



## NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

### NOTA 01 - Contexto Operacional

O Instituto Padre Vilson Groh (IVG) é uma Entidade Beneficente de Assistência Social, sem fins lucrativos, com a finalidade de prestar serviços de assessoramento, defesa e garantia de direitos, sem qualquer discriminação e de forma gratuita. Possui o registro no Conselho Municipal de Assistência Social de Florianópolis (inscrição nº 013/2013 como entidade de assessoramento e garantia de direitos) e os Títulos de Utilidade Pública Municipal (Lei 9.013 de 16 de Julho de 2012), Utilidade Pública Estadual (Lei 19.562 de 25 de Abril de 2013) e Certificado de Entidade Beneficente de Assistente Social (Portaria SNAS 62/2015).

O IVG trabalha em rede com as seguintes organizações: Associação João Paulo II; Centro Cultural Escrava Anastácia (CCEA), o CEDEP (Centro de Educação e Evangelização Popular), a ACAM (Associação de Amigos da Casa de Criança e do Adolescente do Morro do Mocotó), Centro Social Elisabeth Sarkamp, além das unidades do Centro Educacional Marista São José e Lucia Mayvorne, bem como em articulação junto aos movimentos sociais da grande Florianópolis, incidindo nas políticas públicas e sociais do Estado.

A missão do IVG é prestar assessoria técnica às organizações da sociedade civil que tenham foco na defesa e garantia de direitos da população pública da política de Assistência Social. É um espaço de articulação política, assessoria técnica, formação e mobilização de recursos, visando o fortalecimento das OSC. O Instituto existe para facilitar e potencializar o trabalho da Rede, criando sinergia entre as ações e gerando aprendizagem. A governança se dá por meio do Conselho de Presidentes, Diretoria Executiva e grupos de trabalho.

### NOTA 02 - Apresentação das demonstrações contábeis

Estão elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas da Legislação societária, Normas e Instruções do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) quando aplicável e principalmente segundo os critérios da RESOLUÇÃO CFC Nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002 - ENTIDADE SEM FINALIDADE DE LUCROS.

### NOTA 03 - Principais práticas contábeis adotadas

**a) Apuração do resultado (SUPERÁVIT/DÉFICIT)**- As Receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

**b) Caixa e Equivalente de Caixa** – Incluem o dinheiro em caixa, os depósitos em bancos e as aplicações financeiras.



#### NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

c) **Aplicações financeiras** - são investimentos, de liquidez imediata e temporária, de curto prazo e de alta liquidez. Estão avaliados pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

d) **Ativo Imobilizado** - Está demonstrado ao custo de aquisição deduzido da depreciação que é calculada pelo método linear, utilizando-se taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens.

#### NOTA 04 – Patrimônio Social

O patrimônio social constituído por doações de pessoas físicas e jurídicas está totalmente aplicado, constituindo assim o fundo patrimonial do IVG para manutenção de seus custos com ativos e despesas com os serviços de assessoramento e de Assistência Social.

As ações do IVG são custeadas pela rentabilidade obtida das aplicações através do fundo principal. O apoio aos projetos das instituições que compõe a Rede do IVG está condicionado a existência de saldo decorrente da rentabilidade do Fundo, não podendo comprometer a manutenção das despesas operacionais.

O fundo patrimonial, constituído da doação de pessoas físicas e jurídicas possuía no final de 2016 o valor de R\$ 1.460.309,43.

Em caso de extinção ou dissolução do IVG, a totalidade dos bens que compõem o seu patrimônio deverá ser destinado a outra instituição congênere inscrita no Conselho Municipal de Assistência Social, preferencialmente com o mesmo objetivo social ou a entidade pública.

#### Receitas

- **Receita Bruta de Serviços:** o valor de R\$ 988.698,70 refere-se ao benefício concedido como gratuidade por meio da prestação de serviços, sendo reconhecido o valor gasto no ano de 2016 como valor efetivamente praticado.

- **Receitas de doações:** doações recebidas pelo IVG, discriminadas por doador, para desenvolvimento de suas atividades no valor de **R\$ 511.754,70**.

- **Receita de Convênios Estaduais:**



**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016**

A instituição recebeu no ano de 2016, do Tribunal Regional do Trabalho de Santa Catarina, o montante de R\$ 10.031,04.

- **Receita Financeira:** As aplicações financeiras em CDB-DI do Banco do Brasil e em Fundo no Banco Bradesco renderam no exercício de 2016 o montante de R\$ 211.605,15. Os descontos obtidos totalizaram R\$ 22,83.

- **Receita de Trabalho Voluntário:** a receita com trabalho voluntário totalizou o valor de R\$ 209.860,00. O valor não foi efetivamente pago. Apenas foi feita a mensuração do valor para registro contábil.

Serviços	Nome do Executor	Período	Valor (R\$)
Atendimentos Coach – atendimentos realizado com os colaboradores da Rede.	José Sudá Pires	Março a novembro 2016	R\$ 9.000,00
Assessoria de Comunicação	Apoio Comunicação + Marketing	Exercício de 2016	R\$ 42.000,00
Honorários Contábeis	Duatto Contabilidade	Exercício de 2016	R\$ 12.000,00
Diretoria e Conselho Fiscal	Diretoria e Conselho Fiscal	Exercício de 2016	R\$ 121.360,00
Implementação Softwares e BI	Utilização software SocialBase, Vtiger e apoio para implementação de BI - Rodrigo Wiethorn	Exercício de 2016	R\$ 15.900,00
Pré-Vestibular REDE IVG	Atuação professores voluntários.	Exercício de 2016	R\$ 9.600,00
<b>TOTAL</b>			<b>R\$ 139.960,00</b>

O IVG não remunera, por qualquer forma, nem distribui bonificações, lucros, dividendos ou vantagens entre os integrantes de seus órgãos de administração sob nenhuma forma ou pretexto. Os membros da diretoria e conselho fiscal participam de forma voluntária e

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016**

gratuita das reuniões de diretoria, conselho gestor e deliberativos. Participa ainda dos eventos de formações e outras ações da organização.

- SUBVENÇÃO GOVERNAMENTAL: refere-se a renúncia fiscal com as atividades no ano de 2016. **A Isenção fiscal obtida no ano de 2016, no montante de R\$ 189.353,07 está constituída e calculada da seguinte forma:**

<b>Receitas</b>		<b>Base de Cálculo</b>	
Atividade fim	521.785,74	32%	166.971,44
Demais atividades	221.636,19	100%	221.636,19
<b>Totais</b>	<b>743.421,93</b>	-	<b>388.607,63</b>

<b>Imposto de Renda</b>	BC	%	TOTAL
Base de Cálculo (15%)	388.607,63	15%	58.291,14
Base de Cálculo (adicional de 10%)	148.607,63	10%	14.860,76
<b>Total Devido em 2016</b>	-	-	<b>73.151,91</b>

<b>Contribuição Social</b>	BC	%	TOTAL
Base de Cálculo	388.607,63	9%	34.974,69
<b>Total Devido em 2016</b>	-	-	<b>34.974,69</b>

<b>PIS + COFINS</b>	<b>Receitas</b>	<b>Base de Cálculo</b>	
Atividade fim	521.785,74	100%	521.785,74

<b>PIS + COFINS</b>	<b>BC</b>	<b>%</b>	<b>Valor do Imposto</b>
PIS devido em 2016	521.785,74	0,65%	3.391,61
Cofins devido em 2016	521.785,74	3%	15.653,57

**DEDUÇÕES DAS RECEITAS:** Refere-se à dedução de receita do valor com renúncia fiscal relacionada com a atividade no ano de 2016 no valor de R\$ 189.353,07 e do valor



**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016**

de R\$ 988.698,70 referente ao benefício concedido como gratuidade por meio da prestação de serviços, sendo reconhecido pelo valor efetivamente praticado.

Receita	Valor
Prestação de Serviços (Exceto Saúde-Educação)	R\$ 988.698,70
Subvenção Governamental	R\$ 189.353,07
DEDUÇÕES DAS RECEITAS - Atendimentos Gratuitos	R\$ (988.698,70)
DEDUÇÕES DAS RECEITAS - Subvenção Governamental	R\$ (189.353,07)

(M) Custos e Despesas no valor total de R\$ 988.698,70, sendo:

Custos e Despesas	Descrição	Valor (R\$)
Despesas com pessoal	Gastos com pessoal para contratação de 3 colaboradores (salário, 13º, férias, fgts, assistência médica, vale alimentação e PIS) e bolsa estágio de 01 estagiário.	R\$ 278.378,88
Viagens e representações	Despesas com viagem da colaboradora Karla Marilda Martins para curso do GIFE em São Paulo e da voluntária Priscila de Souza.	R\$ 527,77
Ocupação	Realização de despesa com reparos na sala e prédio em que está instalado o Instituto Padre. Vilson Groh.	R\$ 1.763,50
Depreciação e Amortização	Depreciação e amortização dos bens imobilizados da Instituição	R\$ 2.385,38
Utilidades e serviços	Despesas do IVG com hospedagem de e-mail – Localweb (www.redeivg.org.br); correios; telefone – GVT (30391828)	R\$ 2.542,05

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016**

Serviços e Assessorias	Serviço de comunicação e Marketing para elaboração do relatório social e política de comunicação do IVG e serviço de assessoria jurídica.	R\$ 8.249,01
Despesas com veículos	Despesas com combustíveis e lubrificantes de carros de colaboradores para desenvolvimento das atividades de assessoramento.	R\$ 2.597,00
Custos dos Projetos	materiais gráficos e impressos e alimentação para eventos de capacitação e formação; elaboração de informativos e periódicos do Instituto Pe. Vilson Groh dos serviços realizados pelo IVG;	R\$ 35.892,56
<b>DESPESAS GERAIS</b>	As despesas com materiais de expediente; Lanches, Refeições, Copa e Cozinha; Locação e Manutenção de Máquinas e Equipamentos; Despesas com Cartório; Despesas c/ Equipamentos de Informática; Assinaturas e Mensalidades; Despesas de Seguros e transporte e deslocamento.	R\$ 32.049,75
Despesas Filantrópicas	Captação de recursos e repasse de recursos captados para organizações da REDE IVG e/ou beneficiários atendidos pelas organizações da REDE IVG. Fazem parte da REDE IVG as organizações: Associação João Paulo II; Centro Cultural Escrava Anastácia, o CEDEP (Centro de Educação e Evangelização Popular), a ACAM (Associação de Amigos da Casa de Criança e do Adolescente do Morro do Mocotó) e o Centro Social Elisabeth Sarkamp, além das unidades do Centro Educacional Marista São José e Lucia Mayvorne.	R\$ 411.943,45



**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016**

Despesas Financeiras	Despesas Financeiras: tarifa bancária debitada das duas contas correntes do Banco do Brasil (conta 56284-x e conta 57543-7).	R\$ 1.474,17
----------------------	--	--------------

A equipe de colaboradores do Instituto Padre Vilson Groh é composta pelos seguintes funcionários:

<b>Nome</b>	<b>Função</b>
Karla Marilda Martins	Analista Administrativo – 220h – responsável pelo Núcleo de Secretaria, Eventos e Formações.
Luiz Fernando N. Schefer	Analista Administrativo – 220 h – responsável pelo Núcleo Financeiro / Administrativo da Instituição.
Willian Carlos Narzetti	Analista Administrativo – 220 h – responsável pelo Núcleo de Relacionamento e Captação de Recursos da Instituição.
Liliane Nair F. do Nascimento	Estagiária – 30 horas semanais.

**- Despesas de Trabalho Voluntário:** Referente ao reconhecimento pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro no valor de R\$ 209.860,00, sendo:

<b>Serviços</b>	<b>Nome do Executor</b>	<b>Período</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Atendimentos Coach – atendimentos realizados com os colaboradores da Rede.	José Sudá Pires	Março a novembro 2016	R\$ 9.000,00
Assessoria de Comunicação	Apoio Comunicação + Marketing	Exercício de 2016	R\$ 42.000,00



**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016**

Honorários Contábeis	Duatto Contabilidade	Exercício de 2016	R\$ 12.000,00
Diretoria e Conselho Fiscal	Diretoria e Conselho Fiscal	Exercício de 2016	R\$ 121.360,00
Implementação Softwares e BI	Utilização software SocialBase. Vtiger e apoio para implementação de BI - Rodrigo Wiethorn	Exercício de 2016	R\$ 15.900,00
Pré-Vestibular REDE IVG	Atuação professores voluntários.	Exercício de 2016	R\$ 9.600,00
<b>TOTAL</b>			<b>139.960,00</b>

A Diretoria e o Conselho Fiscal do Instituto Padre Vilson Groh são compostos pelos seguintes membros:

Nome	Função
Vilson Groh	Presidente
Léo Mauro Xavier Filho	Vice-Presidente
Walter Silva Koerich	Diretor Administrativo
Luciene Maria Comelli D. Braun	Diretora de Articulação e Formação
Mário Augusto Capella Tavares	Diretor Financeiro
Nilson José Goedert	Conselho Fiscal
Leandro Pulcena Cargnin	Conselho Fiscal (até 30/11/2016)
Guido Ademar Garcia Dellagnelo	Conselho Fiscal (a partir de 01/12/2016)
Júlio Cesar da Rocha de Castro	Conselho Fiscal





## **NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016**

### **Outras informações**

Todos os serviços e atividades realizadas pelo IVG são gratuitas para os seus usuários, sendo vedada cobrança de qualquer espécie conforme previsão estatutárias. As gratuidades concedidas pela entidade no exercício, através dos seus serviços, totalizaram um montante de R\$ 988.698,70 (novecentos e oitenta e oito mil reais, seiscentos e noventa e oito reais e setenta centavos).

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

As receitas no ano de 2016 totalizaram o valor de R\$ 943.250,89 e as despesas o valor de R\$ 988.698,70. O resultado do exercício foi um déficit de R\$ 45.447,81.

### **Parecer do Conselho Fiscal**

Os membros do Conselho Fiscal do Instituto Padre Vilson Groh, Sr. Nilson José Goedert, Sr. Julio Cesar da Rocha de Castro e Sr. Guido Dellagnelo, no desempenho de suas atribuições estatutárias, tendo examinado o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado, Demonstração de Fluxo de Caixa, Demonstrações da Mutação do Patrim nio Líquido e demais documentos integrantes da respectiva presta o de contas do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2016, recebendo inclusive, por parte da diretoria, todos os esclarecimentos julgados necessários, são de parecer que as referidas demonstra es financeiras, refletem adequadamente a posi o patrimonial e financeira da entidade e que devem ser aprovadas pela Assembleia Geral.

### **Aprova o de Contas Assembleia Geral**

Conforme edital de convoca o publicado no diário oficial de Santa Catarina, de n  20.476 de 15 de fevereiro de 2017, aos dois dias do mês de março de 2017, às 8h00, em primeira convoca o, e 8h30 em segunda convoca o, na Rua Prefeito Tolentino de Carvalho, 01, Estreito, Florianópolis, reuniram-se com o objetivo de realizar a APRECIACÃO E APROVA O DAS DEMONSTRA OES CONTÁBEIS RELATIVO AO EXERCÍCIO FISCAL DO ANO DE 2016. As demonstra es foram aprovadas por unanimidade.