

NOTAS EXPLICATIVAS

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

12/2024 - INSTITUTO FUTURO EM AÇÃO - IFA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2024.

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;

NOTAS EXPLICATIVAS

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

- ✓ 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 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	2023	2024	Varição
Caixa R.P.	0,00	0,00	0,00
Bancos R.P.	40,17	1.426,98	1.386,81
Aplicações Financeiras R.P.	5.842,34	0,00	(5.842,34)
Total	5.882,51	1.426,98	(4.455,53)

Atividade Assistencia Social - Com Restrição R\$			
Contas	2023	2024	Varição
Bancos	0,00	62,97	62,97
Aplicações Financeiras	0,00	0,00	0,00
Total	0,00	62,97	62,97

Atividade Educação - Com Restrição R\$			
Contas	2023	2024	Varição
Bancos	0,01	0,00	(0,01)
Aplicação Financeira	4.397,54	109.291,28	104.893,74
Total	4.397,55	109.291,28	104.893,73
Total Recursos Próprios + Educação	10.280,06	110.781,23	100.501,17

II) Direitos a Receber

Os direitos a receber da entidade referem-se:

- ✓ Adiantamentos para funcionários;
- ✓ Previdência Social - Impostos a Recuperar;

NOTAS EXPLICATIVAS

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

✓ 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) 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 e FOMENTO

a) Educação

✓ 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. E **1º Termo Aditivo** com reajuste da per capita por atendido e ampliação no número de crianças atendidas, com o valor R\$ 5.733.058,56, alterando o valor global para R\$ 17.227.018,56, assinado em 09/02/2024. E **2º Termo Aditivo** com ampliação do número de crianças atendidas, com o valor R\$ 4.159.488,77, alterando o valor global para R\$ 21.386.507,33, assinado em 26/06/2024.

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

Ano	Valor R\$
2023	2.107.266,00
2024	3.844.815,78
Total	5.952.081,78

b) Assistência Social

✓ O **Termo de Fomento nº 24/20224 – Projeto Cultivando Crianças Fortes** foi assinado em 28/06/2024, com valor global de R\$ 1.496.781,83 (um milhão, quatrocentos e noventa e seis mil setecentos e oitenta e um reais e oitenta e três centavos) e terá vigência de 13(treze) meses.

Os recursos repassados pela Secretaria de Estado de Justiça e Cidadania do DF para cada ano são os seguintes:

Ano	Valor R\$
2024	409.188,55
Total	409.188,55

X) Doações de Mercadorias da Receita Federal

XI) Outras Fontes de Recursos Financeiros

NOTAS EXPLICATIVAS

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

Nota 5. Adiantamento a Funcionários

✓

TC 098/2023 Matriz

São os pagamentos das férias referente ao período de gozo 02/01/2025 a 31/01/2025, no valor R\$ 124.993,01.

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	2023	2024
TC 098/2023 Matriz	1.180,60	5.399,22
Recursos Proprios	0,00	16.925,19
TF 24/2024 Projeto Cultivando crianças fortes	0,00	3.049,91
Total	1.180,60	25.374,32

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	31/12/2023	Aquisições	Baixas	31/12/2024
Móveis e Utensílios	42.237,67	2.500,00	0,00	44.737,67
Máquinas e Equipamentos	50.592,86	11.883,19	0,00	62.476,05
Computadores Periféricos	7.599,98	4.018,00	0,00	11.617,98
Máquinas e Equipamentos – TC 98/2023	0,00	1.650,00	0,00	1.650,00
Computadores Periféricos – TF 24/2024	0,00	7.000,00	0,00	7.000,00
Móveis e Utensílios – TF 24/2024	0,00	31.082,00	0,00	31.082,00
Parquinho e Brinquedoteca – TF 24/2024	0,00	4.389,01	0,00	4.389,01
Instrumentos Musicais – TF 24/2024	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00
Total	100.430,51	63.922,20	0,00	164.352,71

Depreciação R\$			
Descrição	2023	2024	Taxas anuais de depreciação %
Móveis e Utensílios	5.372,59	9.617,06	10,00
Máquinas e Equipamentos	8.902,28	14.171,24	10,00
Computadores Periféricos	1.266,70	3.356,91	20,00
Máquinas e Equipamentos – TC 98/2023	0,00	151,25	10,00
Computadores Periféricos – TF 24/2024	0,00	466,68	10,00
Móveis e Utensílios – TF 24/2024	0,00	1.036,04	10,00
Parquinho e Brinquedoteca – TF 24/2024	0,00	146,28	10,00
Instrumentos Musicais – TF 24/2024	0,00	46,68	10,00
Total	15.541,57	28.992,14	

Nota 8. Passivo

NOTAS EXPLICATIVAS

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

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	2023	2024
Parcelamento nº 4111217000	0,00	2.313,64
Devolução para o TC 098/2023	12,42	12,42
Devolução para o TF 24/2024	0,00	5.066,57
Total	12,42	7.392,63

Nota 10. Passivo Circulante – Termo de Fomento – Assistência Social

a) Fornecedores

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

Fornecedores	2023	2024
Neoenergia Brasilia	0,00	1.025,22
Cobran Distribuidora de Livros Ltda	0,00	12.996,00
Giga Mais Fibra Telecomunicações S.A	0,00	109,99
Tokio Marine Seguradora SA	0,00	54,42
Proagir Seguro Bem Estar Integral	0,00	424,15
CAESB – Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal	0,00	2.059,66
Total	0,00	16.669,44

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	2023	2024
Salários a Pagar	0,00	47.588,06
Previdência Social a Recolher	0,00	3.187,56
Fundo de Garantia a Recolher	0,00	3.294,85
PIS s/ Folha a Recolher	0,00	541,62
IRRF s/ Folha a Recolher	0,00	1.101,95
Provisão de Férias	0,00	3.855,76
FGTS s/ Férias	0,00	331,16
PIS s/ Férias	0,00	41,39

NOTAS EXPLICATIVAS

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

Total	0,00	59.942,35
-------	------	-----------

c) Outras Obrigações a Pagar

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

Descrição	2023	2024
Devolução para o Recurso Proprio	0,00	9.918,01
Total	0,00	9.918,01

d) Termo de Fomento 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	2023	2024
Termo de Fomento 24/2024	0,00	23.687,41

e) Receita Diferida – Curto prazo

Refere-se aos valores de subvenções governamentais relacionadas aos ativos da instituição que por sua vez, irá gerar um passivo a deduzir o valor contábil do ativo relacionado:

Receita Diferida	2023	2024
Termo de Fomento nº 24/2024	0,00	42.175,33

Nota 11. 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	2023	2024
RP Distribuidor de Produtos Alimentícios	11.297,70	37.723,69
Toca Comercial de Hortigranjeiros LTDA	3.829,60	0,00
Claro SA	570,21	472,80
Tokio Marine Seguradora SA	238,72	0,00
Proagir Seguro Bem Estar Integral	875,05	1.621,75
Colaborativa Benefícios	2.520,00	0,00
LFL Comércio de Ferragens Eireli Me	7.140,72	0,00
Allianz Seguros SA	362,82	344,68
Machado & Sousa Advogados Associados	2.000,00	2.000,00
Mineiro e Nascimento Comércio de Alimentos	7.069,64	0,00
Tendtudo Ferragista Ltda	0,00	30.284,50

NOTAS EXPLICATIVAS

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

Paulo Junior Sabino de Amarante	0,00	84.700,00
FM Deposito e Transporte de Gas Ltda	0,00	375,00
Total	35.904,46	157.522,42

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	2023	2024
Previdência Social a Recolher	5.084,02	12.135,40
Fundo de Garantia a Recolher	8.988,39	16.316,11
PIS s/ Folha a Recolher	1.458,07	2.647,66
Contribuição Sindical a Recolher	680,14	257,30
Família Protegida	0,00	179,80
IRRF s/ Folha a Recolher	1.416,49	3.672,47
Provisão de Férias	15.471,86	22.866,06
FGTS s/ Férias	2.201,28	3.655,75
PIS s/ Férias	804,90	986,72
Total	36.105,15	62.717,27

c) Outras Obrigações a Pagar

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

Descrição	2023	2024
Devolução para o Recurso Proprio	0,00	7,00
Total	0,00	7,00

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	2023	2024
Termo de Colaboração 98/2023 SEE/DF	6.262,55	19.436,82

e) Receita Diferida – Curto prazo

Refere-se aos valores de subvenções governamentais relacionadas aos ativos da instituição que por sua vez, irá gerar um passivo a deduzir o valor contábil do ativo relacionado:

Receita Diferida	2023	2024
Termo de colaboração nº 98/2023	0,00	1.498,75

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 2024.

NOTAS EXPLICATIVAS

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

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	35.642,21	35.642,21
Rendimento sobre Aplicação – Assistencia Social	6.543,15	6.543,15
Total	42.185,36	42.185,36

1.1. As Despesas bancarias 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	7.186,07	7.186,07
IOF s/ Aplicações – Educação	2.811,59	2.811,59
IR sobre Aplicação – Assistencia Social	1.446,86	1.446,86
IOF s/ Aplicações – Assistencia Social	112,64	112,64
Total	11.557,16	11.557,16

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

Conta	Débito	Crédito
Plano Odontológico/seguro de vida – Educação	69.304,58	4.443,05
Despesa com Transporte – Educação	59.915,75	34.962,75
Despesa com Transporte – Assistencia Social	4.288,80	2.626,90
Despesa com Alimentação – Assistencia Social	41.255,40	787,50
Total	174.764,53	42.820,20

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

Resultado Segregado	2023	2024
Recursos Próprios	(9.294,66)	11.250,99
Total	(9.294,66)	11.250,99

Resultado do Período
Total das Receitas: 42.185,36 – 5.039.047,08 = 4.996.861,72
Total das Despesas: 5.039.988,09 – 54.377,36 = 4.985.610,73
Resultado: 4.996.861,72 - 4.985.610,73 = 11.250,99

Nota 13. 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:

NOTAS EXPLICATIVAS

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

AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		Lançamento	Valor
Contribuição Sindical a recolher	TC 098/2023	435	417,17
Fonecedores	TC 098/2023	452	319,51
TC a executar	TC 098/2023	983	417,17
ISS a recolher	TC 098/2023	1330	7,00
ISS a recolher	RP	1333	217,77
Patrimonio Social	RP	1334	217,77
TC a executar	TC 098/2023	984	312,51
Total			1.908,90

Observação: Os lançamentos de Ajustes de Exercícios Anteriores foram feitos em 01/01/2024:

- ✓ As provisões de férias mensais foram feitas em 2024 conforme CPC 25.
- ✓ Todos os lançamentos de ajustes, foram realizados com o superávit de exercícios anteriores e déficit de exercícios anteriores.

Nota 14. 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\$	2023	2024
Doações Pessoa Física	0,00	50.561,98
Doações Pessoa Juridica	0,00	19.437,73
Alvaras/Vepema	0,00	119.954,36
Eventos	0,00	17.301,00
Receitas Financeiras	0,00	348,29
Doação de Alimentos	0,00	9.039,61
Receitas de Renúncias	0,00	63.600,00
Total	0,00	280.242,97

Nota 15. Subvenções Governamentais

a) Assistência Social

São recursos provenientes do termo de parcerias firmados 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.

Segue abaixo os valores executado no exercício:

Origem dos Recursos – Projetos Cultivando crianças Fortes - Com Restrição R\$	2023	2024
Subvenção - Assistência Social	0,00	455.413,79
Receitas Financeiras - Assistência Social	0,00	6.543,15
Despesas Recuperadas	0,00	904,45
Total	0,00	462.861,39

b) Educação

NOTAS EXPLICATIVAS

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

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 COM RESTRIÇÃO	2023	2024
Subvenção	0,00	4.239.648,99
Receitas Financeiras	0,00	35.642,21
Despesas Recuperadas	0,00	20.651,52
Total	0,00	4.295.942,72

Nota 16. 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\$	2023	2024
Despesas Administrativas	0,00	147.070,91
Despesa com Pessoal	0,00	30.608,46
Despesas Financeiras	0,00	786,78
Despesa com Parcelamento	0,00	4.360,54
Gratuidades Concedidas	0,00	63.600,00
Doação de Alimentos	0,00	10.961,65
Despesa de Depreciação	0,00	11.603,64
Total	0,00	268.991,98

Nota 17. Despesas Gerais e Administrativas – Assistência Social

O Termo de fomento firmado entre a Entidade e a Secretaria de Estado de Justiça e Cidadania do Distrito Federal tem por objetivo o atendimento a crianças em período contra turno escolar.

Aplicação dos Recursos Assistência Social R\$	2023	2024
Material de Consumo	0,00	181.013,69
Serviços de Terceiros PJ/PF	0,00	59.771,51
Despesa com Pessoal	0,00	217.251,76
Despesa Financeira	0,00	1.559,50
Despesa de Depreciação	0,00	1.695,68
Total	0,00	461.292,14

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 na educação infantil – creche em período integral.

Aplicação dos Recursos Educação R\$	2023	2024
Material de Consumo	0,00	1.406.732,71
Serviços de Terceiros PJ/PF	0,00	900.198,58
Despesa com Pessoal	0,00	1.992.623,77
Despesa Financeira	0,00	9.997,66

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : INSTITUTO FUTURO E ACAO
CNPJ : 21.604.336/0001-33
Folha : 11

Despesa de Depreciação	0,00	151,25
Total	0,00	4.309.703,97

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.

✓ Informamos que para conferir o que foi gasto na prestação de contas e os pagamentos efetuados no contábil, conferir a nota 19

Nota 19. 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 2024 R\$	
Janeiro	191.566,00
Fevereiro	191.566,00
Março	430.443,44
Abril	311.004,72
Maiο	311.004,72
Junho	311.004,72
Julho	448.165,78
Agosto	406.598,48
Setembro	406.598,48
Outubro	406.598,48
Novembro	406.698,48
Dezembro	406.698,48
Total	3.844.815,78

Executado no Exercício	
Meta	Valor R\$
Meta 01 Recursos Humano	1.957.836,16
Meta 02 Material de Consumo e Didático Pedagógico	1.406.732,71
Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica	900.198,58
Total	4.264.767,45

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

Meta 01 Recursos Humanos - 01/01/2024 a 31/12/2024 R\$		
Balancete	Nomenclatura	Valor
1.1.3.2.02.0001	Férias	126.261,50
2.1.2.2.01.0001	Salários a Pagar	1.305.770,89
2.1.2.2.01.0003	13º Salário a Pagar	103.636,40
2.1.2.2.01.0004	Previdência Social a Recolher	121.034,05
2.1.2.2.01.0005	Fundo de Garantia a Recolher	122.665,11
2.1.2.2.01.0006	PIS s/ folha a recolher	15.549,04
2.1.2.2.01.0007	Contribuição Sindical	3.215,93

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : INSTITUTO FUTURO E ACAA

CNPJ : 21.604.336/0001-33

Folha : 12

2.1.2.2.01.0008	RCT	117.718,56
2.1.2.2.01.0009	GRRF	20.040,69
2.1.2.2.01.0011	Contribuição Negocial a receber	2.090,00
2.1.2.2.01.0012	Família Protegida	269,70
2.1.2.5.01.0001	IRRF s/ Folha a Recolher	19.584,29
Total		1.957.836,16

Contábil	Prestação	Diferença
1.957.836,16	1.957.836,16	0,00

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

Meta 02 Material de Consumo e Didático Pedagógico - 01/01/2024 a 31/12/2024 R\$				
Metas	Descrição	RNP	Balancete	Diferença
2.1	Gêneros Alimentícios	346.749,64	340.385,40	6.364,24
2.2	Roupa de Cama Mesa E Banho	76.672,50	76.672,50	0,00
2.3	Aquisição de Gás de Cozinha	6.990,00	7.365,00	(375,00)
2.4	Material de Limpeza em Geral	69.261,61	76.134,14	(6.872,53)
2.5	Material de Expediente	69.436,47	69.436,47	0,00
2.6	Material de Segurança/Higiene do Trabalho	7.208,42	7.208,42	0,00
2.7	Material P/ Reparo/Manutenção de Equipamentos	3.378,00	3.378,00	0,00
2.8	Mat. P/ Reparo/Manutenção da Unidade de Atendimento	151.805,97	174.949,75	(23.143,78)
2.9	Utensílios Para Cozinha	53.227,30	51.611,26	1.616,04
2.11	Material Didático Pedagógico	167.778,54	167.778,54	0,00
2.12	Brinquedos Pedagógicos	45.549,79	45.549,79	0,00
2.13	Material de Higiene da Criança	184.419,23	199.403,73	(14.984,50)
2.14	Uniforme das Crianças e Funcionários	96.658,00	96.658,00	0,00
2.15	Aquisição de Colchonetes	81.886,71	81.886,71	0,00
2.16	Livros Técnicos/Literatura Infantil/não imobilizáveis	8.315,00	8.315,00	0,00
Total		1.369.337,18	1.406.732,71	(37.395,53)

Observação: A diferença na meta II no valor de **R\$ -37.395,53** é referente a diferença das notas provisionadas em 2023 que foram pagas em 2024 e da provisionadas em 2024 que seram pagas em 2025.

Meta 03 Serviços de Terceiros - Pessoa Física ou Jurídica - 01/01/2024 a 31/12/2024 R\$				
Metas	Descrição	RNP	Balancete	Diferença
3.1	Serv. de Terc. Conf. Decreto 37.843/2016 Art. 40	549.366,11	634.047,97	(84.681,86)
3.2	Transporte de Crianças	1.950,00	1.950,00	0,00
3.3	Água/Esgoto	36.297,88	34.238,22	2.059,66
3.4	Energia Elétrica	30.347,21	29.321,99	1.025,22
3.5	Telefone Fixo/Internet/Celular	5.051,17	5.273,27	(222,10)
3.6	Serviços de Contabilidade	76.000,00	76.000,00	0,00
3.7	Lei da Aprendizagem (Menor Aprendiz)	26.062,55	26.062,55	0,00

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : INSTITUTO FUTURO E ACAO
CNPJ : 21.604.336/0001-33
Folha : 13

3.10	Assessoria Juridica	24.000,00	24.000,00	0,00
3.11	Plano Odontológico e Seguro de Vida	71.316,60	69.304,58	2.012,02
Total		820.391,52	900.198,58	(79.807,06)

Observação: A diferença na meta III no valor de **R\$ -79.807,06** são referentes a diferença das notas provisionadas em 2023 que foram pagas em 2024 e da provisionadas em 2024 que seram pagas em 2025.

Nota 20. Total dos Atendimentos

- ✓ **Educação:** foram atendidas 408 crianças de 2 a 3 anos, na educação infantil em jornada de tempo integral com per capita de R\$ 996,81, conforme o Termo de Colaboração 98/2023 SEE/DF.
- ✓ **Assistencia Social :** No Termo de Fomento 24/2024 foram atendidas 120 crianças de ambos os sexos de 4 a 6 anos, em atividades de Contra turno escolar.

Nota 21. Resultado do Período

O Superavit do período de 2024 no valor de R\$ 11.250,99 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 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\$ 110.781,23 (cento e dez mil, setecentos e oitenta e um reais, vinte e três centavos).

Nota 23. 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.

Nota 24. 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	2024
Órgãos da administração	63.600,00
Total	63.600,00

Nota 25. Doação de Alimentos

Recebimento de doações de alimentos de parcerias descritos abaixo:

Parceiros	2024
Mesa Brasil	4.484,28
CEASA (Banco de Alimentos)	4.555,33
Doação de Alimentos	1.922,04
Total	10.961,65

Nota 26. Contribuições Sociais Usufruidas

NOTAS EXPLICATIVAS

Nome : INSTITUTO FUTURO E ACAO
CNPJ : 21.604.336/0001-33
Folha : 14

As contribuições sociais do ano de 2024 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%	369.971,96
RAT 1%	18.498,60
Terceiros 4,5%	83.243,69
Total	471.714,24

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

Ano	Recursos Proprios	Assistencia Social	Educação	Total
2023	0,00	0,00	342.966,88	342.966,88
2024	0,00	44.878,74	426.835,50	471.714,24

Brasilia-DF, 31/12/2024.

Joelma Oliveira Bonfim
Presidente - CPF: 702.306.621-87

Lexus Assessoria Contábil e Empresarial Ltda
Escritorio Contabil CPF: 009.662.361-65 CRC DF-03666/O