

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
DE 01 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

**I – CONTEXTO OPERACIONAL:**

**NOTA 01**

A ASSOCIAÇÃO DA CARIDADE SOCIAL MARANHÃO-PIAÚÍ, é uma Associação Civil e Religiosa de Direito Privado, de caráter de assistência social, sem fins econômicos, fundada em 10 de dezembro de 1963 na cidade de Bacabal, Maranhão que tem por finalidade: Promover a cultura e a educação nos vários graus de ensino, oferecer locais apropriados para instalação de centros formativos e culturais em benefício da comunidade, dedicar-se e dinamizar a educação popular para o exercício da cidadania em áreas carentes, dedicar-se a educação religiosa, dedicar-se a atividades culturais, dedicar-se às obras de promoção humana, beneficente, filantrópica e de assistência social, prestar assistência social e promocional ao menor carente e ao idoso, estimular e propiciar a efetivação de convênios e parcerias com o Poder Público, com a Iniciativa Privada, com o Terceiro Setor e com entidades congêneres, acolher a infância, adolescência e ao idoso que se encontram em meios carentes, promovendo a orientação e o acompanhamento das famílias, dar atendimento e assessoramento aos beneficiários da lei orgânica da assistência social, na defesa e garantia de seus direitos, dedicar-se e promover em unidades próprias, a recuperação de dependentes químicos, locação de bens imóveis, com ou sem alojamento para complemento ao auto sustento.

**II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES:**

**NOTA 02**

As Demonstrações Contábeis e Financeiras foram elaboradas em conformidade com a Lei nº 6.404/76 e ITG 2002.

**III – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:**

**NOTA 03**

A prática Contábil adotada é pelo regime de competência.

**NOTA 04**

Os direitos e obrigações da Entidade estão em conformidade com seus efetivos valores reais.

**NOTA 05**

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação acrescida dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, com base no regime de competência.

**NOTA 06**

A Entidade não mantém a Provisão para Devedores Duvidosos em decorrência de suas finalidades filantrópicas e assistenciais.

**NOTA 07**

A Entidade não mantém em seus estabelecimentos estoques de bens e mercadorias, sendo que as aquisições efetuadas para as suas atividades assistenciais limitam-se à suas necessidades ocasionais.

**NOTA 08**

O imobilizado se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original, visto que a entidade não procedeu à Correção Monetária de Balanços em exercícios anteriores. A entidade no ano de 2022 procedeu a Depreciação/Amortização do ativo imobilizado de acordo com a legislação vigente, calculando assim através da depreciação linear, no valor de R\$ 66.252,32 (sessenta e seis mil duzentos e cinquenta e dois reais e trinta e dois centavos).

## NOTA 09

As receitas da Entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As receitas estão apuradas, de acordo com o REGIME DE COMPETÊNCIA, não existindo em 31 de dezembro de 2023, receitas futuras ou a receber.

## NOTA 10

As despesas da Entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências legal-fiscais.

## NOTA 11

Eventualmente a Entidade recebe doações de pessoas físicas e/ou pessoas jurídica. No ano de 2022 a Entidade aplicou integralmente os recursos na sua obra assistencial. Tendo recebido as seguintes doações:

- a) De Pessoas Físicas – R\$ 7.263,00 (sete mil e duzentos e sessenta e três reais).
- b) De Entidades Filantrópicas – R\$ 1.500,00 (hum mil e quinhentos reais)
- c) De Doações do Exterior – R\$ 579.516,13 (quinhentos e setenta e nove mil, quinhentos e dezesseis reais e treze centavos).
- d) De Doações da Congregação das Irmãs Franciscanas Nossa Senhora dos Anjos – R\$ 276.835,35 (duzentos e setenta e seis mil, oitocentos e trinta e cinco reais e trinta e cinco centavos).
- e) De Doações (Subvenções) Estaduais - Programa Nota Legal – R\$ 139.298,61 (cento e trinta e nove mil, duzentos e noventa e oito reais e sessenta e um centavos).

## NOTA 12

Todo o recurso recebido foi aplicado integralmente no Projeto, conforme demonstrativos:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31/12/2023</b> (Valores Expressos em R\$)		
<b>RECEITAS DE ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>1.004.413,09</b>	<b>1.032.852,92</b>
<b>Subvenções</b>	<b>139.298,61</b>	<b>151.599,86</b>
<b>Subvenções Governamentais</b>	<b>139.298,61</b>	<b>151.599,86</b>
Subvenção Estadual	139.298,61	151.599,86
<b>Doações</b>	<b>865.114,48</b>	<b>881.253,06</b>
Doações de Pessoas Físicas	7.263,00	662,00
Doações de Entidades Filantrópicas	1.500,00	3.000,00
Doações do Exterior	579.516,13	772.591,06
Doações das Ir.Franciscanas N.S. Anjos	276.835,35	105.000,00
<b>OUTRAS RECEITAS NÃO VINCULADAS ÀS DE ATIVIDADES</b>	<b>260.497,92</b>	<b>21.593,82</b>
Receitas de Eventos/Outras Atividades	6.622,00	9.316,75
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>8.474,92</b>	<b>5.274,07</b>
Fundos de Investimento	8.474,92	1.793,79
Poupança	-	3.480,28
<b>Receitas Patrimoniais</b>	<b>250,00</b>	<b>7.003,00</b>
Aluguéis	250,00	7.003,00
<b>Receitas de Convênios</b>	<b>245.151,00</b>	-
Itaú Social	245.151,00	-
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>1.264.911,01</b>	<b>1.054.446,74</b>
<b>DESPESAS COM ATIVIDADES DE ASSISTÊNCIA SOCIAL</b>	<b>1.182.917,80</b>	<b>1.168.907,93</b>
Despesas Empregatícias	697.176,20	823.758,55
Despesas Sem Vínculo Empregatício	16.934,27	7.746,02
Despesas Administrativas	94.766,48	89.333,73
Despesas com Projetos	137.274,38	203.384,31
Despesas com Consumos Diversos	30.364,63	44.685,32
Despesas com Convênio	206.401,84	-
<b>DESPESAS NÃO VINCULADAS ÀS DE ATIVIDADES</b>	<b>11.317,25</b>	<b>10.843,05</b>
Despesas Financeiras	11.317,25	10.843,05
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>1.194.235,05</b>	<b>1.179.750,98</b>
<b>SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO</b>	<b>70.675,96</b>	<b>(125.304,24)</b>

#### **NOTA 13**

A Entidade durante o ano de 2023, não recebeu auxílios, doações e/ou subvenções do Poder Público do Governo Federal e Municipal. Entretanto a Entidade recebeu doações e/ou subvenções do Poder Público Estadual o valor de R\$ 139.298,61 (cento e trinta e nove mil duzentos e noventa e oito reais e sessenta e um centavos), através do resgate de créditos do Programa "Nota Legal", instituído pela Lei Estadual nº 10.279/2015.

#### **NOTA 14**

A Entidade obteve em 2023, Receitas de Aplicações Financeiras e Rendimentos e Poupança no valor de R\$ 8.474,92 (oito mil quatrocentos e setenta e quatro reais e noventa e dois centavos). A título de Outras Receitas, através de Rendas de Eventos, Rifas, Camisas Comemorativas e Bens no valor de R\$ 6.622,00 (seis mil seiscentos e vinte e dois reais).

#### **NOTA 15**

Os recursos da Entidade foram aplicados integralmente em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais, constando das Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2023.

#### **NOTA 16**

A Entidade utiliza-se das Contas Extrapatrimoniais - Compensações Ativas e Passivas, constante do Balanço Patrimonial, para o registro e controle do Custo da Isenção da Quota Patronal de Previdência Social Usufruída e para outros controles de interesse da Instituição.

#### **NOTA 17**

No atendimento ao disposto na Lei nº 12.101/2009 e Decreto Federal nº 7.237/10 a Entidade no ano de 2023, concedeu as seguintes gratuidades:

- a) Núcleos e Projetos Assistenciais - R\$ 196.153,17 (cento e noventa e seis mil, cento e cinquenta e três reais e dezessete centavos).
- b) Custos e Despesas Assistenciais – R\$ 998.081,88 (novecentos e noventa e oito mil, oitenta e um reais e oitenta e oito centavos).

#### **NOTA 18**

O valor de imunidade previdenciária (CF Art. 195, §7º) usufruída pela Entidade no ano de 2023 foi de R\$ 163.027,68 (Cento e sessenta e três mil, vinte e sete reais e sessenta e oito centavos).

#### **NOTA 19**

A Entidade deixa de proceder à auditoria contábil em 2023, em virtude de ter auferido receita bruta inferior ao estabelecido, de acordo com o § 3º do Artigo nº 4º da Resolução nº 177 de 10 de agosto de 2001, do Conselho Nacional da Assistência Social. Além da Lei Federal 12.101/09 alterada pela Lei 12.848/13.

#### **NOTA 20**

A Entidade para melhor e adequadamente executar os seus objetivos estatutários e filantrópicos, imobilizou e realizou benfeitorias durante o ano calendário de 2023, a quantia de R\$ 44.478,38 (quarenta e quatro mil, quatrocentos e setenta e oito reais e trinta e oito centavos).

#### **NOTA 21**

A Entidade apurou em 31 de dezembro de 2023, um **SUPERÁVIT** no valor de R\$ 70.675,96 (setenta mil seiscentos e setenta e cinco reais e noventa e seis centavos).

## NOTA 22

Conforme Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1) item 19, a Entidade reconhece pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado, como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro que é composto pelos diretores e conselheiros que dedicam seu tempo e seu talento em uma importante participação em variadas ações realizadas pela instituição. No ano de 2023 o voluntariado representou o valor de R\$ 126.000,00 (cento e vinte e seis mil reais).

## NOTA 24

A Entidade avalia que possui habilidade em continuar operando normalmente e pretende manter sua atuação na execução de serviço de assistência social. Não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a capacidade de continuar operando. Portanto, as demonstrações financeiras foram elaboradas com base no princípio da continuidade operacional.

## NOTA 25

Em 31 de janeiro de 2023, a Administração concedeu a autorização para a conclusão das demonstrações financeiras e autoriza a divulgação durante o exercício de 2024. O conjunto completo das demonstrações contábeis pormenorizadas, incluindo demonstrações auxiliares, contábeis e financeiras, encontram-se arquivadas na sede da Entidade, a publicidade se deu através do site Central de Balanços do governo Federal.

Bacabal – Maranhão, 31 de dezembro de 2023.

*Lucia de Fatima Teixeira Verde*

**Lucia de Fatima Teixeira Verde**  
Presidente  
CPF nº 001.448.733-03

*Valdenize Rosa Lima Carneiro*

**Valdenize Rosa Lima Carneiro**  
Contadora  
CRC-MA nº 006534/O-4