

Notas explicativas às demonstrações financeiras e contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021

1. CONTEXTO OPERACIONAL

1.1 A Entidade e Seus Objetivos Sociais

O Centro de Defesa dos Direitos da Criança e do Adolescente Glória de Ivone, também designado pela sigla CEDECA, associação civil sem fins lucrativos, constituída em 18/05/2007, com sede e foro na cidade de Palmas-TO, tem como finalidades: identificar situações e atos de violência que vitimem crianças e adolescentes no Estado do Tocantins, representar a criança e o adolescente buscando, quando esgotadas as demais providências, a proteção judicial, na propositura de ações cíveis fundadas em interesses individuais, coletivos ou difusos nos termos da Lei 8.069/90, receber denúncias e proceder ao encaminhamento devido, reivindicar o cumprimento das funções do Estado no tocante à execução das políticas públicas relacionadas à criança e ao adolescente, manter registro e publicar, periodicamente, informações acerca de casos de violência contra crianças e adolescentes, promover campanhas contra violências que vitimem crianças e adolescentes, desenvolver estudos, pesquisas, projetos e atividades voltadas à criança e ao adolescente, elaborar e publicar documentos relativos à defesa e proteção da criança e do adolescente, manter articulação com os organismos e entidades governamentais ou não, cuja finalidade tenha relação com a defesa dos direitos de crianças e adolescentes, estabelecer cooperação com organismos nacionais e internacionais de defesa dos direitos de crianças e adolescentes, defender os interesses de crianças e adolescentes garantidos pela Declaração dos Direitos Humanos, pela Constituição Federal, pela Convenção Internacional dos Direitos da Criança e pela Lei 8.069/90, Estatuto da Criança e do Adolescente, dentre outras leis que regulam a matéria, manter acervo destinado à pesquisa e investigações científicas, aberto à comunidade, desenvolver atividades de formação que contribuam para a construção de uma cultura de valorização da condição cidadã de crianças e adolescentes, contribuir para a formação de profissionais que atuam na área da infância e adolescência, promover debate político e mobilização da sociedade com vistas à garantia dos direitos da criança e do adolescente, criar, elaborar e manter programas em benefício da criança e do adolescente, desenvolver programas, projetos e atividades com famílias com vistas à promoção e proteção da criança e do adolescente, de acordo com o Estatuto da Entidade.

1.2 Dos Princípios

O **CEDECA** rege-se em suas relações pelos seguintes princípios; Independência política- administrativa; Articulação com os movimentos comprometidos com as lutas populares; Construção da cidadania de crianças e adolescentes; Construção de instrumentos de luta pela garantia de direitos de crianças e adolescente; Desenvolvimento de suas atividades, pautadas na indiscriminação de qualquer natureza e Defesa e preservação do meio ambiente para as presentes e futuras gerações.

1.3 Dos Projetos, Convênios e Campanhas

O **CEDECA** neste ano, além dos projetos de exercícios anteriores em andamento, executou novos projetos de convênios e parcerias, que vieram contribuir com os objetivos sociais da Entidade. Neste exercício foram executados e/ou estão em execução, os seguintes projetos/convênios: KATHOLISCHE ZENTRALSTELLE FÜR ENTWICKLUNGSHILFE - **MISEREOR**, Contrato nº 233.252-1017 ZG), para realização dos projetos: Promoção e Proteção dos Direitos Humanos de Crianças e Adolescentes; Reforma Política e Democracia no Estado do Tocantins; Projetos: Sou de Diretos, Mais Participação e Agroecologia e Conecta Vozes, do Fundo Municipal da Criança e Adolescente, Município de Palmas - TO; Projeto PAS/ASDCA, através da KNH. Ainda fez e faz parte das ações, o Projeto Escola Inéditos Viáveis, que é um Programa de Educação Popular instituído pelo CEDECA, que se pauta na expressão cunhada pelo Educador Paulo Freire há mais de 50 anos para se referir ao futuro a ser construído. O Projeto Escola Inédito Viáveis vem materializar uma

das linhas de trabalho do CEDECA que é a formação política de membros do Sistema de Garantia de Direitos e de lideranças populares, por meio da educação popular. Dentre os membros do Sistema de Garantia de Direitos a que a Escola Inéditos Viáveis se propõe a capacitar, encontram-se CONSELHEIROS TUTELARES. Neste exercício também foram recebidos recursos a título de premiação pelo Instituto Mattos Filho, onde realizamos o Projeto É de Direitos.

2. BASE DE PREPARAÇÃO DAS DFCs

2.1 Conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e as normas expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

Adicionalmente, a Entidade observa as Normas Brasileiras de Contabilidade (ITG 2002 – Entidades sem finalidades de lucro). As citadas normas reconhecem que essas entidades diferem das demais e recomendam a adoção de terminologias específicas para as contas de Lucros, Capital e para a denominação da Demonstração do Resultado, com a finalidade de adequação dessas terminologias ao contexto das referidas entidades.

2.2 Mensuração

As demonstrações financeiras da Entidade foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis descritas a seguir foram aplicadas nas demonstrações financeiras de forma consistente para todos os exercícios apresentados: (a) Caixa e equivalentes de caixa: Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras com prazo de resgate de até 90 dias da data da aplicação. Essas aplicações financeiras possuem liquidez imediata e estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do exercício. (b) Ativos circulantes e não circulantes: São apresentados pelo valor líquido de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidos até a data dos balanços, que não excedem ao valor de realização. (c) Imobilizado: Está demonstrado ao custo de aquisição, deduzidas as depreciações e amortizações calculadas pelo método linear, com base no tempo estimado de vida útil dos bens, às taxas informadas na nota explicativa nº 7. (d) Passivo Circulante e Não-Circulante: Estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias ocorridas até a data do balanço. (e) Reconhecimento de receita: O registro das receitas, provenientes dos projetos, programas e campanhas é feito à medida do seu recebimento. (f) Apuração do resultado: O resultado é apurado pelo regime contábil de competência de exercícios.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A composição das disponibilidades da entidade na data do balanço está representada da seguinte forma:

| NOMENCLATURA DE CONTAS | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Caixa | 2.883,07 | 3.551,27 |
| Bancos conta movimento | 53.657,73 | 7.662,24 |
| Bancos conta aplicações financeiras | 347.328,62 | 104.060,17 |
| Total de caixa e equivalentes de caixa | 403.869,42 | 115.273,68 |

5. NUMERÁRIOS VINCULADOS A CONVÊNIOS E PROGRAMAS

Correspondem a recursos financeiros vinculados aos programas, projetos e convênios sob execução do CEDECA, e que são apresentados separadamente da rubrica “Caixa e Equivalentes de Caixas”, pois não constituem disponibilidade para a manutenção dos processos administrativos e operacionais da Entidade, conforme pronunciamento técnico CPC 03. Os saldos das contas vinculadas compreendem a soma dos

aportes financeiros de parceiros e a contrapartida da própria Entidade. A utilização de conta única para movimentação e aporte financeiro é prevista nos contratos dos convênios.

A composição das disponibilidades da entidade na data do balanço está representada da seguinte forma:

| NOMENCLATURA DE CONTAS | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bancos conta movimento – Com Restrição | 53.657,73 | 7.662,24 |
| Bancos conta aplicações financeiras – Com Restrição | 347.328,62 | 104.060,17 |
| Total de numerários vinculados a convênios e programas | 400.986,35 | 111.722,41 |

6. CRÉDITOS

Os créditos apresentados correspondem a valores a receber do Curso de Capacitação de Conselheiros Tutelares, realizados neste exercício. Os tributos a recuperar e a compensar, correspondem a pagamento de ISSQN de terceiros e ao Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF), sobre os rendimentos de aplicação financeira e PIS s/folha de pessoal, pago em duplicidade. Compõe ainda este grupo, outros créditos relativos a adiantamentos a fornecedores e prestadores de serviços bem como, valores pagos, mas não conciliados com a respectiva aplicação de sua despesa ou investimento, devendo os mesmos serem classificados tão logo sejam reconhecidas suas destinações. A composição destas contas na data do balanço está representada da seguinte forma:

| NOMENCLATURA DE CONTAS | 2021 | 2020 |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Serviços e atendimentos realizados | 1.800,00 | 4.100,00 |
| Adiantamentos a empregados | 0,00 | 9,20 |
| Tributos a Recuperar e/ou Compensar | 18.238,17 | 17.765,23 |
| Adiantamentos a fornecedores/prestadores de serviços | 13.258,40 | 4.607,43 |
| Outros créditos/despesas antecipadas | 58.832,85 | 58.832,85 |
| Total de créditos e despesas antecipadas | 92.129,42 | 85.314,71 |

7. ATIVO NÃO CIRCULANTE

A composição deste grupo na data do balanço está representada da seguinte forma:

7.1. INVESTIMENTOS

Os investimentos apresentados neste subgrupo correspondem a participação societária, através de quota de cooperado junto ao SICREDI – COOPERATIVA DE CRÉDITO, POUPANÇA E INVESTIMENTO, cujo valor em 31/12/2021 é de R\$ 410,75;

7.2 IMOBILIZADO – SEM RESTRIÇÃO

Correspondem aos bens de uso, apresentados pelo custo histórico juntamente com suas respectivas depreciações:

| NOMENCLATURA DE CONTAS | 2021 | 2020 | TX DEPREC |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Veículos | 121.900,00 | 121.900,00 | 10% |
| Equipamentos de Informática | 52.405,67 | 47.164,16 | 20% |
| Aparelhos, Equip. e Acess. de Uso Doméstico | 11.329,10 | 11.329,10 | 10% |
| Instalações Diversas ¹ | 0,00 | 6.140,00 | 10% |
| Móveis e Utensílios | 33.194,00 | 33.194,00 | 10% |
| Telefonia e Comunicação | 8.920,00 | 7.011,00 | 10% |
| Somadas: | 227.748,77 | 226.738,26 | - |
| (-) Depreciação acumulada | (193.790,15) | (180.342,17) | - |
| Total do imobilizado de uso | 33.958,62 | 46.396,09 | - |

Nota¹ - Realizado neste exercício a baixa de bens relativos às Instalações Diversas, no valor total de R\$ 6.140,00, por depreciação total e por não ter mais vida útil, sendo inservível às atividades da instituição.

7.3 IMOBILIZADO – COM RESTRIÇÃO

Correspondem aos bens adquiridos com recursos de convênios, parcerias, subvenções e assistências governamentais, apresentados pelo custo histórico juntamente com suas respectivas depreciações, ainda não apropriadas às receitas, a vista do não reconhecimento da receita de subvenção, neste exercício, como se demonstra:

| NOMENCLATURA DE CONTAS | 2021 | 2020 | TX DEPREC |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|-----------|
| Aparelhos, Equip. e Acess. de Uso Doméstico | 32.190,00 | 32.190,00 | 10% e 20% |
| Móveis e Utensílios | 8.984,23 | 8.984,23 | 10% |
| Aparelhos, Equipamentos e Acessórios de Informática | 9.848,01 | - | 20% |
| Somas: | 51.022,24 | 41.174,23 | - |
| (-) Depreciação acumulada | (11.583,16) | (3.633,42) | - |
| Total do imobilizado de uso | 39.439,08 | 37.540,81 | - |

8. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS/FISCAIS/SOCIAIS E TRABALHISTAS

O saldo contábil deste grupo está composto da seguinte forma:

| NOMENCLATURA DE CONTAS | 2021 | 2020 |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Fornecedores/Prestadores de Serviços Pessoa Jurídica | 3.002,59 | 156,75 |
| Obrigações com Pessoal | 6.603,48 | 6.337,01 |
| Encargos Sociais a Recolher | 11.554,28 | 3.710,19 |
| Obrigações Tributárias – Impostos e Taxas a Recolher | 371,55 | 368,53 |
| Total a pagar/recolher | 21.531,90 | 10.572,48 |

9. OUTRAS CONTAS A PAGAR

Este grupo apresenta, em 31/12/2021, o seguinte saldo:

| NOMENCLATURA DE CONTAS | 2021 | 2020 |
|------------------------------------------------|------------------|--------------|
| Cleber Pereira Lima - TELESOM | 10,00 | 10,00 |
| Rafaela Mariene Teza Mazzola | 82,00 | 81,20 |
| Exata Copiadora, Editora e Assistência Técnica | 399,14 | 0,00 |
| Dennis Joseph Godoy | 14.400,00 | 0,00 |
| Total de Outras Contas a Pagar | 14.891,14 | 91,20 |

10. SUBVENÇÕES E ASSISTÊNCIAS GOVERNAMENTAIS A REALIZAR

Este grupo corresponde aos recursos recebidos de Subvenções e Assistências Governamentais a Realizar, deduzidos os gastos e investimentos incorridos, como segue:

-Projeto: Escuta Especializada e Depoimento Especial de Crianças e Adolescentes

-Interveniente e Fiscalizador dos recursos: Ministério Público do Trabalho do Distrito Federal e Tocantins

| Subvenções recebidas, Gastos e Investimentos aplicados | 2021 | 2020 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Créditos | 113.722,50 | 113.722,50 |
| 1.1 – MPT-DF-TO | 113.722,50 | 113.722,50 |
| 2.Gastos | 61.247,43 | 49.497,43 |
| 2.1 – Tarifas, encargos e outras despesas bancárias | 936,85 | 636,85 |
| 2.2 – Salas de Escuta e Depoimento Especial (reformas, ampliações, instalações e manutenção) | 39.649,63 | 39.649,63 |
| 2.3 – Brinquedoteca (brinquedos, materiais de artes, leitura e escrita) | 6.552,30 | 6.552,30 |
| 2.4 – Fretes e Carretos | 509,00 | 509,00 |
| 2.5 – Material de Uso e Consumo | 2.149,65 | 2.149,65 |
| 2.6 – Plataformas Web Site | 11.450,00 | 0,00 |

| | | |
|-------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 3. Investimentos/Imobilizado | 51.022,24 | 41.174,23 |
| 3.1 – Móveis e Utensílios | 8.984,23 | 8.984,23 |
| 3.2 – Aparelhos, Equipamentos e Acessórios de Uso Doméstico | 32.190,00 | 32.190,00 |
| 3.3 – Aparelhos, Equipamentos e Acessórios de Informática | 9.848,01 | 0,00 |
| Saldo a Realizar | 1.452,83 | 23.050,84 |

11. RECURSOS DE CONVÊNIOS, CAMPANHAS E PROJETOS EM EXECUÇÃO

Este grupo contábil se refere a recursos captados e gerenciados pelo CEDECA, que deverão ser utilizados em propósitos específicos, sujeitos à posterior prestação de contas por parte da entidade. A composição do saldo contábil segue abaixo:

| NOMENCLATURA DE CONTAS | SALDO EM 31/12/2020 | INGRESSOS EM 2021 | SALDO EM 31/12/2021 |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Projeto KZE MISEREOR 2332521021-ZG | 75.891,89 | 200.060,45 | 76.730,68 |
| Projeto Sou de Direitos – Município de Palmas/TO | 10.625,53 | 0,00 | 0,00 |
| Projeto KNH-PAS-ASDCA-Taquari-Palmas-TO | 0,00 | 38.504,43 | 38.504,43 |
| Projeto Mais Particip. e Agroecol.-Munic. de Palmas-TO | 0,00 | 119.438,00 | 71.043,73 |
| Projeto Conecta Vozes-Município de Palmas-TO | 0,00 | 222.073,55 | 195.699,06 |
| Projeto É de Direitos-Instituto Mattos Filho (premiação) | 0,00 | 20.000,00 | 15.153,30 |
| Serviços: Curso de Capacitação (Escola Inéditos Viáveis) | (4.100,00) | 36.300,00 | (1.800,00) |
| Total de Projetos e Convênios em execução | 82.417,42 | 636.376,43 | 395.331,20 |

12. OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO

As obrigações de longo prazo são aquelas cuja realização/liquidação ocorrerá após o exercício social subsequente e são apresentadas no Passivo Não Circulante. Neste exercício, não há saldo de obrigações de longo prazo.

13. PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO

O CEDECA apresentava, em 31/12/2020, Patrimônio Social no valor de R\$ 123.280,04 (cento e vinte e três mil, duzentos e oitenta reais e quatro centavos) e neste exercício, o valor do Patrimônio Social é de R\$ 81.546,89 (oitenta e um mil, quinhentos e quarenta e seis reais e oitenta e nove centavos), com diminuição em função de déficit registrado em 31/12/2021, no valor de R\$ 41.733,15 (quarenta e um mil, setecentos e trinta e três reais e quinze centavos).

É o que se tinha a explicar.

Palmas – TO, 31 de dezembro de 2.021

APARICIO JOSÉ DA S. R. VARANDA
RG nº. 50-SSPTO – CPF nº. 405.298.008-53
Coordenador Colegiado

GILDIVAM MIRANDA MARQUES
CRCTO - MG-041218/O-6-T
CPF nº. 226.397.213-72
Contador Consultor