

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CASA TRANSITORIA DE BRASILIA
CNPJ : 02.561.587/0001-33
Folha : 1

12/2021 - CASA TRANSITORIA DE BRASILIA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2021.

Nota 1. Contexto Operacional

A Casa Transitória de Brasília - CTB, fundada em 28 de fevereiro de 1975, com sede na Q Qsd 27, Casa 24, Taguatinga Sul, Brasília - DF, tendo o foro em Brasília, e atuando em todo o Território Nacional, por prazo indeterminado. **Parágrafo único.** A Casa Transitória de Brasília - CTB é uma instituição civil de direito privado, de caráter filantrópico e assistencial, sem fins lucrativos, constituindo-se como pessoa jurídica distinta de seus sócios ou administradores, os quais não responderão solidária ou subsidiariamente pelas obrigações sociais da Entidade.

Objetivos da Entidade

A Casa Transitória de Brasília - CTB tem como objetivos primordiais: Fundar, manter e administrar, conforme disposto em Lei, creches, educação infantil, lares substitutos para crianças e idosos, albergues noturnos, centros de recuperação para dependentes químicos, podendo, ainda, incluir outras atividades que se fizerem necessárias, ligadas a seus departamentos.

- I) Aplicará integralmente suas rendas, recursos e eventual resultado operacional, bem como subvenções e doações recebidas, na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais, nas finalidades a que estejam vinculadas;
- II) Prestará serviços gratuitos e permanentes aos usuários da Assistência Social, de forma planejada, diária e sistemática, não se restringindo apenas a distribuição de bens, benefícios e encaminhamentos;
- III) Prestará assistência sem qualquer tipo de distinção, dentro de suas atribuições, do recém-nascido ao idoso, a todos que comprovadamente necessitarem de ajuda, sem qualquer tipo de discriminação de clientela;
- IV) Realizará atendimentos, assessoramento ou defesa a garantia de direitos aos seus usuários, previstos na Política Nacional da Assistência Social (PNAS), de forma permanente, planejada e continuada;
- V) Garantirá o acesso gratuito do usuário a serviços, programas, projetos e benefícios sócio assistenciais, sendo vedada qualquer espécie de cobrança.

Nota 2. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

- ✓ Lei das Sociedades por Ações - Lei nº 6.404/76;
- ✓ Resolução CFC Nº. 1.305/10 - NBC TG 07 (R2) Subvenção e Assistência Governamentais;
- ✓ Resolução CFC Nº. 1.255/09 - NBC TG 1000 (R1) Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas;
- ✓ Resolução CFC Nº 1.329/11- ITG 2000 (R1) Escrituração Contábil;
- ✓ Resolução CFC Nº 1.409/12 - ITG 2002 (R1) Entidades sem finalidade de lucros;
- ✓ Resolução CFC Nº 1.055/05 (NBC TG 23(R1)) CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro;
- ✓ Resolução CFC Nº 1.184/09 (NBC TG 24) CPC 24 - Eventos Subsequentes;
- ✓ Resolução CFC Nº 1.055/05 (NBC TG 25) CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes;
- ✓ Resolução do CFC Nº 1.376/11 (NBC TG 26) CPC 26 (R1) - Apresentação das Demonstrações Contábeis;
- ✓ Resolução do CFC Nº 1.296/10 (NBC TG 03) CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa;
- ✓ Resolução CFC Nº. 1.177/09 (NBC TG 27) - Ativo Imobilizado;
- ✓ Lei 12.101/09 Dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes de assistência social.

As demonstrações contábeis estão apresentadas com as novas práticas brasileiras, destacando-se o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa.

Nota 3. Formalidade da Escrituração Contábil

A Casa Transitória de Brasília - CTB mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico, conforme a Instrução Normativa RFB Nº 1.594/2015, que modificou os critérios que definem a obrigatoriedade de entrega da ECD com relação aos fatos contábeis ocorridos a partir de 1º de janeiro de 2016.

Nota 4. Principais Práticas Contábeis Adotadas

Destacam-se como principais práticas contábeis adotadas:

- I) Caixa e Equivalentes de Caixa

Conforme determina o CPC 03 (R2) - Demonstração do Fluxo de Caixa e o CPC 26 (R1) - Apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados,

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CASA TRANSITORIA DE BRASILIA

CNPJ : 02.561.587/0001-33

Folha : 2

acrescidos dos rendimentos e deduzidos os impostos até a data das demonstrações contábeis.

Atividade Recurso Próprio - Sem Restrição R\$			
Contas	2020	2021	Varição
Caixa R.P.	87,91	63,85	(24,06)
Bancos R.P.	95,58	0,00	(95,58)
Aplicação R.P	0,00	2.240,08	2.240,08
Total	183,49	2.303,93	2.120,44

Atividade Educação - Com Restrição R\$			
Contas	2020	2021	Varição
Bancos	5.030,73	36,18	(4.994,55)
Aplicação	84,59	92.481,03	92.396,44
Total	5.115,32	92.517,21	87.401,89

Atividade Assistencia Social - Com Restrição R\$			
Contas	2020	2021	Varição
Bancos	3.799,26	0,00	(3.799,26)
Aplicação	0,00	42,49	42,49
Total	3.799,26	42,49	(3.756,77)
Total Recursos Próprios + Educação+ Assis. Social	9.098,07	94.863,63	85.765,56

II) Direitos a Receber

Os direitos a receber da entidade referem-se:

- ✓ Subvenções governamentais (estão em conformidade com os valores reais conforme a NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamental);
- ✓ Adiantamentos para funcionários;
- ✓ Previdência Social - Impostos a Recuperar;
- ✓ Valores a estornar.

III) Imobilizado

Os bens integrantes do ativo imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição deduzidos das depreciações calculadas pelo método linear, pelas taxas estabelecidas pela Secretaria da Receita Federal.

IV) Passivo Circulante e Não Circulante

Os passivos circulantes e não circulantes estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos dos correspondentes encargos incorridos até a data das demonstrações contábeis.

V) Prazos

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.

VI) Provisão para Férias e Encargos

Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados.

VII) Receitas e Despesas

As receitas e despesas foram apropriadas obedecendo ao regime de competência.

VIII) Apuração do Resultado

O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. Os critérios utilizados para apuração das receitas são de recebimento de doações de pessoas físicas e jurídicas, realização de convênios com poder público, contribuições e mensalidades dos associados.

Segregação Contábil das Atividades

A entidade atua nas áreas de Educação e Assistência Social e segrega as atividades, conforme o que preceitua o art. 33 da lei 12.101/09.

IX) Assinatura do Termo de Colaboração

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CASA TRANSITORIA DE BRASILIA
CNPJ : 02.561.587/0001-33
Folha : 3

✓ **O Termo de Colaboração de Número 113/2017 SEE/DF** - foi assinado em 09/08/2017 com valor global de 15.702.615,18 e terá vigência até 08/02/2022, que corresponderá a 54 (cinquenta e quatro) meses. E **1º Termo Aditivo** com reajuste do valor per capita, com valor total do aditivo de R\$ 675.786,36, alterando assim o valor global para R\$ 16.378.401,54 assinado em 01/07/2019 com vigência a partir do dia 08/07/2019.

Ano	Valor R\$
2017	1.105.963,32
2018	3.489.470,04
2019	3.620.267,40
2020	3.019.094,89
2021	3.672.918,55
Total	14.907.714,20

✓ **O Termo de Colaboração de Número 017/2016 SEDES/DF** - foi assinado em 01/07/2016 com valor global de 2.182.273,80 e terá vigência até 30/06/2021, que corresponderá a 60 (sessenta) meses. E **1ª Apostila**, assinada em 01/09/2016 alterando o valor global para R\$ 2.378.917,00. E **2ª Apostila**, assinada em 08/12/2016 visando reforço na nota de empenho nº 2016NE00328 no valor R\$ 39.761,63. E **1º Termo Aditivo** com auteração do plano de trabalho anteriormente aprovado, passando o valor global para R\$ 2.000.753,75, assinado em 31/05/2019. E **2º Termo Aditivo** que visa a prorrogação da vigência em 12 (doze) meses, com alteração do valor global para R\$ 2.316.726,95, assinado em 30/06/2021.

Ano	Valor R\$
2017	477.139,16
2018	477.139,56
2019	363.991,56
2020	295.621,20
2021	305.797,20
Total	1.919.688,68

X) Doações de Mercadorias da Receita Federal

XI) Outras Fontes de Recursos Financeiros

Nota 5. Subvenções Governamentais a Receber

✓ **113/2017**: Subvenções governamentais a receber no valor de R\$ 606.455,70, são as provisões das despesas de 2021 que serão pagas em 2022.

✓ **17/2016**: Subvenções governamentais a receber no valor de R\$ 79.534,07, são as provisões das despesas de 2021 que serão pagas em 2022.

Nota 6. Previdência Social - Impostos a Recuperar

Previdência Social - Impostos a Recuperar no valor de R\$ 17.330,96 que será compensado em 2022.

Nota 7. Adiantamento a Funcionários

✓ Recursos Proprios

São os pagamentos das férias referente ao período de gozo 02/01/2022 a 31/01/2022, no valor R\$ 2.205,82.

✓ Educação - TC 113/2017

São os pagamentos das férias referente ao período de gozo 02/01/2022 a 31/01/2022, no valor R\$ 5.640,96.

Nota 8. Ativo Não Circulante (Imobilizado)

Os ativos Imobilizados foram contabilizados pelo custo de aquisição, deduzidos da depreciação do período, originando o valor líquido contábil.

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CASA TRANSITORIA DE BRASILIA

CNPJ : 02.561.587/0001-33

Folha : 4

Movimentação Patrimonial R\$				
Descrição	31/12/2020	Aquisições	Alienação	31/12/2021
Terrenos	660.000,00	0,00	0,00	660.000,00
Edificações	2.305.607,48	0,00	0,00	2.305.607,48
Veículos	150.855,70	0,00	0,00	150.855,70
Móveis e Utensílios	87.800,61	0,00	0,00	87.800,61
Máquinas e Equipamentos	84.055,66	0,00	0,00	84.055,66
Computadores e Periféricos	7.539,00	0,00	0,00	7.539,00
Total	3.295.858,45	0,00	0,00	3.295.858,45

Depreciação R\$			
Descrição	2020	2021	Taxas anuais de depreciação %
Edificações	419.493,86	511.708,94	4,00
Veículos	192.055,70	150.855,70	20,00
Móveis e Utensílios	45.005,61	53.785,29	10,00
Máquinas, Equipamentos	44.460,12	52.865,40	10,00
Instalações	60,00	0,00	10,00
Computadores e Periféricos	125,65	1.633,45	10,00
Total	701.200,94	770.848,78	

Nota 9. Passivo

Este grupo está composto pelo seu valor nominal e representa o saldo de obrigações com fornecedores, fiscais, trabalhistas, tributárias, bem como obrigações com subvenções a realizar e provisões sociais.

Nota 10. Passivo Circulante - Recursos Próprios

a) Obrigações sociais e trabalhistas

Refere-se a provisões para pagamento decorrentes de obrigações relacionadas aos recursos humanos com vínculo empregatício, cujos valores já foram reconhecidos no resultado, sendo composto conforme demonstrado a seguir:

Descrição	2020	2021
Salários a pagar	144.945,23	0,00
13º Salário a pagar	11.423,34	15.400,89
Previdência Social a recolher	3.308,31	3.270,02
Fundo de Garantia a recolher	24.446,32	21.542,47
PIS S/ Folha a Recolher	2.895,91	3.459,22
Contribuição Sindical	308,00	0,00
Férias a Pagar	4.800,09	0,00
Rct a pagar	12.933,97	0,00
FGTS s/ Férias	2.717,24	3.220,41
Pis s/ Férias	339,56	402,48
Provisão de Férias	22.179,48	28.469,44
IRRF s/ folha a Recolher	19.924,69	23.246,48
Total	250.222,14	99.011,41

b) Outras obrigações sociais e trabalhistas

Descrição	2020	2021
Empréstimos	0,00	2.784,63
Total	0,00	2.784,63

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CASA TRANSITORIA DE BRASILIA
CNPJ : 02.561.587/0001-33
Folha : 5

Nota 11 Passivo Circulante - Educação

a) Fornecedores

Refere-se a provisões de notas fiscais emitidas no exercício que serão pagas no ano seguinte, demonstrado a seguir:

Fornecedores	2020	2021
Varejão e Açougue Rio Prata Ltda Me	0,00	5.177,39
Telefonica Brasil SA	1.255,28	623,99
CAESB - Companhia de Saneamento Ambiental	1.752,62	14.502,38
CEB - Companhia Energetica de Brasilia	191,91	0,00
Oi SA	122,34	132,89
Assistencia Social Casa Azul	2.138,81	0,00
Jocimar Silva de Jesus Me	0,00	277,00
Prev. Segurança, Saúde e Medicina do trabalho	56,00	0,00
Odontogroup - Sistema de Saude	2.033,20	0,00
Proagir Clube de Beneficio Sociais	1.602,10	878,75
Neoenergia S.A	0,00	124,23
Total	9.152,26	21.716,63

b) Obrigações sociais e trabalhistas

Refere-se a provisões para pagamento decorrentes de obrigações relacionadas aos recursos humanos com vínculo empregatício, cujos valores já foram reconhecidos no resultado, sendo composto conforme demonstrado a seguir:

Descrição	2020	2021
Salários a pagar	155.235,90	159.389,30
Previdência Social a recolher	21.410,45	29.649,70
Fundo de Garantia a recolher	116.539,76	90.216,72
PIS s/ folha a recolher	3.461,96	3.426,65
GRRF a Recolher	78,11	0,00
Contribuição Sindical a recolher	2.913,05	952,72
FGTS provisão s/ Férias	63.935,89	64.612,42
PIS provisão s/ ferias	8.059,11	8.143,69
Provisão de Ferias	205.557,22	199.459,26
IRRF s/ folha a recolher	10.127,74	6.851,31
Total	587.319,19	562.701,77

c) Outras obrigações sociais e trabalhistas

Descrição	2020	2021
Parcelamento 3557425 - Dívida Ativa CLT	21.658,58	13.518,84
Parcelamento 633.799.050	19.371,14	12.378,17
Parcelamento 621.922.536	43.996,40	19.112,21
Total	85.026,12	45.009,22

d) Termo de Colaboração a Executar

Refere-se ao saldo que será executado no exercício seguinte, acrescido dos rendimentos financeiros do período, deduzido as despesas bancárias e os impostos (IR e IOF) das aplicações financeiras conforme demonstrado a seguir:

Termo de Colaboração	2020	2021
Termo de Colaboração 113/2017 SEE/DF	140.674,26	259.166,11

Observação: Existe uma diferença entre a conta do termo de colaboração a executar e os saldos das contas bancárias no valor de R\$ 166.648,90 que está na conta de valores a estornar referem-se aos valores pagos e não previsto no Plano de Trabalho do termo de colaboração e que serão devolvidos para a conta corrente em 2021.

Nota 12. Passivo Circulante - Assistência Social

a) Fornecedores

Refere-se a provisões de notas fiscais emitidas no exercício que serão pagas no ano seguinte, demonstrado a seguir:

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CASA TRANSITORIA DE BRASILIA

CNPJ : 02.561.587/0001-33

Folha : 6

Fornecedores	2020	2021
CAESB - Companhia de Saneamento Ambiental DF	0,00	3.951,60
Neoenergia S.A	0,00	976,75
Total	0,00	4.928,35

b) Obrigações sociais e trabalhistas

Refere-se a provisões para pagamento decorrentes de obrigações relacionadas aos recursos humanos com vínculo empregatício, cujos valores já foram reconhecidos no resultado, sendo composto conforme demonstrado a seguir:

Descrição	2020	2021
Salários a pagar	13.602,72	10.686,72
13º Salários a pagar	0,00	1.750,00
Previdência Social a recolher	1.634,23	1.876,70
Fundo de Garantia a Recolher	24.105,44	27.323,41
PIS s/ folha a recolher	492,31	307,13
Contribuição Sindical a recolher	0,00	165,00
Provisão de 13º	0,00	1.894,27
FGTS Provisão s/ ferias	7.117,95	7.862,53
PIS Provisão s/ ferias	1.110,64	1.318,86
Provisão de Ferias	23.745,75	20.145,30
IRRF s/ folha a recolher	966,50	712,40
ISS s/ folha a recolher	738,40	563,40
Total	73.513,94	74.440,72

c) Termo de Colaboração a Executar

Refere-se ao saldo que será executado no exercício seguinte, acrescido dos rendimentos financeiros do período, deduzido as despesas bancárias e os impostos (IR e IOF) das aplicações financeiras conforme demonstrado a seguir:

Termo de Colaboração	2020	2021
Termo de Colaboração 17/2016 SEDES/DF	21.082,07	21.386,83

Observação: Existe uma diferença entre a conta do termo de colaboração a executar e os saldos das contas bancárias no valor de R\$ 21.344,34 que está na conta de valores a estornar referem-se aos valores pagos e não previsto no Plano de Trabalho do termo de colaboração e que serão devolvidos para a conta corrente em 2021.

Nota 13. Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, reduzido pela depreciação do imobilizado, reduzido do resultado déficit do exercício de 2021.

Observação:

1. Os rendimentos das aplicações financeiras do termo de colaboração é acrescido à conta do termo de colaboração a executar no passivo circulante, sendo assim as contas de resultados serão zeradas.

Conta	Débito	Crédito
Rendimento sobre Aplicação - TC 113/2017	3.980,63	3.980,63
Rendimento sobre Aplicação - TC 17/2016	1,30	1,30
Total	3.981,93	3.981,93

1.1. As Despesas bancárias e os Impostos (IR e IOF) das Aplicações financeiras são deduzidos na conta do passivo a executar tanto da assistência social quanto da educação, sendo assim as contas de resultados serão zeradas.

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CASA TRANSITORIA DE BRASILIA
CNPJ : 02.561.587/0001-33
Folha : 7

Conta	Débito	Crédito
Despesa Bancária - 113/2017	49,00	49,00
IR sobre Aplicação - 113/2017	635,27	635,27
IOF sobre Aplicação - 113/2017	963,57	963,57
Total	1.647,84	1.647,84

2. As deduções da folha de pagamento referente: Plano Odontológico e Vale transporte 6% está no crédito na respectiva conta da despesa.

Conta	Débito	Crédito
Despesa com Transporte - TC113/2017	94.511,00	45.253,76
Plano Odontológico e seguro de vida -TC 113/2017	36.822,03	15.125,62
Salarios e Ordenados - TC 113/2017	2.009.729,44	18,00
Despesa com Transporte - TC 17/2016	6.265,30	4.792,21
Total	2.147.327,77	65.189,59

3. O resultado do período de cada termo ficou assim distribuído.

Resultado Segregado	2020	2021
Recursos Próprios	(176.748,70)	(98.704,94)
Educação Termo de Colaboração 113/2017	0,00	0,00
Assistência Social Termo de Colaboração 17/2016	0,00	0,00
Total	(176.748,70)	(98.704,94)

Resultado do Período
Total das Receitas: 3.981,93 - 4.083.569,07 = 4.079.587,14
Total das Despesas: 4.245.294,51 - 67.002,43 = 4.178.292,08
Resultado: 4.079.587,14 - 4.178.292,08 = (98.704,94)

Nota 14. Ajuste de Exercícios Anteriores

Parágrafo 1 do art. 186 da Lei nº 6.404/1976 "§ 1º Como ajustes de exercícios anteriores serão considerados apenas os decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil, ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes".

Esta conta compõe-se dos seguintes valores:

AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES		Lançamento	Valor
Salarios a pagar	T.C 113/2017	3641	0,30
GRRF a recolher	T.C 113/2017	3798	78,11
Fornecedores	T.C 113/2017	3800	32.158,38
Fornecedores	T.C 113/2017	3801	1.362,79
Fornecedores	T.C 113/2017	3802	7.279,98
Adiantamento de Férias	T.C 17/2016	3874	121,53
Contribuição Sindical a recolher	T.C 113/2017	3885	1.926,43
Previdência Social a recolher	T.C 17/2016	4646	463,23
Contribuição Sindical a recolher	RP	5357	308,00
Ferías a pagar	RP	5358	4.800,09
RCT a pagar	RP	5359	12.933,97
Patrimonio Social	RP	5361	584,76
Patrimonio Social	RP	5362	42.649,17
Salarios a pagar	RP	5394	99.635,86
Patrimonio Social	RP	5473	158.877,92
Depreciação de Veiculo	RP	5667	41.200,00
Total			404.380,52

Observação: Os lançamentos de Ajustes de Exercícios Anteriores foram feitos em 01/01/2021:

- ✓ Para corrigir o saldo da conta do termo de colaboração a receber no ativo, ficando com o saldo da nota fiscal e dos impostos provisionados em 2021 e que o pagamento será em executado 2022.
- ✓ As provisões de férias mensais foram feitas em 2021 conforme CPC 25.
- ✓ Todos os lançamentos de ajustes, foram realizados com o superávit do exercício e superávit de exercícios anteriores que havia sido incorporado ao patrimônio social em 2020 conforme preceitua a ITG 2002(R1).

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CASA TRANSITORIA DE BRASILIA
CNPJ : 02.561.587/0001-33
Folha : 8

Nota 15. Receitas

As receitas da Casa Transitória de Brasília - CTB oriundas dos Recursos Próprios auferidas no exercício, foram aplicadas para a manutenção de suas instalações, pagamento de pessoal, pagamento de encargos sociais, e compra de alimentos e material didático para as crianças e os adolescentes atendidos.

Segue abaixo o montante de cada atividade de receita reconhecida durante o período:

Origem dos Recursos Sem Restrição R\$	2020	2021
Doação de Pessoa Física	0,00	85.435,00
Doações de Pessoa Jurídica	0,00	21.221,23
Alvarás/Vepema	0,00	44.963,25
Outras Receitas	0,00	1.731,67
Receitas Financeiras	0,00	32,05
Receitas de Renúncias - Trabalho Voluntário	0,00	75.445,36
Doações de Alimentos	0,00	106.700,42
Total	0,00	335.528,98

Nota 16. Subvenções Governamentais

Educação

São recursos provenientes do termo de colaboração firmados com a Secretaria de Educação, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização.

Origem dos Recursos Educação Com Restrição R\$	2020	2021
Subvenção - Educação	0,00	3.456.986,75
Receitas Financeiras - Educação	0,00	3.980,63
Despesas Recuperadas - Educação	0,00	2.244,69
Total	0,00	3.463.212,07

Assistência Social

São recursos provenientes do termo de colaboração firmados com a Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social do Distrito Federal - SEDES, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização.

Origem dos Recursos SEDES Com Restrição R\$20202021		
Subvenção - Assistência Social	0,00	284.535,05
Receitas Financeiras - Assistência Social	0,00	1,30
Despesas Recuperadas - Assistência Social	0,00	291,67
Total	0,00	284.828,02

Nota 17. Despesas Gerais e Administrativas - Recursos Próprios

A Casa Transitória de Brasília - CTB mantém 100% de seus atendimentos com gratuidade. E assim, todas as despesas contabilizadas referem-se às gratuidades oferecidas.

Aplicação dos Recursos RP R\$	2020	2021
Despesas Administrativas	0,00	42.702,27
Despesa com Pessoal	0,00	76.547,03
Despesas Financeiras	0,00	6.371,13
Despesas Tributárias	0,00	14.572,99
Contribuições e Doações	0,00	986,88
Total	0,00	141.180,30

Nota 18. Despesas Gerais e Administrativas - Educação

O Termo de Colaboração firmado entre a Entidade e a Secretaria de Estado de Educação do Distrito Federal tem por objetivo o atendimento a crianças

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CASA TRANSITORIA DE BRASILIA
CNPJ : 02.561.587/0001-33
Folha : 9

na educação infantil - creche em período integral.

Aplicação dos Recursos TC 113/2017 R\$	2020	2021
Material de Consumo	0,00	507.880,02
Serviços de Terceiros PJ/PF	0,00	219.917,59
Despesa com Pessoal	0,00	2.789.566,20
Despesas Financeira	0,00	1.647,84
Despesas Tributárias	0,00	2.265,01
Total	0,00	3.521.276,66

Observação A diferença que entre a Demonstração do Resultado e Balancete Analítico por Período se deu pelas deduções da folha de pagamento, as devoluções de compras e as despesas financeiras estornadas para os termos de colaboração a executar.

Nota 19. Despesas Gerais e Administrativas - Assistência Social

A Casa Transitória de Brasília - CTB mantém 100% de seus atendimentos com gratuidade. E assim, todas as despesas contabilizadas referem-se às gratuidades oferecidas.

Aplicação dos Recursos TC 17/2016 R\$	2020	2021
Despesas Administrativas	0,00	58.404,45
Despesa com Pessoal	0,00	235.553,30
Despesas Tributárias	0,00	754,53
Total	0,00	294.712,28

Observação A diferença que entre a Demonstração do Resultado e Balancete Analítico por Período se deu pelas deduções da folha de pagamento, as devoluções de compras e as despesas financeiras estornadas para os termos de colaboração a executar.

Nota 20. Execução da Receita e Despesa

A contabilidade esta em conformidade com as prestações de contas apresentadas para a Secretaria de Educação

Segue abaixo a discriminação de como foi gasto os recursos do Termo de Colaboração 113/2017 SEE/DF conforme especificado no Plano de Trabalho, como segue:

Valores transferidos pela Administração Pública em 2021 R\$	
Janeiro	234.442,52
Fevereiro	312.588,73
Março	312.588,73
Abril	312.588,73
Maio	312.588,73
Junho	312.588,73
Julho	312.588,73
Agosto	312.588,73
Setembro	312.588,73
Outubro	312.588,73
Novembro	312.588,73
Dezembro	312.588,73
Total	3.672.918,55

Executado no Exercício	
Meta	Valor R\$
Meta 01 Recursos Humano	2.751.164,63
Meta 02 Material de Consumo e Didático Pedagógico	507.880,02
Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica	219.917,59
Total	3.478.962,24

Os custos com pessoal importam os seguintes valores e estão assim distribuídos:

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CASA TRANSITORIA DE BRASILIA

CNPJ : 02.561.587/0001-33

Folha : 10

Balancete	Nomenclatura	Balancete
1.1.3.2.04.0001	Férias	210.766,93
2.1.2.2.02.0001	Salários a Pagar	1.752.235,40
2.1.2.2.02.0003	13º Salario a Pagar	164.477,72
2.1.2.2.02.0004	Previdência Social a Recolher	173.275,43
2.1.2.2.02.0005	Fundo de Garantia a Recolher	219.199,21
2.1.2.2.02.0006	PIS s/ folha a recolher	24.281,94
2.1.2.2.02.0009	Contribuição Sindical/Plano de Saúde	21.031,00
2.1.2.2.02.0007	RCT a Pagar	39.361,63
2.1.2.2.02.0008	GRRF a Recolher	21.219,83
2.1.2.5.02.0001	IRRF s/ Folha a Recolher	24.078,54
4.1.2.2.03.0009	Despesa com Transporte	94.511,00
4.1.2.2.03.0021	Despesas Medicas Labral	6.726,00
Total		2.751.164,63

Contábil	Prestação	Diferença
2.751.164,63	2.788.457,34	37.292,71

Observação: A diferença na meta I no valor de **R\$ 37.292,71** refere-se a guias de parcelamentos que a prestação reconhece na a meta 1.23 de Obrigações trabalhistas e o contabil reconhece como outras obrigações a pagar.

As despesas administrativas estão assim distribuídas e são compostas pelas seguintes contas:

Metas	Desciçào	RNP	Balancete	Diferença
2.1	Gêneros Alimentícios	259.632,06	264.809,45	(5.177,39)
2.2	Roupa de Cama Mesa E Banho	4.440,00	4.440,00	0,00
2.3	Aquisição de Gás de Cozinha	9.915,00	9.915,00	0,00
2.4	Material de Limpeza em Geral	54.073,86	54.073,86	0,00
2.5	Material de Expediente	6.395,40	6.395,40	0,00
2.6	Material de Segurança/Higiene do Trabalho	3.179,60	3.179,60	0,00
2.7	Material P/ Reparo/Manutenção de Equipamentos	3.564,00	3.564,00	0,00
2.8	Mat. P/ Reparo/Manutenção da Unidade de Atend.	13.422,65	13.422,65	0,00
2.9	Utensílios Para Cozinha	6.660,20	6.660,20	0,00
2.10	Combustível e Lubrificante Automotivo	9.700,00	9.700,00	0,00
2.11	Material Didático Pedagógico	91.204,10	91.204,10	0,00
2.12	Brinquedos Pedagógicos	2.309,60	2.309,60	0,00
2.13	Material de Higiene da Criança	34.796,16	34.796,16	0,00
2.14	Uniforme das Crianças e Funcionários	3.060,00	3.060,00	0,00
2.15	Aquisição de Colchonetes	350,00	350,00	0,00
	Total	502.702,63	507.880,02	(5.177,39)

Observação: A diferença na meta II no valor de **R\$ 5.177,39** refere-se as notas fiscais provisionada em 2021 que serão pagas em 2022.

Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica - 01/01/2021 a 31/12/2021 R\$				
Descrição	nomenclatura	RNP	Balancete	Diferença
3.1	Serv. de Terc. Conf. Decreto 37.843/2016 Art. 40	33.616,63	31.242,52	2.374,11
3.3	Água/Esgoto	59.163,48	35.690,00	23.473,48
3.4	Pagamento de Luz	22.540,44	19.257,64	3.282,80
3.5	Pagamento Telefone fixo/internet/celular	8.971,90	8.351,16	620,74
3.6	Serviços de Contabilidade	45.760,03	46.264,55	(504,52)
3.7	Menor Aprendiz	20.591,26	17.089,66	3.501,60
3.10	Assessoria Jurídica	25.200,03	25.200,03	0,00
3.11	Plano Odontológico e Seguro de Vida	39.578,58	36.822,03	2.756,55
Total		255.422,35	219.917,59	35.504,76

Observação: A diferença na meta III no valor de **R\$ 35.504,76** refere-se a diferença das notas fiscais que foram provisionadas em 2020 e paga em 2021 e as provisionadas em 2021 e serão pagas em 2022.

Nota 21. Total dos Atendimentos

✓ **113/2017:** Foram atendidas 389 crianças de 0 a 5 anos, na educação infantil em jornada de tempo integral de 10 horas diárias de segunda a sexta, com per capita de R\$ 803,57, conforme o Termo de Colaboração 113/2017 SEE/DF.

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CASA TRANSITORIA DE BRASILIA

CNPJ : 02.561.587/0001-33

Folha : 11

✓ **017/2016:** Foram atendidas 20 crianças e adolescentes de 0 a 17 anos e 11 meses com vistas à reintegração familiar, na educação infantil em jornada de tempo integral com per capita de R\$ 1.988,08, conforme o Termo de Colaboração 17/2016 SEDES/DF.

Nota 22. Resultado do Período

O Déficit do período de 2021 no valor de R\$ será incorporado ao Patrimônio Social de acordo com a ata de aprovação de contas, em conformidade com as exigências legais, a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002(R1) em especial no item 15, que determina que o valor do superávit ou déficit deva ser incorporado ao Patrimônio Social, bem como parte do superávit que tenha restrição para aplicação, deve ser reconhecido em conta específica do Patrimônio Líquido.

Nota 23. Demonstração do Fluxo de Caixa

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC nº 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03(R1). A elaboração do Fluxo de Caixa foi pelo Método Direto com uma variação de caixa e equivalente de caixa no valor de R\$ (Nove mil noventa e oito reais e sete centavos).

Nota 24. Gratuidades Concedidas

As despesas realizadas são para a aplicação da gratuidade para todas as pessoas atendidas pela Entidade, pois a mesma não cobra nenhum tipo de serviço prestado a comunidade como um todo.

Nota 25. Trabalho Voluntário

Conforme Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 item 19, a Entidade reconhece pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado, inclusive de membros integrantes dos órgãos da administração, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e esforço na execução de ações realizadas na entidade.

Trabalho Voluntário	2021
Órgãos da administração	75.225,00
Penas alternativas	220,36
Total	75.445,36

Nota 26. Doação de Alimentos

Recebimento de doações de alimentos de parcerias descritos abaixo:

Orgão Parceiro	2021
Ceasa	73.238,00
Sesc	33.462,42
Total	106.700,42

Nota 27. Isenção das Contribuições Sociais Usufruídas

As contribuições sociais do ano de 2020 não foram contabilizadas, haja vista a inclusão do item 9B na Interpretação Técnica Geral 2002 (R1), em 02/09/2015, pelo Conselho Federal de Contabilidade, o qual consta: "9B. As imunidades tributárias não se enquadram no conceito de subvenções previsto na NBC TG 07, portanto, não devem ser reconhecidas como receita no resultado".

As contribuições sociais como as devidas fossem, estão discriminadas abaixo:	
Contribuição Patronal 20%	529.567,18
RAT 1%	26.478,36
Terceiros 4,5%	119.152,61
Total	675.198,15

A Casa Transitória de Brasília é isenta à incidência das Contribuições Sociais por força da Lei nº 12.101/09.

Do total de isenção de INSS cota patronal, tem-se a seguinte distribuição, por área de atuação:

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CASA TRANSITORIA DE BRASILIA

CNPJ : 02.561.587/0001-33

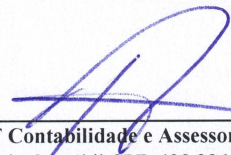
Folha : 12

Ano	Educação	Recurso Próprio	Abrigo	Total
2020	453.534,92	12.484,20	46.191,38	512.210,50
2021	483.079,36	12.409,50	34.078,32	529.567,18

Brasília-DF, 31/12/2021.

Adonay Sandalo de Arauj Almeida

Presidente - CPF: 552.856.001-20



SF Contabilidade e Assessoria Ltda EPP
Escritório Contábil CPF: 428.296.823-00 CRC DF 1520/O