

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

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

ENCERRADO NO DIA 31 DE DEZEMBRO DE 2022

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

Diác. Antônio Costa Almeida  
Diretor-Presidente

Contador  
APEJES 125

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\$109.413,74 (cento e nove mil quatrocentos e treze reais e setenta e quatro centavos), as doações pessoas físicas totalizaram R\$ 1.035.953,55 (um milhão trinta e cinco mil novecentos e cinquenta e três reais e cinquenta e cinco centavos), as doações espontâneas em materiais totalizou o valor de R\$ 501.969,16 (quinhentos e um mil novecentos e sessenta e nove reais e dezesseis centavos), as receitas sociais aparada pelo artigo 35 do Estatuto dos Idosos totalizou R\$ 599.714,01 (quinhentos e noventa e nove mil setecentos e quatorze reais e um centavos), as doações do tribunal Regional Eleitoral totalizou o valor de R\$ 24.022,73 (vinte e quatro mil vinte e dois reais e setenta e três centavos), as receitas com o bazar da entidade totalizou R\$ 66.965,08 (sessenta e seis mil novecentos e sessenta e cinco reais e oito centavos), os aluguel de um imóvel recebido por doação foi de R\$3.500,00(três mil e quinhentos reais), os rendimentos das aplicações R\$ 60.432,30 (sessenta mil quatrocentos e trinta e dois reais e trinta centavos), o cartão SODEXO totalizou R\$3.421,60 (três mil quatrocentos e vinte um reais e sessenta centavos).

**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 2022 houve doações de verbas públicas através do tribunal Regional Eleitoral no valor de R\$ 24.022,73 (vinte e quatro mil vinte e dois reais e setenta e três centavos).

Diác. Antônio Costa Almeida  
Diretor

Contador  
APEJESSE 125





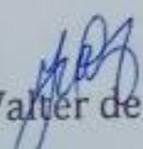
Quadro de uma provável tributação nesta entidade das operações com isenções/imunidades e sem isenções/imunidades tributária usufruída.

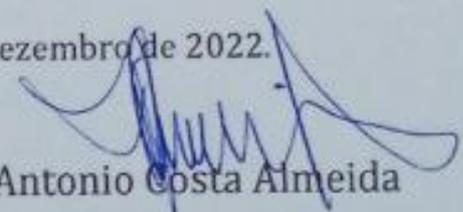
<b>Quadro 1 - Resultado Utilizando as Isenções/imunidades Usufruídas</b>		
Total das Receitas com doações	R\$	2.250.472,06
Doação do Tribunal Regional Eleitoral	R\$	24.022,73
Outras Receitas da Entidade	R\$	130.897,38
(-) Despesas das Atividades da Entidade	-R\$	2.153.424,57
(-) Outras Despesas das Atividades da Entidade	-R\$	216.314,73
<b>Superávit do Exercício</b>	<b>-R\$</b>	<b>35.652,87</b>

<b>Quadro 1 - Resultado sem utilizar as Isenções/imunidades Usufruídas</b>		
Total das Receitas com doações	R\$	2.250.472,06
Auxilio Emergencial - Governo Federal	R\$	24.022,73
Outras Receitas da Entidade	R\$	130.897,38
(-) Despesas das Atividades da Entidade	-R\$	2.193.333,90
(-) Outras Despesas das Atividades da Entidade	-R\$	216.314,73
(-) Isenções e Imunidades Usufruídas	-R\$	573.004,90
<b>Déficit do Exercício pagando os tributos</b>	<b>R\$</b>	<b>537.352,,03</b>

**NOTA 16.** Receitas por percentuais estão assim distribuídas: Doações pessoas físicas 43,07% pessoas jurídicas: 4,55%; Contribuições art. 35: 24,93%; Receitas com Aluguéis: 0,15%; Doações espontâneas - materiais: 20,87%; TRE 1,00%, Sodexo 0,14%, Receitas com Bazar: 2,78%; Receitas Financeiras: 2,51%; emenda parlamentar: 0,38%; Benefícios Fiscais: 23,82%.

Aracaju (SE), 31 de dezembro de 2022.

  
José Valtier de Sá Santos  
Contador CRC SE 001377

  
Antonio Costa Almeida  
Presidente