

DIAGNÓSTICO INSTITUTO PHOMENTA

Relatório e avaliação dos Princípios de Transparência e Boas Práticas Sociais

Data início de avaliação:	Fevereiro de 2019	
Data de publicação:	Março de 2019	
Referente aos anos:	2017	2018

Evidências utilizadas para análise

- Cópia simples do Estatuto e a última ata de eleição.
- Cópia simples do DRE e Balanço patrimonial dos últimos dois anos.
- Certidões: Negativa de débitos Municipais, Estaduais e Federais; Negativa de débitos Trabalhistas (Tribunal Superior do Trabalho) e com FGTS; Negativa de distribuição de ações cíveis (Tribunal de Justiça do Estado)

Nota: A Phomenta assume que toda a informação cedida pela OSC é autêntica e completa para as análises da certificação.

DADOS INSTITUCIONAIS

Razão social:	Instituto Nair Valadares
Nome fantasia:	INAV
CNPJ:	04.192.012/0001-16
Nº de inscrição estadual:	Isento
Nº de inscrição municipal:	Isento
Ano de fundação:	2000
Cidade:	Brasília
Estado:	Distrito Federal
Endereço:	QN 08A Conjunto 05 Lotes 01 e 02
CEP:	71880-110
Telefone:	(61) 3333-1552
Whatsapp:	(61) 99281-5526
E-mail institucional:	instituto@inav.org.br
Site:	www.inav.org.br
Facebook:	https://www.facebook.com/institutoinav/
Nome do responsável legal pela Instituição:	Karla Valadares de Castro
E-mail do responsável legal pela Instituição:	presidente@inav.org.br
Causas: Causas traduzidas em ODS (Objetivos de Desenvolvimento Sustentável) da ONU (https://nacoesunidas.org/pos2015/)	ODS 1: Erradicação da Pobreza ODS 4: Educação de Qualidade ODS 10: Redução das Desigualdades

Missão

Prestar à comunidade um serviço educativo de excelência, contribuindo para o desenvolvimento físico, intelectual e emocional das crianças e proporcionar um espaço seguro e acolhedor para o resgate e desenvolvimento de suas habilidades e potencialidades.

Orientar, qualificar e integrar as famílias que se encontrem em situação de vulnerabilidade e/ou risco social para que se tornem capazes de atuar como agentes de mudança, num ambiente participativo e acolhedor.

DADOS GERAIS

ORIGEM

O Instituto Nair Valadares – INAV é uma Instituição sem fins lucrativos, localizada no Riacho Fundo II e fundada no ano de 2000 pelo Sr. Sebastião Valadares de Castro e sua família, em homenagem à sua mãe Dona Nair Valadares. Iniciou suas atividades em janeiro de 2002 e atende atualmente 196 (cento e noventa e seis) crianças entre 3 e 4 anos de idade, nos períodos matutino e vespertino.

Público alvo	Crianças Jovens e Adolescentes Adultos Comunidade
Atividades que oferece:	- Educação Infantil na modalidade creche e pré escola. - Atendimento a adolescentes de 06 a 17 anos.
Nº atual de atendimento - último ano analisado:	396
Crêterios de Seleção dos beneficiários	- Crianças: Encaminhadas pela Secretaria de Educação. - Adolescentes na secretaria da instituição por meio de entrega de documentações para análise do perfil socioeconômico.
Rotina de Atendimento	- Atendimento na educação infantil: São 10 horas diárias, a criança recebe 5 refeições diárias, uniforme, agenda, material de higiene pessoal e pedagógico. Para o atendimento de 196 crianças são envolvidos 35 funcionários. - Atendimento aos adolescentes: são oferecidos cursos de capacitação, anteriormente tinham curso de informática e agora estão elaborando um curso de drone.
Custo anual - último ano analisado <i>Adicionar informação da DRE</i>	1,901,387.01
Secretarias que possui convênio	Secretaria de Educação do DF
Credenciamento em Conselhos ou Programas	CMDCA (Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente)
Certificados	CEBAS (Certificação de Entidades Beneficentes de Assistência Social na área de Educação) Utilidade Pública Estadual

VISÃO GERAL DA ORGANIZAÇÃO

1. ESTRUTURA DE RECURSOS HUMANOS E GESTÃO

Colaboradores Remunerados <i>(Informar nº total de colaboradores)</i>	36
Colaboradores CLT <i>(Informar apenas números)</i>	36
Colaboradores PJ's <i>(Informar apenas números)</i>	0
Colaboradores MEI <i>(Informar apenas números)</i>	0
Estagiário(a) <i>(Informar apenas números)</i>	0
Política de Voluntariado <i>Número de voluntários.</i>	1
Possui termo de voluntariado?	Sim
Quantas vezes no ano são realizados treinamentos com a equipe técnica?	Três vezes

Responsáveis pela captação de recursos	Coordenação da organização
Responsáveis pela elaboração de projetos	Coordenação da organização
Responsáveis pela prestação de contas	Equipe exclusiva
Responsáveis pela comunicação	Profissional exclusivo
Frequência de reuniões da equipe técnica com a diretoria	Semestral
Frequência de reuniões da diretoria com o Conselho Fiscal	Anual
Possui Plano anual de Atividades	Sim
Possui projeto aprovado em lei de incentivo?	Atualmente possui um projeto habilitado no CDCA
Existe um plano financeiro e de captação de recursos?	Não existe plano financeiro de captação de recursos. Somente um plano de aplicação do recurso que a Instituição recebe do governo
Valor recebido por doações no último ano <i>Doações de pessoa física pontual e recorrente, pode incluir os associados.</i>	9,848.37
Investimento para captação de recursos	Não há investimento direto.
Principais fontes de Receitas <i>Informar conforme DRE</i>	Convênios Públicos
A organização possui financiamento bancário?	Não
Como e com qual frequência são monitorados ou medidos os resultados das ações sociais da OSC?	Semestralmente, através de formulários e reuniões com os pais.
Existem práticas de relacionamento com doadores (Cartas de Agradecimento, prestação de contas, etc.)?	Enviamos carta de agradecimento.
Qual a frequência de envio de material informativo (boletim, newsletter) que vocês enviam aos doadores e parceiros?	A OSC não envia material informativo.
Existe algum meio ou portal de reclamações, denúncias, sugestões de fácil acesso às partes interessadas da instituição (funcionários, voluntários, beneficiários entre outros)?	Existe o canal de ética no site da instituição. E caixas expostas em local restritos para reclamações e sugestões sem a necessidade de se identificar.

2. DADOS DE COMUNICAÇÃO - Ano atual

Possui Site?	Sim
Contém missão?	Sim
Indica os projetos/atividades que realizam?	Sim
Indica quem é o público alvo/ atendido?	Sim
Possui forma de contato?	Sim
Possui e-mail institucional?	Sim
Informa a localização?	Sim
Disponibiliza informações para doação?	Sim
Possui fotos respeitadas com os beneficiários?	Sim
Há links para outros canais (Youtube, Facebook, LinkedIn, Instagram, etc.)	Não
É .org?	Sim
O site é responsivo? (Desktop e dispositivo móvel)	Sim

O site está atualizado? (No máximo 8 meses desde a última atualização)	Sim
Disponibiliza o Estatuto?	Sim
Disponibiliza a DRE?	Sim
Informa quem são os atuais membros da diretoria?	Não
Informa a vigência da gestão atual?	Não
Disponibiliza o relatório anual de atividades?	Sim
Divulga o voluntariado?	Sim
Informa quem são os parceiros?	Sim
Possui Facebook?	Sim
Facebook está atualizado? (3 meses)	Não
Possui LinkedIn?	Não
Possui Blog?	Sim
Possui Canal Youtube?	Não
Possui Instagram?	Não
Envia newsletter?	Não
Principais parceiros	Mesa Brasil Secretaria de Agricultura Café Pilotis Assistência Social Casa Azul Seconci Instituto Sabin Receita Federal Universidade Católica de Brasília Fundo da Criança e do Adolescentes

3. DADOS JURÍDICOS

O Estatuto prevê missão e atividades de cunho social? <i>Descreva o trecho que corresponde a informação</i>	Sim, conforme Art 2 "O Instituto Nair Valadares tem como objetivos a prestação de serviços de natureza beneficente, filantrópica, educativa, de assistência social e cultural, em todas as categorias(...)"		
Órgãos de Gestão (Diretoria, Conselhos, etc.) <i>Composição, Tempo de mandato, remuneração. * Dados do Estatuto</i>	I) Conselho Fiscal: composto por 3 membros titulares e dois suplentes, não remunerados, eleitos para mandatos de 4 anos. II) Diretoria: composto por 4 membros eleitos, não remunerados, para mandatos de 4 anos.		
Ata de eleição – última <i>Adequação da ata com o Estatuto, relações entre membros dos órgãos de gestão, mandato atual.</i>	Na Ata de 4/11/2016 a Assembléia Geral elegeu para o quadriênio 2016/2020 os 4 membros da Diretoria e do Conselho Fiscal. Confirmado em entrevista que não existe relação de parentesco entre os membros.		
Alvará de funcionamento	Sim, foi apresentada a Licença de Funcionamento.		
Tributos – Certidões negativas de débitos nos âmbitos federal, estadual e municipal.	Federal: Regular.	Estadual: Regular.	Municipal: Regular.
Obrigações Trabalhistas: Certidões negativas de débitos com o FGTS e com a Justiça do Trabalho.	FGTS: Regular.	Justiça do Trabalho: Regular.	
Obrigações Cíveis: Certidão negativa de processos judiciais cíveis contra a OSC.	Situação Regular		

4. DADOS FINANCEIROS

2017 2018

Possui contador interno ou externo?	Sim
Possui auditoria externa?	Sim
Possui procedimento escrito para pagamentos e reembolsos?	Não
Possui procedimento escrito de emissão de recibos de doação e Notas Fiscais?	Não

Balço Patrimonial Resumido - Valores em Mil

ATIVO	2017	2018	% do Total (Atual)	Varição nos anos
Ativo Circulante	2,644,447.10	1,400,750.83	18%	-47%
Ativo não Circulante	6,583,131.60	6,524,258.73	82%	-1%
Total do Ativo	9,227,578.70	7,925,009.56	-	-14%

PASSIVO	2017	2018	% do Total (Atual)	Varição nos anos
Passivo Circulante (PC)	1,914,688.41	837,453.89	10%	-56%
Passivo não Circulante (PNC)	5,421,056.08	5,421,056.08	67%	0%
PC + PNC	7,335,744.49	6,258,509.97	77%	-15%
Patrimônio Social	1,891,834.12	1,832,830.46	23%	-3%
Total do Passivo	9,227,578.61	8,091,340.43	-	-12%

DRE

Itens destacados da Demonstração de Resultado dos últimos 2 anos - Valores em R\$ mil				
RECEITA	2017	2018	% do Total (Atual)	Varição nos anos
-Total de Receitas	2,024,274.39	1,735,056.14	-	-14%
<u>Maiores Receitas</u>				
Convênio Público	1,411,817.32	1,282,941.23	74%	-9%
Rendimentos Financeiros	65,802.69	36,328.94	2%	-45%
Doações e Contribuições Voluntárias	35,894.72	9,973.37	1%	-72%
			0%	0%
			0%	0%
--Recursos Públicos	1,417,896.00	1,282,941.23	74%	-10%
--Recursos Privados	606,378.39	452,114.91	26%	-25%
---Recursos gerados	19,438.00	3,160.00	0%	-84%
DESPESA	2017	2018	% do Total (Atual)	Varição nos anos
-Total de Despesas	2,048,258.17	1,901,387.01	-	-7%
<u>--Maior Despesa</u>				
Recursos Humanos	1,073,023.04	1,043,082.54	55%	-3%
-Despesas administrativas	134,736.83	127,410.04	7%	-5%
RESULTADO DOS EXERCÍCIOS	2017	2018	% da Receita (Atual)	Varição nos anos
Superávit/Déficit	- 23,983.78	- 166,330.87	-10%	594%

INDICADORES ECONÔMICO-FINANCEIROS	2017	2018	Valores de Referência
Liquidez Geral	1.26	1.27	Índice de liquidez > 1: bom grau de liquidez Índice de liquidez = 1: recursos se igualam às obrigações Índice de liquidez < 1: a OSC não tem recursos suficientes para honrar suas obrigações
Liquidez Corrente	0.36	0.22	

Explicações - Indicadores	
Liquidez Geral	Calculado pela divisão da Soma de PC+PNC pelo Ativo Total, reflete se a OSC tem ativo suficiente para pagar todas as suas obrigações.
Liquidez Corrente	Calculado pela divisão do Passivo Circulante pelo Ativo Circulante, revela a capacidade da OSC de pagar suas obrigações de curto prazo (com vencimento em até 1 ano). Valores baixos revelam insolvência; valores altos revelam acúmulo excessivo de caixa que poderia ser aplicado no objeto social.

* Se a OSC não possui Passivo Circulante e Não Circulante, o índice é = 0, mas sua liquidez é total, já que não há obrigações futuras a serem pagas.

AVALIAÇÃO DOS PRINCÍPIOS DE TRANSPARÊNCIA E BOAS PRÁTICAS SOCIAIS

- Organização com custo acima de 500 mil reais

1. GESTÃO E GOVERNANÇA	AVALIAÇÃO
A Diretoria deve ser composta por ao menos 4 (quatro) membros.	Atende
A Diretoria não pode conter mais de 30% de membros com parentesco ou relação familiar.	Atende
Membros do Conselho Consultivo e Fiscal devem ser voluntários.	Atende
Membros da Diretoria devem ser voluntários ou, se remunerados, deve estar previsto no Estatuto (atualizado com o Novo Marco Regulatório - Lei 13.019 /2014).	Atende
A alternância de membros na Diretoria, ou seja, o tempo de mandato da Diretoria e do(s) Conselho(s) deve ser menor ou igual a 4 (quatro) anos.	Atende
Os membros da Diretoria devem se reunir com o Conselho Fiscal ao menos 2 (duas) vezes ao ano (fisicamente ou por videoconferência).	Não Atende
Os membros da Diretoria devem se reunir com a equipe técnica ao menos 1 (uma) vez ao mês.	Não Atende
A OSC deve possuir um planejamento anual de atividades, com cronograma anual.	Atende

A OSC deve realizar treinamentos de sua equipe ao menos 1 (uma) vez por ano (externo ou internamente).	Atende
A OSC deve fornecer termo de voluntariado por escrito aos voluntários.	Atende
A OSC deve estar em dia com as obrigações tributárias, trabalhistas e cíveis.	Atende
2. POTENCIAL DE IMPACTO SOCIAL	AVALIAÇÃO
A missão da OSC deve estar alinhada às atividades que realiza e ao público atendido.	Atende
As atividades da OSC devem estar de acordo com as atividades descritas no CNPJ.	Atende
A OSC deve comprovar experiência para as atividades sociais que exerce. Nos últimos 2 (dois anos) tem que ter realizado atividades na mesma área da atuação atual.	Atende
O critério de seleção dos beneficiários deve garantir o acesso a pessoas com menos oportunidades ou em vulnerabilidade social.	Atende
A OSC deve monitorar e avaliar a cada 6 (seis) meses os resultados de suas ações sociais, com indicadores viáveis e mensuráveis.	Atende
3. INFORMAÇÃO PÚBLICA	AVALIAÇÃO
A OSC deve conter e-mail institucional (não pessoal) para contato.	Atende
A OSC deve conter um site com informações institucionais e site/facebook atualizado.	Atende
O site e informação pública online devem conter a missão e as atividades que executam.	Atende
Deve conter no site os parceiros e/ou patrocinadores atuais da organização.	Atende

A OSC deve respeitar a imagem dos beneficiários, não explorando e nem abusando de imagens de sofrimento humano, ou que incita violência, preconceito ou qualquer discriminação.	Atende
A OSC deve promover o trabalho voluntário, fazendo divulgação nos canais de comunicação.	Atende
A OSC deve tornar pública e atualizada em seu site a informação sobre os integrantes da Diretoria e dos Conselhos.	Atende
A Demonstração de Resultado de Exercício (DRE) deve ser publicada anualmente no site da OSC.	Atende
A OSC deve publicar no site o relatório de atividades anual.	Atende
4. RESPONSABILIDADE FINANCEIRA	AVALIAÇÃO
A OSC deve ter detalhado os recursos aplicados por atendimento.	Atende
A OSC deve ter resultado financeiro positivo (superávit) na média dos últimos exercícios analisados. Se negativo, deve ter superávit acumulado anterior suficiente para cobrir os 2 (dois) resultados negativos.	Atende
A OSC deve possuir ativo total suficiente para fazer frente às obrigações (passivo circulante e não circulante) - análise do último ano apresentado.	Atende
A OSC deve conter um contador interno ou terceirizado. Para OSCs maiores (com orçamento acima de R\$ 3,6 milhões) deve também possuir auditoria externa independente.	Atende
A OSC deve possuir procedimentos escritos e documentados para aprovação de pagamentos e reembolsos.	Não Atende
A OSC deve possuir procedimento escrito e documentado para elaboração de recibos de doação e/ou emissão de notas fiscais.	Não Atende
5. SUSTENTABILIDADE	AVALIAÇÃO
A OSC deve possuir ao menos 3 (três) fontes de receita para seu orçamento anual.	Atende

A OSC não deve possuir fonte de receita que represente mais que 70% do total de receitas.	Não Atende
A OSC deve possuir geração de receita recorrente (exemplos: produção e venda de produtos ou serviços, eventos que ocorrem todo ano) - excetuam-se ações pontuais.	Atende
A OSC deve possuir, ao menos, 20% de recursos privados (que não advindos do poder público) -gerados ou doados.	Atende
O nível de despesas administrativas da OSC não deve superar 40% do total.	Atende
A OSC deve ter um planejamento financeiro e de captação de recursos.	Não Atende
A OSC deve ter boas práticas de relacionamento com seus doadores (exemplos: cartas de agradecimento e prestação de contas).	Atende

CONCLUSÕES

Resultado final:

De modo geral, esta OSC pode receber o certificado de Transparência e Boas Práticas Sociais?

Avaliação Phomenta:

Sim

Não

• Indicações para melhores práticas:

Sugestões de Melhorias	Pro Bono
Estabelecer rotina de reuniões mais frequentes entre Diretoria e Conselho Fiscal, pautando a situação financeira da OSC e, assim, ampliando o monitoramento dos objetivos financeiros.	
Estabelecer rotina de reuniões mais frequentes entre Diretoria e Equipe técnica, aproximando ambos e mantendo a Diretoria a par do dia a dia da equipe, o que auxilia na gestão.	
Elaborar procedimentos escritos para tornar claras e objetivas as regras para pagamentos e reembolsos, antecipando a agenda de despesas e minimizando as chances de erro.	Sugestão de Pro Bono de profissional com experiência na área financeira e de mapeamento de processos.
Elaborar procedimentos escritos para tornar claras e objetivas as regras para emissão de recibos e notas fiscais para contabilização precisa de todas as entradas de recursos e prestação de contas a doadores.	Sugestão de Pro Bono de profissional com experiência na área financeira e de mapeamento de processos.
Buscar novas fontes de receita para diminuir/diluir a dependência financeira de poucas fontes.	Sugestão de Pro Bono de profissional com experiência na área financeira, comercial e/ou marketing.
Elaborar plano de captação de recursos e planejamento financeiro no mínimo anual.	Pro Bono de profissional Pleno/Sênior em Finanças e/ou Contabilidade, com experiência em elaboração de orçamentos e previsões orçamentárias.

Comentários de Melhorias:

Conforme as análises realizadas, com base nos princípios de Transparência e Boas Práticas, o Instituto Nair Valadares foi considerado apto para receber o certificado da Phomenta. Ademais nossas sugestões de melhorias e Pro Bono estão acima descritas.

ANEXO I - VISITA

Comentários do Avaliador:

Através do vídeo, pudemos conhecer o espaço físico da organização. Para as atividades administrativas, a organização conta com salas amplas e arejadas com espaço para reuniões, uma sala para a secretaria escolar e uma portaria que controla a entrada e saída das pessoas. Para a educação infantil, a organização possui brinquedoteca, parquinho, sala de recreação com vídeo e instrumentos musicais, salas de aulas amplas e bem iluminadas, equipadas com mobiliário adequado. Além disso, possui também uma área verde com parquinho e campinho de futebol.

ANEXO II - CARTÃO DE CNPJ

REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL			
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA			
NÚMERO DE INSCRIÇÃO 04.192.012/0001-16 MATRIZ	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	DATA DE ABERTURA 05/12/2000	
NOME EMPRESARIAL INSTITUTO NAIR VALADARES - INAV			
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) INAV	PORTE DEMAIS		
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL 85.11-2-00 - Educação infantil - creche			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DAS ATIVIDADES ECONÔMICAS SECUNDÁRIAS 85.12-1-00 - Educação infantil - pré-escola 94.30-8-00 - Atividades de associações de defesa de direitos sociais 94.93-6-00 - Atividades de organizações associativas ligadas à cultura e à arte 94.99-5-00 - Atividades associativas não especificadas anteriormente			
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA NATUREZA JURÍDICA 399-9 - Associação Privada			
LOGRADOURO Q QN 8A	NÚMERO SN	COMPLEMENTO CONJUNTOS 04 E 05 LOTES 01 E 02	
CEP 71.880-110	BAIRRO/DISTRITO RIACHO FUNDO II	MUNICÍPIO BRASILIA	UF DF
ENDEREÇO ELETRÔNICO INSTITUTO-INAV@UOL.COM.BR	TELEFONE (61) 3333-1552		
ENTE FEDERATIVO RESPONSÁVEL (EFR) *****			
SITUAÇÃO CADASTRAL ATIVA		DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL 05/12/2000	
MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL			
SITUAÇÃO ESPECIAL *****		DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL *****	

Aprovado pela Instrução Normativa RFB nº 1.634, de 06 de maio de 2016.

Emitido no dia 13/02/2019 às 15:35:07 (data e hora de Brasília).

Página: 1/1