

**NÚCLEO DE DESENVOLVIMENTO HUMANO E ECONÔMICO DE ARARI**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
31 DE DEZEMBRO DE 2023**

**Estação Conhecimento de Arari**

**10.810.720/0001-76**

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

Telefone: (98) 98233-0666 | (98) 98233-1999

[administrativo@estacaoconhecimentodearari.org.br](mailto:administrativo@estacaoconhecimentodearari.org.br)

Empresa:	NÚCLEO DE DESENVOLVIMENTO HUMANO E ECONÓMICO DE ARARI			Folha:	0001
C.N.P.J.:	10.810.720/0001-76				
BALANÇO PATRIMONIAL					
Código	Classificação	Descrição	Nota Explicativa	2023	2022
				31/12/2023	31/12/2022
1	1	ATIVO		21.260.611,05D	18.752.075,92D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	5	11.339.490,60D	9.044.003,85D
3	1.1.01	DISPONIBILIDADES		11.225.591,40D	8.881.528,41D
7	1.1.01.04	BANCOS CONTA MOVIMENTO		3.315,00D	0,00
1041	1.1.01.040.04	BANCO DO BRASIL C/C 85275-9		3.315,00D	0,00
964	1.1.01.05	APLICAÇÕES DE CURTO PRAZO		11.222.276,40D	8.881.528,41D
1045	1.1.01.050.05	BB RF CURTO PRAZO CC 85275-9		78.863,39D	3.160,71D
1115	1.1.01.050.09	APLICAÇÃO FINANCEIRA C/C 87449-3		1.325,40D	1.219,95D
1126	1.1.01.050.11	APLICAÇÃO FINANCEIRA C/C 90007-9		5.714,66D	1.124,02D
1226	1.1.01.050.17	BB CP AUT. EMPRESA CC 64901-5		6.632,60D	100.227,28D
1243	1.1.01.050.19	BB RF SIMPLES CC 89820-1		0,00	1.973.454,62D
1290	1.1.01.050.21	APLICAÇÃO FINANCEIRA C/C 358-1		4.382,29D	42.134,21D
1396	1.1.01.050.27	APLICAÇÃO FINANCEIRA C/C 1068-5		90,40D	0,00
1433	1.1.01.050.28	APLICAÇÃO FINANCEIRA C/C 1339-0		0,00	24,37D
1437	1.1.01.050.29	APLICAÇÃO FINANCEIRA C/C 111187-6		387.372,55D	2.183.682,29D
1474	1.1.01.050.30	APLICAÇÃO FINANCEIRA C/C 117121-6		244.811,45D	438.403,33D
1480	1.1.01.050.31	APLICAÇÃO FINANCEIRA C/C 119637-5		278.815,17D	4.138.097,63D
1496	1.1.01.050.32	APLICAÇÃO FINANCEIRA C/C 1726-4		262.967,33D	0,00
1500	1.1.01.050.33	APLICAÇÃO FINANCEIRA C/C 1797-3		85.739,05D	0,00
1502	1.1.01.050.34	APLICAÇÃO FINANCEIRA C/C 119636-7		2.127.090,70D	0,00
1504	1.1.01.050.35	APLICAÇÃO FINANCEIRA 2039-7		8.751,83D	0,00
1507	1.1.01.050.36	APLICAÇÃO FINANCEIRA 2040-0		2.665.338,65D	0,00
1510	1.1.01.050.37	APLICAÇÃO FINANCEIRA C/C 128514-9		1.203.470,70D	0,00
1512	1.1.01.050.38	APLICAÇÃO FINANCEIRA C/C 128515-7		3.860.910,23D	0,00
8	1.1.02	REALIZÁVEL		0,00	100.000,00D
1493	1.1.02.003	OUTRAS CONTAS A RECEBER		0,00	100.000,00D
1494	1.1.02.003.01	OUTRAS CONTAS A RECEBER		0,00	100.000,00D
11	1.1.03	REALIZÁVEL A CURTO PRAZO		99.822,20D	46.161,23D
12	1.1.03.01	ADIANTAMENTOS		43.935,28D	13.321,24D
1047	1.1.03.010.01	ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	6	43.935,28D	13.321,24D
14	1.1.03.04	CREDITOS DE FUNCIONARIOS		55.886,92D	27.069,70D
18	1.1.03.040.04	ADIANTAMENTO A EMPREGADO		87,48D	699,63D
23	1.1.03.040.09	ADIANTAMENTO DE FERIAS		48.219,91D	26.370,07D
1475	1.1.03.040.10	ADIANTAMENTO A FUNCIONÁRIOS AUTONOMOS	7	7.579,53D	0,00
24	1.1.03.05	CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS		0,00	5.770,29D
1307	1.1.03.050.15	CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR	8	0,00	5.770,29D
47	1.1.08	PARCERIAS NDHE ARARI		14.077,00D	16.314,21D
48	1.1.08.01	DESPESAS ANTECIPADAS		14.077,00D	16.314,21D
50	1.1.08.010.02	DESPESAS ANTECIPADAS		14.077,00D	16.314,21D
80	1.3	ATIVO PERMANENTE	10	9.921.120,45D	9.708.072,07D
91	1.3.02	ATIVO IMOBILIZADO		9.921.120,45D	9.708.072,07D
92	1.3.02.01	BENS MÓVEIS		2.405.814,18D	2.199.558,24D
93	1.3.02.010.01	MOVEIS E UTENSÍLIOS		452.171,96D	401.418,36D
94	1.3.02.010.02	COMPUTADORES E PERIFÉRICOS		373.023,23D	310.984,43D
95	1.3.02.010.03	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS		243.598,94D	234.180,94D
96	1.3.02.010.04	VEÍCULOS		617.389,00D	617.389,00D
97	1.3.02.010.05	FERRAMENTAS		6.496,40D	6.496,40D
99	1.3.02.010.07	MATERIAIS ESPORTIVOS		2.659,86D	2.659,86D
1179	1.3.02.010.10	CAMERAS E ACESSÓRIOS DE SEGURANÇA		68.947,68D	61.998,20D
1254	1.3.02.010.11	ACESSORIOS PARA PISCINA		40,00D	40,00D
1255	1.3.02.010.12	APARELHOS ELETRICOS TELEFONIA		17.555,30D	1.163,80D
1256	1.3.02.010.13	ELETRODOMESTICOS		212.020,88D	155.413,98D
1257	1.3.02.010.14	EQUIPAMENTOS DE LIMPEZA		786,60D	786,60D

Empresa: NUCLEO DE DESENVOLVIMENTO HUMANO E ECONOMICOS DE ARARI			Folha:	0002	
C.N.P.J.: 10.810.720/0001-76					
BALANÇO PATRIMONIAL					
Código	Classificação	Descrição	Nota Explicativa	2023	2022
1258	1.3.02.010.15	EQUIPAMENTOS ELETRICOS		31/12/2023 10.350,84D	31/12/2022 7.559,74D
1259	1.3.02.010.16	EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS		236.145,09D	236.145,09D
1260	1.3.02.010.17	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ACESSÓRIOS		29.003,52D	29.003,52D
1261	1.3.02.010.18	APARELHOS DE REPRODUÇÃO DE SOM		43.119,57D	43.119,57D
1262	1.3.02.010.19	EQUIPAMENTOS DE GINASTICA		42.456,12D	42.456,12D
1263	1.3.02.010.20	EQUIPAMENTOS CONSULTORIO MEDICO		50.049,19D	48.742,63D
102	1.3.02.02	DEPREC BENS MOVEIS		1.581.563,78C	1.368.788,20C
103	1.3.02.020.01	MOVEIS E UTENSILIOS		300.020,67C	274.603,14C
104	1.3.02.020.02	COMPUTADORES E PERIFÉRICOS		235.656,57C	198.742,73C
105	1.3.02.020.03	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS		196.696,24C	177.068,56C
106	1.3.02.020.04	VEÍCULOS		372.255,72C	297.378,00C
1056	1.3.02.020.11	FERRAMENTAS		1.857,40C	1.207,60C
1264	1.3.02.020.15	ACESSÓRIOS PARA PISCINA		40,00C	40,00C
1265	1.3.02.020.16	APARELHOS ELETRICOS TELEFONIA		2.044,26C	745,56C
1266	1.3.02.020.17	CAMERAS E ACESSÓRIOS SEGURANÇA		55.151,85C	42.275,72C
1267	1.3.02.020.18	ELETRODOMESTICOS		93.590,90C	79.684,29C
1268	1.3.02.020.19	EQUIPAMENTOS DE LIMPEZA		740,75C	716,87C
1269	1.3.02.020.20	EQUIPAMENTOS ELETRICOS		7.736,07C	7.524,64C
1270	1.3.02.020.21	EQUIPAMENTOS HIDRAULICOS		194.415,37C	177.053,65C
1271	1.3.02.020.22	INSTRUMENTOS MUSICAIS E ACESSORIOS		20.683,64C	19.309,28C
1272	1.3.02.020.23	APARELHOS REPRODUÇÃO DE SOM		40.941,71C	38.581,83C
1273	1.3.02.020.24	EQUIPAMENTOS DE GINASTICA		38.442,75C	37.773,87C
1274	1.3.02.020.25	EQUIPAMENTOS CONSULTORIO MEDICO		20.528,18C	15.586,80C
1398	1.3.02.020.27	MATERIAIS ESPORTIVOS		761,70C	495,66C
1059	1.3.02.03	IMÓVEIS		15.011.555,74D	14.292.374,21D
1060	1.3.02.030.01	TERRENOS		170.000,00D	170.000,00D
1061	1.3.02.030.02	OBRAS EM ANDAMENTO		830.207,53D	210.000,00D
1062	1.3.02.030.03	INSTALAÇÕES ESPORTIVAS		3.847.610,92D	3.847.610,92D
1063	1.3.02.030.04	PISCINAS		1.192.944,93D	1.192.944,93D
1064	1.3.02.030.05	PREDIOS EDUCACIONAIS		2.394.623,46D	2.387.998,46D
1065	1.3.02.030.06	CONDOMINAL		3.153.503,31D	3.153.503,31D
1066	1.3.02.030.07	PREDIO ADMINISTRATIVO		1.870.666,39D	1.790.317,39D
1141	1.3.02.030.08	ALOJAMENTOS		1.192.944,93D	1.192.944,93D
1142	1.3.02.030.09	INVESTIMENTO CULTURA DE PEIXES		36.223,94D	36.223,94D
1143	1.3.02.030.10	INSTALAÇÕES		322.830,33D	310.830,33D
1275	1.3.02.04	DEPRECIAÇÃO BENS IMOVEIS		5.914.685,69C	5.415.072,18C
1276	1.3.02.040.01	INSTALAÇÕES ESPORTIVAS		1.145.963,32C	1.050.356,08C
1277	1.3.02.040.02	PISCINAS		572.613,45C	524.895,69C
1278	1.3.02.040.03	PREDIOS EDUCACIONAIS		1.146.430,45C	1.050.719,21C
1279	1.3.02.040.04	CONDOMINIAL		1.513.681,67C	1.387.541,51C
1280	1.3.02.040.05	PREDIO ADMINISTRATIVO		861.283,57C	787.397,54C
1281	1.3.02.040.06	ALOJAMENTOS		572.613,45C	524.895,69C
1282	1.3.02.040.07	INSTALAÇÕES		102.099,78C	89.266,46C
131	2	PASSIVO		21.260.611,05C	18.752.075,92C
132	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	11	7.200.204,58C	5.793.046,25C
152	2.1.02	CONTAS A PAGAR		25.346,18C	22.299,68C
153	2.1.02.01	CONTAS A PAGAR		25.346,18C	22.299,68C
1300	2.1.02.010.41	FORNECEDORES A PAGAR	12	25.346,18C	22.299,68C
156	2.1.03	OBRIGAÇÕES FISCAIS E RETENÇÕES A RECOLHER		6.493,64C	21.200,25C
157	2.1.03.01	OBRIGAÇÕES FISCAIS E RETENÇÕES A RECOLHER		6.493,64C	21.200,25C
170	2.1.03.010.13	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL A RECOLHER		0,00	268,99C
1303	2.1.03.010.22	ISS RETIDO A RECOLHER	13	6.493,64C	20.931,26C
174	2.1.04	OUTRAS OBRIGAÇÕES		0,00	100.000,00C
175	2.1.04.01	OUTRAS CONTAS A PAGAR		0,00	100.000,00C

BALANÇO PATRIMONIAL					
Código	Classificação	Descrição	Nota Explicativa	2023	2022
1481	2.1.04.010.03	CONTAS A PAGAR TERCEIROS		31/12/2023 0,00	31/12/2022 100.000,00C
181	2.1.05	SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER		9.397,48C	111.946,40C
182	2.1.05.01	SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS		1.554,73C	27.606,15C
184	2.1.05.010.02	SALARIOS A PAGAR		1.499,52C	26.918,63C
1414	2.1.05.010.13	FOLHA DE AUTONOMOS A PAGAR		55,21C	687,52C
186	2.1.05.02	ENCARGOS SOCIAIS		7.842,75C	84.340,25C
187	2.1.05.020.01	INSS A RECOLHER		0,00	15.774,67C
188	2.1.05.020.02	FGTS A RECOLHER		0,00	4.535,65C
189	2.1.05.020.03	PIS S/FOLHA		0,00	3.005,87C
191	2.1.05.020.05	IRRF PESSOA FISICA		0,00	6.589,87C
1302	2.1.05.020.09	INSS RETIDO A RECOLHER	14	7.842,75C	54.434,19C
192	2.1.06	PROVISÕES		324.009,91C	160.151,89C
193	2.1.06.01	PROVISÕES		324.009,91C	160.151,89C
196	2.1.06.010.03	FERIAS		208.107,11C	85.840,32C
198	2.1.06.010.05	INSS S/ PROV FERIAS		52.099,58C	21.396,06C
199	2.1.06.010.06	FGTS S/ PROV FERIAS		16.344,53C	6.712,34C
201	2.1.06.010.08	FGTS S/ PROV 13º SAL		0,00	51,42D
1285	2.1.06.010.09	INDENIZAÇÕES JUDICIAIS A PAGAR		45.415,55C	45.415,55C
1367	2.1.06.010.10	PIS SOBRE PROVISÕES PARA FÉRIAS		2.043,14C	839,04C
978	2.1.07	CONTRATOS, CONVÊNIOS E TERMOS DE PARCERIA	15	6.834.957,37C	5.377.448,03C
979	2.1.07.01	CONTRATOS, CONVÊNIOS E TERMOS DE PARCERIA		0,00	0,00
1447	2.1.07.011	CUSTEIO - CONVENIO FV		92.462,05C	100.227,28C
1485	2.1.07.011.04	CUSTEIO - CONVENIOS FV Nº 077/2021		0,00	227,28C
1488	2.1.07.011.05	CUSTEIO - CONVENIOS FV Nº 021/2022		0,00	100.000,00C
1505	2.1.07.011.06	CUSTEIO - CONVENIOS FV Nº 016/2023		85.739,05C	0,00
1515	2.1.07.011.07	CUSTEIO - CONVENIOS FV Nº 003/2023		6.632,60C	0,00
1517	2.1.07.011.08	NDR - CONVENIO FV Nº 027/2022		90,40C	0,00
1448	2.1.07.012	RECURSOS INCENTIVADOS - FIA		888.470,59C	24,37C
1460	2.1.07.012.03	RECURSOS INCENTIVADOS - FIA 2022		24,37C	24,37C
1519	2.1.07.012.05	RECURSOS INCENTIVADOS - FIA AFM		888.446,22C	0,00
1449	2.1.07.013	RECURSOS INCENTIVADOS - LIE		4.923.123,87C	5.231.901,46C
1464	2.1.07.013.04	RECURSOS INCENTIVADOS - LIE VI (CAPTAÇÃO)		0,00	2.183.684,29C
1487	2.1.07.013.05	RECURSOS INCENTIVADOS - LIE VII (CAPTAÇÃO)		0,00	2.609.813,84C
1489	2.1.07.013.06	RECURSOS INCENTIVADOS - LIE VI (MOVIMENTAÇÃO)		0,00	438.403,33C
1514	2.1.07.013.07	RECURSOS INCENTIVADOS - LIE VIII (CAPTAÇÃO)		1.836.727,31C	0,00
1513	2.1.07.013.08	RECURSOS INCENTIVADOS - EC FORA DOS MUROS		959.305,86C	0,00
1520	2.1.07.013.09	RECURSOS INCENTIVADOS - LIE VII (MOVIMENTAÇÃO)		2.127.090,70C	0,00
1450	2.1.07.014	CAPTAÇÃO EXTERNA		930.900,86C	45.294,92C
1456	2.1.07.014.01	CAPTAÇÃO EXTERNA - WHEATON 2020/064		0,00	42.134,21C
1457	2.1.07.014.02	CAPTACAO EXTERNA - COMARCA MUNICIPAL		3.411,00C	3.160,71C
1508	2.1.07.014.04	AFM ITAPECURU		923.107,57C	0,00
1526	2.1.07.014.05	CAPTAÇÃO EXTERNA - WHEATON 007/2023		4.382,29C	0,00
202	2.2	PASSIVO NÃO CIRCULANTE		4.135.407,86C	3.504.017,22C
203	2.2.01	CONTRATOS, CONVENIOS E TERMOS DE PARCERIA		4.135.407,86C	3.504.017,22C
211	2.2.01.02	CONTRATATOS, CONVENIOS E TERMOS DE PARCERIA		4.135.407,86C	3.504.017,22C
1286	2.2.01.020.02	RECURSOS INCENTIVADOS - LIE PISTA		0,00	1.973.454,62C
1490	2.2.01.020.07	RECURSOS INCENTIVADOS LIE II		1.217,95C	1.217,95C
1491	2.2.01.020.08	RECURSOS INCENTIVADOS LIE III		1.060,86C	1.060,86C
1492	2.2.01.020.09	RECURSOS INCENTIVADOS LIE VII		0,00	1.528.283,79C
1522	2.2.01.020.10	RECURSOS INCENTIVADOS LIE VIII		1.836.727,31C	0,00
1523	2.2.01.020.11	RECURSOS INCENTIVADOS - EC FORA DOS MUROS		240.694,14C	0,00
1524	2.2.01.020.12	RECURSOS INCENTIVADOS - LIE VII		278.815,17C	0,00

**BALANÇO PATRIMONIAL**

<b>Código</b>	<b>Classificação</b>	<b>Descrição</b>	<b>Nota Explicativa</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
1525	2.2.01.020.13	AFM ITAPECURU		31/12/2023 1.776.892,43C	31/12/2022 0,00
<b>220</b>	<b>2.4</b>	<b>PATRIMONIO SOCIAL</b>	16	<b>9.924.998,61C</b>	<b>9.455.012,45C</b>
<b>221</b>	<b>2.4.01</b>	<b>PATRIMONIO SOCIAL</b>		<b>16.643.695,07C</b>	<b>16.643.695,07C</b>
<b>222</b>	<b>2.4.01.01</b>	<b>PATRIMONIO SOCIAL</b>		<b>16.643.695,07C</b>	<b>16.643.695,07C</b>
225	2.4.01.010.03	DOAÇÕES E SUBVENÇÕES		1.684.830,19C	1.684.830,19C
1084	2.4.01.010.04	PATRIMONIO SOCIAL		14.958.864,88C	14.958.864,88C
<b>228</b>	<b>2.4.02</b>	<b>SUPERAVIT OU DÉFICIT ACUMULADO</b>		<b>6.718.696,46D</b>	<b>7.188.682,62D</b>
<b>229</b>	<b>2.4.02.01</b>	<b>SUPERAVIT OU DÉFICIT ACUMULADO</b>		<b>6.718.696,46D</b>	<b>7.188.682,62D</b>
230	2.4.02.010.01	AJUSTES DE EXERCÍCIO ANTERIORES		28.182,16D	28.770,14D
232	2.4.02.010.03	DEFICIT ACUMULADO		6.956.078,80D	6.956.078,80D
234	2.4.02.010.05	SUPERÁVIT / DÉFICIT DO EXERCÍCIO		265.564,50C	203.833,68D

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31/12/2023

Descrição	Nota Explicativa	2023	Total	2022	Total
<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>					
RECEITA DE DOAÇÕES		10.906.280,47	<u>10.906.280,47</u>	8.406.834,87	<u>8.406.834,87</u>
<b>CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS</b>					
			<u>(11.211.209,53)</u>		<u>(9.328.727,39)</u>
<b>COM PESSOAL</b>					
REMUNERAÇÕES		(4.266.036,91)		(2.980.688,58)	
VIAGENS E ESTADAS		(137.119,43)	<u>(4.403.156,34)</u>	(169.580,46)	<u>(3.150.269,04)</u>
<b>REPAROS E MANUTENÇÃO</b>					
REPAROS E MANUTENÇÃO		(588.687,93)		(391.075,18)	
OUTRAS DESPESAS COM VEÍCULOS		(230.600,90)	<u>(819.288,83)</u>	(144.164,14)	<u>(535.239,32)</u>
<b>SERVIÇOS DE TERCEIROS</b>					
SERVIÇOS PROFISSIONAIS DE TERCE		(2.843.640,85)	<u>(2.843.640,85)</u>	(2.696.162,61)	<u>(2.696.162,61)</u>
<b>MATERIAL DE CONSUMO</b>					
MATERIAL DE CONSUMO		(1.587.171,49)	<u>(1.587.171,49)</u>	(1.794.721,91)	<u>(1.794.721,91)</u>
<b>DESPESAS GERAIS</b>					
ALUGUÉIS		(79.700,70)		0,00	
COMUNICAÇÕES		(79.787,62)		(48.272,27)	
SEGUROS		(123.435,30)		(43.256,44)	
IMPOSTOS E TAXAS		(9.603,19)		(17.851,56)	
CLUBES E ASSOCIAÇÕES		0,00		(968,76)	
DESPESAS GERAIS		(553.036,12)		(375.855,27)	
DEPRECIAÇÃO / AMORTIZAÇÃO		(712.389,09)	<u>(1.557.952,02)</u>	(666.130,21)	<u>(1.152.334,51)</u>
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>			<u>774.327,24</u>		<u>640.905,92</u>
<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>					
DESPESA FINANCEIRA		(258.741,64)	<u>(258.741,64)</u>	(194.427,72)	<u>(194.427,72)</u>
<b>RECEITAS FINANCEIRAS</b>					
RECEITA FINANCEIRA		1.033.068,88	<u>1.033.068,88</u>	835.333,64	<u>835.333,64</u>
<b>RESULTADO NÃO OPERACIONAL</b>			<u>0,00</u>		<u>77.152,92</u>
<b>BAIXA CUSTO IMOBILIZADO</b>					
IMOBILIZADO		0,00	<u>0,00</u>	77.152,92	<u>77.152,92</u>
<b>SUPERAVID DO EXERCÍCIO</b>			<u>469.398,18</u>		<u>(203.833,68)</u>

DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DE PATRIMÔNIO SOCIAL

Histórico	PATRIMONIO SOCIAL					Total
	DOAÇÕES E SUBVENÇÕES	SUBSCRITO	AJUSTES DE EXERC. ANTERIORES	DEFICIT / SUPERAVIT ACUMULADO	DEFICIT / SUPERAVIT DO EXERCIC	
Saldo em 31/12/2022	1.684.830,19	14.958.864,88	-28.770,14	-6.956.078,80	-203.833,68	9.455.012,45
ADIÇÕES			587,98		469.398,18	469.986,16
Saldo em 31/12/2023	1.684.830,19	14.958.864,88	-28.182,16	-6.956.078,80	265.564,50	9.924.998,61

COEFICIENTES DE ANÁLISES EM 31/12/2023

Coeficiente	Fórmula	Valor	Resultado
Índice de Liquidez Geral	Ativo Circulante + Realizável Longo Prazo	11.339.490,60 + 0,00	1,00
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	7.200.204,58 + 4.135.407,86	
Índice de Liquidez Corrente	Ativo Circulante	11.339.490,60	1,57
	Passivo Circulante	7.200.204,58	
Índice de Liquidez Imediata	Disponível	11.225.591,40	1,56
	Passivo Circulante	7.200.204,58	
Índice de Solvência Geral	Ativo	21.260.611,05	1,88
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	7.200.204,58 + 4.135.407,86	
Índice de Endividamento Geral	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	7.200.204,58 + 4.135.407,86	0,53
	Passivo Total	21.260.611,05	
Índice de Endividamento Corrente	Passivo Circulante	7.200.204,58	0,73
	Patrimônio Líquido + Resultado de Exer. Futuros	9.924.998,61 + 0,00	
Índice de Dívida a Curto Prazo	Passivo Circulante	7.200.204,58	1,74
	Passivo Não-Circulante	4.135.407,86	
Grau de Endividamento	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	7.200.204,58 + 4.135.407,86	0,53
	Ativo	21.260.611,05	
Índice de Imobilização do Patrimônio Líquido	Ativo Não-Circulante	21.260.611,05	2,14
	Patrimônio Líquido	9.924.998,61	
Índice de Imobilização de Recursos Não Correntes	Ativo Não-Circulante	9.921.120,45	0,71
	Patrimônio Líquido + Passivo Não-Circulante	9.924.998,61 + 4.135.407,86	



	<b>Acumulado 2023</b>
<b>Déficit / Superávit do Exercício</b>	<b>469.398,18</b>
<b>Resultado antes dos impostos</b>	<b>469.398,18</b>
<b>Despesas (Receitas) que não afetam o caixa</b>	
Depreciação/Amortização	712.389,09
Valor do ativo baixado	-
Receita de doações	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	587,98
	<b>712.977,07</b>
<b>Variação nas contas do Ativo Circulante e Não Circulante</b>	
Outros créditos a receber	73.419,99
Adiantamento fornecedores	- 30.614,04
Contribuições a recuperar	5.770,29
	<b>48.576,24</b>
<b>Variações nas contas do Passivo Circulante e Não Circulante</b>	
Fornecedores	3.046,50
Contratos, Convênios e Termos de Parceria	2.088.899,98
Obrigações Estimadas	- 100.000,00
Folha de Pagamento	64.140,10
Impostos e Contribuições a Recolher	- 17.537,61
	<b>2.038.548,97</b>
<b>Disponibilidades geradas em atividades operacionais</b>	<b>3.269.500,46</b>
<b>Fluxo de caixa gerada em atividades de investimentos</b>	
Aquisição de imobilizado próprio	- 925.437,47
<b>Disponibilidades Líquidas aplicadas nas atividades de investimentos</b>	<b>- 925.437,47</b>
<b>Disponibilidades Líquidas aplicadas nas atividades de financiamentos</b>	<b>-</b>
<b>Aumento/Diminuição líquida de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>2.344.062,99</b>
<b>Demonstração do aumento/redução nas disponibilidades</b>	
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	8.881.528,41
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	11.225.591,40
	- 2.344.062,99

## 1. Contexto Operacional

O Núcleo de Desenvolvimento Humano e Econômico de Arari, cadastrado no CNPJ nº 10.810.720/0001-76, é uma organização sem fins lucrativos, com sede no município de Arari/MA, na Rodovia BR 222, S/N, KM 266, Povoado Bubasa, fundada em 30 de abril de 2009 e desde 15 de outubro de 2011 opera em sede própria. Sua atuação é sustentada no tripé Educação, Juventudes e Desenvolvimento Rural, tendo como premissa a integralidade dos sujeitos. Atua na promoção de direitos de crianças, adolescentes e família, com foco no fortalecimento de vínculos e proteção a vulnerabilidades sociais presentes no território. Desenvolve atividades por meio dos programas de Multiletramentos, Esporte Educacional, Cultura, Educação Ambiental, Desenvolvimento Rural, Projetos com Juventudes e Acompanhamento Familiar Multidimensional. Ao desenvolver práticas orientadas por essas linguagens, a Estação Conhecimento de Arari busca promover aprendizagens significativas para as famílias atendidas, contribuindo para o seu desenvolvimento nos âmbitos intelectual, físico, emocional, cultural e social.

Conta ainda com uma equipe multidisciplinar que realiza acompanhamentos pedagógico, nutricional, assistência social, psicológico, terapêutico ocupacional, médico, odontológico, fonoaudiólogo, fisioterapêutico e psicoterapêutico além de manter 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, Comarca Municipal de Arari, 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 740 crianças e adolescentes a EC de 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, conselheiros de direitos da criança e do adolescente e treinamento para merendeiras das escolas públicas municipais.

Em janeiro de 2022, assume a gestão do Núcleo de Desenvolvimento Rural (NDR), um espaço de experimentação de tecnologias de baixo custo baseadas nas técnicas de Permacultura. O NDR, atendeu 202 famílias de produtores rurais da região. Para o público de jovens e adultos, a Estação Conhecimento de Arari, desenvolve projetos ao longo do ano, voltados para o desenvolvimento social, profissional e pessoal nas áreas de inovação tecnológica, cursinho popular para o ingresso no ensino superior ou técnico, dentre outros. O ano 2023 foi marcado pelo lançamento do projeto Acompanhamento Familiar Multidimensional em Arari (AFM Arari), que objetiva contribuir com a superação e minimização das vulnerabilidades vivenciadas por famílias com violações de direitos nas dimensões de renda, infraestrutura e bens essenciais, educação, saúde e nutrição. No mesmo ano, foram alcançadas 322 famílias distribuídas em 27 comunidades próximas à sede da EC.

Após a apresentação dos resultados com as metodologias do AFM e do NDR, a Estação Conhecimento de Arari foi convidada a ampliar o horizonte de atuação para o município de Itapecuru-Mirim – MA, objetivando atender, segundo levantamento prévio, 500 famílias de povos tradicionais. No mês de novembro, a EC recebe o aporte para o projeto no montante de R\$ 2.700.000,00 (dois milhões e setecentos mil reais) com aplicação de 36 meses de duração. Inicialmente foram realizados investimentos em estrutura local para dar suporte a equipe deslocada e para montagem do escritório administrativo. Para a expansão das atividades em outro município não ocorreu a criação de filial, mantendo toda a estrutura administrativa de Arari.

## 2. Política das demonstrações contábeis

As demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2023, incluindo o Balanço Patrimonial (BP), a Demonstração do Resultado, a Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e a Demonstração das Variações do Patrimônio Líquido (DMPL), estão apresentadas em REAIS, que é a moeda utilizada, e foram preparadas seguindo as práticas contábeis vigentes no Brasil, conforme estabelecido pela Resolução CFC nº 1.409/12, que aprova a ITG 2002 (R1) para Entidades sem Finalidade de Lucro, bem como pela Resolução nº 1.185/2009 que aprova a NBC TG 26 (R5) para Apresentação das Demonstrações Financeiras. Além disso, foram observadas as diretrizes de divulgação em notas explicativas para entidades sem fins lucrativos.

## 3. Regime de contabilização

O resultado foi calculado seguindo o princípio da competência, que determina que as receitas e despesas devem ser registradas no período em que ocorrerem, simultaneamente quando houver relação, sem depender do recebimento ou pagamento. A contabilidade foi feita de acordo com as normas estabelecidas na ITG 2002 (R1) para Entidades sem Finalidade de Lucro e na ITG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

## 4. Contabilidade terceirizada

Os gestores da entidade optaram por contratar os serviços de contabilidade terceirizada da Finance Consultoria a partir de 01/07/2018 para realizar a escrituração contábil do período e elaborar as Demonstrações Contábeis a partir desse exercício em diante. Esta escolha foi feita levando em consideração a conformidade com a legislação profissional vigente e as regulamentações éticas e profissionais estabelecidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, conforme estipulado no contrato firmado entre as partes. Portanto, a administração da empresa declara ter pleno conhecimento do conteúdo do referido contrato em todos os seus termos, assegurando que as demonstrações apresentadas refletem com precisão e fidedignidade a realidade financeira da empresa em sua totalidade. Os resultados demonstrados são resultado do registro documental enviado para contabilização pela administração, que assume a responsabilidade pela veracidade, integridade e origem dos dados. A responsabilidade profissional do contador que certifica essas demonstrações contábeis se restringe aos eventos contábeis efetivamente comunicados pela administração da empresa a partir de 01 de Janeiro de 2018.

## 5. Ativo Circulante

A classificação das contas segue as diretrizes estabelecidas pela Norma Brasileira de Contabilidade Técnica Geral (NBC TG) 1000, especificamente no item 4.5. Conforme essa norma, um ativo é considerado circulante quando:

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

## 6. Adiantamento a fornecedores

As movimentações mais expressivas na conta foram os lançamentos evidenciados na tabela abaixo, tratam de adiantamento para aquisição de bens ou serviços, a administração afirma que os saldos serão baixados no início do ano de 2024.

Data	Lote	Descrição	Valor
14/11/2023	24686	Adiantamento a Fornecedor David do C Mendes Comércio	25.601,50
29/12/2023	25358	Adiantamento a Comercial Rofe	6.049,00
29/12/2023	25361	Adiantamento a Norte Refrigeração.	8.680,00

As outras movimentações, totalizando 3.604,78 configuram como créditos comerciais adquiridos com fornecedores durante ao ano de 2023.

#### 7. Adiantamento a Funcionários Autônomos

As movimentações evidenciadas na tabela abaixo realizadas a dois autônomos no mês de dezembro que a administração pontua serão realizadas as baixas em 2024.

Data	Lote	Descrição	Valor
18/12/2023	25328	Pagamento Milka de Jesus Gusmão Fernandes	1.719,75
28/12/2023	24992	Pagamento Lucas Trindade dos Santos Costa	5.802,03

Houve ainda, um lançamento em 12/05/2023 para o autônomo Eldair Rodrigues de Jesus no valor de 57,75.

#### 8. Contribuições a recuperar

A administração pontua que: após discussão sobre as tratativas de recuperação de tributos consideramos:

- a) Tempo de resposta aos pedidos de restituição ou abatimento de valores devidos;
- b) Valor, considerando o montante movimentado, pouco relevante;
- c) Período em que ocorreram a movimentações.

Solicitamos a baixa do valor de R\$ 5.745,79 constante na conta Contribuições a Recuperar (Cód. 1307). Paralelo a este pedido, reforçamos que houve revisão no processo de retenção de tributos e contribuições favorecendo a redução dos pagamentos em atraso e a não reincidência no pagamento duplicado dessas

#### 9. Estoques

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

#### 10. Ativo Imobilizado

O ativo imobilizado foi inicialmente registrado conforme o princípio do custo histórico, em que todos os valores essenciais para disponibilizar o ativo à administração são considerados como custo. Este método de contabilização reflete a valorização dos bens da empresa com base nos recursos efetivamente utilizados para sua aquisição,

instalação e preparação para uso. No ano de 2023, foram registradas entradas e saídas de ativos imobilizados, representando transações significativas para a empresa. Evidenciados na tabela abaixo. Essas operações, devidamente documentadas e registradas conforme as normas contábeis aplicáveis, contribuem para a atualização e a precisão das informações contábeis da empresa, proporcionando uma visão clara e precisa do seu patrimônio. Este relato é embasado nas práticas contábeis estabelecidas pela NBC TG 27 (R4) - Ativo Imobilizado, que define os critérios para reconhecimento, mensuração e divulgação dos ativos imobilizados nas demonstrações financeiras.

Conta Patrimonial	Saldo Inicial	Entradas	Saídas	Saldo Final
Veículos	617.389,00	0,00	0,00	617.389,00
Máquinas e Equipamentos	234.180,94	9.418,00	0,00	243.598,94
Móveis e Utensílios	401.418,36	50.753,60	0,00	452.171,96
Aparelhos de Reprodução de som	43.119,57	0,00	0,00	43.119,57
Equipamentos Hidráulicos	236.145,09	0,00	0,00	236.145,09
Computadores e Periféricos.	310.984,43	62.038,80	0,00	373.023,23
Eletrodomésticos	155.413,98	56.606,90	0,00	212.020,88
Equipamentos Elétricos	7.559,74	2.791,10	0,00	10.350,84
Câmeras E Acessórios De Segurança	61.998,20	6.949,48	0,00	68.947,68
Aparelhos Elétricos Para Telefonia	1.163,80	16.391,50	0,00	17.555,30
Equipamentos De Ginástica	42.456,12	0,00	0,00	42.456,12
Instrumentos Musicais/Acessórios	29.003,52	0,00	0,00	29.003,52
Equipamentos De Limpeza	786,60	0,00	0,00	786,60
Instalações Esportivas	3.847.610,92	0,00	0,00	3.847.610,92
Piscinas	1.192.944,93	0,00	0,00	1.192.944,93
Prédios Educacionais	2.387.998,46	6.625,00	0,00	2.394.623,46
Condominial	3.153.503,31	0,00	0,00	3.153.503,31
Prédio Administrativo	1.790.317,39	80.349,00	0,00	1.870.666,39
Alojamentos	1.192.944,93	0,00	0,00	1.192.944,93
Equip. De Consultório Medico	48.742,63	1.306,56	0,00	50.049,19
Instalações	310.830,28	12.000,00	0,00	322.830,28
Acessórios Para Piscina	40,00	0,00	0,00	40,00

Ferramentas	6.496,40	0,00	0,00	6.496,40
Obras Em Andamento	210.000,00	620.207,53	0,00	830.207,53
Materiais Esportivos	2.659,86	0,00	0,00	2.659,86
Totais	16.285.708,46	925.437,47	0,00	17.211.145,93

As taxas de depreciação são determinadas com base na vida útil dos ativos, não considerando um valor residual para cálculos usando o método linear, conforme previsto na NBC TG 1000 e no Anexo III da Instrução Normativa RFB nº 1.700/2017. A seguir, apresentamos a relação de depreciação referente ao ano de 2023:

Conta Patrimonial	Saldo Anterior	Entradas	Saídas	Depreciação Atual	Saldo a Depreciar
Veículos	297.378,00	74.877,72	0,00	372.255,72	245.133,28
Máquinas e Equipamentos	177.068,56	19.627,68	0,00	196.696,24	46.902,70
Móveis e Utensílios	274.603,14	25.417,53	0,00	300.020,67	152.151,29
Aparelhos de Rep. de som	38.581,83	2.359,88	0,00	40.941,71	2.177,86
Equipamentos Hidráulicos	177.053,65	17.361,72	0,00	194.415,37	41.729,72
Computadores e Periféricos.	198.742,73	36.913,84	0,00	235.656,57	137.366,66
Eletrodomésticos	79.684,29	13.906,61	0,00	93.590,90	118.429,98
Equipamentos Elétricos	7.524,64	211,43	0,00	7.736,07	2.614,77
Câmeras E Acessórios De Segurança	42.275,72	12.876,13	0,00	55.151,85	13.795,83
Aparelhos Elétricos Para Telefonia	745,56	1.298,70	0,00	2.044,26	15.511,04
Equipamentos De Ginástica	37.773,87	668,88	0,00	38.442,75	4.013,37
Instrumentos Musicais/Acessórios	19.309,28	1.374,36	0,00	20.683,64	8.319,88
Equipamentos De Limpeza	716,87	23,88	0,00	740,75	45,85
Instalações Esportivas	1.050.356,08	95.607,24	0,00	1.145.963,32	2.701.647,60
Piscinas	524.895,69	47.717,76	0,00	572.613,45	620.331,48
Prédios Educacionais	1.050.719,21	95.711,24	0,00	1.146.430,45	1.248.193,01
Condominial	1.387.541,51	126.140,16	0,00	1.513.681,67	1.639.821,64
Prédio Administrativo	787.397,54	73.886,03	0,00	861.283,57	1.009.382,82

Alojamentos	524.895,69	47.717,76	0,00	572.613,45	620.331,48
Equip. De Consultório Medico	15.586,80	4.941,38	0,00	20.528,18	29.521,01
Instalações	89.266,46	12.833,32	0,00	102.099,78	220.730,50
Acessórios Para Piscina	40,00	0,00	0,00	40,00	0,00
Ferramentas	1.207,60	649,80	0,00	1.857,40	4.639,00
Obras Em Andamento	0,00	0,00	0,00	0,00	830.207,53
Materiais Esportivos	495,66	266,04	0,00	761,70	1.898,16
Totais	6.783.860,38	712.389,09	0,00	7.496.249,47	9.714.896,46

#### 11. Passivo Circulante

A classificação das contas é realizada com base no que determina a NBC TG 1000, item 4.7, sendo classificados como circulante quando:

- a) espera-se liquidar um passivo durante o ciclo operacional normal da entidade;
- b) o passivo for mantido essencialmente para a finalidade de negociação;
- c) 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

#### 12. Fornecedores a pagar

Em revisão a movimentação, a administração identificou que não havia débitos em aberto com os seguintes fornecedores:

- a) Gilvan dos Santos 60338550395
- b) Esttadia Hoteis Eireli
- c) B F Hoteis LTDA

Realizando assim a baixa nos valores expressados na conta contábil.

#### 13. ISS Retido a Recolher

Os valores em aberto do ISS são referente a obrigações geradas em dezembro de 2023, a administração pontua que os valores em aberto no início do exercício foram todos baixados ao decorrer do ano.

#### 14. INSS Retido a Recolher

Os valores em aberto do INSS são referente a obrigações geradas no ano de 2023, a administração pontua que os valores relativos ano exercício de 2022 foram todos baixados ao decorrer do ano.

#### 15. Contratos, Convênios e Termos de Parceria

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.

#### 16. Patrimônio Social

Devido à particularidades do terceiro setor não ter fins lucrativos o NDHE vem a cada exercício acumulando déficits de resultado que estão reduzindo o Patrimônio Social. Essa tendência é atribuída principalmente às despesas relacionadas à depreciação de seu ativo imobilizado. Para enfrentar essa situação e garantir uma atualização adequada dos valores dos ativos imobilizados, é recomendado que a empresa adote um procedimento de revisão dos valores atuais dos ativos.

Essa revisão dos valores dos ativos imobilizados é crucial para garantir que os registros contábeis reflitam com precisão o valor real dos ativos da empresa. Ao realizar essa revisão, a empresa pode identificar ativos cujos valores foram depreciados de forma inadequada ou desatualizada, possibilitando ajustes necessários para refletir com precisão seu valor justo de mercado.

Essa abordagem alinha-se com as melhores práticas contábeis e é recomendada pela NBC TG 27 (R1) - Ativo Imobilizado, que estabelece diretrizes para o reconhecimento, mensuração e divulgação de ativos imobilizados.