

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : INSTITUTO FUTURO E AÇÃO
CNPJ : 21.604.336/0001-33
Folha : 1

12/2023 - INSTITUTO FUTURO E AÇÃO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023.

Nota 1. Contexto Operacional

O Instituto Futuro em Ação - IFA, fundada em 31 de julho de 2021, é uma associação civil, de natureza filantrópica, sem fins econômicos e sem vínculos político-partidários ou confessionais religiosos, com duração por tempo indeterminado, com sede na avenida Recanto das Emas quadra 109 lote 01 DF CEP 72602-100, cujas atividades reger-se-ão pelo presente Estatuto e pela legislação em vigor.

Parágrafo Primeiro. INSTITUTO FUTURO EM AÇÃO - IFA, tem o propósito de:

- I) Promover, preponderantemente, a Educação por meio da oferta de Educação Infantil, primeira etapa da educação básica que compreende da Creche a Pré-Escola e Ensino Fundamental nos termos do que dispõe as Leis nº 9.394/96-LDB, nº 10.172/01-PNE, bem como a Educação de Jovens e Adultos - EJA;
- II) Ofertar a aprendizagem profissional e/ou cursos preparatórios e profissionalizantes diretamente ou em parceria com outras instituições de ensino;
- III) Implementar e operacionalizar cursos livres e técnicos, nas modalidades presenciais e a distância, de modo a proporcionar a capacitação, a qualificação e o aperfeiçoamento profissional, bem como o encaminhamento ao mercado de trabalho e o fomento ao empreendedorismo social;
- IV) Realizar fóruns, seminários, simpósios, conferências e debates pertinentes a uma melhor compreensão dos problemas relativos ao desenvolvimento educacional, econômico e social sustentável;
- V) Desenvolver ações de assistência social ofertando de forma continuada, permanente e planejada o atendimento e assessoramento através de serviços, programas ou projetos de proteção social básica ou especial, dirigidos às famílias e indivíduos em situações de vulnerabilidades ou risco social e pessoal, através da convivência familiar e comunitária, em Parceria com o Poder Público e a iniciativa privada, visando à proteção da família, da infância, da adolescência e da velhice;
- VI) Implementar e manter serviços de acolhimento em Comunidade Terapêutica para pessoas com transtornos decorrentes de uso, abuso ou dependência de substâncias psicoativas;
- VII) Contribuir para um processo de envelhecimento ativo às pessoas da 3ª idade, saudável e autônomo, assegurando espaço de encontro para idosos e encontros intergeracionais de modo a promover a sua convivência familiar e comunitária, propiciando vivências que valorizam as experiências e que estimulem e potencializem a condição de escolher e decidir, contribuindo para o desenvolvimento da autonomia e o protagonismo social do usuário;
- VIII) Desenvolver e apoiar atividades e projetos relacionados à defesa dos direitos da pessoa com deficiência ou mobilidade reduzida;
- IX) Realizar e apoiar atividades de lazer e de estímulo ao esporte amador em suas diferentes modalidades e potencialidades para contribuir na melhoria da qualidade de vida da população;
- X) Criar, implantar ou apoiar instrumentos e veículos alternativos de comunicação ou de difusão sociocultural e educacional;
- XI) Facilitar à população, em especial àqueles em situação de vulnerabilidade social, o acesso às fontes da cultura através do entretenimento artístico e cultural, por meio da execução direta de projetos sociais e eventos abertos ao público, bem como o estímulo à produção e difusão cultural e artística regional;
- XII) Fomentar ações voltadas a produção do artesanato com características regionais e o estímulo à economia solidária e criativa, por meio do incentivo às comunidades para o associativismo, o cooperativismo e o trabalho em grupo, visando sempre à promoção da sustentabilidade e a geração de renda;
- XIII) Atuar na defesa, na preservação e na conservação do meio ambiente com estímulo ao uso consciente dos recursos hídricos, a coleta seletiva e o desenvolvimento sustentável;
- XIV) Participar e desenvolver programas habitacionais de interesse social, em parceria com o Poder Público e a Iniciativa Privada, com o intuito de viabilizar a aquisição de moradia popular às famílias em situação de vulnerabilidade social;
- XV) Atuar, ativamente, na luta pela implementação e o desenvolvimento de Políticas Públicas voltadas à garantia de infraestrutura urbana nas áreas de educação, esporte, lazer, cultura, saúde, segurança, saneamento básico, meio ambiente e mobilidade urbana;
- XVI) Prestar assessoria e/ou consultoria em suas áreas de atuação, mantendo intercâmbio e parcerias com outras instituições da sociedade civil e/ou entidades correlatas, universidades, órgãos públicos e organismos internacionais visando fortalecer a atuação em rede.

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;

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : INSTITUTO FUTURO E ACAO
CNPJ : 21.604.336/0001-33
Folha : 2

- 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

O Instituto Futuro em Ação 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 2020.

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	2022	2023	Variação
Caixa R.P.	3.096,78	7.546,78	4.450,00
Bancos R.P.	36.577,91	40,17	(36.537,74)
Aplicações Financeiras R.P.	0,00	5.842,34	5.842,34
Total	39.674,69	13.429,29	(26.245,40)

Atividade Educação - Com Restrição R\$			
Contas	2022	2023	Variação
Bancos	0,00	0,01	0,01
Aplicação Financeira	0,00	4.397,54	4.397,54
Total	0,00	4.397,55	4.397,55
Total Recursos Próprios + Educação	39.674,69	17.826,84	(21.847,85)

II) Direitos a Receber

Os direitos a receber da entidade referem-se:

- 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.

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : INSTITUTO FUTURO E ACAO
CNPJ : 21.604.336/0001-33
Folha : 3

V) Prazos

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

VI) Receitas e Despesas

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

VII) 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 bem como a realização de campanhas (bazares, rifas entre outras).

VII) SEGREGAÇÃO CONTÁBIL DAS ATIVIDADES

A entidade atua na área de Educação 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 098/2023 SEE/DF** foi assinado em 31/01/2023, com valor global de R\$ 11.493.960,00 (onze milhões, quatrocentos e noventa e três mil, novecentos e sessenta reais) e terá vigência até 08/02/2028.

Os recursos repassados pela Secretaria de Educação para cada ano são os seguintes:

Ano	Valor R\$
2023	2.107.266,00
Total	2.107.266,00

X) Doações de Mercadorias da Receita Federal

XI) Outras Fontes de Recursos Financeiros

Nota 5. Adiantamento a Funcionários

- TC 098/2023 Matriz**

São os pagamentos das férias referente ao período de gozo 02/01/2024 a 31/01/2024, no valor R\$ 72.694,01.

Nota 6. Valores a Estornar

A conta de valores a estornar referem-se aos valores pagos indevidamente e que serão devolvidos para a conta corrente.

Valores a Estornar	Valor
TC 098/2023 Matriz	1.180,60
Recursos Proprio	506,60
Total	1.687,20

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	31/12/2022	Aquisições	Baixas	31/12/2023
Móveis e Utensílios	39.877,62	2.360,00	0,00	42.237,67
Máquinas e Equipamentos	33.528,76	17.064,10	0,00	50.592,86
Computadores Periféricos	0,00	7.599,98	0,00	7.599,98

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : INSTITUTO FUTURO E ACAO
CNPJ : 21.604.336/0001-33
Folha : 4

Total	73.406,38	27.024,08	0,00	100.430,51
--------------	------------------	------------------	-------------	-------------------

Depreciação R\$			
Descrição	2022	2023	Taxas anuais de depreciação %
Móveis e Utensílios	1.365,32	5.372,59	10,00
Máquinas e Equipamentos	4.353,55	8.902,28	10,00
Computadores Periféricos	0,00	1.266,70	10,00
Total	5.718,87	15.541,57	

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) Outras Obrigações a Pagar

Referem-se a devoluções ao Termo de Colaboração, cujos valores já foram reconhecidos no resultado, sendo o saldo composto conforme demonstrado na tabela seguinte:

Descrição	2022	2023
Devolução para o TC 098/2023	0,00	12,42
Total	0,00	12,42

Nota 10. Passivo Circulante – Termo de Colaboração Educação

a) Fornecedores

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

Fornecedores	2022	2023
RP Distribuidor de Produtos Alimentícios	0,00	11.297,70
Toca Comercial de Hortigranjeiros LTDA	0,00	3.829,60
Claro SA	0,00	570,21
Tokio Marine Seguradora SA	0,00	238,72
Proagir Seguro Bem Estar Integral	0,00	875,05
Colaborativa Benefícios	0,00	2.520,00
LFL Comércio de Ferragens Eireli Me	0,00	7.140,72
Allianz Seguros SA	0,00	362,82
Machado & Sousa Advogados Associados	0,00	2.000,00
Mineiro e Nascimento Comércio de Alimentos	0,00	7.069,64
Total	0,00	35.904,46

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	2022	2023
-----------	------	------

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : INSTITUTO FUTURO E ACAA
CNPJ : 21.604.336/0001-33
Folha : 5

Previdência Social a Recolher	0,00	5.084,02
Fundo de Garantia a Recolher	0,00	8.988,39
PIS s/ Folha a Recolher	0,00	1.458,07
Contribuição Sindical a Recolher	0,00	680,14
IRRF s/ Folha a Recolher	0,00	1.416,49
Provisão de Férias	0,00	15.471,86
FGTS s/ Férias	0,00	2.201,28
PIS s/ Férias	0,00	804,90
Total	0,00	36.105,15

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	2022	2023
Termo de Colaboração 98/2023 SEE/DF		6.262,55

Nota 11. 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 2023.

Observação:

1. Os rendimentos das aplicações financeiras do termo de colaboração são acrescidos 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 – Educação	23.936,54	23.936,54
Total	23.936,54	23.936,54

- 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 – Educação	4.865,04	4.865,04
IOF s/ Aplicações – Educação	2.293,05	2.293,05
Total	7.158,09	7.158,09

2. As deduções da folha de pagamento referente: Vale transporte 6%, Plano Odontológico/seguro de vida, e Pis s/ 13º está no crédito na respectiva conta da despesa.

Conta	Débito	Crédito
Plano Odontológico/seguro de vida – Educação	36.874,26	986,58
Despesa com Transporte – Educação	31.914,50	16.166,88
Total	68.788,76	17.153,46

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

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : INSTITUTO FUTURO E ACAO
CNPJ : 21.604.336/0001-33
Folha : 6

Resultado Segregado	2022	2023
Recursos Próprios	68.630,27	(4.794,66)
Total	68.630,27	(4.794,66)

Resultado do Período
Total das Receitas: 2.496.400,94 – 23.936,54 = 2.472.464,40
Total das Despesas: 2.501.570,61 – 24.311,55 = (2.477.259,06)
Resultado: 2.472.464,40 - 2.477.259,06 = (4.794,66)

Nota 12. Ajuste de Exercício Anterior

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
BRB Ag. 0240 C/C 240.058.133-3	RP	01	213,04
FORNECEDOR	RP	64	181,42
FORNECEDOR	RP	84	1.273,66
FORNECEDOR	RP	144	1.509,34
FORNECEDOR	RP	147	1.084,32
Patrimônio Social	RP	121	4.261,78
TC a executar	TC 098/2023	2188	1.358,41
Provisão de 13º	TC 098/2023	2189	1.358,41
Total			11.240,38

Nota 13. Receitas

As receitas do Instituto Futuro em Ação 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 para as pessoas que tem os direitos violados.

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

Origem dos Recursos Sem Restrição R\$	2022	2023
Doações Pessoa Física	0,00	8.433,25
Alvaras/Vepema	0,00	75.900,30
Contribuições e Associados	0,00	5.060,00
Outras Receitas	0,00	169.388,99
Doação de Alimentos	0,00	28.877,07
Receitas Financeiras	0,00	1.612,77
Receitas de Renúncias	0,00	60.500,00
Total	0,00	349.772,38

Nota 14. 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

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : INSTITUTO FUTURO E AÇAO
CNPJ : 21.604.336/0001-33
Folha : 7

também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização.

ORIGEM DOS RECURSOS COM RESTRIÇÃO	2022	2023
Subvenção	0,00	2.119.100,31
Receitas Financeiras	0,00	23.936,54
Outras Receitas	0,00	3.641,71
Total	0,00	2.146.678,56

Nota 15. Despesas Gerais e Administrativas - Recursos Próprios

O Instituto Futuro em Ação mantém 100% de seus atendimentos com gratuidade. E assim, todas as despesas contabilizadas referem-se às gratuidades oferecidas.

Aplicação dos Recursos RP R\$	2022	2023
Despesas Administrativas	0,00	250.278,98
Despesa com Pessoal	0,00	1.580,13
Despesas Financeiras	0,00	3.458,16
Gratuidades Concedidas	0,00	60.500,00
Doação de Alimentos	0,00	28.877,07
Despesa de Depreciação	0,00	9.822,70
Total	0,00	354.517,04

Nota 16. 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 Educação R\$	2022	2023
Material de Consumo	0,00	623.780,89
Serviços de Terceiros PJ/PF	0,00	446.261,01
Despesa com Pessoal	0,00	1.069.853,58
Despesa Financeira	0,00	7.158,09
Total	0,00	2.147.053,57

Nota 17. Execução da Receita e Despesa

A contabilidade está 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 98/2023 SEE/DF** conforme especificado no Plano de Trabalho, como segue:

Valores transferidos pela Administração Pública em 2023 R\$	
Fevereiro	191.566,00
Março	191.566,00
Abril	191.566,00
Mai	383.132,00
Junho	0,00
Julho	191.566,00
Agosto	191.566,00

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : INSTITUTO FUTURO E ACAO
CNPJ : 21.604.336/0001-33
Folha : 8

Setembro	191.566,00
Outubro	191.566,00
Novembro	191.566,00
Dezembro	191.566,00
Total	2.107.226,00

Executado no Exercício	
Meta	Valor R\$
Meta 01 Recursos Humano	1.084.288,86
Meta 02 Material de Consumo e Didático Pedagógico	623.780,89
Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica	446.261,01
Total	2.154.330,76

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

Meta 01 Recursos Humanos - 01/01/2023 a 31/12/2023 R\$		
Balancete	Nomenclatura	Valor
1.1.3.2.02.0001	Férias	72.694,01
2.1.2.2.01.0001	Salários a Pagar	760.747,62
2.1.2.2.01.0003	13º Salário a Pagar	58.850,91
2.1.2.2.01.0004	Previdência Social a Recolher	58.493,71
2.1.2.2.01.0005	Fundo de Garantia a Recolher	62.022,08
2.1.2.2.01.0006	PIS s/ folha a recolher	7.857,14
2.1.2.2.01.0007	Contribuição Sindical	1.742,70
2.1.2.2.01.0008	RCT	45.730,76
2.1.2.2.01.0009	GRRF	6.450,40
2.1.2.5.01.0001	IRRF s/ Folha a Recolher	9.699,53
	Total	1.084.288,86

Contábil	Prestação	Diferença
1.084.288,86	1.084.288,86	0,00

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

Meta 02 Material de Consumo e Didático Pedagógico - 01/01/2023 a 31/12/2023 R\$				
Metas	Descrição	RNP	Balancete	Diferença
2.1	Gêneros Alimentícios	194.932,99	217.129,93	22.196,94
2.2	Roupa de Cama Mesa E Banho	22.216,95	22.216,95	0,00
2.3	Aquisição de Gás de Cozinha	6.320,00	6.320,00	0,00
2.4	Material de Limpeza em Geral	31.451,67	31.451,67	0,00
2.5	Material de Expediente	20.560,44	20.560,44	0,00
2.6	Material de Segurança/Higiene do Trabalho	3.693,16	3.693,16	0,00
2.7	Material P/ Reparo/Manutenção de Equipamentos	280,00	280,00	0,00
2.8	Mat. P/ Reparo/Manutenção da Unidade de Atendimento	54.527,01	61.667,73	7.140,72

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : INSTITUTO FUTURO E ACAO
CNPJ : 21.604.336/0001-33
Folha : 9

2.9	Utensílios Para Cozinha	25.102,30	25.102,30	0,00
2.10	Combustível e Lubrificante Automotivo	0,00	0,00	0,00
2.11	Material Didático Pedagógico	77.066,91	77.066,91	0,00
2.12	Brinquedos Pedagógicos	10.636,64	10.636,64	0,00
2.13	Material de Higiene da Criança	86.026,50	86.026,50	0,00
2.14	Uniforme das Crianças e Funcionários	50.706,03	50.706,03	0,00
2.15	Aquisição de Colchonetes	7.200,00	7.200,00	0,00
2.16	Livros Técnicos/Literatura Infantil/não imobilizáveis	3.722,63	3.722,63	0,00
Total		594.443,23	623.780,89	29.337,66

Observação: A diferença na meta II no valor de **R\$ 29.337,66** é referente aos valores provisionados nas metas 2.1 e 2.8 no ano de 2023, a serem pagos em 2024

Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica - 01/01/2023 a 31/12/2023 R\$				
Metas	Descrição	RNP	Balancete	Diferença
3.1	Serv. de Terc. Conf. Decreto 37.843/2016 Art. 40	275.552,97	275.552,97	0,00
3.3	Água/Esgoto	40.333,98	40.333,98	0,00
3.4	Energia Elétrica	17.046,45	17.046,45	0,00
3.5	Telefone Fixo/Internet/Celular	2.694,90	3.265,11	570,21
3.6	Serviços de Contabilidade	48.000,00	48.000,00	0,00
3.7	Lei da Aprendizagem (Menor Aprendiz)	19.188,24	19.188,24	0,00
3.10	Assessoria Jurídica	4.000,00	6.000,00	2.000,00
3.11	Plano Odontológico e Seguro de Vida	32.877,67	36.874,26	3.996,59
Total		439.694,21	446.261,01	6.566,80

Observação: A diferença na meta III no valor de **R\$ 6.566,80** é referente aos valores provisionados nas metas 3.5 3.10 e 3.11 no ano de 2023, a serem pagos em 2024

Nota 18. Total dos Atendimentos

- Educação:** foram atendidas 200 crianças de 0 a 3 anos, na educação infantil em jornada de tempo integral com per capita de R\$ 957,83, conforme o Termo de Colaboração 98/2023 SEE/DF.

Nota 19. Resultado do Período

O Déficit do período de 2023 no valor de R\$ 4.794,66 (quatro mil, setecentos e noventa e quatro reais , sessenta e seis centavos) 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 superavit ou déficit deva ser incorporado ao Patrimônio Social, bem como parte do superavit que tenha restrição para aplicação, deve ser reconhecido em conta específica do Patrimônio Líquido.

Nota 20. 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\$17.826,84 (dezessete mil, oitocentos e vinte e seis reais , oitenta e quatro centavos).

Nota 21. Gratuidades Concedidas

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

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : INSTITUTO FUTURO E AÇAO
CNPJ : 21.604.336/0001-33
Folha : 10

Nota 22. 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	2023
Órgãos da administração	60.500,00
Total	60.500,00

Nota 23. Doação de Alimentos

Recebimento de doações de alimentos de parcerias descritos abaixo:

Parceiros	2023
Mesa Brasil	19.959,93
CEASA (Banco de Alimentos)	3.325,30
Doação de Alimentos	5.591,84
Total	28.877,07

Nota 24. Isenção das Contribuições Sociais Usufruídas

As contribuições sociais do ano de 2023 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%	168.502,20
RAT 1%	16.850,22
Terceiros 4,5%	37.913,00
Total	223.265,42

O Instituto Futuro em Ação - IFA 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	Recursos Proprios	Total
2023	342.966,88	0,00	342.966,88

Brasília-DF, 31/12/2023.

Joelma Oliveira Bonfim
Presidente - CPF: 702.306.621-87

LEXUS ASSESSORIA
CONTÁBIL E EMPRESARIAL
LTDA:24930414000188

Assinado de forma digital por LEXUS
ASSESSORIA CONTÁBIL E
EMPRESARIAL LTDA:24930414000188
Dados: 2024.06.03 17:04:19 -03'00'

Lexus Assessoria Contábil e Empresarial Ltda
Contador CPF: 009.662.361-65 CRC DF-029411/O-3