

## NOTAS EXPLICATIVAS

### I – OBJETIVOS DA ENTIDADE E CONTEXTO OPERACIONAL

O **NÚCLEO DE DESENVOLVIMENTO HUMANO E ECONÔMICO DE MARABÁ – NDHE MARABÁ** é uma Pessoa Jurídica de direito privado, organizada sob a forma de associação de fins não econômicos, sem fins lucrativos, fundada em 21/09/2009, seu prazo de duração é indeterminado, localizada no município de Marabá, estado do Pará, na Avenida Vale, S/N – Lote Vale do Tocantins - Bairro São Félix, inscrita no Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica sob nº 11.204.803/0001-84. Tem por objetivo a promoção do desenvolvimento humano, socioambiental, econômico, local, integrado e sustentável, promoção da cultura, da educação, da saúde e do esporte. Em decorrência, a instituição enquadra-se na imunidade tributária prevista na letra “c”, do inciso VI, do artigo 150 da Constituição da República Federativa do Brasil, de 05/10/1988, disposição regulamentada pelos artigos 9º e seguintes da Lei nº 5.172 de 25/10/1966 – Código Tributário Nacional.

### II - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

O sistema de contabilização, bem como as demonstrações contábeis e financeiras foram elaboradas com observação dos Princípios Fundamentais de Contabilidade e as Normas Brasileiras de Contabilidade. Houve observação aos preceitos previstos nas normas ITG 2002 aprovadas na resolução 1.409/2012 do Conselho federal de Contabilidade, destinadas às entidades de interesse social, sem finalidade de lucros, e os principais procedimentos contábeis mais relevantes adotados na elaboração das Demonstrações Contábeis foram os seguintes:

#### A) – Receitas e Despesas

As receitas com doações/convênios foram reconhecidas em conformidade ao regime de caixa, e as despesas foram registradas em conformidade ao princípio da competência.

#### B) – Imobilizado

Os bens do imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição, ajustados por depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear. As taxas utilizadas são estabelecidas em função do tempo de vida útil fixado por espécie de bem.

#### C) – Patrimônio Líquido

Esse saldo é representado pelo patrimônio inicial da entidade, acrescido das doações, superávits e déficits apurados anualmente desde a sua constituição.

#### D) – Recursos Ingressos na instituição

Todos os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, estando demonstrado nas suas despesas e investimentos patrimoniais.

## NOTAS EXPLICATIVAS

### III – BALANÇO PATRIMONIAL

#### A) – Ativo Circulante

O Ativo Circulante da entidade no valor de **R\$ 4.236.222,72**, está representado pelas disponibilidades, direitos que é convênio a Receber, antecipação a Itaú e pagamento de férias a empregados, impostos a compensar.

ATIVO CIRCULANTE	2022	2023
Caixa em dinheiro ADM - Custeio	-	360,26
Aplicações Financeiras	9.114.761,67	3.984.233,84
Convênio à Receber	187.500,00	187.500,00
Adiantamentos - Itaú	433,82	-
Adiantamento de Férias	39.066,81	60.692,68
Impostos a Compensar	3.435,94	3.435,94
<b>Total do Ativo Circulante</b>	<b>9.345.198,24</b>	<b>4.236.222,72</b>

#### B) – Não circulante – Imobilizado

O Ativo Imobilizado teve um aumento no ano de 2023 de R\$ 640.657,86, totalizando no valor de R\$ 13.540.815,18, representado pela aquisição de bens adquiridos com recursos dos convênios. A Depreciação foi calculado pelo método linear, baseando-se no CPC 27/2009 e o Ítem 27, Letra K, do ITG 2002, onde apurou o valor de R\$ 569.444,98. O valor do Imobilizado da entidade deduzido as depreciações acumuladas é R\$ 7.285.262,92.

ATIVO PERMANENTE - IMOBILIZADO	2022	2023
Instalações Esportivas	1.955.282,34	1.955.282,34
Prédio Educacional	2.090.901,24	2.090.901,24
Condominial	1.460.461,75	1.552.961,75
Prédio Administrativo	2.977.451,10	2.977.451,10
Prédio Profissionalizantes	1.528.879,01	1.528.879,01
Estação de Tratamento de Esgoto	138.000,00	138.000,00
Sistema de Proteção Descargas Atmosférica	197.910,57	197.910,57
Playground e Casa Madeira	12.000,00	12.000,00
Edificações Esportivas - Quadra Poliesportiva	1.127.370,36	1.127.370,36
Poço Artesiano	36.830,00	36.830,00
Ferramentas	8.103,75	8.103,75
Móveis e Utensílios	298.849,10	340.866,70
Máquinas, Equipamentos e Aparelhos Fotograficos	697.575,47	737.131,37
Equipamentos Audio e Vídeo	160.097,04	172.972,51
Equipamentos de Informática	210.445,59	320.168,97
Quadra de Areia	-	43.649,99
Guarita	-	152.171,26
Veículos	-	139.288,00
Máquinas e Equipamentos	-	5.280,26
Celulares e Periféricos	-	3.596,00
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>12.900.157,32</b>	<b>13.540.815,18</b>
<b>( - ) Depreciações Acumuladas</b>	<b>- 5.686.107,28</b>	<b>- 6.255.552,26</b>
<b>Imobilizado Líquido</b>	<b>7.214.050,04</b>	<b>7.285.262,92</b>

## NOTAS EXPLICATIVAS

### C) – Passivo Circulante

Este grupo está composto pelo seu valor nominal e original, e representa as obrigações Trabalhistas, Sociais e Convenios da entidade à saber:

OBRIGAÇÕES	2022	2023
Trabalhistas e Sociais	220.019,37	108.718,02
Fornecedores	3.950,00	-
Convênio CUSTEIO	2.337.596,74	2.745.749,29
Convênio WHEATON	81.559,00	86.684,43
Convênio MESP	6.089.614,34	1.507.325,64
Convênio FOTOVOLTAICO	- 32.928,88	- 32.928,88
Convênio PROCESSO	- 313.448,42	- 1.620.334,88
Convênio ITAÚ	1.068,17	1.524,83
Convênio LFC	3.801,78	21.479,46
Convênio FUNDO TRABALHISTA	340.812,34	371.466,86
Convênio PRÉ-VESTIBULAR	-	29.136,81
Convênio ACOMPANHAMENTO FAMILIAR	-	334.834,42
Convênio CULTURA	-	603.776,42
<b>Total</b>	<b>8.731.189,44</b>	<b>4.157.432,42</b>

### D) – Patrimônio Líquido

A entidade encerrou o exercício com déficit de R\$ 473.433,47 que incorporado ao Patrimônio Líquido totalizou em **R\$ 7.364.053,22**.

PATRIMÔNIO SOCIAL	2022	2023
Patrimônio Social	8.170.002,05	8.170.002,05
Déficit do Exercício	- 341.943,21	- 815.376,68
Implantação de Saldo Banco do Brasil C.C. 941-5	-	9.427,85
<b>Total</b>	<b>7.828.058,84</b>	<b>7.364.053,22</b>

### E) – DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO

No exercício de 2023 a Instituição obteve um Déficit de **R\$ 473.433,47**:

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO	2022	2023
Depreciações e Amortizações	- 712.152,90	- 569.444,98
Doações Imobilizado	370.209,69	29.644,05
Doação Conta Processo	-	26.367,46
Lucro na Alienação de Veículo	-	40.000,00
<b>Total</b>	<b>- 341.943,21</b>	<b>- 473.433,47</b>

## NOTAS EXPLICATIVAS

### F) – Receitas de Convênios/Doações

Recursos recebidos no exercício:

<b>CONVÊNIOS/DOAÇÕES</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Fundação Vale CUSTEIO	2.164.000,00	2.292.000,00
Fundação Vale MESP	4.700.000,00	5.238.490,31
Fundação Vale WHEATON	62.500,00	125.000,00
Fundação Vale CULTURA	-	600.000,00
Fundação ITAÚ	40.000,00	-
Núcleo de Desenvolvimento Humano e Econômico de Tucuma	-	51.000,00
Núcleo de Desenvolvimento Humano e Econômico de Arari	-	41.832,15
Fundação Vale PRÉ - VESTIBULAR	-	112.500,00
Fundação Vale ACOMPANHAMENTO FAMILIAR	-	475.000,00
<b>Total</b>	<b>6.966.500,00</b>	<b>8.935.822,46</b>

## NOTAS EXPLICATIVAS

### G) – Imobilizado Doações/Convênios

Aquisição do Imobilizado por convênios:

CONVÊNIOS/DOAÇÕES	2022	2023
Fundação Vale Custeio	213.978,43	552.763,05
Município de Tucumã-FIA	9.195,63	-
Fundação ITAU	31.959,83	-
Fundação Vale LFC	94.563,00	-
Fundação Vale MESP	-	49.051,20
Fundação Vale PRÉ-VESTIBULAR	-	3.981,36
Wheaton Precious Metals	-	5.218,20
PJ's e PF	20.512,80	29.644,05
<b>Total</b>	<b>370.209,69</b>	<b>640.657,86</b>

### H)– Demonstração dos Fluxos de Caixa e das Mutações do Patrimônio Líquido

As Demonstrações dos Fluxo de Caixa e das Mutações do Patrimônio Líquido, foram elaboradas em conformidade com a Resolução 1409/2012, NBC TG 26 e Seção 3 da NBC TG 1000, com base nas Demonstrações Contábeis do ano anterior e do ano atual.

	PATRIMONIO SOCIAL	AJUSTE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	DÉFICIT DO EXERCÍCIO	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDO EM 31/12/2022	8.170.002,05		- 341.943,21	7.828.058,84
AJUSTE DO EXERCÍCIO ANTERIOR		9.427,85		9.427,85
DÉFICIT DO EXERCÍCIO			- 473.433,47	- 473.433,47
SALDOS FINAIS EM 31/12/2023	<b>8.170.002,05</b>	<b>9.427,85</b>	<b>- 815.376,68</b>	<b>7.364.053,22</b>

**NOTAS EXPLICATIVAS**

<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Recursos Recebidos</b>	<b>15.778.855,37</b>	<b>4.308.837,86</b>
Convênio - CULTURA	-	600.000,00
Convênio - CUSTEIO	4.162.310,96	2.318.367,46
Convênio - WHEATON	322.315,92	125.000,00
Convênio - MESP	9.724.216,04	-
Convênio - FIA "250"	94.606,78	-
Convênio - ITAU	58.393,66	1.332,82
Convênio - LFC	164.680,21	102.260,00
Convênio - PROCESSO	35.343,92	-
Convênio - FUNDO TRABALHISTA	430.040,42	-
Convênio - PRÉ-VESTIBULAR	-	112.500,00
Convênio - ACOMPANHAMENTO FAMILIAR	-	475.000,00
Rendimentos s/ Aplic. Financeira	471.186,33	573.777,58
Outros Recursos	315.761,13	600,00
<b>Pagamentos Realizados</b>	<b>7.004.818,61</b>	<b>8.867.991,62</b>
Convênio - CULTURA	-	126,90
Convênio - CUSTEIO	1.825.042,42	1.910.282,00
Convênio - WHEATON	145.146,61	130.177,46
Convênio - MESP	4.184.549,28	5.184.787,90
Convênio - FOTOVOLTAICO	296,95	-
Convênio - PROCESSO	512.632,61	1.306.886,46
Convênio - FIA "125"	1.334,96	-
Convênio - FIA "250"	97.557,73	-
Convênio - ITAU	30.748,90	444,31
Convênio - LFC	72.187,27	99.998,43
Convênio - FUNDO TRABALHISTA	135.321,88	22.863,14
Convênio - PRÉ-VESTIBULAR	-	83.363,19
Convênio - ACOMPANHAMENTO FAMILIAR	-	129.061,83
<b>(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>8.774.036,76</b>	<b>- 4.559.153,76</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Aquisição de bens e direitos para o ativo	- 349.696,89	- 571.013,81
<b>(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimentos</b>	<b>- 349.696,89</b>	<b>- 571.013,81</b>
<b>(=) Redução Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>779.858,78</b>	<b>- 5.130.167,57</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício</b>	<b>8.334.902,89</b>	<b>9.114.761,67</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício</b>	<b>9.114.761,67</b>	<b>3.984.594,10</b>

NOTAS EXPLICATIVAS

I)– Outras Demonstrações

RELATÓRIO DE QUALIFICAÇÃO ECONÔMICO - FINANCEIRO

Coefficiente	Fórmula	Valor	Resultado
Índice de Liquidez Geral	Ativo Circulante + Realizável Longo Prazo	4.236.222,72 + 0,00	1,02
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	4.157.432,42 + 0,00	
Índice de Liquidez Corrente	Ativo Circulante	4.236.222,72	1,02
	Passivo Circulante	4.157.432,42	
Índice de Liquidez Imediata	Disponível	3.984.594,10	0,96
	Passivo Circulante	4.157.432,42	
Índice de Solvência Geral	Ativo	11.521.485,64	2,77
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	4.157.432,42 + 0,00	
Índice de Endividamento Geral	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	4.157.432,42 + 0,00	0,36
	Passivo Total	11.521.485,64	