

LAR TERNURA
CNPJ: 49.637.556/0001-82

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO		NT. EXPLIC.	2.023	2.022
RECEITAS TOTAIS				
EDUCAÇÃO			1.339.500,82	1.112.980,26
EDUCAÇÃO INFANTIL			1.339.500,82	1.112.980,26
RECEITAS PRÓPRIAS			478.378,83	319.954,33
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES			33.385,25	25.001,59
IPTU			19.673,48	17.744,46
DOAÇÃO - SANASA			978,56	842,87
CAPTAÇÃO DE RECURSOS PARA CUSTEIO			150.634,75	85.446,45
NOTA FISCAL PALLISTA			213.240,93	131.497,72
RECEITAS FINANCEIRAS (Recursos Próprios)		NT.05	52.465,86	59.421,24
RECEITAS DE SUBVENÇÃO / CO-FINANCIAMENTO / CONVÊNIO			685.099,08	586.554,37
SECRETARIA MUNICIPAL DA EDUCAÇÃO			685.099,08	586.554,37
PARCERIAS COM ENTIDADES S/ FINS LUCRATIVOS			6.617,11	41.249,29
FUNDAÇÃO FEAC			6.617,11	41.249,29
BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO		NT.08	177.405,80	165.222,27
BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO			177.405,80	165.222,27
CUSTOS TOTAIS DOS SERVIÇOS EXECUTADOS		NT.06	1.339.950,90	1.217.455,81
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		NT.06	1.339.950,90	1.217.455,81
DESPESAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS			1.339.950,90	1.217.455,81
EDUCAÇÃO			1.339.950,90	1.217.455,81
EDUCAÇÃO INFANTIL			1,339,950,90	1,217,455,81
RECURSOS PRÓPRIOS			477.446,02	454.399,88
DESPESAS COM PESSOAL			122.746,37	190.760,95
MATERIAIS E SUPRIMENTOS			20.192,77	20.045,08
MANUTENÇÃO E REPAROS			64.021,16	48.031,90
SERVIÇOS DE APOIO E ADMINISTRATIVO			11.873,70	11.280,60
OUTRAS DESPESAS DE APOIO ADMINISTRATIVO DEPRECIACÃO			252.097,67	179.983,82
DESPESAS FINANCEIRAS			6.514,35	4.280,53
RECURSOS PÚBLICOS			656.346,72	586.554,37
DESPESAS COM PESSOAL			656.346,72	586.554,37
MATERIAS PEDAGOGICAS			-	-
SERVICO MENOR APRENDIZ			-	-
RECURSOS FUNDAÇÃO FEAC			28.752,36	11.279,29
DESPESAS COM PESSOAL			-	-
MATERIAS E SUPRIMENTOS			-	-
MANUTENÇÃO E REPAROS			-	-
SERVIÇOS DE APOIO E ADMINISTRATIVO			2.880,36	2.318,18
SERVIÇOS PESSOAS JURIDICAS			25.872,00	8.961,11
DESPESAS FINANCEIRAS			-	-
DESPESAS FINANCEIRAS PROPRIAS			-	-
BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO		NT.08	177.405,80	165.222,27
BENEFÍCIO FISCAL USUFRUÍDO			177.405,80	165.222,27
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO			450,00	104.475,55

JOSÉ RICARDO CARREIRA GONZALEZ
PRESIDENTE

FABIANO DA SILVA
TC CRC ISP 263375/O-2

LAR TERNURA
CNPJ: 49.637.556/0001-82

ISENÇÃO DA COTA PATRONAL / 2023

Competência	Base INSS	% INSS	Isenção
Janeiro	52.153,63	26,80%	13.977,17
Fevereiro	48.982,47	26,80%	13.127,30
Março	49.971,25	26,80%	13.392,30
Abril	49.606,16	26,80%	13.294,45
Mai	49.642,89	26,80%	13.204,29
Junho	50.306,73	26,80%	13.482,20
Julho	55.363,80	26,80%	14.837,50
Agosto	49.547,47	26,80%	13.278,72
Setembro	50.997,07	26,80%	13.667,21
Outubro	53.034,28	26,80%	14.213,19
Novembro	51.741,58	26,80%	13.866,74
Dezembro	50.735,03	26,80%	13.596,99
13º Salário	49.879,59	26,80%	13.367,73
TOTAIS	661.961,95		177.405,80

JOSÉ RICARDO CARREIRA GONZALEZ
PRESIDENTE

FABIANO DA SILVA
TC CRC ISP 263375/O2

FLUXO DE CAIXA
LAR TERNURA
CNPJ: 49.637.556/0001-82

	2023	2022
1-FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do Exercício	-450	-104.476
Ajustes por:		
(+) Depreciação	-2.371	11.290
(+) Amortização-Prestação de contas	0	0
(+) Perda de Variação Cambial	0	0
(-) Ganho na Venda de Bens do Imobilizado	0	0
(+) Ajuste de PL	0	37.396
Superávit (Déficit) Ajustado	-2.371	48.685
Aumento (diminuição) nos Ativos Circulantes		
Aumento ou Diminuição em contas a receber		
Aumento no estoques		
Adiantamento a Empregados		
Aumento ou diminuições em subvenções	-866.744	
Recursos de Parcerias em Projetos-feac	0	6.046
Tributos a Recuperar		
Despesas Antecipadas		
Outros Valores a Receber	0	1.289
Aumento (diminuição) nos Ativos Circulantes	-866.744	7.335
Aumento (diminuição) nos Passivos Circulantes		
Fornecedores de Bens e Serviços	0	0
Obrigações com Trabalhistas e previdenciárias	-553	-2.653
Obrigações Tributárias	-2.221	47.749
Emprestimos e Financiamento a Pagar	0	0
Recursos de Parcerias em Projetos-educacão	830.526	
Recursos de Convênio em Execução-Feac	0	-39.470
Subvenções e Assistências Governamentais	999.631	-32.193
Outras Obrigações a Pagar		
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	1.827.382	-26.567
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Recursos Recebidos Pela Venda de Bens		
Outros Investimentos Realizados		
Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo	0	0
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimentos	0	0
Recebimento de Empréstimos	0	0
Outros Recebimentos por Financiamentos		
Pagamentos de Empréstimos		
Pagamentos de Arrendamento Mercantil	0	0
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento	0	0
(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	989.953	-42.888
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	576.874	619.762
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	1.566.827	576.874

JOSÉ RICARDO CARREIRA GONZALEZ
PRESIDENTE

FABIANO DA SILVA
TC-CRC ISP 263375/O-2

LAR TERNURA
CNPJ: 49.637.556/0001-82

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	PATRIMÔNIO SOCIAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	PERÍODO	SUPERÁVIT / DÉFICIT	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDOS INICIAIS EM 01.01.2023					
	612.308	-	13.522		626.891
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO					
EXERCÍCIO ANTERIOR					
TRANSFERÊNCIA DE SUPERÁVIT DE RECURSOS SEM RESTRUIÇÃO					
SALDO FINAN EM 31.12.2022	626.891	37,396	(104,476)		559.811
MOVIMENTO DO PERÍODO 2023					
SUPERÁVIT / DÉFICIT DO PERÍODO					
EXERCÍCIO ANTERIOR					
TRANSFERÊNCIA DE SUPERÁVIT DE RECURSOS SEM RESTRUIÇÃO					
SALDOS FINAN EM 31.12.2023	559.811			(450)	559.361

JOSÉ RICARDO CARREIRA GONZALEZ FABIANO DA SILVA
 PRESIDENTE TC CRC ISP 263375/O-2

OBSERVAÇÕES: A EXATIDÃO DESTA DOCUMENTO ENCONTRA-SE NA MESMA VIDA DO ARTIGO 4 DA RESOLUÇÃO N. 177 DE 2020, PUBLICADA NO DIÁRIO OFICIAL EM 15/03/2020.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023

I. CONTEXTO OPERACIONAL:

NOTA 01

A Entidade Lar Ternura, CNPJ 49.637.556/0001-82, é pessoa jurídica de direito privado, de fins não econômicos e sem fins lucrativos, tem como missão oferta da Educação Infantil, primeira etapa da Educação Básica, de acordo com as metas e diretrizes do Plano Nacional de Educação e padrões mínimos de qualidade estabelecidos pelo MEC.

NOTA 02

As demonstrações contábeis e financeiras foram elaboradas em moeda corrente nacional, em unidade de reais, em consonância as práticas Contábeis em conformidade com a Lei n.º 11.638/07, e alterações posteriores, bem como em conformidade com as normas contábeis vigentes, em especial a resolução CFC n.º 1409/12, que aprovou a ITG 2002(R1), norma específica para instituições de caráter social, sem fins lucrativos.

Em atendimento a Lei 12.101/2009 em seu art. 33, a escrituração contábil foi segregada por área de atuação para efeito de demonstração das receitas, custos e despesas por serviços, programas e projetos por ela desempenhados.

II. RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

NOTA 03

Os custos, as despesas e as receitas da Instituição foram apropriados em obediência ao regime de competência do exercício, e os direitos foram classificados em ordem decrescente de realização e exigibilidade respectivamente, sendo aqueles vencíveis até o exercício seguinte foram classificados no Circulante, enquanto que os que irão vencer após o término do exercício seguinte, foram classificados no Longo Prazo.

Os repasses financeiros provenientes de subvenções governamentais, convênios e parcerias com Entidades sem Fins Lucrativos que estejam sujeitos a prestação de contas, são contabilizados em contas específicas do Passivo, e após as prestações de contas os recursos utilizados são reconhecidos como receitas.

As receitas geradas pela prestação de contas dos recursos utilizados foram contabilizadas em grupos específicos de Receitas e Despesas, segregado dos recursos próprios.

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 não mantém controle analítico do saldo de **RS 154.350,14** que representa o custo histórico dos grupos do Ativo Imobilizado e Intangível descontado da provisão de depreciação realizada no ano de 2023.



IV- DEMONSTRAÇÃO DA APLICAÇÃO EM GRATUIDADE NO SERVIÇO EXECUTADO PELA ENTIDADE

1 – Educação Infantil

A entidade firmou Termo de Colaboração n.º 035/2023 através do Processo Administrativo PMC.2023.00002958-01, com Objeto de Execução de programas complementares de Educação Infantil a serem desenvolvidos pela entidade, conforme Projeto Pedagógico elaborado de acordo com a Resolução específica da SME publicada anualmente no Diário Oficial do Município.

Para a execução deste serviço a Entidade recebeu Subvenções Governamentais no valor de **RS 685.099,08**, beneficiou-se da Isenção da Cota Patronal no valor de **RS 171.148,06** e utilizou recursos próprios no valor de **RS 628.920,60** o custo total de **RS 1.320.277,42**.

V - DEMONSTRAÇÃO DA GRATUIDADE

A Entidade atuou exclusivamente na área de Educação Infantil, e atendeu gratuitamente a **90** usuários com o custo total de **RS 1.320.277,42**, obtendo com um custo per capita no valor de **RS 14.669,75** por ano, que foram custeados com **48% de recursos próprios da Entidade** e com parceria de entidades sem fins lucrativos.

NOTA 07 – PRESTAÇÃO DE CONTAS DE SUBENÇÕES GOVERNAMENTAIS

A Entidade prestou contas aos Órgãos Convenentes, dos auxílios, subvenções e contribuições repassados para a Entidade, em conformidade com as exigências contidas nas instruções 02/2016 e 01/2021 do TCE/SP – Tribunal de Contas do Estado de São Paulo que tem a atribuição constitucional de apreciar as prestações de contas.



Adicionalmente não realizou adequações conforme novas disposições contábeis referentes ao pronunciamento CPC 27 e ICPC 10. A composição do ativo imobilizado está representada na seguinte forma:

DESCRIÇÃO	IMOBILIZADO		
	TAXA ANUAL DE DEPRECIAÇÃO	2023	2021
MOVEIS E UTENSÍLIOS	10%	12.141,22	12.141,22
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	10%	15.280,40	6.456,45
EDIFÍCIOS E INSTALAÇÕES	4%	220.000,00	220.000,00
COMPUTADORES E PERIFÉRICOS	20%	698,00	698,00
	20%	2.800,00	2.800,00
BRIQUEDOS RECREATIVOS	10%	6.150,00	6.150,00
TERRENOS	0%	25.000,00	25.000,00
TOTAL		282.069,62	273.245,57
DEPRECIAÇÃO ACUMULADA		127.719,48	125.348,43
TOTAL DO IMOBILIZADO		154.350,14	147.897,24

NOTA 05

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor da aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do o Balanço, com base no regime de competência.

NOTA 06

A entidade recebe doações de pessoas físicas e/ou jurídicas. No ano de 2023 a entidade recebeu as seguintes doações:

6.1 Doações de pessoas físicas **R\$ 27.585,25**, 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\$ 5.800,00** valores recebidos através de doações espontâneas de empresas de Campinas e região.

6.3 Donativos Sanasa – Sociedade de Abastecimento de Água e Saneamento S/A do município de Campinas, **R\$ 978,56**, benefício usufruído com isenção de tarifas de água e esgoto (Lei Municipal 7577/93, 9212/97 e 11432/2002)

6.4 Prefeitura Municipal de Campinas isenção do IPTU **RS 19.673,48**



NOTA 08 – ISENÇÃO DE CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURIDADE SOCIAL

O valor de isenção de contribuições para a seguridade social usufruída relativa à cota patronal INSS + RAT + TERCEIROS perfizeram no ano de 2023 o valor de **RS 171.148,06** e assim demonstrados e foram integralmente aplicados na área de Educação.

ISENÇÃO DA COTA PATRONAL / 2023

Competência	Base INSS	% INSS	Isenção
Janeiro	52.153,63	26,80%	13.977,17
Fevereiro	48.982,47	26,80%	13.127,30
Março	49.971,25	26,80%	13.392,30
Abril	49.606,16	26,80%	13.294,45
Maior	49.642,89	26,80%	13.304,29
Junho	50.306,73	26,80%	13.482,20
Julho	55.363,80	26,80%	14.837,50
Agosto	49.547,47	26,80%	13.278,72
Setembro	50.997,07	26,80%	13.667,21
Outubro	53.034,28	26,80%	14.213,19
Novembro	51.741,58	26,80%	13.866,74
Dezembro	50.735,03	26,80%	13.596,99
13ª Salário	49.879,59	26,80%	13.367,73
TOTAIS	661.961,97		177.405,80


José Ricardo Carneira Gonzalez
Presidente


Fabiano da Silva
TC - CRC ISP 263375/O-2