



## SAME – LAR DE IDOSOS N. S. DA CONCEIÇÃO

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

#### ENCERRADO NO DIA 31 DE DEZEMBRO DE 2021

As notas explicativas apresentam informações adicionais esclarecendo aspectos relevantes das Demonstrações Contábeis e informar os critérios utilizados pela entidade, a composição dos saldos de determinadas contas, os principais critérios da avaliação dos elementos patrimoniais, com a finalidade de facilitar a interpretação dos dados contidos nas demonstrações financeiras.

**NOTA 01.** O SAME tem como finalidade prestar assistência social na promoção e a melhoria da qualidade de vida de pessoas idosas e carentes, oferecendo serviços de proteção social de alta complexidade e serviços de proteção social básica, tudo em consonância com a legislação em vigor, em especial a Lei Orgânica da Assistência Social (LOAS) e o Estatuto do Idoso e demais legislações pertinentes. A entidade goza de isenção/imunidade tributária, inclusive em relação à contribuição para a Seguridade Social, nos termos do artigo 150, inciso VI, alínea "c", e do artigo 195 § 7º da Constituição Federal.

**NOTA 02.** Os procedimentos adotados no balanço foram elaborados de acordo com os §§ 4º e 5º do Artigo 176, § único do Artigo 247, § 3º do Artigo 182, § 1º do Artigo 186 e Artigo 247 da Lei 6.404/76 e de acordo com as Resoluções 837/1999 e 877/2000 do Conselho Federal de Contabilidade que aprovou a Norma Brasileira de Contabilidade – NBC T 10.19 e suas alterações e de acordo com a Lei nº 11.638, de 28 de dezembro de 2007.

**NOTA 03.** As receitas e as despesas são reconhecidas mensalmente, respeitando os Princípios Fundamentais de Contabilidade, em especial os Princípios da Oportunidade e da Competência, através documento hábil, de acordo com a NBC T 10.19 aprovada pela Resolução do CFC 877/2000, obedecendo a legislação vigente.

**NOTA 04.** Os recursos recebidos são utilizados somente para pagamento dos gastos previstos nos respectivos Convênios e mediante plano de aplicação, sendo que os saldos de Convênios são aplicados enquanto não utilizados e as receitas financeiras são revertidas para a própria conta do Convênio.

**NOTA 05.** As Contribuições, doações e subvenções são contabilizadas na conta de Receitas. As Contribuições e subvenções Patrimoniais são contabilizadas no Patrimônio Social quando da emissão da Nota fiscal e do recibo e registrado ao custo de aquisição deduzido a respectiva depreciação acumulada. As depreciações são calculadas pelo método linear com base em taxas que contemplam a vida útil-econômica dos bens, sendo: Imóveis - 4%; Móveis e Utensílios, Máquinas e Equipamentos - 10%.

**NOTA 06.** As doações recebidas de Pessoas jurídicas totalizaram R\$180.404,00 (cento e oitenta mil quatrocentos e quatro reais), as doações pessoas físicas totalizaram R\$ 1.034.520,40 (um milhão trinta e quatro mil quinhentos e vinte reais e quarenta centavos), as doações espontâneas em materiais totalizou o valor de R\$ 771.913,48 (setecentos e setenta e um mil, novecentos e treze reais e quarenta e oito centavos), as receitas sociais aparada pelo artigo 35 do Estatuto dos Idosos totalizou R\$ 540.641,76 (quinhentos e quarenta mil seiscentos e quarenta e um reais e setenta e seis centavos), as doações espontâneas de pessoas jurídicas totalizou o valor de R\$ 5.000,00 (cinco mil reais), as receitas com o bazar da entidade totalizou R\$ 36.864,60 (trinta e seis mil oitocentos e sessenta e quatro reais e sessenta centavos), os aluguel de um imóvel recebido por doação foi de R\$6.500,00(seis mil e quinhentos reais), os rendimentos das aplicações R\$ 28.007,57 (vinte e oito mil sete reais e cinquenta e sete centavos), em função da covid19, o Ministério da família e direitos humanos, liberou um auxilio emergencial no valor de R\$6.023,54 (seis mil vinte e três reais e cinquenta e quatro centavos), uma emenda parlamentar no valor de R\$10.000,00 (dez mil reais).



**NOTA 07.** A Entidade aplicou todos os recursos em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu estatuto Social, demonstrados no Balanço através dos custos e investimentos Patrimoniais.

**NOTA 08.** No ano de 2021 houve doações de verbas públicas através de uma emenda parlamentar no valor de R\$ 10.000,00 (dez mil reais), como também houve uma liberação durante COVID19, houve a liberação de um auxílio emergencial através do Ministério da Família e Direitos Humanos no valor de R\$ 6.023,54 (seis mil vinte e três reais e cinquenta e quatro centavos).

**NOTA 09.** Caso tivesse recebido recursos públicos de convenio e subsídios, todos os valores seriam investidos na entidade e lançado na conta Receitas da Entidade.

**NOTA 10.** O SAME não distribui lucros, dividendos, bonificações, participações ou parcelas de seu patrimônio, a qualquer título ou pretexto aos associados, ao Presidente Honorífico, aos membros da Diretoria e do Conselho fiscal, aplicando integralmente todos no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais, mantendo escrituração, seja fatos do ativo e passivo patrimonial, e das receitas e despesas em livros revestidos de formalidades, com a finalidade de assegurar a exatidão das contas, de acordo com Artigo 14, incisos I, II e III, do Código Tributário Nacional, Lei nº 5.172, de 25 de outubro de 1966, exigidas pelo art. 146, inciso III da Constituição brasileira.

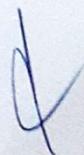
**NOTA 11.** Em 2021, o Banese destinou o valor de R\$130.000,00 (cento e trinta mil reais), e a Administradora de Cartões e Serviços S/A, destinou o valor de R\$35.000,00 (trinta e cinco mil reais), sendo estes valores depositados na conta, Fundo Municipal da Pessoa Idosa. Também no ano de 2021, através de uma emenda parlamentar, o SAME conseguiu uma doação no valor de R\$10.000,00 (dez mil reais). Em 2021, o SAME também conseguiu através do Auxílio Emeergencial do Ministério da Família e Direitos Humanos, o valor de R\$6.023,54 (seis mil vinte e três reais e cinquenta e quatro centavos), em função da covid19.

**NOTA 12.** Em relação aos saldos de aplicações constantes no Balanço da entidade encerrado em 31 de dezembro de 2021, esclarecemos que a conta corrente serve a entidade, como movimento diário e, o saldo final é de R\$77.703,35 (setenta e sete mil setecentos e três reais e trinta e cinco centavos).

**NOTA 13.** As aplicações constantes no balanço tem as seguintes finalidades: a conta 102923-0 foi captado através de doações para manutenção da instituição; a conta 4786-4, é uma poupança que tem como finalidade gastos contingenciais e despesas emergenciais; a conta 4915-3, é uma poupança que tem como finalidade gastos emergenciais; a conta 100198-0, tem como finalidade pagamento de despesas de consumo; a conta 104.387-9, é uma conta do termo de fomento nº 08/2021, direcionado para aquisição de carrinhos e utensílios domésticos; a conta 104340-2, é uma conta de termo de fomento nº 05/2021, e tem como finalidade aquisição de material de limpeza para consumo da lavanderia.

**NOTA 14.** O SAME possui como receita para manter sua finalidade: doações, mensalidade de colaboradores, festas e eventos beneficentes, aplicações financeiras e convênios com a administração pública Municipal, Estadual e Federal, vendas do Bazar, e, neste ano de 2021, o SAME recebeu um auxílio emergencial do governo Federal através do Ministério da família e direitos humanos, e doações advindas de autarquias e empresas privadas, com depósitos efetuados no Fundo Municipal da Pessoa Idosa, valores esses constante no balanço social da entidade, encerrado no dia 31 de dezembro de 2021.

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS	
Receitas e Doações Operacionais	Valor
Doações Pessoas Jurídicas	R\$ 180.404,00
Doações Pessoas Físicas	R\$ 1.034.520,40
Estatuto do Idoso - Artigo 35	R\$ 540.641,76
Doações Espontâneas - Materiais de Uso e Consumo	R\$ 776.913,48
Receitas Públicas – Emenda Parlamentar	R\$ 10.000,00
Aux. Emergencial - Ministério da Família e Direitos Humanos	R\$ 6.023,54
Receitas com vendas no Bazar	R\$ 36.864,60
Rendimentos em Poupança e Aplicações	R\$ 28.007,57
Receitas com Aluguel de um imóvel na praia da Caueira	R\$ 6.500,00
Total das Receitas	R\$ 2.619.875,35



<b>DEMONSTRATIVO DOS GASTOS COM RECURSOS</b>	
Salários e encargos sociais	R\$ 1.106.658,12
Vale Transportes	R\$ 25.319,88
Material de limpeza	R\$ 113.808,55
Medicamentos	R\$ 52.746,68
Vigilância Eletrônica	R\$ 3.380,35
Programa de Integração Social s/ folha de pagamento	R\$ 9.737,98
Despesas com telefonia e internet	R\$ 12.871,81
Promoções Sociais	R\$ 4.070,61
Material de Uso	R\$ 1.184,26
Material de higiene	R\$ 398.417,00
Despesas com Veículo da Entidade	R\$ 9.258,88
Despesas com Alimentação	R\$ 371.446,54
Gás de cozinha	R\$ 36.186,58
Outros custos sociais	R\$ 10.860,06
Energia Elétrica	R\$ 39.909,01
Consumo de água	R\$ 53.896,69
Outras despesas sociais	R\$ 116.646,67
<b>Total das Despesas</b>	<b>R\$ 2.355.539,61</b>
Percentual Aplicado	89,91%

**NOTA 13.** Os custos/despesas no ano de 2021 da entidade totalizou o valor de R\$2.501.680,23 (dois milhões quinhentos e um mil seiscentos e oitenta reais e vinte e três centavos), as isenções usufruídas totalizaram R\$ 546.178,60 (quinhentos e quarenta e seis mil cento e setenta e oito reais e sessenta centavos) Quadro de uma provável tributação nesta entidade das operações com isenções/imunidades e sem isenções/imunidades tributária usufruída.

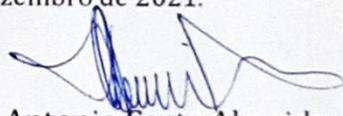
<b>Quadro 1 - Resultado Utilizando as Isenções/imunidades Usufruídas</b>	
Total das Receitas com doações	R\$ 2.532.479,64
Aux. Emerg. Federal – Emenda Parlamentar Estadual	R\$ 16.023,54
Outras Receitas da Entidade	R\$ 71.372,17
(-) Despesas das Atividades da Entidade	-R\$ 2.355.539,61
(-) Outras Despesas das Atividades da Entidade	-R\$ 146.140,62
<b>Superávit do Exercício</b>	<b>R\$ 118.195,12</b>

<b>Quadro 1 – Resultado sem utilizar as Isenções/imunidades Usufruídas</b>		
Total das Receitas com doações	R\$	2.532.479,64
Auxilio Emergencial - Governo Federal	R\$	16.023,54
Outras Receitas da Entidade	R\$	71.372,17
(-) Despesas das Atividades da Entidade	-R\$	2.355.539,61
(-) Outras Despesas das Atividades da Entidade	-R\$	146.140,62
(-) Isenções e Imunidades Usufruídas	-R\$	546.178,60
<b>Déficit do Exercício pagando os tributos</b>	<b>R\$</b>	<b>427.983,48</b>

**NOTA 14.** Receitas por percentuais estão assim distribuídas: Doações pessoas físicas e jurídicas: **46,56%**; Contribuições art. 35: **20,64%**; Receitas com Alugueis: **0,25%**; Doações espontâneas - materiais: **29,46%**; Auxilio Emergencial – Governo Federal: **0,23%** Receitas com Bazar: **1,41%**; Receitas Financeiras: **1,07%**; emenda parlamentar: **0,38%**; Benefícios Fiscais: **25,85%**.

Aracaju (SE), 31 de dezembro de 2021.

  
José Valtêr de Sá Santos  
Contador CRC SE 001377

  
Antonio Costa Almeida  
Presidente