

NOTAS EXPLICATIVAS

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

12/2019 - CASA TRANSITORIA DE BRASILIA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2019.

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 a 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 N º 1.055/05 (NBC TG 23(R1)) CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro;
- ✓ Resolução CFC N º 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, acrescidos dos rendimentos e deduzidos os impostos até a data das demonstrações contábeis.

Atividade Recurso Próprio - Sem Restrição R\$	2018	2019	Varição
Contas			
Caixa R.P.	87,91	87,91	0,00

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CASA TRANSITORIA DE BRASILIA
CNPJ : 02.561.587/0001-33
Folha : 2

Bancos R.P.	33,98	1.017,43	983,45
Total	121,89	1105,34	983,45

Atividade Educação - Com Restrição R\$			
Contas	2018	2019	Varição
Bancos	470,67	19.283,39	18.812,72
Total	470,67	19.283,39	18.812,72

Atividade Assistencia Social - Com Restrição R\$			
Contas	2018	2019	Varição
Bancos	104,36	15.200,46	15.096,10
Total	104,36	15.200,46	15.096,10
Total Recursos Próprios + Educação+ Assis. Social	696,92	35.589,19	34.892,27

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

- ✓ 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 ativo de R\$ 675.786,36, 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
Total	8.215.700,76

- ✓ 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

NOTAS EXPLICATIVAS

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

plano de trabalho anteriormente aprovado, passando o valor global para R\$ 2.000.753,75, assinado em 31/05/2019.

Ano	Valor R\$
2017	477.139,16
2018	477.139,56
2019	363.991,56
Total	1.318.270,28

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\$ 450.383,09, são as provisões das despesas de 2019 que serão pagas em 2020.

✓ **17/2016:** Subvenções governamentais a receber no valor de R\$ 86.627,08, são as provisões das despesas de 2019 que serão pagas em 2020.

Nota 6. Adiantamento a Funcionários

✓ **Recursos Próprios**

São os pagamentos das férias referente ao período de gozo 02/01/2020 a 31/01/2020, no valor R\$ 251,20

✓ **Educação**

São os pagamentos das férias referente ao período de gozo 02/01/2020 a 31/01/2020, no valor R\$ 121.249,91

Nota 7. Ativo Não Circulante (Imobilizado)

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

Movimentação Patrimonial R\$			
Descrição	31/12/2018	Aquisições	31/12/2019
Terrenos	660.000,00	0,00	660.000,00
Edificações	2.305.607,48	0,00	2.305.607,48
Veículos	192.055,70	0,00	192.055,70
Móveis e Utensílios	85.461,61	2.339,00	87.800,61
Máquinas e Equipamentos	84.055,66	0,00	84.055,66
Total	3.327.180,45	2.339,00	3.329.519,45

Depreciação R\$			
Descrição	2018	2019	Taxas anuais de depreciação %
Edificações	235.063,70	327.278,78	4,00
Veículos	152.423,76	190.835,64	20,00
Móveis e Utensílios	28.981,68	36.225,93	10,00
Máquinas, Equipamentos	27.649,56	36.054,84	10,00
Instalações	60,00	60,00	10,00
Total	444.178,70	590.455,19	

Nota 8. 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 9. 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	2018	2019
-----------	------	------

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CASA TRANSITORIA DE BRASILIA
CNPJ : 02.561.587/0001-33
Folha : 4

Salários a pagar	82.412,67	120.144,61
13º Salário a pagar	3.646,48	7.481,20
Previdência Social a recolher	10.321,90	27.756,21
Fundo de Garantia a recolher	14.855,47	19.452,65
PIS S/ Folha a Recolher	2.069,18	2.401,14
Contribuição Sindical	308,00	308,00
Férias a Pagar	13.547,70	0,00
Rct a pagar	9.983,78	12.933,97
FGTS s/ Férias	1.756,89	2.219,08
Pis s/ Férias	219,53	277,28
FGTS s/ 13º	114,37	0,00
Pis s/ 13º	14,25	0,00
Provisão de Férias	0,00	19.325,33
IRRF s/ folha a Recolher	17.980,92	19.013,24
Total	157.231,14	231.312,71

b) Outras obrigações sociais e trabalhistas

Descrição	2018	2019
Parcelamento 3623 - Dívida Ativa CLT	402,52	402,52
Emprestimos	0,00	1.044,68
Total	402,52	1.447,20

Nota 10 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	2018	2019
Valeria Dorea Leite	0,00	3.300,00
Casa de Carnes Lisboa LTDA - ME	10.592,98	0,00
Cascol Combustiveis para veiculos Ltda	500,00	0,00
Varejao e Açougue Rio Prata Ltda Me	10.581,50	0,00
Telefonica Brasil SA	720,72	0,00
CAESB - Companhia de Saneamento Ambiental	13.950,43	23.634,80
CEB - Companhia Energetica de Brasilia	7.162,03	12.883,15
CCB da Silva Rocha Distribuidor de Alimentos Me	26.702,64	20.476,22
Oi SA	1.167,08	0,00
Assistencia Social Casa Azul	3.591,36	3.206,82
SF Contabilidade e Assessoria Ltda	7.040,00	14.890,00
Sidney da Mata Silva Mei	2.418,00	0,00
Tim Celular SA	1.282,45	304,68
WD Transportes Escolares Ltda	390,00	0,00
Win Administradora de Beneficios Ltda	0,00	1.819,00
Vieira Carvalho e Castro Advogados Associados	0,00	3.600,00
Total	86.099,19	84.114,67

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	2018	2019
Salários a pagar	189.891,50	165.594,73
13º Salário a Pagar	4.164,39	73.865,59
Previdência Social a recolher	52.863,18	55.890,14
Fundo de Garantia a recolher	137.667,86	132.680,31
PIS s/ folha a recolher	12.864,81	14.319,09
Rct a Pagar	2.950,19	20.167,33
GRRF a Recolher	453,24	9.957,20
Contribuição Sindical a recolher	2.925,30	7.197,74
RPA - Recibo de Pagamento a Autônomo a Pagar	3.034,65	0,00
Parcelamento Previdenciário	38.994,43	9.512,83

NOTAS EXPLICATIVAS

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

Pensão Alimentícia	35,50	35,50
Retenção de Salário	935,00	935,00
FGTS provisão s/ Férias	35.200,05	46.329,54
PIS provisão s/ férias	4.469,81	5.859,95
Provisão de Férias	101.843,19	146.589,44
IRRF s/ folha a recolher	6.456,34	9.827,52
ISS a Recolher	2.223,93	2.223,93
Total	596.973,37	700.985,84

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	2018	2019
Termo de Colaboração 113/2017 SEE/DF	60.789,34	148.534,13

Observação: Existe uma diferença entre a conta do termo de colaboração a executar e os saldos das contas bancárias no valor de R\$ 101.640,41 sendo o saldo da conta de valores a estornar, referindo-se aos valores pagos e não previsto no Plano de Trabalho do termo de colaboração e que serão devolvidos para a conta corrente em 2018;

E o valor de R\$ 3.785,00 refere-se a transferências entre contas, o qual não está reconhecido no Termo de Colaboração a Executar vindo de 2017.

Os valores de R\$ 8.100,00 e R\$ 1.285,00, refere-se a transferências entre contas, o qual não estão reconhecidos no Termo de Colaboração a Executar vindo de 2018.

Nota 11. 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:

Fornecedores	2018	2019
CAESB - Companhia de Saneamento Ambiental DF	0,00	2.473,31
CEB - Companhia Energética de Brasília	0,00	1.718,50
SF Contabilidade e Assessoria Ltda	0,00	980,00
Telefonica Brasil S/A	0,00	127,09
Comercial de Alimentos Balbino Figueira	0,00	692,29
Comercio de Madeiras Maxxima	0,00	184,43
Total	0,00	6.175,62

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	2018	2019
Salários a pagar	23.103,13	24.982,64
13º Salário a pagar	8.163,13	0,00
Previdência Social a recolher	6.518,32	15.407,27
Fundo de Garantia a Recolher	7.655,58	18.302,70
PIS s/ folha a recolher	985,51	1.489,83
RCT a pagar	0,00	8.819,58
RPA - Recibo de Pagamento a Autônomo a Pagar	1.121,56	0,00
FGTS Provisão s/ férias	3.243,60	5.168,07
PIS Provisão s/ férias	626,36	866,88
Pis s/ Provisão de 13º	229,99	0,00
Provisão de Férias	26.196,80	23.603,40
IRRF s/ folha a recolher	1.777,24	5.064,68
ISS s/ folha a recolher	738,40	738,40
Total	80.359,62	104.443,45

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:

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CASA TRANSITORIA DE BRASILIA
CNPJ : 02.561.587/0001-33
Folha : 6

Termo de Colaboração	2018	2019
Termo de Colaboração 17/2016 SEDES/DF	14.438,81	32.868,03

Observação: Existe uma diferença entre a conta do termo de colaboração a executar e os saldos das contas bancárias no valor de R\$ 14.222,52 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 2018.

E o valor de R\$ 70,00 da diferença refere-se a transferência entre contas, o qual não está reconhecido no Termo de Colaboração a Executar vinda de 2017.

O valor de R\$ 3.592,28 refere-se a transferência entre contas, o qual não está reconhecido no Termo de Colaboração a Executar vinda de 2018.

Nota 12. 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 2019.

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 -113/2017	2.248,31	2.248,34
Rendimento sobre Aplicação -17/2016	3,60	3,60
Total	2.251,94	2.251,94

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.

Conta	Débito	Crédito
Despesa Bancária - 113/2017	206,80	206,80
IR sobre Aplicação - 113/2017	441,60	441,60
IOF sobre Aplicação - 113/2017	285,61	285,61
Despesa Bancária - 17/2016	116,00	116,00
IR sobre Aplicação - 17/2016	0,77	0,77
IOF sobre Aplicação - 17/2016	0,21	0,21
Total	1.050,99	1.050,99

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	144.545,50	78.156,04
Plano Odontológico e seguro de vida -TC 113/2017	9.716,00	6.186,00
Plano Odontológico/ Saúde -TC 113/2017	8.840,00	3.259,00
Despesa com Transporte - TC 17/2016	9.999,00	8.604,05
Total	173.100,50	96.205,09

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

Resultado Segregado	2018	2019
Recursos Próprios	(233.348,98)	(206.425,18)
Educação Termo de Colaboração 113/2017	0,00	0,00
Assistência Social Termo de Colaboração 17/2016	0,00	0,00
Total	(233.348,98)	(206.425,18)

Resultado do Período
Total das Receitas: 4.148.665,84 - 2.251,91 = 4.146.413,93
Total das Despesas: 4.450.095,19 - 97.256,08 = 4.352.839,11
Resultado: 4.146.413,93 - 4.352.839,11 = (206.425,18)

Nota 13. 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:

NOTAS EXPLICATIVAS

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

AJUSTE DE EXERCICIOS ANTERIORES		Lançamento	Valor
Fornecedores	TC 113/2017	3304	17,44
Fornecedores	TC 113/2017	3649	295,88
Fornecedores	TC 113/2017	3652	20,66
Salarios a pagar	TC 113/2017	4481	77.464,84
TC a Executar	TC 113/2017	4484	3.785,00
TC a Executar	TC 113/2017	4485	9.385,00
RPA a pagar	TC 17/2016	4489	1.121,56
TC a receber	TC 113/2017	4626	19.336,08
TC a receber	TC 113/2017	4627	77.464,84
13º salario a pagar	TC 17/2016	3793	450,63
Adiantamento de Ferias	TC 17/2016	3794	0,09
Salarios a pagar	TC 113/2017	3665	16,16
RPA a pagar	TC 113/2017	3313	611,46
Pis s/ provisão de 13º	TC 113/2017	4486	639,34
Pis s/ provisão de 13º	TC 17/2016	4493	226,88
Pis s/ 13º	RP	4571	11,79
13º salario a pagar	TC 17/2016	3797	531,12
13º salario a pagar	TC 17/2016	3798	120,00
FGTS s/ provisão de 13ª	TC 113/2017	4042	725,41
Ajuste de Exercícios Anteriores	TC 113/2017	4487	25.447,75
Ajuste de Exercícios Anteriores	RP	4487	25.447,75
Ajuste de Exercícios Anteriores	TC 17/2016	4494	1.548,84
Ajuste de Exercícios Anteriores	RP	4494	1.548,84
FGTS s/ 13º	RP	4573	95,03
Patrimônio Social	RP	4574	27.103,41
Total			273.415,80

Observação: Os lançamentos de Ajustes de Exercícios Anteriores foram feitos em 01/01/2019:

- ✓ 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 2019 e que o pagamento será em executado 2020.
- ✓ As provisões de férias mensais foram feitas em 2019 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 2018 conforme preceitua a ITG 2002(R1).

Nota 14. 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\$	2018	2019
Doações Pessoa Física	0,00	41.192,27
Doações de Pessoa Jurídica	0,00	11.000,00
Trabalho Voluntário - Recursos Próprios	0,00	32.883,10
Total	0,00	85.075,37

Nota 15. 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\$	2018	2019
Subvenção - Educação	0,00	3.667.293,57
Receitas Financeiras - Educação	0,00	2.894,41
Despesas Recuperadas - Educação	0,00	5.444,94
Total	0,00	3.675.632,92

Assistência Social

NOTAS EXPLICATIVAS

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

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\$20182019		
Subvenção - Assistência Social	0,00	380.481,48
Receitas Financeiras - Assistência Social	0,00	3,60
Despesas Recuperadas - Assistência Social	0,00	5.824,13
Despesas Recuperadas - Assistência Social	0,00	1.648,34
Total	0,00	387.957,55

Nota 16. 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\$	2018	2019
Despesas Administrativas	0,00	38.850,47
Despesa com Pessoal	0,00	69.934,48
Despesas Financeiras	0,00	2.075,40
Despesas Tributárias	0,00	81,61
Total	0,00	110.941,96

Nota 17. 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 na educação infantil - creche em período integral.

Aplicação dos Recursos TC 113/2017 R\$	2018	2019
Material de Consumo	0,00	753.675,45
Serviços de Terceiros PJ/PF	0,00	248.605,55
Despesa com Pessoal	0,00	2.755.947,37
Despesas Financeira	0,00	934,01
Despesas Tributárias	0,00	2.757,28
Total	0,00	3.761.919,66

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 18. 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 RP R\$	2018	2019
Despesas Administrativas	0,00	52.538,24
Despesa com Pessoal	0,00	344.019,76
Despesas Financeiras	0,00	116,98
Total	0,00	396.674,98

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. 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:

NOTAS EXPLICATIVAS

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

Valores transferidos pela Administração Pública em 2020 R\$

Fevereiro	581.578,34
Março	290.789,17
Abril	290.789,17
Mai	581.578,34
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	3.620.267,40

Executado no Exercício

Meta	Valor R\$
Meta 01 Recursos Humano	2.543.623,86
Meta 02 Material de Consumo e Didático Pedagógico	753.675,45
Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica	248.605,55
Total	3.545.904,86

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

Meta 01 Recursos Humanos - 01/01/2020 a 31/12/2020 R\$

Balancete	Nomenclatura	Balancete	Diferença
	Férias	184.061,26	0,00
2.1.2.2.02.0001	Salários a Pagar	1.673.013,89	26.025,44
2.1.2.2.02.0003	13º Salario a Pagar	81.129,10	0,00
2.1.2.2.02.0004	Previdência Social a Recolher	155.893,64	0,00
2.1.2.2.02.0005	Fundo de Garantia a Recolher	194.350,10	0,00
2.1.2.2.02.0006	PIS s/ folha a recolher	20.133,09	0,00
2.1.2.2.02.0007	Contribuição Sindical/Plano de Saúde	2.735,85	0,00
2.1.2.2.02.0008	RCT a Pagar	46.267,32	0,00
2.1.2.2.02.0009	GRRF a Recolher	33.455,60	0,00
2.1.2.2.02.0013	Parcelamento Previncionario	26.904,13	0,00
2.1.2.5.01.0001	IRRF s/ Folha a Recolher	15.347,12	0,00
4.1.2.2.02.0011	Associação de classe	450,00	0,00
4.1.2.2.03.0009	Despesa com Transporte	92.909,50	(26.008,50)
4.1.2.2.03.0008	Seguro de vida	2.280,00	0,00
4.1.2.2.03.0009	Plano odontologico/saude	8.840,00	0,00
4.1.2.2.03.0020	Parcelamento IPTU	3.095,98	0,00
4.1.2.2.05.0001	IPTU	2.757,28	0,00
Total		2.543.623,86	16,94

Contábil	Prestação	Diferença
2.543.623,86	2.543.606,92	16,94

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

Metas	Descição	RNP	Balancete	Diferença
2.1	Gêneros Alimentícios	479.405,99	449.953,41	29.452,58
2.3	Aquisição de Gás de Cozinha	20.227,00	20.227,00	0,00
2.4	Material de Limpeza em Geral	143.784,32	140.040,56	3.743,76
2.5	Material de Expediente	10.762,90	10.762,90	0,00
2.6	Material de Segurança/Higiene do Trabalho	2.612,74	2.478,18	134,56
2.8	Material reparo/manutenção Unidade Atendimento	19.220,00	19.220,00	0,00
2.9	Utensílios para Cozinha	7.508,00	7.508,00	0,00
2.10	Combustível e Lubrificante Automotivo	13.612,40	13.112,40	500,00
2.11	Material Didático e Pedagógico	73.344,00	73.344,00	0,00
2.13	Material de Higiene da Criança	5.129,00	11.079,00	(5.950,00)
2.14	Uniforme das Crianças e funcionários	5.950,00	5.950,00	0,00
	Total	781.556,35	753.675,45	27.880,90

Observação: A diferença na meta II no valor de R\$ 27.880,90 é composta por:

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CASA TRANSITORIA DE BRASÍLIA
CNPJ : 02.561.587/0001-33
Folha : 10

- ✓ Valor de R\$ 29.452,58 de gêneros alimentícios, refere-se a notas fiscais provisionada em 2018 e paga em 2019.
- ✓ Valor de R\$ 3.743,76 de material de limpeza, refere-se a notas fiscais provisionada em 2018 e paga em 2019.
- ✓ Valor de R\$ 134,56 de material de segurança/higiene do trabalho, refere-se a notas fiscais provisionada em 2018 e paga em 2019.
- ✓ Valor de R\$ 500,00 de combustível e lubrificantes, refere-se a notas fiscais provisionada em 2018 e paga em 2019.
- ✓ Valor de -R\$ 5.950,00 de material de higiene da criança, refere-se a nota fiscal provisionada em 2019 que será paga em 2020.

Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica - 01/01/2020 a 31/12/2020 R\$				
Descrição	nomenclatura	RNP	Balancete	Diferença
3.1	Serv. de Terc. Conf. Decreto 37.843/2016 Art. 40	46.622,00	43.857,89	2.764,11
3.2	Transporte Crianças Fins Pedag. Culturais	390,00	0,00	390,00
3.3	Água/Esgoto	52.099,46	62.117,44	(10.017,98)
3.4	Pagamento de Luz	20.882,48	26.643,25	(5.760,77)
3.5	Pagamento Telefone fixo/internet/celular	13.588,11	10.739,98	2.848,13
3.6	Serviços de Contabilidade	34.390,00	45.760,00	(11.370,00)
3.7	Menor Aprendiz	39.584,23	38.520,99	1.063,24
3.10	Assessoria Jurídica	7.200,00	10.800,00	(3.600,00)
3.11	Plano Odontológico e Seguro de Vida	7.897,00	9.716,00	(1.819,00)
	Associação de classe	0,00	450,00	(450,00)
Total		222.653,28	248.605,55	(25.952,27)

Observação: A diferença na meta III no valor de R\$ 25.952,27 é composta por:

- ✓ Valor de R\$ 2.764,11 de serviços de terceiros, refere-se a notas fiscais que foram provisionada em 2018 e paga em 2019.
- ✓ Valor de R\$ 390,00 de transporte de crianças c/ fins pedag., refere-se a nota fiscal provisionada em 2018 e paga em 2019.
- ✓ Valor de -R\$ 10.017,98 refere-se a notas fiscais de Água e Esgoto da CAESB, que foram provisionada em 2018 e paga em 2019.
- ✓ Valor de -R\$ 5.760,77 refere-se a notas fiscais de energia elétrica da CEB, que foram provisionada em 2018 e paga em 2019.
- ✓ Valor de R\$ 2.848,13 refere-se a notas fiscais de telefone e internet, que foram provisionada em 2018 e paga em 2019.
- ✓ Valor de -R\$ 11.370,00 refere-se a notas fiscais de serviços contábeis, que foram provisionadas em 2019 e serão paga em 2020.
- ✓ Valor de R\$ 1.063,24 refere-se a notas fiscais de lei de aprendizagem, que foi provisionada em 2019 e será paga em 2020.
- ✓ Valor de -R\$ 3.600 refere-se a notas fiscais de assessoria jurídica, que foi provisionada em 2019 e será paga em 2020.
- ✓ Valor de -R\$ 1.819,00 refere-se a notas fiscais de plano odontológico, que foi provisionada em 2019 e será paga em 2020.
- ✓ Valor de -R\$ 450 refere-se a notas fiscais de associação de classe que foi reconhecida na meta I pela prestação.

Nota 20. Total dos Atendimentos

- ✓ **113/2017:** Foram atendidas 389 crianças de 0 a 5 anos, na educação infantil em jornada de tempo integral com per capita de R\$ 803,57, conforme o Termo de Colaboração 113/2017 SEE/DF.
- ✓ **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 21. Resultado do Período

O Déficit do período de 2019 no valor de R\$ 206.425,18 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 22. 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\$ 35.589,19 (Trinta e cinco mil, quinhentos e oitenta e nove reais e dezenove centavos).

Nota 23. 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	2018	2019
Órgãos da administração	0,00	32.883,10
Total	0,00	32.883,10

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : CASA TRANSITORIA DE BRASILIA
CNPJ : 02.561.587/0001-33
Folha : 11

Nota 24. Isenção das Contribuições Sociais Usufruidas

As contribuições sociais do ano de 2019 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:

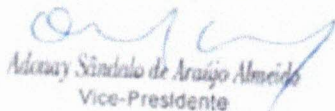
Contribuição Patronal 20%	R\$ 524.830,74
RAT 1%	R\$ 26.241,54
Terceiros 4,5%	R\$ 118.086,92
Total	R\$ 669.159,19

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:

Ano	Educação	Recurso Próprio	Abrigo	Total
2018	530.768,33	19.295,92	79.276,07	629.340,33
2019	459.545,78	11.493,20	53.791,76	524.830,74

MARIA DA PAZ ARAUJO
203 - Diretor - CPF 091.736.331-00


Alceuay Sínculo de Araújo Almeida
Vice-Presidente

SF CONTABILIDADE E ASSESSORIA LTDA EPP
ESCRITORIO CONTABIL - CPF 428.296.823-00 - CRC DF-1520/O

SF CONTABILIDADE E ASSESSORIA
LTDA-EPP
CNPJ 10.303.122/0001-00
CRC/DF 001520/0-1