

DIAGNÓSTICO PHOMENTA

Relatório e avaliação dos Princípios de Transparência e Boas Práticas Sociais

Data início de avaliação:	Janeiro de 2019
Data de publicação:	Janeiro de 2019
Referente aos anos:	2016 2017

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 HERDEIROS DE DEUS
Nome fantasia:	HERDAR
CNPJ:	09.047.452.0001/01
Nº de inscrição estadual:	ISENTO
Nº de inscrição municipal:	0.215.577/001-9
Ano de fundação:	2007
Cidade:	BELO HORIZONTE
Estado:	MINAS GERAIS
Endereço:	RUA PEDRA NEGRA,33
CEP:	31985150
Telefone:	(31) 986887119
E-mail institucional:	contato@herdar.org.br
Site:	www.herdar.org.br
Facebook:	https://www.facebook.com/institutoherdar/
Nome do responsável legal pela Instituição:	José Felício Bottaro Junior
E-mail do responsável legal pela Instituição:	instituto.herdar@gmail.com
Causas:	ODS 01: Erradicação da Pobreza ODS 04: Educação de Qualidade ODS 11: Cidades e Comunidades ODS 16: Paz, Justiça e Instituições Eficazes
Causas traduzidas em ODS (Objetivos de Desenvolvimento Sustentável) da ONU (https://nacoesunidas.org/pos2015/)	

Missão

Prestar assistência, resgatar o potencial das crianças, adolescentes e idosos em risco social, principalmente atuando efetivamente no seu desenvolvimento integral, no intuito de contribuir para uma sociedade mais justa.

DADOS GERAIS

Público alvo	Crianças Jovens e Adolescentes Adultos Mulheres Idosos Comunidade
---------------------	--

Atividades que oferece:	São oferecidas atividades e contra turno escolar para crianças e adolescentes, artesanato para mulheres e encontros para a 3ª Idade.
Rotina de Atendimento (média)	É oferecido sempre antes de dar início as atividades do Herdar um café da manhã para todo os beneficiários. Após o café podem ser realizadas as seguintes atividades: 1) Preparação emocional: Este é um modo de lidar com o outro, que relaciona empatia com solução de problemas. 2) Grupos heterogêneos: As crianças se organizam em grupos heterogêneos, chamados "equipes". Os educadores que fazem observações e avaliações com as crianças no mínimo 15 horas por semana e passam por capacitação anterior. 3) Planejamento: Toda segunda-feira, as equipes têm um momento de planejamento da semana, para definir em quais dias e horários farão suas atividades (tempo livre, projeto interdisciplinar, para casa e biblioteca). 4) Concentração e Combinados: Os momentos de concentração têm o objetivo de fazer e retomar combinados, preparar para o dia, trocar feedback entre crianças e tutores, trabalhar de forma breve algum conceito de difícil compreensão (como responsabilidade, respeito, gentileza, liberdade, autonomia, etc.). 5) Projetos: As equipes terão aproximadamente 2 meses para elaborar um projeto interdisciplinar, a ser apresentado para a comunidade em uma feira. São oferecidas demais atividades como contato com hortas orgânicas, culinária, comunicação, uso da biblioteca, aulas de balet, aulas de luta, artesanato, educação cristã, tarefas para que a criança leve para casa e aula de educação física.
Nº atual de atendimento - último ano analisado:	35 crianças, 20 mulheres e 70 idosos Para 2019 iremos atender 15 adolescentes e 50 crianças
Custo anual (arredondado ao milhar mais próximo) - último ano analisado:	R\$ 133,453.51
Valor recebido por doações no último ano <i>Doações de pessoa física pontual e recorrente, pode incluir os associados.</i>	R\$ 26,776.20
Investimento para captação de recursos	Não possui
Principais fontes de Receitas	Doações
Crterios de Seleção dos beneficiários	O acesso é feito por meio da procura espontânea e por encaminhamento realizado pela rede socioassistencial, CRAS, CREAS, Centro de Saúde E escolas. Crterios de acesso: Renda familiar mensal inferior a 3 salários mínimos, ser morador da regional. No caso das crianças e adolescentes devem estar matriculadas na escola, em que os pais e ou responsáveis preenchem uma ficha de inscrição, onde é necessário apresentação do documento de identidade ou certidão de nascimento, comprovante de residência, comprovante de renda e atestado de matrícula. Posteriormente é realizado uma triagem social baseada em toda documentação reunida, levando em conta a renda per capita, moradia, número de membros na mesma residência, dentre outros. Os familiares são automaticamente inseridos no atendimento familiar.
Secretarias que possui convênio	Conselho da Criança e Adolescente e Conselho da Assistência Social.
Credenciamento em Conselhos ou Programas	CMDCA (Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente)
Certificados	Não possui

VISÃO GERAL DA ORGANIZAÇÃO

1. ORIGEM

O Instituto Herdar, associação beneficente de assistência social, com sede em Belo Horizonte - MG. Foi constituído em 2007. O trabalho do Herdar se baseia no fortalecimento do vínculo familiar, desenvolvemos projetos que auxiliam no cuidado das crianças, adolescentes, mulheres e idosos, bem como todo o contexto familiar, que se encontram em situação de vulnerabilidade social. Contribuímos para a formação de cidadãos conscientes de suas capacidades para reconstruir uma sociedade mais justa.

2. ESTRUTURA DE RECURSOS HUMANOS E GESTÃO

Colaboradores Remunerados <i>Número de colaboradores por tipo de contratação (CLT, PJ, Estágio, etc.).</i>	1 CLT 3 Autônomos
Política de Voluntariado <i>Número de voluntários.</i>	10
Possui termo de voluntariado?	Sim
Responsáveis pela captação de recursos	Outros
Responsáveis pela elaboração de projetos	Outros
Responsáveis pela prestação de contas	Profissional exclusivo
Responsáveis pela comunicação	Empresa parceira
Frequência de reuniões da equipe técnica com a diretoria	Mensal
Frequência de reuniões da diretoria com o Conselho Fiscal	Semestral
Possui Plano anual de Atividades	Sim
Existem práticas de relacionamento com doadores (Cartas de Agradecimento, prestação de contas, etc.)?	Sim. É realizada prestação de contas por meio do site, assim como contato via telefone.
Existe um plano financeiro e de captação de recursos?	Sim. A responsável pela captação de recursos é colaboradora contratada do Instituto Herdar.
Como e com qual frequência são monitorados ou medidos os resultados das ações sociais da OSC?	Dar-se-á 2 vezes ao ano, através de reuniões mensais com toda a equipe de trabalho, para compreender as ações realizadas e o alcance dos objetivos das mesmas, bem como os impactos gerados Avaliação aplicado aos alunos , tutores, pais das crianças e voluntários; Pesquisa de satisfação; Relatório mensal do Educador.

5. DADOS DE COMUNICAÇÃO - Ano atual

Possui Site?	Sim
Possui Facebook?	Sim
Contém missão no site e/ou Facebook?	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.)	Sim
É .org?	Sim
O site é responsivo? (Desktop e dispositivo móvel)	Sim
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?	Sim
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 atualizado? (3 meses)	Sim
Possui LinkedIn?	Não
Possui Blog?	Não
Possui Canal Youtube?	Sim
Possui Instagram?	Sim
Envia newsletter?	Sim
Principais parceiros	Articulando/ Rede PUC Minas/Igreja Herdeiros de Deus/Panificadora São Gabriel

4. DADOS JURÍDICOS

O Estatuto prevê missão e atividades de cunho social?	Sim: "Tem por finalidade promover ações beneficentes de assistência social, promover a proteção, o amparo e o atendimento às crianças, adolescentes, jovens, adultos e idosos em vulnerabilidade social [...]".
Órgãos de Gestão (Diretoria, Conselhos, etc.) <i>Composição, Tempo de mandato, remuneração.</i> <i>* Dados do Estatuto</i>	O Instituto Herdeiro de Deus é composto por: 1) Assembleia Geral: órgão soberano da Instituição, se constituirá dos associados em pleno gozo de seus direitos estatutários. 2) Diretoria: Será constituída por Presidente, Tesoureiro e Secretário. A diretoria terá mandato de 04 (quatro) anos, podendo ser reeleita por mais de 1 mandato e seus membros poderão acumular mais de um cargo administrativo. 3) Conselho Fiscal : O Conselho será composto de 03 (três) membros efetivos, um suplente eleito pela assembleia geral. O Mandato do Conselho será coincidente com a Diretoria - 04 (quatro) anos.
Ata de eleição – última <i>Adequação da ata com o Estatuto, relações entre membros dos órgãos de gestão, mandato atual.</i>	Ata de eleição da Diretoria e Conselho Fiscal (alterações estatutárias e exclusão de alguns associados) realizada em 16/08/2017 , nomeados os membros todos com mandato de 04 (quatro) anos e sem aparentemente relação ou grau de parentesco. O mandato finda-se em 15/08/2021 .
Alvará de funcionamento	Não possuem
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
--	------------------

5. DADOS FINANCEIROS 2016 2017

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

Balanco Patrimonial Resumido - Valores em Milhares

ATIVO	2016	2017	% do Total (Atual)	Variação nos anos
Ativo Circulante	799.35	569.11	2%	-29%
Ativo não Circulante	-	30,881.58	98%	0%
Total do Ativo	799.35	31,450.69	-	3835%

PASSIVO	2016	2017	% do Total (Atual)	Variação nos anos
Passivo Circulante (PC)	1,551.91	3,855.05	12%	148%
Passivo não Circulante (PNC)	-	-	0%	0%
PC + PNC	1,551.91	3,855.05	12%	148%
Patrimônio Social	- 752.56	27,595.64	88%	-3767%
Total do Passivo	799.35	31,450.69	-	3835%

DRE

Itens destacados da Demonstração de Resultado nos últimos 2 anos - Valores em R\$ mil

RECEITA	2016	2017	% do Total (Atual)	Variação nos anos
-Total de Receitas	21,080.20	161,801.71	-	668%
<u>Maiores Receitas</u>				
Doações Comunidade	21,080.20	26,776.20	17%	27%
Doações Pessoa Jurídica - Igreja Pentecostal	-	64,190.37	40%	0%
Doações Patrimoniais	-	33,005.23	20%	0%
Serviço Voluntário	-	37,810.94	23%	0%
			0%	0%
--Recursos Públicos	-	-	0%	0%
--Recursos Privados	21,080.20	161,801.71	100%	668%
---Recursos gerados			0%	0%
DESPESA	2016	2017	% do Total (Atual)	Variação nos anos
-Total de Despesas	21,832.76	133,453.51	-	511%
<u>--Maior Despesa</u>				
Despesa com Pessoal e Encargos Sociais	28,712.30	17,677.02	13%	-38%
-Despesas administrativas	18,297.62	90,695.96	68%	396%
RESULTADO DOS EXERCÍCIOS			% da Receita (Atual)	Variação nos anos
Superávit/Déficit	-752.56	28,348.20	18%	-3867%

INDICADORES ECONÔMICO-FINANCEIROS	2016	2017	Valores de Referência
Liquidez Geral	0.52	8.16	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	0.52	0.15	

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 até 500 mil reais

1. GESTÃO E GOVERNANÇA	AVALIAÇÃO
A Diretoria deve ser composta por ao menos 3 (três) membros.	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 Consultivo e Fiscal ao menos 1 (uma) vez ao ano (fisicamente ou por videoconferência).	Atende
Os membros da Diretoria devem se reunir com a equipe técnica ao menos 6 (seis) vezes ao ano.	Atende
A OSC deve possuir um planejamento anual de atividades.	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 12 (doze) meses os resultados de suas ações sociais, com indicadores viáveis e mensuráveis.	Não Atende
3. INFORMAÇÃO PÚBLICA	AVALIAÇÃO
A OSC deve conter e-mail institucional (não pessoal) para contato.	Atende
A OSC deve conter um site ou página do Facebook com informações institucionais e atualizadas.	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 ou página do Facebook a informação sobre os integrantes da Diretoria e dos Conselhos.	Atende
A Demonstração de Resultado de Exercício (DRE) deve ser publicada anualmente no site ou página do Facebook da OSC.	Atende
A OSC deve publicar no site ou página do Facebook o relatório de atividades anual.	Atende

4. RESPONSABILIDADE FINANCEIRA	AVALIAÇÃO
A OSC deve ter detalhado os recursos aplicados por atendimento.	Não 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.	Atende
A OSC deve possuir procedimentos para aprovação de pagamentos e reembolsos.	Não Atende
A OSC deve possuir procedimento 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.	Não 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.	Não Atende
A OSC deve ter um planejamento financeiro e de captação de recursos.	Atende
A OSC deve ter boas práticas de relacionamento com seus doadores (exemplos: cartas de agradecimento e prestação de contas).	Atende

CONCLUSÕES

Atende: 28
 Não atende: 6

Pontuação (%) 82%

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
Monitorar o impacto social das atividades (qualidade do serviço).	Pro Bono de profissional Pleno/Sênior com experiência em monitoramento, avaliação e definição de indicadores alinhados ao Planejamento Estratégico.
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.
Fazer análise da aplicação dos recursos financeiros em despesas administrativas, objetivando a otimização dos recursos nessa área para que sobre mais para aplicar no objeto social (atividades centrais da OSC).	Sugestão de Pro Bono de profissional Pleno/Sênior com experiência na área financeira e de mapeamento e melhoria de processos.
Fazer um detalhamento (médio, pelo menos) de quanto é investido nos atendimentos, individualizando o custo da execução do objeto social e o custo administrativo.	Sugestão de Pro Bono de Profissional Sênior ou superior, desejável em nível de gerência, com conhecimento detalhamento de processos e de custos/orçamento.


ANEXO I - VISITA

Comentários do Avaliador:

Algumas sugestões de melhorias foram estipuladas acima, porém para facilitar o desenvolvimento e compreensão do relatório seguem informações detalhadas:

- 1) PROCEDIMENTOS FINANCEIROS:** Identificamos que o Instituto Herdar não possui um procedimento por escrito referente a rotina financeira de políticas de reembolso, emissão de recibos de doações e notas fiscais. Sugerimos que seja criado um documento padrão de forma escrita que traga todo procedimento e informações de como os colaboradores, voluntários e qualquer pessoa envolvida nas ações do Instituto deverão agir e se basear para pedir ou fazer reembolsos, emitir notas, etc. É uma maneira de melhorar a gestão financeira da Instituição.
- 2) FONTES DE RECEITAS:** Entendemos que pela movimentação financeira da Organização ser ainda não tão alta os recursos provenientes de doações da Igreja e da Comunidade tem suprido os gastos, porém é importante realizar um planejamento de captação de recursos como criar agenda de eventos, atividades, buscar parcerias e sempre manter o canal de transparência atualizado e à vista para novos investidores/doadores. Portanto, sugerimos que continuem com os planejamentos de captação para que possam atingir maior independência da mantenedora (Igreja).
- 3) IMPACTO:** o relatório de atividades de 2018 está bem claro, mas sentimos falta de indicadores do impacto das atividades. Porém, vimos que vão implantar o monitoramento em 2019.
- 4) GERAL:** percebemos que após 2016 e 2017 principalmente, a OSC está com as fontes e despesas contabilizados (o que não achamos de 2015), além de estarem com procedimentos internos de grande qualidade para a gestão. Estão de parabéns. Com certeza a Aceleração do HUB e a dedicação da equipe do Herdar foi essencial para a organização e transparência da instituição!

ANEXO II - CARTÃO DE CNPJ

 REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL		
CADASTRO NACIONAL DA PESSOA JURÍDICA		
NUMERO DE INSCRIÇÃO 09.047.452/0001-01 MATRIZ	COMPROVANTE DE INSCRIÇÃO E DE SITUAÇÃO CADASTRAL	DATA DE ABERTURA 23/07/2007
NOME EMPRESARIAL INSTITUTO HERDEIROS DE DEUS		
TÍTULO DO ESTABELECIMENTO (NOME DE FANTASIA) INSTITUTO HERDAR		FORTE DEMAIS
CÓDIGO E DESCRIÇÃO DA ATIVIDADE ECONÔMICA PRINCIPAL		

CODIGO E DESCRICAO DA ATIVIDADE ECONOMICA PRINCIPAL

94.30-8-00 - Atividades de associações de defesa de direitos sociais

CODIGO E DESCRICAO DAS ATIVIDADES ECONOMICAS SECUNDARIAS

88.00-6-00 - Serviços de assistência social sem alojamento

90.03-5-00 - Gestão de espaços para artes cênicas, espetáculos e outras atividades artísticas

CODIGO E DESCRICAO DA NATUREZA JURIDICA

399-9 - Associação Privada

LOGRADOURO

R PEDRA NEGRA

NUMERO

33

COMPLEMENTO

CEP

31.985-150

BAIRRO/DISTRITO

SAO GABRIEL

MUNICIPIO

BELO HORIZONTE

UF

MG

ENDERECO ELETRONICO

WSALLES@UAI.COM.BR

TELEFONE

(31) 3309-4700

ENTE FEDERATIVO RESPONSAVEL (EFR)

SITUAÇÃO CADASTRAL

ATIVA

DATA DA SITUAÇÃO CADASTRAL

23/07/2007

MOTIVO DE SITUAÇÃO CADASTRAL

SITUAÇÃO ESPECIAL

DATA DA SITUAÇÃO ESPECIAL
