

AGÊNCIA ADVENTISTA DE DESENVOLVIMENTO E RECURSOS ASSISTENCIAIS LESTE – ADRA LESTE

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2021

1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A AGÊNCIA ADVENTISTA DE DESENVOLVIMENTO E RECURSOS ASSISTENCIAIS LESTE, conhecida como ADRA Leste, inscrita no CNPJ/MF sob nº 17.798.849/0001-55, é uma Organização da Sociedade Civil de Interesse Público – OSCIP, sendo uma entidade assistencial de utilidade pública, pessoa jurídica de direito privado, que tem por finalidade a prestação de serviços assistenciais de apoio à comunidade sendo regida pelo Estatuto Social e legislação aplicável. Tendo como área de atuação nos estados da Bahia e Sergipe.

2 – DIRETRIZES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações contábeis de 2021, a Entidade adotou a Lei 11.638/2007, a Lei 11.941/09 que alteraram os artigos da Lei 6.404/76 em relação aos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis. Essas demonstrações foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC Nº 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC Nº 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC nº 1.305/2010, que aprovou a NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC Nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1) que revogou a Resolução CFC Nº 877/2000 – NBCT – 10.19, para as Entidades sem Finalidade de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de reconhecimento das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas de entidade sem finalidade de lucros.

3 – FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL

A Entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico. O registro contábil contém 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. A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil. A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A Entidade mantém em boa ordem a documentação contábil

4 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas pela ADRA, para a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis foram as seguintes:

a) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

DESCRIÇÃO	2021	2020
-----------	------	------

Caixa Geral	1.500,00	1.500,00
Bancos Conta Movimento	12,08	12,06
Aplicação Financeira de Liquidez Imediata	544.111,65	342.196,36
TOTAL NÃO RESTRITOS	545.623,73	343.708,42

Banco Contas Movimento	0,00	0,00
Aplicação Financeira de Liquidez Imediata	568.067,08	507.869,77
TOTAL RESTRITOS	568.067,08	507.869,77

TOTAL DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.113.690,81	851.578,19
---	---------------------	-------------------

Caixa – Esse valor fixo fica disponível no caixa para utilização para pequeno desembolso. Os gastos são comprovados com documentos hábeis, carimbados e assinados pela tesouraria. Para cada recebimento é emitido um recibo correspondente e controlado por sistema eletrônico, e o valor depositado em conta corrente bancária.

Bancos – A movimentação bancária ocorre por meio de depósitos dos valores recebidos no caixa da entidade, dos créditos das doações ou outras verbas destinadas à entidade, dos cheques emitidos e dos pagamentos efetuados por meio eletrônico. Os saldos disponíveis são aplicados em papéis de liquidação imediata e aplicações por prazo determinado.

Aplicações Financeiras – A entidade aplica suas reservas financeiras em papéis seguros (CDB), cujos rendimentos são incorporados mensalmente aos projetos que administramos no desenvolvimento das suas atividades de acordo com o nosso Estatuto. Sendo apresentado da seguinte forma:

Não Restrito - São os numerários referente a recursos próprios da entidade aplicados em papéis seguros.

Restrito - São os numerários relativos a contrato com órgãos públicos, aplicados em papéis seguros.

b) CONTAS À RECEBER

DESCRIÇÃO	2021	2020
Adiantamento de Férias a Receber	14.073,79	5.039,09
Entidade Congêneres a Receber	159.348,84	9.604,81
Impostos a Recuperar Diversos	0,00	966,01
Recurso Público Municipal a receber	2.357.100,00	1.860.000,00
Recurso Público Estadual a receber	120.000,00	0,00
Recurso Público Federal a receber	240.000,00	0,00
Outros Créditos	5.382,78	3.943,66
TOTAL	2.895.905,41	1.879.553,57

Adiantamento de Férias a Receber – O valor de R\$ 14.073,79 se refere a adiantamento de férias concedido no período de dezembro 2021 e será compensado no mês subsequente.

Entidades Congêneres a Receber - O valor de R\$ 159.348,84 consiste nos créditos a receber, referente as movimentações realizadas entre as entidades da organização Adventista junto aos campos, período Dezembro/2021 e terá seu acerto de saldo realizado no próximo exercício. Informamos que utilizamos o grupo de contas a receber e a pagar registrando todas as transações que ocorre entre as diversas entidades da nossa organização, sendo atualizada regularmente, reconciliadas e devidamente liquidada.

Impostos a Recuperar Diversos - Os Impostos recolhidos são recuperados de acordo a compensação de tributos.

Recurso Público Municipal a receber – O valor de R\$1.747.200,00 é referente ao Termo de Colaboração 007/2017; R\$ 263.400,00 é referente ao Termo de Colaboração 001/2019 e o valor de R\$ 346.500,00 é referente ao Termo de Colaboração 003/2020. O recurso é recebido conforme cronograma estabelecido em cada projeto.

Recurso Público Estadual a receber – O valor de R\$ R\$120.000,00 é referente ao Termo de Colaboração 007/2017; O recurso é recebido conforme cronograma estabelecido em cada projeto.

Recurso Público Federal a receber – O valor de R\$ 240.000,00 é referente ao Termo de Colaboração 007/2017; O recurso é recebido conforme cronograma estabelecido em cada projeto.

Outros Créditos – Consiste em operações a serem liquidadas.

c) DESPESA ANTECIPADA

DESCRIÇÃO	2021	2020
Aluguéis Antecipadas a Apropriar	2.550,00	1.260,21
Seguros a Apropriar	4.077,63	3.824,96
Vale Transporte a Apropriar	8.627,20	8.018,00
Despesas de Viagens a Apropriar	0,00	0,00
Adiantamento a Fornecedores	3.618,75	2.406,74
TOTAL	18.873,58	15.509,91

As despesas antecipadas estão constituídas por gastos pertencentes ao exercício seguinte e são apropriadas com base nos respectivos períodos de vigência.

d) REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

DESCRIÇÃO	2021	2020
Recurso Público Municipal a Receber a Longo Prazo	1.747.200,00	346.500,00
Recurso Público Estadual a Receber a Longo Prazo	120.000,00	0,00
Recurso Público Federal a Receber a Longo Prazo	240.000,00	0,00
TOTAL	2.107.200,00	346.500,00

O valor de R\$ 2.107.200,00 refere-se a um valor a receber no ano 2023 do Termo de Colaboração 007/2017.

e) IMOBILIZADO

Registro – Os ativos permanentes são registrados pelo custo histórico, na moeda brasileira.

Depreciação – É calculada pelo método de depreciação linear quanto à vida útil estimada dos ativos: Imóveis 4 anos, veículos 4 anos, móveis e utensílios 10 anos, equipamentos eletrônicos/informática 4 anos.

Reserva Financeira – Não há reserva contábil e financeira para reposição dos bens.

DESCRIÇÃO	2021	2020
Bens em Formação	0,00	0,00
Móveis e Utensílios	45.260,71	45.260,71
(-) Depreciação Acum. Móveis e Utensílios	(26.571,32)	(22.074,44)
Máquinas e Equipamentos Diversos	31.418,92	28.519,49
(-) Depreciação Acum. Máquinas e Equipamentos	(18.376,56)	(15.355,86)
Equipamentos de Informática/Eletrônicos	84.512,94	60.881,46
(-) Depreciação Acum. Equip. Informática/Eletrôn.	(58.178,06)	(55.589,64)
Veículos	38.245,00	38.245,00
(-) Depreciação Acum. Veículos	(9.561,24)	0,00
TOTAL	86.750,39	79.886,72

f) CONTAS A PAGAR

DESCRIÇÃO	2021	2020
Fornecedor a pagar	3.024,07	4.708,04
Encargos Fiscais, Sociais e Laborais	205.065,59	190.320,39
Entidades Denominacionais	0,00	4.882,85
Seguros a Pagar	2.489,49	2.372,44
Depósito Não Identificado a Regularizar	0,10	0,00
TOTAL	210.579,25	202.283,72

O passivo circulante está demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

Fornecedores - Corresponde às notas fiscais emitidas pelos fornecedores, cujas mercadorias foram recebidas pela entidade e provisionadas a pagar.

Encargos Fiscais, Sociais e Laborais – correspondem aos valores apurados no exercício 31/12/2021 com vencimento no exercício seguinte (INSS, FGTS, IRRF, IAJA, COFINS, ISS, Salários a pagar).

Entidades Denominacionais – Os saldos desses grupos representam as contas a pagar entre outras entidades da organização decorrentes das movimentações entre elas.

Seguros a Pagar – Referente aos seguros dos empregados com vencimento posterior ao exercício.

Depósito Não Identificado a Regularizar – Depósitos recebidos em conta bancária sem identificação da finalidade.

g) PROVISÕES

DESCRIÇÃO	2021	2020
Provisão Férias e Encargos	56.370,28	40.747,76
Provisão Despesas Administrativas e Gerais	181,28	0,00
TOTAL	56.551,56	40.747,76

Provisão – São provisões de natureza trabalhista decorrentes das férias e encargos as quais foram constituídas a medida em que o empregado adquire o direito exigível na forma proporcional ao período trabalhado.

h) FUNDOS EM CONFIANÇA

DESCRIÇÃO	2021	2020
Recursos Poder Público - Municipal	2.525.238,11	1.860.000,00
Recursos Poder Público - Estadual	125.926,77	0,00
Recursos Poder Público - Federal	251.853,53	0,00
TOTAL	2.903.018,41	1.860.000,00

Atendendo a Resolução 1.409 de 21/09/12 e ITG 2002, são valores que a contrapartida irão ocorrer em exercícios futuros relacionado aos convênios e parcerias com órgãos públicos.

i) PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO

DESCRIÇÃO	2021	2020
Recursos Poder Público – Municipal a Longo Prazo	1.747.200,00	346.500,00
Recursos Poder Público – Estadual a Longo Prazo	120.000,00	0,00
Recursos Poder Público – Federal a Longo Prazo	240.000,00	0,00
TOTAL	2.107.200,00	346.500,00

São obrigações que serão liquidadas após o final do exercício financeiro seguinte.

j) PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2021	2020
Patrimônio Social	723.496,91	398.320,29
Superavit/Déficit do Período	221.574,06	325.176,62
TOTAL	945.070,97	723.496,91

5 – RECEITA DE DOAÇÕES, SUBVENÇÕES E OUTRAS

a) DOAÇÕES DIVERSAS

DOAÇÕES DIVERSAS	2021	2020
Doações Pessoas Físicas	172.227,93	180.046,45
Doações Pessoas Jurídicas	103.920,61	135.975,29
TOTAL	276.148,54	316.021,74

b) SUBVENÇÕES NÃO GOVERNAMENTAIS

SUBVENÇÕES NÃO GOVERNAMENTAIS	2021	2020
Subvenção Entidades Associadas	1.425.944,82	880.907,94
TOTAL	1.425.944,82	880.907,94

São subvenções advindas de entidades associadas a ADRA Leste.

c) SUBVENÇÕES DE PODERES PÚBLICOS

SUBVENÇÕES DE PODERES PÚBLICOS	2021	2020
Subvenção Municipal	3.145.661,89	4.342.382,88
Subvenção Estadual	119.055,82	125.825,16
Subvenção Federal	230.170,17	240.000,00
TOTAL	3.494.887,88	4.708.208,04

São subvenções advindas de entidades públicas, nas esferas municipal, estadual e federal, destinadas a custeio de projetos assistenciais.

d) OUTRAS RECEITAS

OUTRAS RECEITAS	2021	2020
Doação Para Imobilizado	0,00	38.245,00
Indenização de Sinistros	0,00	352,50
TOTAL	0,00	38.597,50

6 – CONFORME O ESTATUTO A ADRA:

- Não distribui resultados, dividendos, bonificações, participação ou parcelas do seu patrimônio sob nenhuma forma, bem como seus dirigentes, conselheiros, sócios e demais beneméritos não receberam vantagens ou benefícios por qualquer forma ou título em razão das competências, funções ou atividades que lhes fossem atribuídas pelos respectivos atos constitutivos;
- Aplica as subvenções e doações recebidas diretamente nas finalidades a que está vinculada;
- Aplica integralmente no país os recursos na manutenção de seus objetivos institucionais;
- Conserva em boa ordem, por prazo superior a cinco anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovam a origem de suas receitas e a efetivação de suas despesas, bem assim a realização de quaisquer outros atos ou operações que venham a modificar sua situação patrimonial;
- Apresenta anualmente a Declaração de Rendimentos em conformidade com o disposto em ato da Secretaria da Receita Federal. Recolhe os tributos retidos sobre os rendimentos por elas pagos ou creditados e a contribuição para a seguridade social relativa aos empregados, bem assim cumpre as obrigações acessórias decorrentes. Assegura por meio de determinação estatutária a destinação de seu patrimônio a outra instituição que atenda às condições para o gozo da imunidade no caso de incorporação, fusão, cisão ou de encerramento de suas atividades ou a órgão público.