

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\$ 3.121.902,18**, está representado pelas disponibilidades, direitos que é convênio a Receber, antecipação a Itaú e pagamento de férias a empregados, impostos a compensar.

ATIVO CIRCULANTE	2023	2024
Caixa	360,26	3.718,65
Aplicações Financeiras	3.984.233,84	2.888.932,04
Convênio à Receber	187.500,00	187.500,00
Adiantamento de Férias	-	38.315,55
Impostos a Compensar	3.435,94	3.435,94
Total do Ativo Circulante	4.175.530,04	3.121.902,18

B) – Não circulante – Imobilizado

O Ativo Imobilizado teve um aumento no ano de 2024 de R\$ 757.812,85, totalizando no valor de R\$ 14.312.389,49, 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 Item 27, Letra K, do ITG 2002, onde apurou o valor de R\$ 628.506,69. O valor do Imobilizado da entidade deduzido as depreciações acumuladas é R\$ 7.428.330,54.

ATIVO NÃO-CIRCULANTE - IMOBILIZADO	2023	2024
Instalações Esportivas	1.955.282,34	1.955.282,34
Prédio Educacional	2.090.901,24	2.090.901,24
Condominial	1.552.961,75	1.552.961,75
Prédio Administrativo	2.977.451,10	2.977.451,10
Prédio Profissionalizantes	1.528.879,01	1.955.813,45
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	340.866,70	435.395,93
Máquinas, Equipamentos e Aparelhos Fotograficos	737.131,37	737.131,37
Equipamentos Audio e Vídeo	172.972,51	271.261,79
Equipamentos de Informática	323.968,97	377.572,86
Quadra de Areia	43.649,99	43.649,99
Guarita	152.171,26	152.171,26
Veículos	139.288,00	139.288,00
Máquinas e Equipamentos	5.280,26	78.572,55
Celulares e Periféricos	3.596,00	14.759,72
Equipamentos de Segurança e Vigilância	9.961,46	9.961,46
Total do Imobilizado	13.554.576,64	14.312.389,49
(-) Depreciações Acumuladas	- 6.255.552,26	- 6.884.058,95
Imobilizado Líquido	7.299.024,38	7.428.330,54

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	2023	2024
Trabalhistas e Sociais	119.335,35	162.615,03
Convênio CUSTEIO	2.745.789,29	2.868.990,38
Convênio WHEATON	86.684,43	41.828,72
Convênio MESP	1.459.355,47	1.093.045,58
Convênio FOTOVOLTAICO	- 32.928,88	- 32.928,88
Convênio PROCESSO	- 1.620.334,88	- 1.620.334,88
Convênio ITAU	1.524,83	1.524,83
Convênio LFC	21.195,39	21.195,39
Convênio FUNDO TRABALHISTA	371.466,86	397.370,13
Convênio PRÉ-VESTIBULAR	29.136,81	21.232,32
Convênio ACOMPANHAMENTO FAMILIAR	325.500,11	93.063,69
Convênio CULTURA	603.776,42	153.137,22
Convênio CAPACITAÇÃO PROFISSIONAL	-	492.467,10
Convênio FIA	-	121.479,56
Total	4.110.501,20	3.814.686,19

D) – Patrimônio Líquido

A entidade encerrou o exercício com déficit de R\$ 628.506,69 que incorporado ao Patrimônio Líquido totalizou em **R\$ 6.735.546,53**.

PATRIMÔNIO SOCIAL	2023	2024
Patrimônio Social	8.170.002,05	8.170.002,05
Déficit do Exercício	- 815.376,68	- 1.443.883,37
Implantação de Saldo Banco do Brasil C.C. 941-5	9.427,85	9.427,85
Total	7.364.053,22	6.735.546,53

E) – DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO

No exercício de 2024 a Instituição obteve um Déficit de **R\$ 628.506,69**:

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO	2023	2024
Depreciações e Amortizações	- 569.444,98	- 628.506,69
Doações Imobilizado	29.644,05	-
Doação Conta Processo	26.367,46	-
Lucro na Alienação de Veículo	40.000,00	-
Total	- 473.433,47	- 628.506,69

NOTAS EXPLICATIVAS

F) – Receitas de Convênios/Doações

Recursos recebidos no exercício:

CONVÊNIOS/DOAÇÕES	2023	2024
Fundação Vale CUSTEIO	2.292.000,00	2.299.500,00
Fundação Vale MESP	4.700.000,00	7.220.658,11
Fundação Vale WHEATON	125.000,00	250.000,00
Fundação Vale CULTURA	600.000,00	-
Núcleo de Desenvolvimento Humano e Economico de Tucuma	51.000,00	-
Núcleo de Desenvolvimento Humano e Economico de Arari	41.832,15	-
Fundação Vale PRÉ - VESTIBULAR	112.500,00	118.750,00
Fundação Vale ACOMPANHAMENTO FAMILIAR	475.000,00	475.000,00
Fundação Vale CAPACITAÇÃO PROFISSIONAL	-	532.500,00
Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Marabá	-	150.000,00
Total	8.397.332,15	11.046.408,11

NOTAS EXPLICATIVAS

G) - Imobilizado Doações/Convênios

Aquisição do Imobilizado por convênios:

CONVÊNIOS/DOAÇÕES	2023	2024
Fundação Vale Custeio	552.763,05	254.364,89
Fundação Vale MESP	49.051,20	-
Fundação Vale PRÉ-VESTIBULAR	3.981,36	9.703,90
Wheaton Precious Metals	5.218,20	-
Fundação Vale Ambição Social	-	95.073,25
Fundação Vale Capacitação Profissional	-	285.730,59
Fundação Vale Cultura	-	112.940,22
Total	640.657,86	757.812,85

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 31/12/2023	8.170.002,05	9.427,85	- 815.376,68	7.364.053,22
AJUSTE DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
DÉFICIT DO EXERCÍCIO			- 628.506,69	- 628.506,69
SALDOS FINAIS EM 31/12/2024	8.170.002,05	9.427,85	- 1.443.883,37	6.735.546,53

NOTAS EXPLICATIVAS

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM		
31 DE DEZEMBRO DE 2024		
	2024	2023
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Convênio - CULTURA	0,00	600.000,00
Convênio - CUSTEIO	2.299.500,00	2.318.367,46
Convênio - WHEATON	250.000,00	125.000,00
Convênio - MESP	7.220.658,11	0,00
Convênio - FIA	150.000,00	0,00
Convênio - ITAU	0,00	1.332,82
Convênio - LFC	0,00	102.260,00
Convênio - PRÉ-VESTIBULAR	118.750,00	112.500,00
Convênio - CAPACITAÇÃO PROFISSIONAL	532.500,00	0,00
Convênio - ACOMPANHAMENTO FAMILIAR	475.000,00	475.000,00
Rendimentos s/ Aplic. Financeira	291.743,16	573.777,58
Outros Recursos	41.379,38	600,00
RECURSOS RECEBIDOS	11.379.530,65	4.308.837,86
Convênio - (-) CULTURA	(482.843,19)	(126,90)
Convênio - (-) CUSTEIO	(2.222.219,61)	(1.896.236,47)
Convênio - (-) WHEATON	(289.788,59)	(130.177,46)
Convênio - (-) MESP	(7.806.815,01)	(5.177.043,92)
Convênio - (-) FIA	(29.350,11)	0,00
Convênio - (-) PROCESSO	0,00	(1.306.886,46)
Convênio - (-) ITAU	0,00	(444,31)
Convênio - (-) LFC	0,00	(100.282,50)
Convênio - (-) FUNDO TRABALHISTA	(9.865,89)	(22.863,14)
Convênio - (-) PRÉ-VESTIBULAR	(125.530,01)	(83.363,19)
Convênio - (-) ACOMPANHAMENTO FAMILIAR	(703.901,04)	(136.805,81)
Convênio - (-) CAPACITAÇÃO PROFISSIONAL	(43.347,76)	0,00
PAGAMENTOS REALIZADOS	(334.130,56)	(4.545.392,30)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	(334.130,56)	(4.545.392,30)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(334.130,56)	(4.545.392,30)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(334.130,56)	(4.545.392,30)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	(757.812,85)	(584.775,27)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(757.812,85)	(584.775,27)
Redução nas Disponibilidades	(1.091.943,41)	(5.130.167,57)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	3.984.594,10	9.114.761,67
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	2.892.650,69	3.984.594,10

NOTAS EXPLICATIVAS

I)- Outras Demonstrações

RELATÓRIO DE QUALIFICAÇÃO ECONÔMICO - FINANCEIRO

Coeficiente	Fórmula	Valor	Resultado
Índice de Liquidez Geral	Ativo Circulante + Realizável Longo Prazo	3.121.902,18 + 0,00	0,82
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	3.814.686,19 + 0,00	
Índice de Liquidez Corrente	Ativo Circulante	3.121.902,18	0,82
	Passivo Circulante	3.814.686,19	
Índice de Liquidez Imediata	Disponível	2.892.650,69	0,76
	Passivo Circulante	3.814.686,19	
Índice de Solvência Geral	Ativo	10.550.232,72	2,77
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	3.814.686,19 + 0,00	
Índice de Endividamento Geral	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	3.814.686,19 + 0,00	0,36
	Passivo Total	10.550.232,72	