

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 e despesas foram reconhecidas em conformidade ao regime de 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\$ 7.619.864,98**, está representado pelas disponibilidades, direitos que é convênio a Receber, antecipação a Itaú e pagamento de férias a empregados, impostos a compensar.

ATIVO CIRCULANTE	2025	2024
Caixa	900,20	3.718,65
Aplicações Financeiras	6.734.028,84	2.888.932,04
Convênio à Receber	881.500,00	187.500,00
Adiantamento de Férias	-	38.315,55
Impostos a Compensar	3.435,94	3.435,94
Total do Ativo Circulante	7.619.864,98	3.121.902,18

B) – Não circulante – Imobilizado

O Ativo Imobilizado teve um aumento no ano de 2025 de R\$ 199.324,12, totalizando no valor de R\$ 14.511.713,61, 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\$ 683.157,30. O valor do Imobilizado da entidade deduzido as depreciações acumuladas é R\$ 6.944.497,36.

ATIVO NÃO-CIRCULANTE - IMOBILIZADO	2025	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	1.955.813,45	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	480.008,51	435.395,93
Máquinas, Equipamentos e Aparelhos Fotograficos	737.131,37	737.131,37
Equipamentos Audio e Vídeo	284.572,11	271.261,79
Equipamentos de Informática	443.764,76	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	151.900,87	78.572,55
Celulares e Periféricos	16.640,72	14.759,72
Equipamentos de Segurança e Vigilância	9.961,46	9.961,46
Total do Imobilizado	14.511.713,61	14.312.389,49
(-) Depreciações Acumuladas	- 7.567.216,25	- 6.884.058,95
Imobilizado Líquido	6.944.497,36	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	2025	2024
Trabalhistas e Sociais	452.402,28	162.615,03
Convênio CUSTEIO	0,00	2.868.990,38
Convênio WHEATON	0,00	41.828,72
Convênio MESP	5.000.000,00	1.093.045,58
Convênio FOTOVOLTAICO	0,00	- 32.928,88
Convênio PROCESSO	0,00	- 1.620.334,88
Convênio ITAU	0,00	1.524,83
Convênio LFC	0,00	21.195,39
Convênio FUNDO TRABALHISTA	0,00	397.370,13
Convênio PRÉ-VESTIBULAR	0,00	21.232,32
Convênio ACOMPANHAMENTO FAMILIAR	704.000,00	93.063,69
Convênio CULTURA	0,00	153.137,22
Convênio CAPACITAÇÃO PROFISSIONAL	177.500,00	492.467,10
Convênio FIA	0,00	121.479,56
Total	6.333.902,28	3.814.686,19

D) – Patrimônio Líquido

A entidade encerrou o exercício com déficit de R\$ 1.090.458,59 que incorporado ao Patrimônio Líquido totalizou em **R\$ 8.230.460,06**.

PATRIMÔNIO SOCIAL	2025	2024
Patrimônio Social	8.170.002,05	8.170.002,05
Superavit ou Déficit do Exercício	- 2.534.341,96	- 1.443.883,37
Implantação de Saldo Banco do Brasil C.C. 941-5	0,00	9.427,85
Ajustes Exercícios Anteriores	2.594.799,97	0,00
Total	8.230.460,06	6.735.546,53

D.1) Ajustes Exercícios Anteriores

Em atendimento às recomendações constantes no relatório de auditoria independente referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024, no qual foi emitida opinião com ressalva, a Administração da Entidade procedeu, no exercício de 2025, à revisão de determinados saldos contábeis de exercícios anteriores.

Os ajustes realizados referem-se à correção de inconsistências identificadas pela auditoria, cujos efeitos não haviam sido devidamente reconhecidos em períodos anteriores, impactando, principalmente, as contas patrimoniais e/ou de resultado.

Conforme estabelecido na NBC TG 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, os ajustes de exercícios anteriores decorrentes de erro devem ser reconhecidos de forma retrospectiva, com a reapresentação dos saldos comparativos, quando aplicável, ou mediante ajuste diretamente no patrimônio social no início do período mais antigo apresentado.

Adicionalmente, em conformidade com a ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros, a Entidade reconheceu tais ajustes diretamente no patrimônio social, em conta específica de “Ajustes de Exercícios Anteriores”, evidenciando seus efeitos nas demonstrações contábeis.

A Administração declara que os ajustes efetuados visam assegurar a adequada apresentação da posição patrimonial e financeira da Entidade, bem como o correto reconhecimento de suas operações, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

NOTAS EXPLICATIVAS

E) – DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO

No exercício de 2025 a Instituição obteve um deficit de **R\$ 1.090.458,59**:

DEMONSTRAÇÃO DO SUPERAVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO	2025	2024
Receitas de Convenio e Contratos	9.908.390,91	-
Deduções	- 14.090,43	-
Despesas Operacionais	- 9.382.783,49	-
Depreciações e Amortizações	- 683.157,30	- 628.506,69
Provisões	- 1.292.039,18	-
Despesas Não Operacionais	- 99.195,83	-
Receitas Não Operacionais	472.416,73	-
Total	- 1.090.458,59	- 628.506,69

F) – Receitas de Convênios/Doações

Recursos recebidos no exercício:

CONVÊNIOS/DOAÇÕES	2025	2024
Fundação Vale CUSTEIO	2.400.000,00	2.299.500,00
Fundação Vale MESP	4.714.640,91	7.220.658,11
Fundação Vale WHEATON	300.000,00	250.000,00
Fundação Vale CULTURA	279.000,00	-
Fundação Vale PRÉ - VESTIBULAR	88.750,00	118.750,00
Fundação Vale ACOMPANHAMENTO FAMILIAR	2.112.000,00	475.000,00
Fundação Vale CAPACITAÇÃO PROFISSIONAL	-	532.500,00
Fundo Municipal da Criança e do Adolescente de Marabá	-	150.000,00
Contrato – Execução Cultural	8.000,00	-
Contrato – Fundação Fiocruz	6.000,00	-
Total	9.908.390,91	11.046.408,11

G) – Imobilizado Doações/Convênios

Aquisição do Imobilizado por convênios:

CONVÊNIOS/DOAÇÕES	2025	2024
Fundação Vale Custeio	98.996,28	254.364,89
Fundação Vale MESP	9.788,00	-
Fundação Vale PRÉ-VESTIBULAR	5.451,00	9.703,90
Fundação Vale Ambição Social	71.266,86	95.073,25
Fundação Vale Capacitação Profissional	13.821,98	285.730,59
Fundação Vale Cultura	-	112.940,22
Total	199.324,12	757.812,85

NOTAS EXPLICATIVAS

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 31/12/2024	8.170.002,05	9.427,85	- 1.443.883,37	6.735546,53
AJUSTE DO EXERCÍCIO ANTERIOR		2.585.372,12		2.585.372,12
DÉFICIT DO EXERCÍCIO			- 1.090.458,59	- 1.090.458,59
SALDOS FINAIS EM 31/12/2025	8.170.002,05	2.594.799,97	- 2.534.341,96	8.230.460,06

NOTAS EXPLICATIVAS

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025

	2025	2024
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Convênio - CULTURA	279.000,00	0,00
Convênio - CUSTEIO	2.400.000,00	2.299.500,00
Convênio - WHEATON	300.000,00	250.000,00
Convênio - MESP	8.832.593,87	7.220.658,11
Convênio - FIA	0,00	150.000,00
Convênio - PRÉ-VESTIBULAR	88.750,00	118.750,00
Convênio - CAPACITAÇÃO PROFISSIONAL	0,00	532.500,00
Convênio - ACOMPANHAMENTO FAMILIAR	2.112.000,00	475.000,00
Rendimentos s/ Aplic. Financeira	472.416,73	291.743,16
Outros Recursos	14.000,00	41.379,38
RECURSOS RECEBIDOS	14.498.760,60	11.379.530,65
Convênio - (-) CULTURA	0,00	(482.843,19)
Convênio - (-) CUSTEIO	0,00	(2.222.219,61)
Convênio - (-) WHEATON	0,00	(289.788,59)
Convênio - (-) MESP	0,00	(7.806.815,01)
Convênio - (-) FIA	0,00	(29.350,11)
Convênio - (-) FUNDO TRABALHISTA	0,00	(9.865,89)
Convênio - (-) PRÉ-VESTIBULAR	0,00	(125.530,01)
Convênio - (-) ACOMPANHAMENTO FAMILIAR	0,00	(703.901,04)
Convênio - (-) CAPACITAÇÃO PROFISSIONAL	0,00	(43.347,76)
Fornecedores	(4.814.892,54)	0,00
Obrigações Sociais e Trabalhistas	(5.486.572,93)	0,00
Obrigações Fiscais e Tributárias	(108.888,28)	0,00
Auxílios Financeiro	(32.713,95)	0,00
Outras Obrigações	(14.090,43)	0,00
PAGAMENTOS REALIZADOS	4.041.602,47	(334.130,56)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	4.041.602,47	(334.130,56)
FLUXO DE CAIXA ANTES DE ITENS EXTRAORDINÁRIOS	4.041.602,47	(334.130,56)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	4.041.602,47	(334.130,56)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	(199.324,12)	(757.812,85)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(199.324,12)	(757.812,85)
Aumento nas Disponibilidades	3.842.278,35	(1.091.943,41)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	2.892.650,69	3.984.594,10
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	6.734.929,04	2.892.650,69