: Vale transporte 6% e plano odontológico e seguro de vida está no crédito na respectiva conta da despesa.

Conta	Débito	Crédito
Despesa com Transporte – Educação TC 077/2023	8.152,20	6.070,79
Plano Odontológico/Seguro de vida – Educação TC 121/2017	6.494,11	503,70
Plano Odontológico/Seguro de vida – Educação TC 077/2023	22.128,39	2.474,70

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CONGREGACAO IRMAS OBLATAS MENINO JESUS
CNPJ : 00.456.392/0001-06
Folha : 8

Total	36.774,70	9.049,19
-------	-----------	----------

3. O resultado do período de cada termo ficou assim distribuído.

Resultado Segregado	2022	2023
Recursos Próprios	42.055,80	278.641,41
Termo de Colaboração 121/2017 Educação	(214.084,36)	94.583,07
Embaixada do Japão	(18,75)	0,00
Recursos Próprios Planaltina GO	(11.814,74)	(1.728,48)
Total	(183.862,05)	371.496,00

Resultado do Período
Total das Receitas: 3.713.392,15 - 34.367,01 = 3.679.025,14
Total das Despesas: 3.326.168,56 - 18.639,42 = 3.307.529,14
Resultado: 3.679.025,14 - 3.307.529,14 = 371.496,00

Nota 13. Ajuste de Exercícios Anteriores

Parágrafo 1 do art. 186 da Lei nº 6.404/1976 "§ 1º Como ajustes de exercícios anteriores serão considerados apenas os decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes".

Esta conta compõe-se dos seguintes valores:

AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES		Lançamento	Valor
Fornecedor	RP	34	907,40
Fornecedor	RP	36	2.102,04
Fornecedor	RP	50	420.648,48
Pis S/ Folha a Recolher	RP	1295	0,01
TC a Executar	TC 121/2017	1296	0,01
Aplic.BRB CDB/RDB 025.043.981-5	RP	1736	452,32
Aplic. BRB FI BRB Mais 025.043.981-6	RP	1808	0,01
Aplic. BRB CDB/RDB 025.048.291-6 - Planaltina	RP - Planaltina	2408	1,07
Aplic. BRB CDB/RDB 025.605.196-8	TC 121/2017	2409	18,59
Ajuste de Exercício	RP - Planaltina	2445	1,07
Ajuste de Exercício	RP	2445	1,07
Superavit Acumulado	RP	2499	418.111,01
Provisão de 13º	TC 121/2017	2243	3.473,23
FGTS s/ Provisão de Férias	TC 121/2017	2244	27.664,46
Pis s/ Provisão de Férias	TC 121/2017	2245	2.385,35
FGTS s/ Provisão de 13º	TC 121/2017	2246	277,86
Pis s/ Provisão de 13º	TC 121/2017	2247	34,73
Provisão de Férias	TC 121/2017	2248	75.668,83
TC a Executar	TC 121/2017	2249	3.473,23
TC a Executar	TC 121/2017	2250	27.664,46

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CONGREGACAO IRMAS OBLATAS MENINO JESUS
CNPJ : 00.456.392/0001-06
Folha : 9

TC a Executar	TC 121/2017	2251	2.385,35
TC a Executar	TC 121/2017	2252	277,86
TC a Executar	TC 121/2017	2253	34,73
TC a Executar	TC 121/2017	2254	75.668,83
Total			1.061.252,00

- As provisões de férias mensais foram feitas em 2023 conforme CPC 25.
- Todos os lançamentos de ajustes, foram realizados com o superávit do exercício e superávit de exercícios anteriores que havia sido incorporado ao patrimônio social em 2022 conforme preceitua a ITG 2002(R1).

Nota 14. Receitas

As receitas da Congregação das Irmãs Oblatas do Menino Jesus oriundas dos Recursos Próprios auferidas no exercício, foram aplicadas para a manutenção de suas instalações, pagamento de pessoal, pagamento de encargos sociais, e compra de alimentos e material didático para as crianças e os adolescentes atendidos.

Segue abaixo o montante de cada atividade de receita reconhecida durante o período:

Origem dos Recursos Sem Restrição R\$	2022	2023
Doações Pessoa Física	0,00	34.541,17
Doações de Pessoa Jurídica	0,00	7.014,11
Alvarás/Vepema	0,00	69.391,47
Receitas Financeiras	0,00	103.888,31
Outras Receitas	0,00	354.204,11
Receitas de Renúncias	0,00	136.495,40
Total	0,00	705.534,57

Nota 15. Subvenções Governamentais – Educação

São recursos provenientes do termo de colaboração firmados com a Secretaria de Educação, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização.

15.1 TC 121/2017

Origem dos Recursos Educação Com Restrição R\$	2022	2023
Receitas Financeiras	0,00	58,40
Subvenção - Educação	0,00	194.361,55
Total	0,00	194.419,95

15.2 TC 077/2023

Origem dos Recursos Educação Com Restrição R\$	2022	2023
Receitas Financeiras	0,00	34.468,61
Despesas Recuperadas	0,00	1.472,77
Subvenção - Educação	0,00	2.777.496,25
Total	0,00	2.813.437,63

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CONGREGACAO IRMAS OBLATAS MENINO JESUS
CNPJ : 00.456.392/0001-06
Folha : 10

Nota 16. Despesas Gerais e Administrativas – Recursos Próprios

A Congregação Irmãs Oblatas do Menino Jesus mantém 100% de seus atendimentos com gratuidade. E assim, todas as despesas contabilizadas referem-se às gratuidades oferecidas.

Aplicação dos Recursos RP R\$	2022	2023
Despesas Administrativas	0,00	184.294,06
Despesas Financeiras	0,00	18.605,58
Despesas Tributárias	0,00	2.627,43
Renúncia Trabalho Voluntário	0,00	136.895,40
Cota de Depreciação	0,00	86.199,17
Total	0,00	428.621,64

Nota 17. Despesas Gerais e Administrativas – Educação

O Termo de Colaboração firmado entre a Entidade e a Secretaria de Estado de Educação do Distrito Federal tem por objetivo o atendimento a crianças na educação infantil – creche em período integral.

17.1 Educação 121/2017

Aplicação dos Recursos Educação R\$	2022	2023
Serviços de Terceiros PJ/PF	0,00	16.288,49
Despesa com Pessoal	0,00	84.013,69
Despesas Financeiras	0,00	104,79
Total	0,00	100.406,97

17.2 Educação 077/2023

Aplicação dos Recursos Educação R\$	2022	2023
Material de Consumo	0,00	818.245,43
Serviços de Terceiros PJ/PF	0,00	357.805,88
Despesa com Pessoal	0,00	1.611.603,20
Despesas Financeiras	0,00	9.485,44
Total	0,00	2.797.139,95

Observação A diferença que entre a Demonstração do Resultado e Balancete Analítico por Período se deu pelas deduções da folha de pagamento, as devoluções de compras e as despesas financeiras estornadas para os termos de colaboração a executar.

- Informamos que para conferir o que foi gasto na prestação de contas e os pagamentos efetuados no contábil, conferir a nota 18.

Nota 18. Execução da Receita e Despesa

18.1 Matriz

A contabilidade esta em conformidade com as prestações de contas apresentadas apresentada para a Secretaria de Educação

Segue abaixo a discriminação de como foi gasto os recursos do Termo de Colaboração 121/2017 SEE/DF conforme especificado no Plano de Trabalho, como segue:

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CONGREGACAO IRMAS OBLATAS MENINO JESUS
CNPJ : 00.456.392/0001-06
Folha : 11

Valores transferidos pela Administração Pública em 2023 R\$	
Janeiro	236.218,71
Total	236.218,71

Executado no Exercício	
Meta	Valor R\$
Meta 01 Recursos Humano	338.354,19
Meta 02 Material de Consumo e Didático Pedagógico	0,00
Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica	16.288,49
Total	354.642,68

Os custos com pessoal importam os seguintes valores e estão assim distribuídos:

Meta 01 Recursos Humanos - 01/01/2023 a 31/12/2023 R\$			
Balancete	Nomenclatura	Valor	Diferença
1.1.3.2.04.0001	Férias	46.099,42	0,00
2.1.2.2.01.0001	Salários a Pagar	84.027,49	2.000,21
2.1.2.2.01.0004	Previdência Social a Recolher	10.301,36	0,00
2.1.2.2.04.0005	Fundo de Garantia a Recolher	13.779,83	0,00
2.1.2.2.04.0006	PIS s/ folha a recolher	2.816,63	0,00
2.1.2.2.04.0008	RCT a Pagar	131.212,47	0,00
2.1.2.2.01.0009	GRRF a Recolher	46.138,37	0,00
2.1.2.5.01.0001	IRRF s/ Folha a Recolher	3.978,62	0,00
Total		338.354,19	2.000,21

Contábil	Prestação	Diferença
338.354,19	336.353,98	2.000,21

Observação: A diferença na meta I no valor de R\$ 2.000,21 é referente à lei de aprendizagem que a prestação reconheceu na meta 3.7.

As despesas administrativas estão assim distribuídas e são compostas pelas seguintes contas:

Metas	Descrição	RNP	Balancete	Diferença
2.1	Gêneros Alimentícios	31.582,81	0,00	(31.582,81)
	Total	31.582,81	0,00	(31.582,81)

Observação: A diferença na meta II no valor de R\$ 31.582,81 é referente ao valor provisionado em 2022, pago em 2023.

Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica - 01/01/2023 a 31/12/2023 R\$				
Meta	Descrição	RNP	Balancete	Diferença
3.3	Água/Esgoto	5.865,11	605,13	(5.259,98)
3.4	Pagamento de Luz	2.620,86	0,00	(2.620,86)
3.5	Pagamento Telefone fixo/internet/celular	546,37	505,45	(40,92)
3.6	Serviços de Contabilidade	11.660,00	5.830,00	(5.830,00)
3.7	Lei da Aprendizagem (Menor Aprendiz)	2.854,01	853,80	(2.000,21)

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CONGREGACAO IRMAS OBLATAS MENINO JESUS

CNPJ : 00.456.392/0001-06

Folha : 12

3.10	Assessoria Jurídica	4.000,00	2.000,00	(2.000,00)
3.11	Plano Odontológico e Seguro de Vida	6.494,11	6.494,11	0,00
Total		34.040,46	16.288,49	(17.751,97)

Observação: A diferença na meta III no valor de R\$ 17.751,97 é referente aos valores provisionados nas metas 3.3, 3.4, 3.5, 3.6 e 3.10 em 2022, pagos em 2023; Descontos Obtidos na meta 3.5 e menor aprendiz reconhecidos na meta I pela contabilidade.

18.2 Matriz

A contabilidade esta em conformidade com as prestações de contas apresentadas apresentada para a Secretaria de Educação

Segue abaixo a discriminação de como foi gasto os recursos do Termo de Colaboração 077/2023 SEE/DF conforme especificado no Plano de Trabalho, como segue:

Valores transferidos pela Administração Pública em 2023 R\$	
fevereiro	275.855,04
março	275.855,04
abril	275.855,04
maio	275.855,04
junho	275.855,04
julho	275.855,04
agosto	275.855,04
setembro	275.855,04
outubro	275.855,04
novembro	275.855,04
dezembro	275.855,04
Total	3.034.405,44

Executado no Exercício	
Meta	Valor R\$
Meta 01 Recursos Humano	1.628.881,68
Meta 02 Material de Consumo e Didático Pedagógico	818.245,43
Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica	357.805,88
Total	2.804.932,99

Os custos com pessoal importam os seguintes valores e estão assim distribuídos:

Meta 01 Recursos Humanos - 01/01/2023 a 31/12/2023 R\$			
Balancete	Nomenclatura	Valor	Diferença
1.1.3.2.04.0001	Férias	57.807,65	0,00
1.1.3.2.04.0003	IRRF	2.118,97	0,00
2.1.2.2.04.0001	Salários a Pagar	1.130.693,09	17.321,22
2.1.2.2.04.0002	Previdência Social a Recolher	108.189,18	0,00
2.1.2.2.04.0003	Fundo de Garantia a Recolher	107.245,91	0,00
2.1.2.2.04.0004	PIS s/ folha a recolher	14.192,73	0,00
2.1.2.2.04.0005	RCT a Pagar	59.413,43	806,71
2.1.2.2.04.0006	GRRF a Recolher	31.807,79	0,00
2.1.2.2.04.0007	Contribuição Sindical a Recolher	310,37	0,00

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CONGREGACAO IRMAS OBLATAS MENINO JESUS

CNPJ : 00.456.392/0001-06

Folha : 13

2.1.2.2.04.0008	Contribuição Negocial a Recolher	2.028,00	0,00
2.1.2.2.04.0009	13º Salário a Pagar	95.403,63	0,00
2.1.2.5.02.0001	IRRF s/ Folha a Recolher	19.670,93	0,00
Total		1.628.881,68	18.127,93

Contábil	Prestação	Diferença
1.628.881,68	1.610.753,75	18.127,93

Observação: A diferença na meta I no valor de **R\$ 18.127,93** é referente à lei de aprendizagem que a prestação reconheceu na meta 3.7, e a contabilidade reconheceu na meta I.

As despesas administrativas estão assim distribuídas e são compostas pelas seguintes contas:

Metas	Descrição	RNP	Balancete	Diferença
2.1	Gêneros Alimentícios	403.169,04	403.169,04	0,00
2.2	Roupa de Cama Mesa E Banho	19.084,60	19.084,60	0,00
2.3	Aquisição de Gás de Cozinha	17.600,00	17.600,00	0,00
2.4	Material de Limpeza em Geral	71.534,23	71.534,23	0,00
2.5	Material de Expediente	28.708,32	28.708,32	0,00
2.6	Material de Segurança/Higiene do Trabalho	9.831,52	9.831,52	0,00
2.7	Material P/ Reparo/Manutenção de Equipamentos	1.196,00	1.196,00	0,00
2.8	Mat. P/ Reparo/Manutenção da Unidade de Atendimento	60.056,51	60.056,51	0,00
2.9	Utensílios Para Cozinha	20.624,51	20.624,51	0,00
2.10	Combustível e Lubrificante Automotivo	21.800,00	21.800,00	0,00
2.11	Material Didático Pedagógico	67.205,05	69.359,80	2.154,75
2.12	Brinquedos Pedagógicos	20.631,14	20.631,14	0,00
2.13	Material de Higiene da Criança	37.298,11	37.298,11	0,00
2.14	Uniforme das Crianças e Funcionários	31.110,00	31.110,00	0,00
2.16	Livros Técnicos/Literatura Infantil/não imobilizáveis	0,00	6.241,65	6.241,65
Total		809.849,03	818.245,43	8.396,40

Observação: A diferença na meta II no valor de **R\$ 8.396,40** é referente aos valores provisionados no ano de 2023 a serem pagos em 2024.

Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica - 01/01/2022 a 31/12/2022 R\$				
Meta	Descrição	RNP	Balancete	Diferença
3.1	Serv. de Terc. Conf. Decreto 37.843/2016 Art. 40	53.785,00	53.785,00	0,00
3.2	Transporte de Crianças	18.510,00	18.510,00	0,00
3.3	Água/Esgoto	101.064,00	109.409,00	8.345,00
3.4	Energia Elétrica	32.024,70	36.048,75	4.024,05
3.5	Telefone Fixo/Internet/Celular	2.757,80	3.171,68	413,88
3.6	Serviços de Contabilidade	75.790,00	75.790,00	0,00
3.7	Lei da Aprendizagem (Menor Aprendiz)	22.090,99	3.963,06	(18.127,93)
3.9	Auditoria	15.000,00	15.000,00	0,00

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CONGREGACAO IRMAS OBLATAS MENINO JESUS
CNPJ : 00.456.392/0001-06
Folha : 14

3.10	Assessoria Juridica	20.000,00	20.000,00	0,00
3.11	Plano Odontológico e Seguro de Vida	22.128,39	22.128,39	0,00
Total		363.150,88	357.805,88	(5.345,00)

Observação: A diferença na meta III no valor de R\$ 5.345,00 é referente aos valores provisionados nas metas 3.3, 3.4, 3.5 em 2023, a serem pagos em 2024; Descontos Obtidos na meta 3.5 e menor aprendiz reconhecidos na meta I pela contabilidade.

Nota 19. Total dos Atendimentos

Educação: Foram atendidas 285 crianças de 0 a 5 anos, sendo 105 crianças da creche e 180 crianças na pre-escola, na educação infantil em jornada de tempo integral com per capita de R\$ 957,83, conforme o Termo de Colaboração 77/2023 SEE/DF.

Nota 20. Resultado do Período

O Superávit do período de 2023 no valor de R\$ 371.496,00 (trezentos e setenta e um mil, quatrocentos e noventa e seis reais) será incorporado ao Patrimônio Social de acordo com a ata de aprovação de contas, em conformidade com as exigências legais, a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002(R1) em especial no item 15, que determina que o valor do superávit ou déficit deva ser incorporado ao Patrimônio Social, bem como parte do superávit que tenha restrição para aplicação, deve ser reconhecido em conta específica do Patrimônio Líquido.

Nota 21. Demonstração do Fluxo de Caixa

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC nº 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03(R1). A elaboração do Fluxo de Caixa foi pelo Método Direto com uma variação de caixa e equivalente de caixa no valor de R\$ 1.127.941,88 (um milhão, cento e vinte e sete mil, novecentos e quarenta e um reais , oitenta e oito centavos).

Nota 22. Gratuidades Concedidas

As despesas realizadas são para a aplicação da gratuidade para todas as pessoas atendidas pela Entidade, pois a mesma não cobra nenhum tipo de serviço prestado a comunidade como um todo.

Nota 23. Trabalho Voluntário

Conforme Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 item 19, a Entidade reconhece pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado, inclusive de membros integrantes dos órgãos da administração, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e esforço na execução de ações realizadas na entidade.

Trabalho Voluntário	2023
Órgãos da administração	102.362,40
Penas Alternativas	400,00
Voluntários	34.133,00
Total	136.895,40

Nota 24. Isenção das Contribuições Sociais Usufruidas

As contribuições sociais do ano de 2023 não foram contabilizadas, haja vista a inclusão do item 9B na Interpretação Técnica Geral 2002 (R1), em 02/09/2015, pelo Conselho Federal de Contabilidade, o qual consta: "9B. As imunidades tributárias não se enquadram no conceito de subvenções previsto na NBC TG 07, portanto, não devem ser reconhecidas como receita no resultado".

As contribuições sociais como as devidas fossem, estão discriminadas abaixo:	
Contribuição Patronal 20%	268.993,63
RAT 1%	13.449,68
Terceiros 4,5%	60.523,57

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CONGREGACAO IRMAS OBLATAS MENINO JESUS

CNPJ : 00.456.392/0001-06

Folha : 15

Total	342.966,88
--------------	-------------------

A Congregação das Irmãs Oblatas do Menino Jesus é isenta à incidência das Contribuições Sociais por força da Lei nº 12.101/09.

Do total de isenção de INSS cota patronal, tem-se a seguinte distribuição, por área de atuação:

Ano	Educação	Total
2021	365.919,36	365.919,36
2022	400.425,90	400.425,90
2023	342.966,88	342.966,88

Brasília-DF, 31/12/2023.

