

**NUCLEO DE DESENVOLVIMENTO HUMANO E ECONOMICO DE ARARI
“ESTAÇÃO CONHECIMENTO DE ARARI”**

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

31 DE DEZEMBRO DE 2019

Estação Conhecimento de Arari

10.810.720/0001-76

BR 222, Km 266 | Povoado Bubasa | Arari MA | CEP 65.480-000 | Brasil.

Telefone: (98) 982330666 | (98) 982331999

administrativo@estacaoconhecimentodearari.org.br

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Núcleo de Desenvolvimento Humano e Econômico de Arari, cadastrada no CNPJ nº 10.810.720/0001-76, constituída em 30/04/2009, uma sociedade sem fins lucrativos, com sede no município de Arari/MA, na Rodovia BR 222, S/N, KM 266, Povoado Bubasa, atua desde 2011 no atendimento de crianças e adolescentes por meio da oferta de modalidades esportivas, bem como de atividades educativas, de proteção social e culturais, além de ações em parcerias com vários órgãos da administração pública e organizações sociais da região. Vale ressaltar que possui financiamento via Fundo Municipal da Infância e Adolescência e Lei Federal de Incentivo ao Esporte, Fundação Vale e Vale S/A. Qualificada como Organização da Sociedade Civil de Interesse Público – OSCIP desde o início da sua operação, a EC Arari tem investido na busca por agentes financiadores para realização das atividades.

Além do atendimento direto de aproximadamente 700 crianças e adolescentes a EC Arari possui projetos voltados para as comunidades circunvizinhas, como o GAF (Grupo de Atendimento Familiar) – grupo que atende mulheres de 20 a 55 anos, ofertando a elas atividades de letramento, atividades físicas e aulas de dança. Há também iniciativas que buscam a qualificação das redes de apoio, tais como, o curso de aperfeiçoamento de conselheiros tutelares, conselheiros de direitos da criança e do adolescente e auxiliares de cozinha das escolas públicas municipais.

Desde 2014, atende também a jovens e adultos das comunidades de Bamburral, Bubasa, Escondido, Mata e Muquila por meio do Núcleo Produtivo Rural, que possui um galpão e 17 hectares aráveis, que presta apoio aos produtores em suas propriedades. O Núcleo Produtivo Rural compartilha tecnologias como horta mandala, viveiro de mudas, composto orgânico, espiral de cercas, pintura de tinta de terra, biofertilizantes, bioconstrução e defensivos naturais. São, ainda, promovidas oficinas comunitárias sobre temas como educação dos filhos, lixo, esgoto, reciclagem de óleo, saúde e higiene pessoal, aproveitamento de frutas da época e produção de doces. Nas comunidades, foram criados campos agroecológicos e hortas comunitárias, além de barracas para comercialização dos produtos.

Em 2019, com o redesenho da proposta pedagógica de modo participativo e embasada nos conceitos de Educação integral e Território Educativo, a Estação Conhecimento passa a atender crianças, adolescentes e suas famílias com foco no desenvolvimento integral (intelectual, emocional, cultural, social e emocional). Ao se colocar a desafiadora tarefa de desenvolver integralmente os sujeitos e fomentar territórios em uma perspectiva educadora, a EC de Arari passa a articular e mobilizar agentes locais em rede, convertendo-se em um equipamento de referência local e regional. Sua atuação direta é sustentada pelos programas de esporte educacional, cultural e multiletramentos, além do atendimento médico e odontológico.

2. POLÍTICA CONTÁBIL E DEMONSTRAÇÕES

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2019, aqui compreendidas: Balanço Patrimonial (BP), Demonstração de Superávit/Déficit, Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e Demonstração das Mutações do Patrimônio Social (DMPS), estão apresentadas em REAIS, que é a moeda funcional e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, observando a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprova a ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros, Resolução nº 1.185/2009 que aprova a NBC TG 26 (R5) – Apresentação das Demonstrações Contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucro.

3. REGIME DE CONTABILIZAÇÃO

O resultado foi apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração do resultado dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento. A escrituração contábil foi realizada com base nas disposições contidas na ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros e ITG 1000 - Contabilidade Para Pequenas e Médias Empresas.

4. CONTABILIDADE TERCEIRIZADA

Os administradores da entidade optaram pela contratação de contabilidade terceirizada da Finance responsável pela escrituração do período a partir de 01/07/2018 e elaboração das Demonstrações Contábeis do referido

Estação Conhecimento de Arari

10.810.720/0001-76

BR 222, Km 266 | Povoado Bubasa | Arari MA | CEP 65.480-000 | Brasil.

Telefone: (98) 982330666 | (98) 982331999

administrativo@estacaoconhecimentodearari.org.br

exercício em diante, a qual se encontra perfeitamente atinada a legislação profissional, e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a administração da empresa, declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela administração da empresa, respondendo esta, pela veracidade, integralidade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda estas demonstrações financeiras estão limitadas aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional, a partir de 01 de Janeiro de 2018.

5. ATIVOS CIRCULANTES

A classificação das contas é realizada com base no que determina a [NBC TG 1000, item 4.5](#), sendo classificado como circulante quando:

- 5.1. espera realizar o ativo, ou pretende vendê-lo ou consumi-lo durante o ciclo operacional normal da entidade; b) o ativo for mantido essencialmente com a finalidade de negociação;
- 5.2. espera realizado o ativo no período de até 12 meses da data das demonstrações contábeis; ou o ativo for caixa ou equivalentes de caixa.

6. ESTOQUES

A administração da empresa declara que não apresenta saldos em estoques na data da elaboração das demonstrações contábeis.

7. ATIVO IMOBILIZADO

O ativo imobilizado foi inicialmente registrado pelo valor do custo histórico, sendo considerados como custo todos os valores necessários para que o imobilizado estivesse à disposição da administração.

As alíquotas de depreciação estão fundamentadas no tempo de utilização dos referidos bens, não sendo estabelecido valor residual para fins de cálculo através do método linear, em conformidade com a [NBC TG 1000](#) e [Anexo III da Instrução Normativa RFB nº 1.700/2017](#).

No exercício de 2019 foi realizado um inventário físico do ativo imobilizado que resultou em ajustes que foram lançadas em contrapartida da conta de Ajustes de Exercícios Anteriores no montante de R\$ 1.336.594,21 conforme quadro grifado abaixo. Neste exercício também os ativos foram reorganizados e segregados em 2 grupos são eles “Bens Móveis” e “Bens Imóveis”.

Bem	Saldo 2018	Depreciação Acumulada	Aquisições	Baixas	Ajustes Inventário	Depreciação Período	Saldo 2019	Taxa anual	Vida útil (anos)
Ativo Imobilizado	14.690.220	- 3.765.267	657.424	- 565.089	- 1.336.594	- 635.999	9.044.696		
Móveis	2.186.359	- 946.238	92.336	-	- 710.937	- 144.094	477.427		
Móveis e Utensílios	328.600	- 145.544	-	-	- 49.807	- 29.538	103.711	10%	10
Computadores e Periféricos	120.076	- 65.603	899	-	- 43.704	- 3.413	8.255	20%	5
Máquinas e Equipamentos	664.214	- 298.865	3.100	-	- 254.905	- 21.649	91.894	10%	10
Veículos	248.124	- 177.502	-	-	- 25.594	- 39.636	5.392	20%	5
Ferramentas	710.815	- 256.933	-	-	- 453.883	-	-	20%	5
Projeto Rural	109.935	-	-	-	- 109.935	-	-	0%	-
Materiais Esportivos	941	-	-	-	- 941	-	-	20%	5
Maq. e Equip. Fotográficos	1.244	- 610	-	-	- 634	-	-	10%	10
Apar. e Equip. Comunicação	2.410	- 1.182	-	-	- 1.228	-	-	20%	5
Câmeras e Acessórios de Segurança	-	-	41.144	-	482	- 5.980	35.646	20%	5
Acessórios para Piscina	-	-	-	-	12	- 4	8	10%	10
Aparelhos Elétricos Telefonias	-	-	-	-	884	- 116	767	20%	5
Eletrodomésticos	-	-	-	-	38.749	- 8.138	30.611	10%	10
Equipamentos de Limpeza	-	-	-	-	787	-	787	0%	-
Equipamentos Elétricos	-	-	-	-	2.313	- 756	1.557	10%	10
Equipamentos Hidráulicos	-	-	-	-	147.258	- 23.615	123.644	10%	10
Instrumentos Musicais e Acessórios	-	-	430	-	11.183	- 2.255	9.358	10%	10
Aparelhos de Reprodução de Som	-	-	-	-	17.305	- 4.053	13.253	20%	5
Equipamentos de Ginástica	-	-	-	-	10.720	- 3.577	7.144	10%	10
Equipamentos consultório médico	-	-	46.763	-	-	- 1.364	45.399	10%	10
Imóveis	12.503.860	- 2.819.029	565.089	- 565.089	- 625.657	- 491.905	8.567.269		
Terrenos	170.000	-	-	-	-	-	170.000	0%	-
Obras em Andamento	565.089	-	-	- 565.089	-	-	-	0%	-
Instalações Esportivas	2.277.236	- 558.417	109.344	-	- 110.087	- 95.463	1.622.613	4%	25
Piscinas	1.138.289	- 279.192	54.656	-	- 54.963	- 47.718	811.072	4%	25
Predios Educacionais	2.278.590	- 558.779	109.409	-	- 110.122	- 95.520	1.623.577	4%	25
Condominial	3.009.022	- 710.657	144.481	-	- 172.669	- 126.140	2.144.037	4%	25
Prédio Administrativo	1.707.433	- 418.788	81.984	-	- 82.445	- 71.577	1.216.608	4%	25
Alojamentos	1.138.289	- 279.192	54.656	-	- 54.963	- 47.718	811.072	4%	25
Investimento Cultura de Peixes	34.564	-	1.660	-	-	-	36.224	0%	-
Instalações	185.348	- 14.002	8.900	-	- 40.408	- 7.770	132.067	10%	10

8. PASSIVO CIRCULANTE

A classificação das contas e realizada com base no que determina a [NBC TG 1000, item 4.7](#), sendo classificados como circulante quando:

- espera-se liquidar um passivo durante o ciclo operacional normal da entidade;
- o passivo for mantido essencialmente para a finalidade de negociação;
- o passivo for exigível no período de até 12 meses após a data de encerramento das demonstrações contábeis; ou a entidade não tiver direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos 12 meses após a data de divulgação.
- Master Conta: o saldo mantido de 2018 para 2019 no valor de R\$ 4.860,00 (Quatro mil oitocentos e sessenta reais) referente ao débito com a empresa contábil "Master Conta". Este saldo refere-se a uma dívida com a empresa anterior que prestava serviços de assessoria contábil que será quitada após a mesma cumprir todas as obrigações contratuais.

9. RECURSOS RECEBIDOS - CONTRATOS, CONVÊNIOS E TERMOS DE PARCERIA COM ENTIDADES PÚBLICAS E PRIVADAS

O NDHE Arari possui Contratos, convênios e termos de parceria que são instrumentos jurídicos e operacionais utilizados na consecução de seus objetivos, firmado com entidades público privadas. É relevante observar nesses instrumentos as cláusulas de prestação de contas e as de remuneração. Normalmente, os convênios são firmados com entidades públicas e não admitem cláusula de remuneração. Contratos podem ser firmados tanto com entidades públicas como privadas e admitem remuneração. Termos de parceria são firmados entre órgãos públicos e entidades que possuem a qualificação de Organização da Sociedade Civil de Interesse Público.

Estação Conhecimento de Arari

10.810.720/0001-76

BR 222, Km 266 | Povoado Bubasa | Arari MA | CEP 65.480-000 | Brasil.

Telefone: (98) 982330666 | (98) 982331999

administrativo@estacaoconhecimentodearari.org.br

Abaixo apresentamos o resumo da execução financeira destes contratos e termos de parceria.

Convênios FV - EC	Obs	C/C Vinculada	Soma de Entradas	Soma de Saídas	SALDO	Rendimento	S + R	CIRCULANTE	NÃO CIRCULANTE
2018/017	CUSTEIO 017/2018	64901-5	R\$ 91.761,00	R\$ 95.148,27	-R\$ 3.387,27	R\$ -	-R\$ 3.387,27	-R\$ 3.387,27	
2019/012	CUSTEIO 012/2019	64901-5	R\$ 839.183,16	R\$ 835.959,39	R\$ 3.223,77	R\$ 1.117,73	R\$ 4.341,50	R\$ 4.341,50	
2019/032	WHEATON 032/2019	358-1	R\$ 242.900,00	R\$ 146.596,33	R\$ 96.303,67		R\$ 96.303,67	R\$ 96.303,67	
					R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	
Total			R\$ 1.173.844,16	R\$ 1.077.703,99	R\$ 96.140,17	R\$ 1.117,73	R\$ 97.257,90	R\$ 97.257,90	R\$ -

Recursos Incentivados			Soma de Entradas	Soma de Saídas	SALDO	Rendimento	S + R		
FIA 2019	FIA 2019	2019-2	R\$ 2.696.500,00	R\$ 2.758.352,19	-R\$ 61.852,19	R\$ 61.853,00	R\$ 0,81	R\$ 0,81	
LIE 2018	EC ARARI II		R\$ 484.733,69	R\$ 484.733,69	R\$ 0,00	R\$ -	R\$ 0,00		R\$ 0,00
LIE 2019	EC ARARI III	90005-2 / 90007-5	R\$ 1.182.918,00	R\$ 665.607,71	R\$ 517.310,29	R\$ 21.548,87	R\$ 538.859,16	R\$ 538.859,16	R\$ -
LIE 2020	EC ARARI IV	90006-0 / 90008-7	R\$ 2.155.333,87	R\$ 238,34	R\$ 2.155.095,53	R\$ 3.058,69	R\$ 2.158.154,22		R\$ 2.158.154,22
LIE PISTA	LIE PISTA	89820-1	R\$ 1.750.000,00		R\$ 1.750.000,00	R\$ 1.468,35	R\$ 1.751.468,35		R\$ 1.751.468,35
Total			R\$ 8.269.485,56	R\$ 3.908.931,92	R\$ 4.360.553,64	R\$ 87.928,91	R\$ 4.448.482,55	R\$ 538.859,16	R\$ 3.909.622,57

Captação Externa			Soma de Entradas	Soma de Saídas	SALDO	Rendimento	S + R		
UAB		BB 85275-9	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
COMARCA ARARI		BB 85275-9	R\$ 12.360,98	R\$ 12.362,39	-R\$ 1,41	R\$ 1,41	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
Total			R\$ 12.360,98	R\$ 12.362,39	-R\$ 1,41	R\$ 1,41	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ -

Total Geral			Soma de Entradas	Soma de Saídas	SALDO	Rendimento	S + R		
			R\$ 9.455.690,70	R\$ 4.998.998,30	R\$ 4.456.692,40	R\$ 89.048,05	R\$ 4.545.740,45	R\$ 636.117,06	R\$ 3.909.622,57

10. AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Conforme disposto na nota explicativa nº 4, a responsabilidade profissional do contabilista que referenda estas demonstrações contábeis estão limitadas aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional, a partir de 01 de Janeiro de 2018.

A administração da empresa declara estar ciente que foram reajustados os saldos iniciais das contas patrimoniais Caixa Geral, Clientes, Despesas Antecipadas, Obrigações Tributárias, Parcelamentos e Empréstimos, quando necessário, a fim de demonstrar efetivamente a realidade econômica, financeira e patrimonial da empresa, em conformidade a [NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas](#) transferidos para o resultado do período atendendo ao regime de competência.

Conforme quadro demonstrativo a seguir, foram efetuados lançamentos de ajustes com base nas seguintes premissas:

Demonstrativo	Devedor	Credor	Saldo
Saldo Inicial			3.518.494,28
I. Ajustes de Inventário	1.336.594,21		4.855.088,49
II. Ajustes de provisionamento de encargos sociais s/ folha de exercícios anteriores	70.087,71		4.925.176,20
Saldo Final	1.406.681,92	-	4.925.176,20

11. SEGUROS CONTRATADOS

- APOLICE 083326 - BRADESCO SEGUROS - AUTOMÓVEL DUSTER OROCH PLACA PSQ-5222 - VIGENCIA 05/02/19 A 05/02/20;
- APOLICE 086603 - BRADESCO SEGUROS - FIAT STRADA WORKING CELEB 1.4 FIRE PLACA OIX1349 - VIGENCIA 11/05/19 A 11/05/20;
- APOLICE no: 1069230-0 - SUL AMERICA CIA NACIONAL DE SEGUROS - Veículo: FORD - F 4000 4X2 2P(DIESEL)(E5) - ANO 2015 - Placa: PSH7803 - MA VIGENCIA 05/02/19 A 05/02/20;
- APOLICE 207474 - MAPFRE PROTEÇÃO ESCOLAR MULTIFLEX - VIGÊNCIA 02/08/19 A 02/08/20;

Estação Conhecimento de Arari

10.810.720/0001-76

BR 222, Km 266 | Povoado Bubasa | Arari MA | CEP 65.480-000 | Brasil.

Telefone: (98) 982330666 | (98) 982331999

administrativo@estacaoconhecimentodearari.org.br

- e) APOLICE 180 0000546853 – TOKIO MARINE – SEGURO PREDIAL – VIGENCIA A partir das 24 horas do dia 13/11/2019 até às 24 horas do dia 13/11/2020;
- f) APOLICE 02852.2019.0021.0310.0000777 – DIRETORIA – VIGÊNCIA 15/03/18 A 15/03/20.

ARARI - MA , 31 de Dezembro de 2019

PEDRO CARLOS VERDE FILHO
Diretor

RODRIGO PAIVA DE ARAUJO GOES
Contador(a) CRC-MA: 009533/O-0

Estação Conhecimento de Arari

10.810.720/0001-76

BR 222, Km 266 | Povoado Bubasa | Arari MA | CEP 65.480-000 | Brasil.

Telefone: (98) 982330666 | (98) 982331999

administrativo@estacaoconhecimentodearari.org.br