

SAME – LAR DE IDOSOS N. S. DA CONCEIÇÃO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADO NO DIA 31 DE DEZEMBRO DE 2020

As notas explicativas contêm as informações adicionais em relação às demonstrações contábeis, oferecendo descrições de itens que não se enquadram nos critérios de reconhecimento em relação ao balanço, são esclarecimentos que visam a complementar as Demonstrações Contábeis e informar os critérios utilizados pela entidade, a composição dos saldos de determinadas contas, os métodos de depreciação, os principais critérios da avaliação dos elementos patrimoniais etc. enfim, elas facilitam a interpretação dos dados contidos nas demonstrações financeiras.

As notas explicativas devem figurar logo em seguida às demonstrações financeiras, quando essas forem publicadas pela entidade e representa parte das demonstrações financeiras, sendo necessárias e úteis para melhor entendimento e análises em todos os casos que forem pertinentes. Passamos então a divulgação das notas relevantes:

NOTA 01. O SAME tem como finalidade prestar assistência social na promoção e à 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 de acordo com a legislação, em vigor, em especial a Lei Orgânica da Assistência Social (LOAS), o Estatuto do Idoso e demais legislações pertinente. 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. Com relação as doações, subvenções e recursos recebidos para investimentos, elas são incorporadas ao Ativo Imobilizado e ao Patrimônio Social da Entidade.

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 Físicas e Jurídicas totalizaram R\$ 1.396.509,73(um milhão trezentos e noventa e seis mil quinhentos e nove reais e setenta e três centavos), as doações espontâneas em materiais totalizou o valor de R\$388.897,04(trezentos e oitenta e oito mil oitocentos e noventa e sete reais e quatro centavos), as receitas sociais aparada pelo artigo 35 do Estatuto dos Idosos totalizou R\$551.856,70(quinhetos e cinquenta e um mil oitocentos e cinquenta e seis reais e setenta centavos), as doações espontâneas de pessoa jurídica totalizou o valor de R\$25.190,50(vinte e cinco mil cento e noventa reais e cinquenta centavos), as receitas com o bazar da entidade totalizou R\$58.864,07(cinquenta e oito mil oitocentos e sessenta e quatro reais e sete centavos), os alugueis de um imóvel recebido por doação foi de R\$6.000,00(seis mil reais), os rendimentos das aplicações R\$15.897,60(quinze mil oitocentos e noventa e sete reais e sessenta centavos), em função da covid19, o Ministério da família e direitos humanos, liberou um auxílio emergencial no valor de R\$132.342,00 (cento e trinta e dois mil, trezentos e quarenta e dois reais).

NOTA 07. Em função da pandemia, o SAME recebeu do Ministério da Família e dos Direitos Humanos, o valor de R\$132.342,00 (cento e trinta e dois mil trezentos e quarenta e dois reais), como Auxílio Emergencial, tendo gasto em 2020 o valor de R\$44.943,23 (quarenta e quatro mil novecentos e quarenta e três reais e vinte e três centavos), ficando um saldo para 2021 no valor de R\$87.398,77 (oitenta e sete mil trezentos e noventa e oito reais e setenta e sete centavos), conforme consta no Balanço Social da entidade.

NOTA 08. O SAME recebeu recursos captados e depositados na conta do Fundo Municipal da Pessoa Idosa em Benefício dos Projetos do SAME - Lar de Idosos Nossa Senhora da Conceição o valor de R\$246.000,00 (duzentos e quarenta e seis mil reais), valor esse que tem por finalidade, investimento na reforma da Cozinha e já disponibilizados.

NOTA 09. Os recursos captados em 2020 em favor do Lar de idosos nossa senhora da conceição encontra depositado na conta do Fundo Municipal da Pessoa Idosa em beneficio dos projetos do SAME, totalizam os seguintes valores e finalidades:

- a) R\$130.000,00 (cento e trinta mil reais) do Banco do Estado de Sergipe com a finalidade de investimento no Projeto Energia Solar, valor esse constante do Balanço encerrado no dia 31 de dezembro de 2019, depositado na conta do Fundo Municipal da Pessoa Idosa em beneficio dos projetos do SAME, e ainda não liberado pelo Fundo Municipal;
- b) R\$130.000,00 (cento e trinta mil reais), do Bando do Estado de Sergipe, com a finalidade de reforma do Espaço de Convivência, Eventos e Lazer dos Idosos, valor esse depositado na conta do Fundo Municipal da Pessoa Idosa, em beneficio dos projetos do SAME e ainda não liberado pelo Fundo Municipal;
- c) R\$37.000,00 (trinta e sete mil reais), da ENERGISA, com a finalidade de adquirir carrinhos para transportar internamente as roupas e os alimentos do SAME, recursos captados e, depositado na conta do Fundo Municipal da Pessoa Idosa, em beneficio dos projetos do SAME, e ainda não liberado pelo Fundo Municipal.
- d) R\$35.000,00 (trinta e cinco mil reais), que tem por finalidade, a reforma do espaço de eventos, convivência e lazer dos idosos, valor esse depositado na conta do Fundo Municipal da Pessoa idosa, e ainda não liberado pelo Fundo Municipal.

NOTA 10. 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 11. Em função da Pandemia, no ano de 2020, houve liberação de recursos públicos para o Lar de Idosos Nossa Senhora da Conceição, sendo, R\$132.342,00 (cento e trinta e dois mil trezentos e quarenta e dois reais), liberadas pelo Ministério da Família e dos Direitos para gastos e despesas, e R\$246.000,00 (duzentos e quarenta e seis mil reais), para reforma da cozinha, valores esses já liberados em conta da entidade.

NOTA 12. Os recursos públicos recebidos, depois da liberação, serão investidos na entidade e lançado na conta Receitas (quando para custos e despesas), e no Patrimônio Social (quando investimentos para o ativo Imobilizado).

NOTA 13. O SAME não distribui lucros, dividendos, bonificações, participações ou parcelas de seu patrimônio, a qualquer titulo 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 14. A ENERGISA, em 2020, destinou o valor de R\$37.000,00(trinta e sete mil reais), o Banco do Estado de Sergipe 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, e ainda não liberados para os investimentos previstos. Também no ano de 2020, o governo federal através do Ministério da Família e Direitos humanos, liberou o valor de R\$132.342,00 (cento e trinta e dois mil trezentos e quarenta e dois reais), como Auxílio Emergencial valor esse já liberado.

NOTA 15. O Lar de Idosos Nossa Senhora da Conceição, não fez nenhum evento em 2020, em função da COVID/2019, com a finalidade de manter o distanciamento social, preservando assim a vida e a saúde dos idosos residentes nesta casa. Graças a esta decisão, O SAME não registrou nenhum idoso ou idosa com sintomas do vírus, ou morte em função da pandemia.

NOTA 16. O SAME possui como receita para manter suas finalidades: doações, mensalidade de colaboradores, festas e eventos beneficentes, aplicações financeiras e convênios com a administração pública Municipal, Estadual e Federal, vendas do Bazar. Neste ano de 2020, 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 em favor do Lar de Idosos Nossa Senhora da Conceição e depositados na conta do Fundo Municipal da Pessoa Idosa, conforme valores constantes no balanço social da entidade, encerrado no dia 31 de dezembro de 2020. De acordo com o demonstrativo abaixo:

NOTA 17. Os custos/despesas no ano de 2020 da entidade totalizou o valor de R\$1.940.945,82 (um milhão novecentos e quarenta mil novecentos e quarenta e cinco reais e oitenta e dois centavos), as isenções usufruídas totalizaram R\$ 605.759,55(seiscentos e cinco mil setecentos e cinquenta e nove reais e cinquenta e cinco centavos).

DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS	
Receitas e Doações Públicas e Privadas	Valor
Recursos Privados	
Doações Pessoas Jurídicas	R\$ 175.672,00
Doações Pessoas Físicas	R\$ 1.220.837,73
Estatuto do Idoso - Artigo 35	R\$ 551.856,70
Doações Expontâneas - Materiais de Uso e Consumo	R\$ 388.897,04
Doações Expontâneas Pessoas Judiciais - Arquidiocese	R\$ 25.190,50
Receitas com vendas no Bazar	R\$ 58.864,07
Rendimentos em Poupança e Aplicações	R\$ 15.897,60
Receitas com Aluguel de um imóvel na praia da Cauera	R\$ 6.000,00
Total dos Recursos Privados	R\$ 2.443.215,64
Recursos Públicos	
Auxílio Emergencial - Ministério da Família e Direitos Humanos	R\$ 132.342,00
Convênios e Subvenções	R\$ -
Total dos Recursos Públicos	R\$ 132.342,00
Total das Receitas da Entidade em 2020	R\$ 2.575.557,64

DEMONSTRATIVO DOS GASTOS COM RECURSOS	
Salários e encargos sociais	R\$ 999.988,91
Vale Transportes	R\$ 24.375,08
Material de limpeza	R\$ 50.892,08
Medicamentos	R\$ 45.476,44
Vigilância Eletrônica	R\$ 2.484,00
Progama de Integração Social s/folha de pagamento	R\$ 9.210,17
Despesas com telefonia e internet	R\$ 20.729,31
Promoções Sociais	R\$ 29.437,75
Material de Uso	R\$ 2.362,63
Material de higiene	R\$ 187.189,61
Despesas com Veículo da Entidade	R\$ 22.034,51
Despesas com Alimentação	R\$ 257.650,20
Gas de cozinha	R\$ 29.814,57
Outros custos sociais	R\$ 10.860,06
Energia Elétrica	R\$ 48.375,08
Consumo de água	R\$ 42.335,20
Outras despesas sociais	R\$ 157.730,22
Total dos Custos e Despesas da Entidade	R\$ 1.940.945,82
Percentual Aplicado	75,36%

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

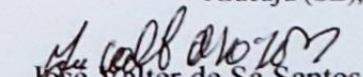
quadro 1 - Resultado Utilizando as Isenções/imunidades Usufruídas		
Total das Receitas com doações	R\$	2.362.453,97
Auxilio Emergencial - Governo Federal	R\$	132.342,00
Outras Receitas da Entidade	R\$	80.761,67
(-) Despesas das Atividades da Entidade	-R\$	1.806.804,59
(-) Outras Despesas das Atividades da Entidade	-R\$	134.141,23
Superávit do Exercício	R\$	634.611,82

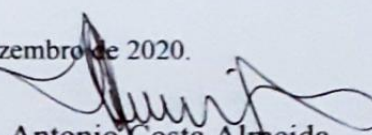
quadro 1 - Resultado Utilizando as Isenções/imunidades Usufruídas		
Total das Receitas com doações	R\$	2.362.453,97
Auxilio Emergencial - Governo Federal	R\$	132.342,00
Outras Receitas da Entidade	R\$	80.761,67
(-) Despesas das Atividades da Entidade	-R\$	1.806.804,59
(-) Outras Despesas das Atividades da Entidade	-R\$	134.141,23
(-) Isenções e Imunidades Usufruídas	-R\$	605.759,55
Superávit do Exercício pagando os tributos	R\$	28.852,27

NOTA 18. Receitas por percentuais estão assim distribuídas: Doações pessoas físicas e jurídicas: 55,20%; Contribuições art. 35: 21,43%; Receitas com Aluguéis: 0,23%; Doações espontâneas - materiais: 15,10%; Auxilio Emergencial – Governo Federal: 5,13% Receitas com Bazar: 2,29%; Receitas Financeiras 0,62%; Benefícios Fiscais 23,52%.

Este relatório visa esclarecer os as contas relevantes do balanço, e demonstrar os valores que não transitaram nas receitas e despesas, e sim, no patrimônio em função da finalidade de investimento.

Aracaju (SE), 31 de dezembro de 2020.


 José Váler de Sa Santos
 Contador CRC/SE 001377


 Antonio Costa Almeida
 Diretor Presidente