

ACS – ASSOCIAÇÃO DA CARIDADE SOCIAL MARANHÃO-PIAUI
CNPJ/MF Nº 06.460.554/0001-58
BACABAL - MARANHÃO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DE 01 DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2022.

I – CONTEXTO OPERACIONAL:

NOTA 01

A ASSOCIAÇÃO DA CARIDADE SOCIAL MARANHÃO-PIAUI, 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\$ 60.831,11 (sessenta mil oitocentos e trinta e um reais e onze 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 2022, 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\$ 662,00 (seiscentos e sessenta e dois reais).
- b) De Entidades Filantrópicas – R\$ 3.000,00 (três mil reais)
- c) De Doações do Exterior – R\$ 772.591,06 (setecentos e setenta e dois mil quinhentos e noventa e um reais e seis centavos).
- d) De Doações da Congregação das Irmãs Franciscanas Nossa Senhora dos Anjos – R\$ 105.000,00 (cento e cinco mil reais).
- e) De Doações (Subvenções) Estaduais - Programa Nota Legal – R\$ 151.599,86 (cento e cinquenta e um mil quinhentos e noventa e nove reais e oitenta e seis centavos).

NOTA 12

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

DRE CONSOLIDADA MATRIZ E FILIAL ANO 2022	Geral
RECEITAS DA ATIVIDADE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.049.172,67
RECEITAS SEM RESTRIÇÕES	1.049.172,67
Doações de Pessoas Físicas	662,00
Doações de Entidades Filantrópicas	3.000,00
Doações do Exterior	772.591,06
Doações das Ir. Franciscanas N. S. Anjos	105.000,00
Doações/Subvenções Estaduais	151.599,86
Outras Receitas	16.319,75
CUSTOS ADMINISTRATIVOS E OPERACIONAIS ASSISTÊNCIA SOCIAL	(1.168.907,93)
(-) Com Administrativo	(7.746,02)
(-) Com Pessoal	(727.497,40)
(-) Com Encargos Sociais	(96.261,15)
(-) Com Depreciações/Amortizações	(60.831,11)
(-) Com Núcleos Assistenciais	(276.572,25)
RESULTADO FINANCEIRO	(5.568,98)
Receitas Financeiras	5.274,07
(-) Despesas Financeiras	(10.843,05)
SUPERÁVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO	(125.304,24)

DRE MATRIZ ANO 2020 (CNPJ: 06.460.554/0001-58)	Matriz
RECEITAS DA ATIVIDADE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.011.345,46
RECEITAS SEM RESTRIÇÕES	1.011.345,46
Doações de Pessoas Físicas	0,00
Doações de Entidades Filantrópicas	0,00
Doações do Exterior	772.591,06
Doações das Ir. Franciscanas N. S. Anjos	90.000,00
Doações/Subvenções Estaduais	148.754,40
Outras Receitas	0,00
CUSTOS ADMINISTRATIVOS E OPERACIONAIS ASSISTÊNCIA SOCIAL	(248.604,91)
(-) Com Administrativo	(7.746,02)
(-) Com Pessoal	(167.465,48)
(-) Com Encargos Sociais	(38.085,05)
(-) Com Depreciações/Amortizações	(35.308,36)
(-) Com Núcleos Assistenciais	0,00
RESULTADO FINANCEIRO	(3.179,54)
Receitas Financeiras	5.190,61
(-) Despesas Financeiras	(8.370,15)
SUPERÁVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO	759.561,01

DRE FILIAL ATIVA MADRE ROSA ANO 2022 (CNPJ: 06.460.554/0007-43)	Madre Rosa
RECEITAS DA ATIVIDADE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	37.827,21
RECEITAS SEM RESTRIÇÕES	37.827,21
Doações de Pessoas Físicas	662,00
Doações de Entidades Filantrópicas	3.000,00
Doações do Exterior	0,00
Doações das Ir. Franciscanas N. S. Anjos	15.000,00
Doações/Subvenções Estaduais	2.845,46
Outras Receitas	16.319,75
CUSTOS ADMINISTRATIVOS E OPERACIONAIS ASSISTÊNCIA SOCIAL	(920.303,02)
(-) Com Administrativo	0,00
(-) Com Pessoal	(560.031,92)
(-) Com Encargos Sociais	(58.176,10)
(-) Com Depreciações/Amortizações	(25.522,75)
(-) Com Núcleos Assistenciais	(276.572,25)
RESULTADO FINANCEIRO	(2.389,44)
Receitas Financeiras	83,46
(-) Despesas Financeiras	(2.472,90)
SUPERÁVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO	(884.865,25)

NOTA 13

A Entidade durante o ano de 2022, não recebeu auxílios, doações e/ou subvenções do Poder Público que do Governo Federal e Municipal. Entretanto a Entidade recebeu doações e/ou subvenções do Poder Público Estadual o valor de R\$ 151.599,86 (cento e cinquenta e um mil quinhentos e noventa e nove reais e oitenta e seis centavos), através do resgate de créditos do Programa "Nota Legal", instituído pela Lei Estadual nº 10.279/2015.

NOTA 14

A Entidade obteve em 2022, Receitas de Aplicações Financeiras e Rendimentos e Poupança no valor de R\$ 5.274,07 (cinco mil duzentos e setenta e quatro reais e sete centavos). A título de Outras Receitas, através de Rendas de Eventos, Artesanato, Rifas, Camisas Comemorativas e Bens o valor de R\$ 16.319,75 (dezesesseis mil trezentos e dezenove reais e setenta e cinco centavos).

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 2022.

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 2022, concedeu as seguintes gratuidades:

- a) Núcleos e Projetos Assistenciais - R\$ 276.572,25 (duzentos e setenta e seis mil quinhentos e setenta e dois reais e vinte e cinco centavos).
- b) Custos e Despesas Assistenciais – R\$ 903.178,73 (novecentos e três mil cento e setenta e oito reais e setenta e três centavos).

NOTA 18

O Custo da isenção da quota patronal de previdência social usufruída pela Entidade no ano de 2022 foi de R\$ 178.682,06 (cento e setenta e oito mil seiscentos e oitenta e dois reais e seis centavos).

NOTA 19

A Entidade deixa de proceder à auditoria contábil em 2022, 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 2000, do Conselho Nacional da Assistência Social. Além da Lei Federal 12.101/09 alterada pela Lei 12.848/13.

NOTA 20

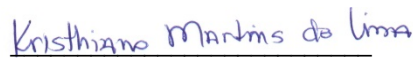
A Entidade para melhor e adequadamente executar os seus objetivos estatutários e filantrópicos, imobilizou e realizou benfeitorias durante o ano calendário de 2022, a quantia de R\$ 36.566,00 (trinta e seis mil quinhentos e sessenta e seis reais).

NOTA 21

A Entidade apurou em 31 de dezembro de 2022, um **DÉFICIT** no valor de R\$ 125.304,24 (cento e vinte e cinco mil trezentos e quatro reais e vinte e quatro centavos).

Bacabal – Maranhão, 31 de dezembro de 2022.


Lucia de Fatima Teixeira Verde
Presidente
CPF nº 001.448.733-03


Kristhiano Martins de Lima
Contador
CRC-MA nº 011036-O/2