



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

---

### NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL:

O Instituto Novo Ser – Acessibilidade Plena e Inclusão Social (INS), também conhecido como Espaço Novo Ser é uma associação privada, sem fins lucrativos, fundada em 2001 tem como finalidade promover a inclusão social e a plena participação das pessoas com deficiência e suas famílias na sociedade.

### NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES:

A entidade elaborou as demonstrações contábeis e financeiras em conformidade com a Lei nº 11.941/09 e suas alterações observando as Normas Brasileiras de Contabilidade, aplicadas ao Terceiro Setor, em especial a ITG 2002 (R1), aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade através da Resolução CFC 1409/12, NBC TG 07, e no que couber a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

### NOTA 03 – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) **Caixa e Equivalente de Caixa** – Incluem os saldos de caixa, banco conta movimento e Aplicações financeiras, evidenciadas com e sem restrição.

b) **Imobilizado** – Demonstrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear, que leva em consideração a vida útil econômica dos bens.

c) **Passivos** – Reconhecidos no Balanço Patrimonial quando a empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de eventos passados e, quando aplicável, acrescidos dos correspondentes encargos.

d) **Apuração dos Resultados** – As receitas são reconhecidas pelo regime de caixa para as doações e dos recursos com característica de subvenção social pelo princípio da competência em conformidade com a NBC TG 07, bem como as prestações de serviços. As despesas são reconhecidas com observância ao princípio de competência.

### NOTA 04 – ATIVO CIRCULANTE

#### 4.1 CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa em moeda nacional estão relacionados a seguir:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Caixa - Sem Restrição	-	697,46
Bancos Conta Movimento – Sem Restrição	2.234,78	4.218,68
Aplicações Financeiras - Sem Restrição	91.862,03	9.281,89
<b>TOTAL SEM RESTRIÇÃO</b>	<b><u>94.096,81</u></b>	<b><u>14.198,03</u></b>
Aplicações Financeiras - Com Restrição	2.991.445,33	2.767.482,54
<b>TOTAL COM RESTRIÇÃO</b>	<b><u>2.991.445,33</u></b>	<b><u>2.767.482,54</u></b>
<b>TOTAL RECURSOS COM E SEM RESTRIÇÃO</b>	<b><u>3.085.542,14</u></b>	<b><u>2.781.680,57</u></b>

Nas contas de Caixa, Bancos e Aplicações Financeiras sem restrição constam os valores oriundos dos recursos de doações recebidos por pessoas físicas e jurídicas e patrocínios.

Os valores com restrição evidenciados nas contas de Bancos e Aplicações Financeiras, são advindos das parcerias com o setor público, conforme definição da ITG 2002 (R1), a seguir descritos:

- Federal – Projeto Praia Para Todos MESP 1713047-64;
- Federal – Projeto Praia Para Todos MESP 2000115-00;
- Federal – Projeto Praia Para Todos MESP 2301540;
- Federal – Ministério da Cidadania T.F. 909900/2021;
- Federal – Projeto Praia Para Todos MESP 2402715.

## **4.2 OUTROS CRÉDITOS**

### **4.2.1 ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES**

Referem-se aos pagamentos antecipados aos prestadores de serviço e fornecedores de material que serão compensados no exercício seguinte:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Denis Marcos Fernandes	-	3.950,00
Maria do Carmo Gonzalez Iglesias	5.200,00	45.200,00
Flying Fish Stud LTDA – Studio Peixe	-	4.462,00
Nogueira Santos Guimarães	-	333,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>5.200,00</u></b>	<b><u>53.945,00</u></b>

### **4.2.2 ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS**

Referem-se aos pagamentos de benefícios a funcionários realizados em dezembro de 2024 e serão compensados no início do exercício seguinte:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Vale Transporte a apropriar	495,00	303,60
Vale Alimentação a apropriar	825,00	550,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.320,00</u></b>	<b><u>853,60</u></b>



#### 4.2.3 ADIANTAMENTOS A PARCEIROS

Referem-se aos adiantamentos a parceiros para aquisição de gelo, outras despesas e materiais afins durante o evento Praia para Todos, realizados em dezembro de 2024 e que serão compensados no início do exercício seguinte mediante prestação de conta:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Rodrigo Silva das Neves	40,00	-
Rafael Rodolfo Gomes Tavares	40,00	-
Caamila Curvello Vasconcelos	6,00	-
Fabio Anny Rey Kishimoto	66,00	-
Fernanda Pontes da Silva Marques	20,00	-
João Vitor de Souza	20,00	-
Vistor Hugo Jardim Muniz	150,00	-
Juliana Leal de Castro Chagas	30,00	-
Brunno Marcos Camara Fernandes	45,00	-
Guilherme Palmares Gomes da Costa	26,00	-
<b>TOTAL</b>	<b><u>443,00</u></b>	<b>-</b>

#### 4.3 DESPESAS ANTECIPADAS

As despesas antecipadas são os desembolsos realizados ou incorridos nos períodos subsequentes, e reconhecidas mediante o princípio da competência.

As despesas evidenciadas como antecipadas correspondem a quatro planos de hospedagem de site Zoho Coporation Brasil Tecnologia Ltda vigência: 24.09.2024 – 23.09.2025, Locaweb vigência: 25.10.2024 – 24.01.2025 e 18.12.2024 – 17.12.2025.

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Hospedagem de Site	614,42	153,79
Planos de Sistemas	-	266,52
<b>TOTAL</b>	<b><u>614,42</u></b>	<b><u>420,31</u></b>

#### NOTA 05 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

##### 5.1 IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO

São bens adquiridos pela organização, com recursos próprios, e designado sem restrição, evidenciados pelo valor de aquisição deduzidos pela depreciação.

A depreciação é avaliada pela vida útil do bem conforme NBC TG 27 (R4).

	<b>Taxa Depreciação Anual</b>	<b>Prazo de Vida Estimada Anos</b>
Móveis e Utensílios	10%	10
Equipamentos de Acessibilidade	10%	10
Equipamentos de Telefonia	10%	10

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Móveis e Utensílios	34.635,09	33.522,09
Equipamentos de Acessibilidade	30.000,00	30.000,00
Equipamentos de Telefonia	3.950,00	-
(-) Depreciação Móveis e Utensílios	(5.741,78)	(3.339,62)
(-) Depreciação Equipamentos de Acessibilidade	(4.500,00)	(1.500,00)
(-) Depreciação Equipamentos de Telefonia	(253,48)	-
<b>TOTAL</b>	<b><u>58.089,83</u></b>	<b><u>58.682,47</u></b>

## 5.2 IMOBILIZADO COM RESTRIÇÃO

São bens adquiridos pela organização com recursos exclusivamente públicos, demonstrados pelo valor original, levando-se em consideração as depreciações ocorridas na vigência dos instrumentos jurídicos. Estão relacionados em moeda nacional da seguinte forma:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Móveis e Utensílios	-	33.575,40
Máquinas e Equipamentos	-	16.029,90
(-) Depreciação Móveis e Utensílios	-	(4.467,86)
(-) Depreciação Máquinas e Equipamentos	-	(1.620,00)
<b>TOTAL</b>	<b><u>43.517,44</u></b>	<b><u>43.517,44</u></b>

Mediante NBC TG 07 (R2) o saldo do imobilizado com restrição é oriundo da seguinte parceria com o setor público: Federal – Projeto Praia Para Todos MESP 2000115-00, finalizado em 2024.

## NOTA 06 – PASSIVO CIRCULANTE

### 6.1 FORNECEDORES

Estão evidenciados os compromissos sem restrição com terceiros, que fornecem materiais e serviços:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Silvia Regina Caldas Avila - Proofing	-	2.500,00
Ricardo Gonzalez Rocha Souza	40,00	6.000,00
NNS Consultoria LTDA	11.998,76	40.000,00
Tokbem Serviços Manutenção e Comércio	-	3.500,00
Ranato Reis Borges 11371924708	-	5.000,00
Daiana Martins de Oliveria	9.491,44	-
Casaba Produções Ltda	5.000,00	-
J S Vidal Serviços e Comercio de Bicicletas	90,00	-
Energia a pagar	73,72	296,00
Telefone a pagar	154,38	129,83
Condomínio a pagar	1.013,80	-
<b>TOTAL</b>	<b><u>27.862,10</u></b>	<b><u>57.425,83</u></b>

## 6.2 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

As dívidas e provisões trabalhistas são oriundas da relação trabalhista, no regime CLT, com seus respectivos encargos, estando evidenciados na seguinte forma:

### 6.2.1 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Salários a pagar – Sem Restrição	-	9.068,83
FGTS a recolher – Sem Restrição	474,37	801,16
PIS s/ Folha a recolher – Sem Restrição	41,28	100,15
<b>TOTAL SEM RESTRIÇÃO</b>	<b><u>515,65</u></b>	<b><u>9.970,14</u></b>
Salários a pagar – Com Restrição	6.512,36	-
FGTS a recolher – Com Restrição	400,00	-
PIS s/ Folha a recolher – Com Restrição	53,52	-
<b>TOTAL COM RESTRIÇÃO</b>	<b><u>6.965,88</u></b>	<b>=</b>

Os saldos acima referem-se as obrigações trabalhistas devidas em 31/12/2024, as quais serão quitadas em tempo certo, conforme legislação trabalhista.

### 6.2.2 OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
INSS a recolher – Sem Restrição	249,09	15.338,50
<b>TOTAL SEM RESTRIÇÃO</b>	<b><u>249,09</u></b>	<b><u>15.338,50</u></b>
INSS a recolher – Com Restrição	22.422,63	-
<b>TOTAL COM RESTRIÇÃO</b>	<b><u>22.422,63</u></b>	<b>=</b>

Nas obrigações previdenciárias são reconhecidas as retenções das contribuições sociais dos empregados (INSS), acrescido da cota patronal, outras entidades e Risco de Acidente de Trabalho e referem-se à competência 12/2024 e serão quitadas até 20/01/2025.

### 6.2.3 PROVISÕES DE FÉRIAS

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Provisão para Férias – Sem Restrição	4.118,34	444,44
Provisão INSS sobre Férias – Sem Restrição	1.050,18	113,33
Provisão FGTS sobre Férias – Sem Restrição	329,46	35,56
Provisão PIS sobre Férias – Sem Restrição	41,16	4,44
<b>TOTAL SEM RESTRIÇÃO</b>	<b><u>5.539,14</u></b>	<b><u>597,77</u></b>
Provisão para Férias - Com Restrição	1.992,77	-
Provisão INSS sobre Férias - Com Restrição	508,16	-
Provisão FGTS sobre Férias - Com Restrição	159,43	-
Provisão PIS sobre Férias - Com Restrição	19,95	-
<b>TOTAL COM RESTRIÇÃO</b>	<b><u>2.680,31</u></b>	<b>=</b>

As provisões trabalhistas referem-se às estimativas de gastos com férias e os respectivos encargos, contabilizados mensalmente, pelo valor referente a 1/12 (um doze avos), mais 1/3 (um terço da remuneração de cada funcionário, de acordo com o princípio da competência e legislação trabalhista.

### 6.3 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS – SEM RESTRIÇÃO

Referem-se as dívidas com tributos retidos de terceiros e obrigações oriundas da relação trabalhista:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
IR-PF a recolher	1.012,38	1.012,38
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.012,38</u></b>	<b><u>1.012,38</u></b>

### 6.4 OUTRAS OBRIGAÇÕES

#### 6.4.1 HONORÁRIOS A PAGAR – COM RESTRIÇÃO

Evidenciam-se os valores da prestação de serviços pessoa física, que serão quitados no exercício seguinte.

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Honorários a pagar – Serviço de Apoio	59.599,17	33.319,53
<b>TOTAL</b>	<b><u>59.599,17</u></b>	<b><u>33.319,53</u></b>

#### 6.4.2 ALUGUEL A PAGAR – SEM RESTRIÇÃO

Referem-se aos valores da locação do imóvel comercial sito à Av. Olegário Maciel n° 531 sala 242 – Barra da Tijuca – Rio de Janeiro.

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Aluguel à pagar	1.815,00	1.650,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.815,00</u></b>	<b><u>1.650,00</u></b>

#### 6.4.3 VALORES A REEMBOLSAR – SEM RESTRIÇÃO

Evidenciam-se os valores referente as despesas eventuais, que serão reembolsadas no exercício seguinte.

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Cartão a Reembolsar	1.985,02	2.991,18
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.985,02</u></b>	<b><u>2.991,18</u></b>

### 6.5 PARCERIAS/CONTRATOS PÚBLICOS A REALIZAR COM RESTRIÇÃO

São representados os recursos públicos a serem executados conforme o instrumento jurídico.



	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Projeto Praia para Todos – MESP 1713	4.703,97	4.363,40
Projeto Praia para Todos – MESP 200011500	54.418,65	774.621,04
Ministério da Cidadania – T.F nº 909900	2.454,79	386.548,62
Projeto Praia para Todos – MESP 2301540	1.293.463,03	1.583.542,05
Projeto Praia para Todos – MESP 2402715	1.523.499,78	-
<b>TOTAL</b>	<b><u>2.878.540,22</u></b>	<b><u>2.749.075,11</u></b>

## NOTA 07 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido é representado pelo Patrimônio Social, deduzidos os Ajustes de Exercícios Anteriores, e o resultado do exercício.

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Patrimônio Social	72.121,45	250.504,32
Déficit do Exercício	-	(183.773,27)
Superávit do Exercício	69.901,35	-
<b>TOTAL</b>	<b><u>142.022,80</u></b>	<b><u>66.731,05</u></b>

### 7.1 AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

São decorrentes de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável aos exercícios anteriores que foram incorporados ao Patrimônio Social. Após os ajustes lançados em 2024, a conta tem a seguinte composição:

02/01/2024	Ajuste de Saldo 2023 – Baixa de Depreciação Móveis e Utensílios.	4.467,86
02/01/2024	Ajuste de Saldo 2023 – Baixa de Depreciação Máquinas, Aparelhos e Equipamentos.	1.620,00
02/01/2024	Ajuste de Saldo 2023 – Caixa Financeiro	(697,46)
<b>TOTAL</b>		<b><u>5.390,40</u></b>

## NOTA 08 – RECEITAS

### 8.1 RECEITAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS – SEM RESTRIÇÃO

As receitas de prestação de serviços se referem aos valores de serviços de assistência social prestados para empresa 213 Eventos Esportivos Ltda.

### 8.2 RECEITAS DE DOAÇÕES E PATROCÍNIOS – SEM RESTRIÇÃO

As doações de pessoas físicas e jurídicas e patrocínios recebidos de empresas parceiras são realizados em valores monetários para manutenção das atividades da instituição, em especial aquelas necessárias à execução das parcerias com setor público, não financiadas pelo órgão concedente.

### 8.3 OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS – SEM RESTRIÇÃO

As outras receitas são compostas pelas receitas financeiras advindas dos descontos

obtidos ganhos nas duplicatas de acordo com a política do proprietário do título, e dos rendimentos nas aplicações Itaú Aut. Mais c/c 57458-8 e XP Investimentos c/c 3461141.

As reversões das provisões são referentes as provisões de 1/12 avos reconhecidas mensalmente e revertidas devido rescisões ocorridas durante o exercício de 2024.

As recuperações de despesas referem-se a valores restituídos de pagamento realizado em 2024.

#### **8.4 CONVÊNIOS E CONTRATOS PÚBLICOS – COM RESTRIÇÃO**

São receitas referentes as parcerias firmadas com o governo federal para financiamento do Projeto Praia Para Todos.

As receitas com restrição, advindas das parcerias com setor público são reconhecidas e mensuradas conforme a ITG 2002 (R1) e NBC TG 07 (R2).

#### **NOTA 9 – DESPESAS**

As despesas estão classificadas em com ou sem restrição na área de Assistência Social - Atendimento e em Despesas Administrativas sem restrição.

#### **9.1 DESPESAS SEM RESTRIÇÃO – PROJETO PRAIA PARA TODOS**

Compreendem os dispêndios do Projeto Praia Para Todos que são financiados com recursos de doações, patrocínios e aplicações financeiras. Este projeto promove atividades inclusivas de lazer e esporte para pessoas com deficiência e mobilidade reduzida nas praias do estado do Rio de Janeiro.

São desembolsos para despesas com pessoal e encargos sociais que representam 25% do total das despesas; serviços prestados pessoa físicas e jurídicas representando 32% do total dos desembolsos; e despesas gerais (condução e materiais do projeto) – 43%, perfazendo R\$ 183.019,01.

#### **9.2 DESPESAS COM RESTRIÇÃO**

##### **9.2.1 PROJETO PRAIA PARA TODOS - MESP 200011500**

As despesas pertinentes ao instrumento MESP 200011500, atenderam ao Plano de Trabalho previamente aprovado para financiamento das despesas com serviços prestados pessoa física (supervisor e equipe técnica e serviços gerais) e pessoa jurídica (assessoria de comunicação, consultoria e serviço de fotografia e filmagem) que correspondem a 85% do total das despesas do projeto; despesas gerais (materiais de publicidade, uniforme e

depreciação) que correspondem a 15% do total das despesas. As despesas foram mensuradas e evidenciadas conforme a NBC TG 07 (R2) no montante de R\$ 733.446,04.

### **9.2.2 MINISTÉRIO DA CIDADANIA T.F. 909900/2021**

As despesas pertinentes ao Termo de Fomento, atenderam ao Plano de Trabalho previamente aprovado para financiamento das despesas com serviços prestados pessoa física (supervisor e equipe técnica e serviços gerais) e pessoa jurídica (locação de máquinas e equipamentos, assessorias administrativa e de comunicação, serviços gráficos e de coordenação) que correspondem a 99% do total das despesas do projeto e despesas tributárias com menos de 1% do total. As despesas foram mensuradas e evidenciadas conforme a NBC TG 07 (R2) no montante de R\$ 249.956,78.

### **9.2.3 PROJETO PRAIA PARA TODOS MESP 2301540**

As despesas pertinentes ao instrumento MESP 2301540, atenderam ao Plano de Trabalho previamente aprovado para financiamento das despesas com pessoal e encargos sociais que representam 5% do total das despesas; com serviços prestados pessoa física (supervisor e equipe técnica e serviços gerais) e pessoa jurídica (assessoria de comunicação, consultoria e serviço de fotografia e filmagem) que correspondem a 82% do total das despesas do projeto; material de consumo (materiais esportivo e de apoio ao projeto) que representa 6% e despesas gerais (materiais de publicidade, uniforme e depreciação) que correspondem a 7% do total das despesas do instrumento. As despesas foram mensuradas e evidenciadas conforme a NBC TG 07 (R2) no montante de R\$ 390.029,84.

### **9.3 DESPESAS ADMINISTRATIVAS – SEM RESTRIÇÃO**

As despesas efetuadas para realização das atividades administrativas da instituição compreendem os dispêndios com despesas com pessoal e encargos sociais que representam 30% do total das despesas; serviços prestados pessoa física (apoio administrativo, limpeza e conservação e coordenação) e pessoa jurídica (assessorias administrativa, financeira, contábil, serviços gráficos, gerenciamento de redes sociais, consultoria e manutenção de máquinas e equipamentos) que correspondem a 42% das despesas administrativas; utilidades e serviços (água e esgoto, energia elétrica, telefonia fixa, internet e correios) que representa 3% do total do grupo; material de consumo e despesas gerais (material de expediente, limpeza e higiene, elétrico e hidráulico, informática, aluguel de imóveis, taxa de condomínio, lanches e refeições, depreciação) que correspondem a 20% do total; e despesas tributárias e financeiras que representam 5%. O total de despesas administrativas é de R\$ 263.908,43.



## **NOTA 10 – EVENTO SUBSEQUENTE**

Não é de nosso conhecimento, até o encerramento das Demonstrações Contábeis, qualquer evento subsequente que possa afetar de forma relevante a posição patrimonial e financeira da Entidade no próximo exercício.

Fortaleza-Ce, 31 de dezembro de 2024.

---

Maria do Carmo Gonzalez Iglesias  
CPF: 935.484.867-20  
**Presidente**

---

Maria do Socorro Cândido da Costa  
CRC: 011747-O/CE  
CPF: 315.689.803-10  
**Contadora**