



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022.

Nota 1. Contexto Operacional

A Casa Transitória de Brasília - CTB, fundada em 06 de janeiro de 1974, 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, beneficente, educacional, desportiva, cultural, recreativa e assistencial, sem fins lucrativos, sem vinculação partidárias, constituindo-se como pessoa jurídica distinta de seus associados 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, abrigos institucionais, casa lares, casa de repouso para crianças e idosos, difundir a prática de esportiva, estimular hábitos saudáveis através de atividades de esporte e lazer, atuar em programas e projetos voltados a sustentabilidade e ao meio ambiente que se fizerem necessárias, correlacionadas aos objetivos iniciais.

Parágrafo único. As atividades mencionadas do caput deste artigo poderão ser desenvolvidas diretamente pela Casa Transitória de Brasília ou mediante contratos, acordos, parcerias e convenios firmados com instituições federais, estaduais, municipais, eclesásticas, organizações não governamentais, instituições bancárias e empresas estatais e de iniciativa privada, de acordo com o ordenamento jurídico do País.

A finalidade da Casa Transitória de Brasília consiste em:

- I) Promover a interação entre crianças, adolescentes, idosos, famílias e comunidade carente do Distrito Federal, visando o desenvolvimento e aprimoramento educacional, cultural, esportivo e recreativo dos mesmos;
- II) Manter a cooperação, harmonia e integração entre crianças, adolescentes, idosos, famílias e comunidade carente, estimulando o serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos;
- III) Realizar acolhimento para família e idosos em situação de vulnerabilidade;
- IV) Organizar eventos recreativos, esportivos e culturais, visando a interação do seu público-alvo;
- V) Buscar convenios, parcerias e outros benefícios que contribuam para o bem-estar do seu público-alvo;
- VI) Buscar o desenvolvimento de programas e projetos voltados a sustentabilidade e meio ambiente visando os objetivos de desenvolvimento sustentável - ODS.

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

Atividade Recurso Próprio - Sem Restrição R\$			
Contas	2021	2022	Varição
Caixa R.P.	63,85	63,85	0,00
Bancos R.P.	0,00	448,97	448,97
Aplicação R.P	2.240,08	57.327,71	55.087,63
Total	2.303,93	57.840,53	55.536,60

Atividade Educação - Com Restrição R\$			
Contas	2021	2022	Varição
Bancos	36,18	10.338,74	10.302,56
Aplicação	92.481,03	7,84	(92.473,19)
Total	92.517,21	10.346,58	(82.170,63)

Atividade Assistencia Social - Com Restrição R\$			
Contas	2021	2022	Varição
Bancos	0,00	291,80	291,80
Aplicação	42,49	0,00	(42,49)
Total	42,49	291,80	249,31
Total Recursos Próprios + Educação+ Assis. Social	94.863,63	68.478,91	(26.384,72)

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 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. E **2º Termo Aditivo** com prorrogação da vigência para 08/02/2023, com valor R\$ 3.751.064,76, alterando o valor global para R\$ 20.129.466,30, assinado em 08/02/2022. E **3º Termo Aditivo** com reajuste da per capita por atendido para R\$898,17, com valor R\$ 331.194,60, alterando o valor global para R\$ 20.460.660,90, assinado em 07/06/2022.

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
2022	4.045.459,96
Total	18.953.174,16

- ✓ 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. **3º Termo Aditivo** que visa a prorrogação da vigência em 12 (doze) meses, com alteração do valor global para R\$ 2.675.387,75, assinado em 30/06/2022.

Ano	Valor R\$
2017	477.139,16
2018	477.139,56
2019	363.991,56
2020	295.621,20
2021	305.797,20
2022	337.317,00
Total	2.257.005,68

X) Doações de Mercadorias da Receita Federal

XI) Outras Fontes de Recursos Financeiros

Nota 5. Adiantamento a Funcionários

✓ **Recursos Proprios**

São os pagamentos das férias referente ao período de gozo 02/01/2023 a 31/01/2023, no valor R\$ 4.602,43.

✓ **Educação – TC 113/2017**

São os pagamentos das férias referente ao período de gozo 02/01/2023 a 31/01/2023, no valor R\$ 4.671,83.

✓ **Educação – TC 17/2016**

São os pagamentos das férias referente ao período de gozo 02/01/2023 a 31/01/2023, no valor R\$ 65,90.

Nota 6. Previdência Social – Impostos a Recuperar

Previdência Social A Recuperar	2021	2022
--------------------------------	------	------

Termo de Colaboração 113/2017 - Matriz	17.330,96	17.777,17
Total	17.330,96	17.777,17

Nota 7. Valores a Estornar

A 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.

Valores a Estornar	Valor
Recursos Próprios	31.096,53
Termo de Colaboração 113/2017 - Matriz	178.009,54
Termo de Colaboração 17/2016 - SEDES	31.998,99
Total	241.105,06

Nota 8. Valores a Receber

Valor a ser recebido referente ao Processo Judicial nº 28971-64.2016.8.07.001, no total de R\$ 1.310.000,00.

Descrição	Valor
LB 12 – Investimentos Imobiliários Ltda	1.200.000,00
Total	1.200.000,00

Nota 9. 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	31/12/2021	Aquisições	Alienação	31/12/2022
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	24.019,00	126.836,70
Móveis e Utensílios	87.800,61	62.554,25	0,00	150.354,86
Máquinas e Equipamentos	84.055,66	850,00	0,00	84.905,66
Computadores e Periféricos	7.539,00	0,00	0,00	7.539,00
Total	3.295.858,45	63.404,25	24.019,00	3.335.243,70

Depreciação R\$			
Descrição	2021	2022	Taxas anuais de depreciação %
Edificações	511.708,94	603.924,02	4,00
Veículos	150.855,70	126.836,70	20,00
Móveis e Utensílios	53.785,29	63.907,99	10,00
Máquinas, Equipamentos	52.865,40	61.299,00	10,00
Computadores e Periféricos	1.633,45	3.141,25	10,00
Total	770.848,78	859.108,96	

Nota 10. 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 11. Passivo Circulante – Recursos Próprios

a) Fornecedores

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

Fornecedores	2021	2022
Thais Inacio de Castro Sociedade Individual	0,00	10.000,00
Total	0,00	10.000,00

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	2021	2022
Salários a pagar	0,00	11.164,15
13º Salário a pagar	15.400,89	15.418,65
Previdência Social a recolher	3.270,02	2.848,91
Fundo de Garantia a recolher	21.542,47	23.510,37
PIS S/ Folha a Recolher	3.459,22	3.789,83
Rct a pagar	0,00	51.166,36
GRRF a recolher	0,00	1.355,43
FGTS s/ Férias	3.220,41	0,00
Pis s/ Férias	402,48	0,00
Provisão de Ferias	28.469,44	0,00
IRRF s/ folha a Recolher	23.246,48	24.904,61
Total	99.011,41	134.158,31

c) Outras obrigações sociais e trabalhistas

Descrição	2021	2022
Empréstimos	2.784,63	4.624,63
Total	2.784,63	4.624,63

Nota 12 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	2021	2022
Livraria e Papelaria Escolar Ltda Me	0,00	5.976,40
Varejão e Açougue Rio Prata Ltda Me	5.177,39	0,00
Telefonica Brasil SA	623,99	435,69
CAESB – Companhia de Saneamento Ambiental	14.502,38	0,00
Oi SA	132,89	0,00
Assistencia Social Casa Azul	0,00	4.118,04
Jocimar Silva de Jesus Me	277,00	0,00
Odontogroup – Sistema de Saude	0,00	1.535,50
Proagir Clube de Beneficio Sociais	878,75	1.401,40
JSL Distribuidora de Alimentos Eireli	0,00	69.027,32
Neoenergia S.A	124,23	0,00
João Príncipe do Nascimento Junior	0,00	2.600,00
Total	21.716,63	85.094,35

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	2021	2022
Salários a pagar	159.389,30	110.068,71
13º Salários a pagar	0,00	127,42
Previdência Social a recolher	29.649,70	12.725,46
Fundo de Garantia a recolher	90.216,72	83.984,16
PIS s/ folha a recolher	3.426,65	5.074,31
GRRF a Recolher	0,00	6.202,48
Contribuição Sindical a recolher	952,72	2.673,08
FGTS provisão s/ Férias	64.612,42	66.688,55
PIS provisão s/ ferias	8.143,69	8.405,83
Provisão de Ferias	199.459,26	111.435,35
IRRF s/ folha a recolher	6.851,31	9.809,28
Total	562.701,77	417.194,63

c) Outras obrigações sociais e trabalhistas

Descrição	2021	2022
Parcelamento 3557425 – Dívida Ativa CLT	13.518,84	6.424,47
Parcelamento 633.799.050	12.378,17	5.416,11
Parcelamento 621.922.536	19.112,21	0,00
Parcelamento 6155761 – Dívida Ativa	0,00	554,67
Total	45.009,22	12.395,25

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	2021	2022
Termo de Colaboração 113/2017 SEE/DF	259.166,11	0,00

Nota 13. 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	2021	2022
CAESB – Companhia de Saneamento Ambiental DF	3.951,60	0,00
Neoenergia S.A	976,75	0,00
Total	4.928,35	0,00

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	2021	2022
Salários a pagar	10.686,72	13.318,43
13º Salários a pagar	1.750,00	1.750,00
Previdência Social a recolher	1.876,70	1.352,31

Fundo de Garantia a Recolher	27.323,41	24.033,02
PIS s/ folha a recolher	307,13	466,23
Contribuição Sindical a recolher	165,00	165,00
Provisão de 13º	1.894,27	0,00
FGTS Provisão s/ ferias	7.862,53	8.778,51
PIS Provisão s/ ferias	1.318,86	1.433,33
Provisão de Ferias	20.145,30	25.567,05
IRRF s/ folha a recolher	712,40	1.215,60
ISS s/ folha a recolher	563,40	563,40
Total	74.440,72	78.642,88

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	2021	2022
Termo de Colaboração 17/2016 SEDES/DF	21.386,83	0,00

Nota 14. 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.

Observação:

- 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	2.222,06	2.222,06
Rendimento sobre Aplicação – TC 17/2016	110,03	110,03
Total	2.332,09	2.332,09

- 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
IR sobre Aplicação – 113/2017	596,73	596,73
IOF sobre Aplicação – 113/2017	792,44	792,44
IR sobre Aplicação – 17/2016	12,91	12,91
IOF sobre Aplicação – 17/2016	52,85	52,85
Total	1.454,93	1.454,93

- 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 – Recursos Proprios	1.712,60	122,20
Despesa com Transporte – TC113/2017	121.683,30	71.494,37
Plano Odontológico e seguro de vida –TC 113/2017	35.004,14	8.030,60
Total	158.400,04	79.647,17

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

Resultado Segregado	2021	2022
Recursos Próprios	(98.704,94)	1.112.031,11
Educação Termo de Colaboração 113/2017	0,00	(303.879,11)
Assistência Social Termo de Colaboração 17/2016	0,00	(46.286,19)
Total	(98.704,94)	761.865,81

Resultado do Período
Total das Receitas: 2.332,09 – 5.514.550,16 = 5.512.218,07
Total das Despesas: 4.831.454,36 – 81.102,10 = 4.750.352,26
Resultado: 5.512.218,07 - 4.750.352,26 = 761.865,81

Nota 15. 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 EXERCÍCIOS ANTERIORES		Lançamento	Valor
Aplicação FI BRB mais 047.022.269-7	T.C 17/2016	233	4,43
T.C a executar	T.C 17/2016	234	4,43
Fornecedores	T.C 17/2016	3938	1,13
T.C a executar	T.C 17/2016	3939	1,13
T.C a executar	T.C 17/2016	3941	20,00
Fornecedores	T.C 17/2016	3943	20,00
Pis s/ folha a recolher	T.C 113/2017	4335	0,19
T.C a executar	T.C 113/2017	4337	0,19
Fornecedores	T.C 113/2017	5171	12.508,48
T.C a executar	T.C 113/2017	5172	12.508,48
Fornecedores	T.C 113/2017	5173	55,41
T.C a executar	T.C 113/2017	5174	55,41
Fornecedores	T.C 113/2017	5177	645,00
T.C a executar	T.C 113/2017	5178	645,00
Previdencia Social a recolher	T.C 113/2017	5221	2.142,42
T.C a executar	T.C 113/2017	5222	2.142,42
FGTS s/ Ferias	RP	5344	3.200,00
Pis s/ Ferias	RP	5346	390,00
Devolução ao TC 113/2017 Educação	RP	5927	166.648,90
Devolução ao TC 17/2016 SEDES	RP	5929	21.344,34
Patrimonio Social	RP	6256	184.403,24
Provisão de 13º salario	T.C 17/2016	5932	1.056,66
T.C a executar	T.C 17/2016	5933	1.056,66
Depreciação de Veiculo	RP	6257	24.019,00
Patrimonio Social	RP	6258	24.019,00
Total			456.891,92

Observação: Os lançamentos de Ajustes de Exercícios Anteriores foram feitos em 01/01/2022:

- ✓ As provisões de férias mensais foram feitas em 2022 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 2021 conforme preceitua a ITG 2002(R1).

Nota 16. 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\$	2021	2022
Doação de Pessoa Física	0,00	3.471,71
Doações de Pessoa Jurídica	0,00	13.000,01
Alvarás/Vepema	0,00	1.446.838,72
Eventos	0,00	4.700,00
Receitas Financeiras	0,00	340,17
Receitas de Renúncias - Trabalho Voluntário	0,00	26.550,00
Doações de Alimentos	0,00	42.040,66
Doações Diversas	0,00	300,11
Total	0,00	1.537.241,38

Nota 17. 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\$	2021	2022
Subvenção - Educação	0,00	3.683.762,58
Receitas Financeiras - Educação	0,00	2.242,06
Despesas Recuperadas - Educação	0,00	5.740,76
Total	0,00	3.691.745,40

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\$	2021	2022
Subvenção – Assistência Social	0,00	280.060,23
Receitas Financeiras - Assistência Social	0,00	110,03
Despesas Recuperadas – Assistência Social	0,00	5.393,12
Total	0,00	285.563,38

Nota 18. 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\$	2021	2022
Despesas Administrativas	0,00	128.424,54
Despesa com Pessoal	0,00	96.920,05
Despesas Financeiras	0,00	2.366,37
Despesas Tributárias	0,00	1.432,56
Outras Despesas	0,00	15.019,00
Total	0,00	244.162,52



Nota 19. 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\$	2021	2022
Material de Consumo	0,00	716.728,42
Serviços de Terceiros PJ/PF	0,00	252.945,86
Despesa com Pessoal	0,00	3.081.044,07
Despesas Financeira	0,00	1.389,17
Despesas Tributárias	0,00	22.209,07
Total	0,00	4.074.316,59

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. 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\$	2021	2022
Despesas Administrativas	0,00	99.555,18
Despesa com Pessoal	0,00	231.343,30
Despesas Financeira	0,00	65,76
Despesas Tributárias	0,00	841,06
Total	0,00	331.805,30

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 21. 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 2022 R\$	
Janeiro	312.588,73
Fevereiro	312.588,73
Março	312.588,73
Abril	312.588,73
Maio	312.588,73
Junho	312.588,73
Julho	422.986,93
Agosto	349.388,13
Setembro	349.388,13
Outubro	349.388,13
Novembro	349.388,13
Dezembro	349.388,13
Total	4.045.459,96

Executado no Exercício	
Meta	Valor R\$
Meta 01 Recursos Humano	3.197.728,21
Meta 02 Material de Consumo e Didático Pedagógico	716.728,42

Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica	252.945,86
Total	4.167.402,49

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

Balancete	Nomenclatura	Balancete
1.1.3.2.04.0001	Férias	175.631,16
2.1.2.2.02.0001	Salários a Pagar	1.702.569,18
2.1.2.2.02.0003	13º Salario a Pagar	132.881,07
2.1.2.2.02.0004	Previdência Social a Recolher	218.040,06
2.1.2.2.02.0005	Fundo de Garantia a Recolher	188.536,01
2.1.2.2.02.0006	PIS s/ folha a recolher	22.723,02
2.1.2.2.02.0009	Contribuição Sindical/Plano de Saúde	9.340,96
2.1.2.2.02.0007	RCT a Pagar	320.476,99
2.1.2.2.02.0008	GRRF a Recolher	206.532,04
2.1.2.5.02.0001	IRRF s/ Folha a Recolher	38.780,12
4.1.2.2.03.0009	Despesa com Transporte	121.683,30
2.1.3.2.02	Parcelamentos	60.534,30
Total		3.197.728,21

Contábil	Prestação	Diferença
3.197.728,21	3.197.728,21	0,00

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

Metas	Descrição	RNP	Balancete	Diferença
2.1	Gêneros Alimentícios	398.696,02	437.842,89	(39.146,87)
2.2	Roupa de Cama Mesa E Banho	300,20	300,20	0,00
2.3	Aquisição de Gás de Cozinha	14.520,00	14.520,00	0,00
2.4	Material de Limpeza em Geral	50.143,93	65.595,58	(15.451,65)
2.5	Material de Expediente	1.873,61	2.455,61	(582,00)
2.6	Material de Segurança/Higiene do Trabalho	2.998,94	3.346,96	(348,02)
2.7	Mat. P/ Reparo/Manutenção de equipamentos	2.561,20	2.561,20	0,00
2.8	Mat. P/ Reparo/Manut. da Unidade de Atend.	12.706,95	12.726,95	(20,00)
2.9	Utensílios Para Cozinha	7.719,16	8.252,21	(533,05)
2.10	Combustível e Lubrificante Automotivo	8.580,00	8.580,00	0,00
2.11	Material Didático Pedagógico	57.863,79	63.258,19	(5.394,40)
2.12	Brinquedos Pedagógicos	12.281,10	12.281,10	0,00
2.13	Material de Higiene da Criança	58.985,42	67.355,76	(8.370,34)
2.14	Uniforme das Crianças e Funcionários	14.072,50	14.072,50	0,00
2.15	Aquisição de Colchonetes	3.019,00	3.019,00	0,00
2.16	Livros Técnicos/Literat. Infantil/não imobilizáveis	560,27	560,27	0,00
Total		646.882,09	716.728,42	(69.846,33)

Observação: A diferença na meta II no valor de **R\$ -69.846,33** é referente a diferença das provisões de 2021 que foram pagas em 2022 e as provisões de 2022 que serão pagas em 2023 e Descontos Obtidos.

Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica - 01/01/2022 a 31/12/2022 R\$				
Descrição	nomenclatura	RNP	Balancete	Diferença
3.1	Serv. de Terc. Conf. Decreto 37.843/2016 Art. 40	36.875,15	39.168,15	(2.293,00)
3.2	Transporte de Crianças	1.000,00	1.000,00	0,00

3.3	Água/Esgoto	56.026,63	33.080,52	22.946,11
3.4	Energia Elétrica	24.848,97	20.659,88	4.189,09
3.5	Telefone Fixo/Internet/Celular	9.601,87	9.280,68	321,19
3.6	Serviços de Contabilidade	54.000,00	54.000,00	0,00
3.7	Lei da Aprendizagem (Menor Aprendiz)	23.434,45	27.552,49	(4.118,04)
3.9	Auditoria	8.000,00	8.000,00	0,00
3.10	Assessoria Jurídica	25.200,00	25.200,00	0,00
3.11	Plano Odontológico e Seguro de Vida	33.590,99	35.004,14	(1.413,15)
Total		272.578,06	252.945,86	19.632,20

Observação: A diferença na meta III no valor de **R\$ 19.632,20** é referente a diferença das provisões de 2021 que foram pagas em 2022 e as provisões de 2022 que serão pagas em 2023.

Nota 22. 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\$ 898,17, 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 23. Resultado do Período

O Superávit do período de 2022 no valor de R\$ 761.865,81 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 24. 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\$ 68.478,91 (Sessenta e oito mil, quatrocentos e setenta e oito reais e noventa e um centavos).

Nota 25. 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 26. 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	2022
Órgãos da administração	26.550,00
Total	26.550,00

Nota 27. Doação de Alimentos

Recebimento de doações de alimentos de parcerias descritos abaixo:

Orgão Parceiro	2022
Ceasa	16.632,04
Sesc	25.408,62
Total	

Nota 28. Doações Diversas

Recebimento de doações diversas de parcerias descritos abaixo:



Doações	Valor R\$
Material de Higiene	300,11
Total	300,11

Nota 29. Isenção das Contribuições Sociais Usufruídas

As contribuições sociais do ano de 2022 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%	526.442,34
RAT 1%	26.322,12
Terceiros 4,5%	118.449,53
Total	671.213,99

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
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
2022	617.788,91	8.369,63	45.055,45	671.213,99

Brasília-DF, 31/12/2022.

CASA TRANSITORIA DE
BRASILIA:0256158700
0133

Assinado de forma digital
por CASA TRANSITORIA DE
BRASILIA:02561587000133
Dados: 2023.07.14 14:20:38
-03'00'

Adonay Sandalo de Araujo Almeida
Presidente – CPF: 552.856.001-20

CRONOS ASSESSORIA
CONTABIL
LTDA:43476409000191

Assinado de forma digital por
CRONOS ASSESSORIA CONTABIL
LTDA:43476409000191
Dados: 2023.07.14 12:47:09 -03'00'

Cronos Assessoria Contábil Ltda
Contadora CPF: 776.313.231-00 CRC DF 029613/O-9