

ASSOCIAÇÃO SANTAMARIENSE DE AUXÍLIO AOS NECESSITADOS - ASAN
CNPJ 87.493.243/0001-97
Rua Passo dos Weber, 718 - Vila Itagiba - Santa Maria/RS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 2021

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO (Em R\$)

ATIVO			PASSIVO		
	2020	2021		2020	2021
ATIVO CIRCULANTE	144.957,26	119.045,41	PASSIVO CIRCULANTE	139.086,36	201.573,80
- DISPONÍVEL	- 80.047,91	- 103.457,92	- Fornecedores	- 2.488,48	- 1.986,36
Caixa e bancos	80.047,91	103.457,92	Empréstimos/Financiamentos	-	35.643,33
CRÉDITOS REALIZÁVEIS	64.909,35	14.667,41	Obrigações fiscais	173,41	408,62
Aluguéis a receber	7.988,25	13.999,29	Obrigações sociais	12.489,38	16.084,56
Créditos de terceiros a receber	56.921,10	545,12	Obrigações com funcionários	52.363,47	66.865,40
Outros adiantamentos	-	123,00	Provisões	71.571,62	79.992,18
			Prêmios de Seguros	-	593,35
DESP.EXERC.SEGUINTE	-	920,08	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	109.900,39
Despesas antecipadas	-	920,08	Empréstimos/Financiamentos	-	109.900,39
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.146.965,32	2.285.267,54	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.152.836,22	2.092.838,76
IMOBILIZADO	2.146.965,32	2.285.267,54	Patrimônio social	3.232.986,50	3.232.986,50
Bens imóveis	3.552.399,76	3.767.443,76	(-) Déficit acumulado	(1.080.150,28)	(1.140.147,74)
Bens móveis	547.899,34	581.967,98			
(-) Depreciação acumulada	(1.953.333,78)	(2.064.144,20)			
INTANGÍVEIS	-	-			
Bens intangíveis	990,00	990,00			
(-) Depreciação acumulada	(990,00)	(990,00)			
TOTAL DO ATIVO	2.291.922,58	2.404.312,95	TOTAL DO PASSIVO	2.291.922,58	2.404.312,95

DEMONSTRATIVO DE RESULTADOS (Em R\$)

	2020	2021
RECEITA BRUTA	1.462.710,69	1.427.586,48
Aluguéis recebidos	82.917,75	129.999,24
Doações/contribuições voluntárias órgãos federais	-	26.190,46
Doações de pessoas físicas e jurídicas	503.965,34	490.707,14
Doações/contribuições voluntárias asilados	649.517,60	615.722,63
Receita com eventos	57.810,00	23.612,00
Subvenções entidades governamentais	168.300,00	106.585,23
Venda bens recebidos em doação	200,00	34.769,78
RECEITA LÍQUIDA	1.462.710,69	1.427.586,48
DESPESAS OPERACIONAIS	(1.262.270,99)	(1.507.172,53)
Despesas de pessoal e encargos sociais	(983.633,43)	(1.123.080,29)
Despesas de funcionamento	(277.331,79)	(380.270,35)
Despesas tributárias	(1.305,77)	(3.821,89)
RESULTADO FINANCEIRO	(7.129,77)	(6.047,44)
Receitas financeiras	472,91	1.447,09
Despesas financeiras	(7.603,59)	(16.595,36)
Variação Monetária Ativa	0,91	9.100,83
OUTRAS DESP/REC OPERACIONAIS	80,00	1.494,48
Outras despesas operacionais	-	-
Outras receitas operacionais	80,00	1.494,48
DÉFICIT/SUPERÁVIT DO PERÍODO	193.389,93	(84.139,01)

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Em R\$)

	Patrimônio Social	Superávit ou Déficit	Total do Patrimônio Líquido
Saldos iniciais em 01/01/2021	3.232.986,50	(1.080.150,28)	2.152.836,22
Movimentação do período			
Superávit ou Déficit do período		(84.139,01)	(84.139,01)
Ajustes de exercícios anteriores		24.141,55	24.141,55
Saldos finais em 31/12/2021	3.232.986,50	(1.140.147,74)	2.092.838,76

ASSOCIAÇÃO SANTAMARIENSE DE AUXÍLIO AOS NECESSITADOS

CNPJ 87.493.243/0001-97

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC (Em R\$)

	2020	2021
I - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:		
Resultado do exercício	193.389,93	(84.139,01)
(+) Depreciação	53.715,92	110.810,42
(=) Superávit do exercício ajustado	247.105,85	26.671,41
(+) Ajustes Credores Exercícios Anteriores	-	24.141,55
(-) Aumento das contas do ativo circulante	(59.389,37)	(1.043,08)
(+) Diminuição das contas do ativo circulante	5.946,15	50.364,94
(+) Aumento das contas do passivo circulante	-	62.989,56
(-) Diminuição das contas do passivo circulante	(83.483,51)	(502,12)
(=) Caixa Líquido provenientes das atividades operacionais	110.179,12	162.622,26
II - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:		
(-) Aquisição de bens e direitos de ativo imobilizado	(101.260,32)	(249.112,64)
(=) Caixa Líquido usado nas atividades investimentos	(101.260,32)	(249.112,64)
III - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADE DE FINANCIAMENTO		
(-) Transferência Exigível a LP	-	109.900,39
(=) Caixa Líquido usado nas atividades financiamentos	-	109.900,39
IV - REDUÇÃO NAS DISPONIBILIDADES	8.918,80	23.410,01
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	71.129,11	80.047,91
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	80.047,91	103.457,92
AUMENTO/REDUÇÃO LÍQUIDO NO CAIXA	8.918,80	23.410,01

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2021

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A entidade Associação Santamariense de Auxílio aos Necessitados – ASAN, fundada em três de junho de mil novecentos e quarenta e três, é uma entidade de caráter beneficente e filantrópico, sem fins lucrativos. A finalidade da entidade constante no seu estatuto social é prestar assistência a pessoas idosas e reconhecidamente pobres do Município de Santa Maria de acordo com a Lei 8.842 de 04.01.94 e o Decreto nº 1.948, de 03.07.96.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações contábeis, a entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/09 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/76 no que se refere aos aspectos da elaboração e divulgação das demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, conforme Resolução CFC 2019/NBCTGEC, que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, conforme Resolução CFC nº 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, e demais Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a Resolução CFC nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002, e suas alterações, para as Entidades sem Finalidade de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem fins lucrativos.

NOTA 03 - FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO CFC 1.330/11 (ITG 2000 R1)

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. Os registros contábeis contêm o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos. As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no “Livro Diário”. A documentação contábil da entidade é composta por todos os documentos, papéis, registros e outros, que apoiam ou compõem a escrituração contábil, sendo esta hábil e revestida de todas as formalidades capazes de assegurar sua exatidão e mantida em boa ordem.

NOTA 04 – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Todas as receitas e despesas foram contabilizadas mensalmente, obedecendo ao regime de competência, respaldadas em documentação hábil e idônea prevista na legislação brasileira.

NOTA 05 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS NO BALANÇO PATRIMONIAL

5.1) Caixa e Equivalentes de Caixa: Conforme determina a Resolução CFC nº 1.296/10 (NBC TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução CFC nº 1.376/11 (NBC TG 26) – Na apresentação das Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias.

Total de disponibilidade (caixa e bancos)	31/12/2021	31/12/2020
Disponibilidade em moeda nacional - caixa	R\$ 7.166,73	R\$ 10.790,91
Disponibilidade em moeda nacional – bancos conta corrente	R\$ 6.150,65	R\$ 15580,62

5.2) Aplicação de Liquidez Imediata – Recursos sem Restrição: As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço, conforme quadro a seguir:

Total de Aplicações Bancárias	31/12/2021	31/12/2020
Banco Banrisul CDB Automático Mensal	R\$ 8.760,52	R\$ 5.179,47
Bando do Brasil Renda Fixa 500- Investimentos Fundos c/c 5128-4	R\$ 58,29	R\$ 56,99
Banco do Brasil Renda Fixa 500- Investimentos Fundos c/c 2152-0	R\$ 25.610,20	R\$ 28.733,29
Banco Sicredi Investimento Automático	R\$ 13.200,22	R\$ 19.617,13
Banco Sicredi Conta Poupança	R\$ 137,66	R\$ 89,50

5.3) Imobilizado: Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzindo da depreciação, e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC N° 1.177/09 – NBC TG 27). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gastos é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

Imobilizado	31/12/2020	Aumentos/Baixas	31/12/2021
Instalações	R\$ 317.821,80	R\$ 215.044,00	R\$ 532.865,80
Prédios e Edificações	R\$ 2.741.577,96		R\$ 2.741.577,96
Terrenos	R\$ 493.000,00		R\$ 493.000,00
Computadores e Periféricos	R\$ 15.777,73		R\$ 15.777,73
Equipamentos copa/cozinha	R\$ 2.201,49		R\$ 2.201,49
Equipamentos de Comunicação	R\$ 3.604,83		R\$ 3.604,83
Equipamentos de Segurança	R\$ 35.711,00		R\$ 35.711,00
Máquinas e Equipamentos	R\$ 230.277,36	R\$ 17.354,40	R\$ 247.631,76
Móveis e Utensílios	R\$ 225.896,93	R\$ 16.714,24	R\$ 242.611,17
Veículos	R\$ 34.430,00		R\$ 34.430,00
(-) Depreciação Acumulada	-R\$ 1.953.333,78	-R\$ 110.810,42	-R\$ 2.064.144,20
TOTAL	R\$ 2.146.965,32	R\$ 138.302,22	R\$ 2.285.267,54

O valor de recuperação dos bens do imobilizado são periodicamente avaliados para que se possa efetuar o registro de perdas potenciais ou uma revisão dos critérios das taxas de depreciação na finalidade de atender a Lei N° 11.638/07, Resolução do CFC N° 1.177/2009 (NBC TG 27) e Resolução do CFC N° 1.330/10 (NBC TG 04). Foi constatado que os bens não estão superestimados em seus valores contabilizados.

5.4) Passivo Circulante e Não Circulante: Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Este grupo está composto pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores em geral, obrigações sociais e fiscais, empregatícias, tributárias e outras obrigações, bem como as provisões sociais.

Obrigações	Passivo Circulante		Passivo Não Circulante	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores	R\$ 1.986,36	R\$ 2.488,48	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Obrigações Sociais e Fiscais	R\$ 16.493,18	R\$ 12.662,79	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Obrigações com Funcionários	R\$ 66.865,40	R\$ 52.363,47	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Provisões de Férias e 13° Salário	R\$ 79.992,18	R\$ 71.571,62	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Empréstimos e financiamentos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 109.900,39	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 165.337,12	R\$ 139.086,36	R\$ 0,00	R\$ 0,00

5.5 – Férias e Encargos a pagar: as férias e seus encargos incorridos até a data do balanço foram apropriadas mensalmente, com base nos direitos adquiridos pelos empregados, obedecendo ao regime de competência.

Férias e Encargos a pagar	31/12/2021	31/12/2020
Férias a pagar	R\$ 74.093,96	R\$ 66.293,49
Encargos sobre Férias a pagar	R\$ 5.898,22	R\$ 5.278,13

5.6 – Provisão para Contingências: As provisões para contingências são estabelecidas pela Administração da Entidade, levando-se em consideração a opinião dos assessores jurídicos, por valores considerados nas estimativas de perdas.

Há três tipos principais de estimativas:

a) Provável – a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é maior do que a de não ocorrer.

b) Possível – a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é menor que provável, mas maior que remota.

c) Remota – a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é pequena.

A Entidade não possui processos trabalhistas ou quaisquer outros, portanto, não houve necessidade de constituir provisão.

5.7 – Prazos e estimativas contábeis: Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes. A entidade revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

5.8 – Patrimônio Líquido: o patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, diminuído do Déficit Acumulado.

Patrimônio Líquido	31/12/2021	31/12/2020
Patrimônio Social	R\$ 3.232.986,50	R\$ 3.232.986,50
(-) Déficit Acumulado	R\$ (1.140.147,74)	R\$ (1.080.150,28)
Total do Patrimônio Líquido	R\$ 2.092.838,76	R\$ 2.152.836,22

NOTA 06 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS NA DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

6.1 – A entidade recebeu doações de pessoas físicas e jurídicas, que são contabilizadas em receitas. Essas doações estão demonstradas da seguinte forma:

Doações de Pessoas Físicas	R\$ 258.695,88
Doações de Pessoas Jurídicas	R\$ 232.011,26

6.2 – Detalhamento das receitas da entidade

Detalhamento da Receita	2021
Aluguéis recebidos	R\$ 129.999,24
Doações de pessoas físicas	R\$ 258.695,88
Doações de pessoas jurídicas	R\$ 232.011,26
Contribuições dos idosos	R\$ 615.722,63
Contribuições órgãos federais	R\$
	26.190,46
Receita com eventos	R\$ 23.612,00
Subvenções de entidades governamentais	R\$ 106.585,23
Venda de bens recebidos em doação	R\$ 34.769,78
Total das Receitas	R\$ 1.427.586,48

O valor referente as Contribuições dos idosos correspondem aos recursos doados pelos asilados de suas aposentadorias recebidas da previdência social. Receita com eventos foram receitas oriundas de ações que a entidade promove para auxiliar na manutenção das atividades. Subvenções governamentais foram recursos oriundos do programa Nota Fiscal Gaúcha, da Prefeitura Municipal de Santa Maria e do Auxílio Emergencial. A entidade também auferiu recursos de venda de bens recebidos em doação.

6.3 – Detalhamento dos custos e despesas com os programas assistenciais: dentre as despesas de maior representatividade da entidade destacam-se os gastos com pessoal e seus encargos (FGTS) que trabalham na entidade para o atendimento aos idosos, gastos com luz/água/gás e o gasto com depreciação de seus bens móveis. Juntas representam mais de 86% dos custos e despesas da entidade.

Principais Custos e Despesas	2021
Despesas com pessoal e FGTS	R\$ 1.123.080,29
Despesas com medicamentos	R\$ 13.456,70
Despesa com luz	R\$ 4.828,87
Despesa com gás	R\$ 16.758,41
Despesa com depreciação	R\$ 110.810,42
Despesa com manutenções	R\$ 48.342,51
TOTAL	R\$ 1.317.277,20

6.4 – Do Resultado do Exercício: o Déficit do exercício de 2021 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 em especial no item 15, que descreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta do Patrimônio Social.

NOTA 07 – COMPOSIÇÃO DAS GRATUIDADES

A entidade aplica todos seus recursos em Despesas ou Investimentos Patrimoniais em sua única atividade de assistência social, em conformidade com seu Estatuto Social. No atendimento ao disposto no item IV do artigo 46º do Decreto nº 8.242/14, a entidade concedeu as seguintes gratuidades aos idosos: moradia, alimentação, saúde e lazer.

A entidade no ano de 2021 dispendeu em suas atividades assistenciais o valor de R\$ 1.333.214,01, possibilitando o atendimento em gratuidade, onde foram demonstradas nas contas correspondentes de despesa na Demonstração do Resultado.

Despesas de gratuidade	R\$
Despesas com pessoal e encargos	R\$ 1.123.080,29
Despesas com água, gás e luz	R\$ 71.003,48
Despesas com alimentação e vestuário	R\$ 27.092,06
Despesa com medicamentos	R\$ 13.456,70
Material e serviço de limpeza e lavanderia	R\$ 20.951,71
Serviços prestados de pessoas físicas e jurídicas	R\$ 29.287,26
Manutenção de instalações	R\$ 48.342,51
TOTAL DAS DESPESAS	R\$ 1.333.214,01

Demonstrativo das Receitas do ano de 2021 para base de cálculo das Gratuidades:

Receita Base	R\$
Receita com eventos	23.612,00
Alugueis recebidos	129.999,24
Contribuições de idosos	615.722,63
Doações de pessoas físicas e jurídicas	490.707,14
Subvenções entidades governamentais	106.585,23
Doações órgãos federais	26.190,46
Venda de bens recebidos em doação	34.769,78
Receitas financeiras	1.447,09
Variação monetária ativa	9.100,83
Outras receitas operacionais	1.494,98
Total das Receitas	1.439.629,38
Percentual de Gratuidade	20%
Valor da gratuidade a conceder	287.925,88

Demonstramos abaixo a memória de cálculo, onde demonstra o valor e a porcentagem de gratuidade no ano de 2021:

Receita Bruta	1.439.629,38
Custo aplicado em gratuidades	1.333.214,01
% Gratuidades	92,61%
Benefício isenção usufruído do INSS em 2021	256.219,99

Por gozar de isenção das contribuições previdenciárias, conforme normas do Instituto Nacional do Seguro Social (INSS), a entidade deixou de recolher no período de 01/01/2021 a 31/12/2021 R\$ 256.219,99 (duzentos e cinquenta e seis mil, duzentos e dezenove reais e noventa e nove centavos) correspondente ao custo previdenciário incidente sobre a remuneração paga pelos serviços prestados dos funcionários contratados, recurso esse aplicado no financiamento da assistência social.

NOTA 08 – DOS ASPECTOS TRIBUTÁRIOS, RENÚNCIA FISCAL E ISENÇÕES USUFRUÍDAS

A entidade possui imunidade de Imposto de Renda Pessoa Jurídica e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, pois atende ao preceito do art. 12 da Lei 9.532, de 1997. No que se refere à apuração das Contribuições Sociais do PIS/PASEP e COFINS a entidade possui imunidade conforme Processo nº 5001797-59.2010.404.7102.

A entidade é portadora do Certificado Beneficente de Assistência Social – CEBAS, sob nº 71010002942/2006-55, portanto, usufrui da isenção das contribuições sociais de que tratam os artigos nº 22 e 23 da Lei nº 8.212/91.

ALCIDES POLIDORO PERSIGO
Presidente
CPF 062.758.770-49

Ipiranga Assessoria Contábil Empresarial Ltda
Contadora Silvia Aurora Silva Montero
CRC/RS 46133/O-8