



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

---

### NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

---

A ASSOCIAÇÃO LUTERANA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL, também denominada ALAS, é uma associação sem fins lucrativos e sem fins econômicos, com autonomia administrativa e financeira, regida por Estatuto e pela legislação que lhe for aplicável, com prazo de duração indeterminada. Constituída em 06 de Maio de 2003, inscrita no CNPJ sob o nº 05.655.420/0001-20, tem sede e foro na Cidade de Vitória, Estado do Espírito Santo, na Rua Washington Pessoa, 35 – Parque Moscoso, CEP: 29.020-722. A Associação tem por finalidade apoiar e desenvolver ações para a defesa do bem-estar e proporcionar o autoconhecimento, tornando essa prática mais acessível e comum em diversas esferas sociais e econômicas, priorizado pela sensibilidade ao ser humano, promoção empreendedora do trabalho dos profissionais envolvidos, despertar do potencial criativo e irreverência para todos os envolvidos na Associação. Para alcançar os objetivos descritos, a associação poderá promover, coordenar, assessorar, colaborar, sugerir, propor ações, executar planos, programas, projetos e realizar as seguintes ações e atividades:

- I. Promoção da Assistência Social: proteção à família, à maternidade, à infância, à adolescência, à velhice e as pessoas portadoras de deficiência;
- II. Promoção gratuita da educação e da integração ao mercado de trabalho;
- III. Promoção gratuita de saúde;
- IV. Promoção da cultura, defesa e conservação do patrimônio histórico e artístico;
- V. Promoção da segurança alimentar e nutricional;
- VI. Defesa, preservação e conservação do meio ambiente e promoção do desenvolvimento sustentável;
- VII. Promoção de direitos estabelecidos, construção de novos direitos e assessoria jurídica gratuita de interesse suplementar;
- VIII. Realizar atendimento, assessoramento ou defesa e garantia de direitos, na área de assistência social;
- IX. Promoção da ética, da paz, da cidadania, dos direitos humanos, da democracia e de outros valores universais;
- X. Promoção do Voluntariado;
- XI. Promover condições para mobilização, capacitação e envolvimento de voluntários das atividades da associação.



## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

---

### **NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

---

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade no 1.409/12, que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002– “Entidades sem Finalidade de Lucros”, combinada com a NBC TG 1000 (CPC PME) “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas”. A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com as referidas normas requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração da Associação no processo de aplicação das políticas contábeis.

### **NOTA 03 – MOEDA FUNCIONAL E MOEDA DE APRESENTAÇÃO**

---

As Demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em Reais, que é a Moeda funcional da Associação.

### **NOTA 04 – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

---

#### **I – Apuração do Resultado**

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência.

#### **II – Direitos e Obrigações**

Os direitos e as obrigações foram classificados em ordem decrescente de realização e exigibilidade, sendo que aqueles realizáveis e exigíveis até ao final do exercício seguinte, são classificados no Ativo Circulante e Passivo Circulante, respectivamente, enquanto que os que serão realizados e exigidos após o término do exercício seguinte são classificados no Longo Prazo, no Ativo e Passivo, respectivamente.



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

### III – Registro Contábil das Receitas

Os registros contábeis das receitas estão segregados em contas específicas que identificam as suas origens, especialmente com gratuidade, doações e aplicações financeiras de recursos.

<b>Receitas</b>	<b>2019</b>
Receitas com Doações	244.692,33
Receitas com Convênios e Contratos	82.297,00
Receitas com Ofertas	209.840,99
Receitas Financeiras	1.013,92
Outras Receitas	3,33
Receitas com Gratuidades/Trabalho Voluntário	171.452,15
<b>Total das Receitas</b>	<b>709.299,72</b>

### NOTA 05 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

<b>Descrição</b>	<b>Em 31 de dezembro de 2019</b>
Caixa	264,21
Banco Conta Movimento	9.209,22
Aplicações Financeiras	43.299,89
<b>Total</b>	<b>52.773,32</b>

*Correspondem aos valores disponíveis em caixa, depósitos bancários de curtíssimo prazo, que possuem liquidez imediata.*

### NOTA 06 – CRÉDITOS A RECEBER

O saldo se refere ao adiantamento de férias concedidos a empregados no exercício de 2019 no valor de R\$ 2.624,65 (dois mil, seiscentos e vinte e quatro reais e sessenta e cinco centavos).



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

### NOTA 07 – IMOBILIZADO

Os Ativos Imobilizados estão apresentados pelo custo de aquisição até 31/12/2019 e apresentaram as variações, levando em consideração a vida útil econômica dos bens:

<b>Imobilizado</b>	<b>Taxa média anual de depreciação %</b>	<b>2019</b>
Instalações	10%	128.180,00
Equipamentos de Copa e Cozinha	10%	1.648,03
Equipamentos de Informática	20%	3.552,00
Máquinas e Equipamentos	10%	1.629,00
Móveis e Utensílios	10%	5.640,42
Veículos	20%	34.000,00
<b>Subtotal</b>		<b>174.649,45</b>
<b>(-) Depreciação Acumulada</b>		<b>50.614,62</b>
<b>Total</b>		<b>124.034,83</b>

### NOTA 08 – REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS

Em atendimento ao disposto na Lei 11.638/07, a entidade efetua anualmente a verificação dos sinais internos e externos dos seus ativos produtivos conforme previsto na seção 27 da NBC TG 1000. Referente ao exercício 2019 a administração julga que não é necessário a contabilização de qualquer quantia a título de impairment sobre seu ativo imobilizado, pois o valor de uso é maior do que o seu saldo contábil líquido.

### NOTA 09 – AJUSTE A VALOR PRESENTE

A entidade avalia anualmente seus ativos e passivos para verificar a necessidade de ajustes a valor presente. Referente ao exercício 2019 concluiu que não houve efeito relevante que justificasse qualquer ajuste.



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

---

**NOTA 10 – PASSIVO**

---

**a) Fornecedores**

Avaliados pelo valor de entrada de notas fiscais emitidas contra a Entidade, em decorrência do fornecimento de materiais, insumos e gêneros diversos diretamente relacionados à atividade fim da Entidade que serão liquidados nos meses subsequentes do exercício seguinte.

<b>Descrição</b>	<b>Em 31 de dezembro de 2019</b>
Fornecedores	1.860,15
<b>Total</b>	<b>1.860,15</b>

**b) Vinculado a Obrigações Tributárias**

Registra as obrigações tributárias decorrentes de retenção na fonte por ocasião de pagamentos a fornecedores de serviços sujeitos a retenção de IRRF, ISSQN, INSS e PIS/COFINS/CSLL de acordo com a legislação vigente, bem como, o INSS, o FGTS e o PIS incidentes sobre a folha de pagamento de salários.

<b>Descrição</b>	<b>Em 31 de dezembro de 2019</b>
FGTS a Pagar	856,73
INSS Fopag a Pagar	2.536,47
PIS s/ Fopag a Pagar	73,62
<b>Total</b>	<b>3.466,82</b>

**c) Obrigações com Pessoal**



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

---

Os pagamentos de benefícios tais como salário, férias proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado respeitando o regime de competência.

**Salários a Pagar:** Valor líquido dos salários dos funcionários de Dezembro/2019 que serão pagos no início de Janeiro/2020 observando a legislação trabalhista vigente no valor de R\$ 4.596,33 (quatro mil, quinhentos e noventa e seis reais e trinta e três centavos).

**Rescisões a Pagar:** Valor líquido de Rescisão de Contrato de 2019 que será pago em 2020 observando a legislação trabalhista vigente no valor de R\$ 2.876,67 (dois mil, oitocentos e setenta e seis reais e sessenta e sete reais).

**Apropriação de Férias:** Contempla a apropriação do saldo de férias e respectivos encargos sociais devidas aos empregados da Entidade até 31/12/2019:

Descrição	Em 31 de dezembro de 2019
Férias a Pagar	10.725,15
INSS s/ Férias	2.734,91
FGTS s/ Férias	858,01
PIS s/ Férias	107,25
<b>Total</b>	<b>14.425,32</b>

### NOTA 11 – ATIVIDADES DESENVOLVIDAS

---

A Associação Luterana de Assistência Social tem por objetivo promover a proteção à família, à maternidade, à infância, à adolescência, à velhice e às pessoas portadoras de deficiência e promover a assistência gratuita à saúde e à educação, através de suas ações e projetos sociais.



## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

---

### **CABS – CASA DE APOIO BOM SAMARITANO**

Inaugurada em 2 de agosto de 2006, a Casa de Apoio Bom Samaritano firmou-se rapidamente como uma importante estrutura parceira dos hospitais da Grande-Vitória. Porém, não seria assim se não fossem os voluntários e todo o apoio recebido da IELB, através de seus distritos do Espírito Santo, paróquias e congregações, e ligas auxiliares (LSLB, JELB e LLLB).

#### **VOLUNTÁRIOS: FAXINA DA CASA DE APOIO**

---

O imóvel sede da Alas e da Casa de Apoio Bom Samaritano foi adquirido em janeiro de 2006. Devido estar fechado há meses, estava num estado lastimável. Numa filosofia de diminuir custos e de proporcionar oportunidades de atuação para o voluntariado luterano, vários voluntários participaram de uma limpeza geral e fizeram os reparos necessários.

#### **LSLB-DISCA: CAMPANHA DE MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA E PROJETO DISTRITAL**

---

Por ocasião do congresso distrital da LSLB-Disca, em maio de 2006, a Alas solicitou o apoio das servas através de campanha de arrecadação de material de higiene e limpeza para uso da Casa de Apoio Bom Samaritano, a ser inaugurada em agosto de 2006. A campanha foi um sucesso e garantiu que mais de 60 tipos de produtos, em quantidades variadas, fossem entregues a Alas, contribuindo significativamente para redução dos custos da Casa de Apoio com esse tipo de despesa. Além disso, a LSLB-DC elegeu a Alas como projeto distrital na gestão 2006-2008, especificamente contribuindo para a montagem da copa e cozinha da Casa de Apoio Bom Samaritano.

#### **LSLB-DISCA: "CHÁ DE CASA NOVA"**

---



## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

---

Também em parceria com os departamentos femininos da LSLB-Disca, a ALAS organizou uma programação agradável, recebendo mais de 120 convidados que trouxeram sua contribuição para a casa nova da Alas e tomaram um gostoso café da tarde em comunhão com todos os que fizeram presentes. Neste evento, foram recebidos mais de 400 itens necessários ao bom e prático funcionamento de uma casa.

### **VISITA DA DIRETORIA DA ALAS**

---

Com a previsão de inauguração da Casa de Apoio em Agosto de 2006, a diretoria da ALAS percebeu a necessidade de visitar todos os órgãos auxiliares da IELB para incentivá-los a firmar e a manter o vínculo de auxílio financeiro com a Alas, pois, a partir da abertura da casa, os custos seriam certamente maiores e crescentes. Congressos Distritais e regionais, conselhos distritais de todo o ES, várias paróquias do Distrito Capixaba e muitos hospitais receberam representantes da Alas para parcerias.

### **INAUGURAÇÃO DA SEDE DA ALAS E DA CASA DE APOIO BOM SAMARITANO**

---

O imóvel sede da Alas e da Casa de Apoio Bom Samaritano foi oficialmente inaugurado em culto festivo no dia 6 de agosto de 2006, às 15h, no salão social do Colégio Americano Batista de Vitória, que, na época, localizava-se exatamente em frente do imóvel da Alas. Estiveram presentes cerca de 300 pessoas, entre luteranos, autoridades e convidados especiais. A liturgia do culto foi celebrada pelo Rev. Eiter Schneider, pastor em Vitória, e a mensagem foi proferida pelo Rev. Sérgio Luiz Marlow, pastor conselheiro da Alas. Na época, a oferta do culto foi totalmente direcionada para os trabalhos da Alas, além do saldo da cantina organizada na garagem da sede da Alas, pelas servas da LSLB-Disca para venda de lanches e pães, demonstrando o apoio e a preocupação dos luteranos com a manutenção do trabalho que ora iniciava.

### **INAUGURAÇÃO CASA DE APOIO ALAS**

---

Após este culto, o Conselheiro do Distrito Capixaba, Rev. Martinho Carlos Fach, conduziu uma sessão cívica, momento em que os convidados e autoridades foram apresentados.





## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

---

Nesta ocasião também a Alas homenageou os distritos do Espírito Santo, através de seus respectivos conselheiros distritais, pela contribuição financeira tão importante para que a Alas desenvolva e mantenha esse e outros projetos sociais. Além deles, foi homenageado também o Capelão Hospitalar, Rev. Adavir Nathan Ahnert, pelos seus 10 anos à frente das atividades da Capelania Hospitalar do Distrito Capixaba.

### **ABERTURA E FUNCIONAMENTO DA CASA DE APOIO BOM SAMARITANO**

---

A Casa de Apoio Bom Samaritano foi inaugurada com 16 leitos, tendo capacidade total de 30 locais de pernoite, considerando-se a possibilidade do uso de colchões extras na sala de treinamento, em caso de necessidade. A Alas contratou um dedicado casal luterano que se utilizava da Casa de Apoio Bom Samaritano como residência e local de trabalho. A senhora Tereza Maria das Neves Littig respondia pela coordenação do projeto Casa de Apoio Bom Samaritano e o senhor Odecio Littig era responsável pela manutenção do local, bem como serve de apoio para a sra. Tereza Littig. Essa dinâmica de trabalho perdurou até ser visível a necessidade de mais contratações ou de adequação de funções, conforme a demanda da Casa de Apoio e os orçamentos da Alas.

Após a abertura da Casa de Apoio foram feitos contatos, através de correspondências e/ou visitas, com todos os hospitais públicos da Grande Vitória, disponibilizando os serviços da Casa de Apoio mediante credenciamento da instituição hospitalar através do preenchimento de formulário que determina o nome dos responsáveis pelo encaminhamento de hóspedes devidamente informados e de acordo com as normas de funcionamento do local.

Inicialmente, não se previa o fornecimento de almoço, por razões do alto custo, porém as bênçãos de Deus foram tantas que as doações começaram a surgir e a Casa de Apoio nunca deixou de oferecer todas as refeições diárias aos seus hóspedes. De uma forma geral, entre os meses de agosto a dezembro de 2006, ano de sua inauguração, a Alas recebeu a doação de mais de 1.200 quilos de alimentos diversos, vindos das mais diferentes entidades e locais, luteranos e não-luteranos, em alguns casos, inclusive, ofertas anônimas.



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

### CAPELANIA HOSPITALAR: GRANDES DESAFIOS PARA A IGREJA

O Serviço de Capelania Hospitalar foi implantado pelo Distrito Capixaba no ano de 1996. Através do então Capelão Hospitalar, Rev. Adavir Nathan Ahnert, muitos enfermos foram visitados e reconfortados em seu leito de hospital, atendidos em muitas de suas necessidades espirituais (orações, mensagens da Palavra de Deus, administração do sacramento da Santa Ceia para luteranos, batismos de emergência) ou materiais (remédio, alimentação, roupas, transporte, agilização de atendimento médico etc.).

#### RESULTADOS OBTIDOS A PARTIR DAS ATIVIDADES

ASSISTÊNCIA AOS ENFERMOS	Urbanos	Interioranos	Total
Assistência aos Hospitalizados	272	550	822
Assistência aos Domiciliados	8	0	8
Assistência aos Acompanhantes	184	433	617
<b>TOTAL DE ASSISTIDOS</b>	<b>280</b>	<b>550</b>	<b>1.447</b>

No decorrer de 2019 foram realizadas 1.447 assistências aos enfermos hospitalizados, domiciliados e acompanhantes e familiares. As assistências consistem em oferecer aos pacientes e seus familiares, dependendo de suas condições físicas, mentais e sociais, interesse e necessidade, apoio, conforto espiritual, mental e material. A parcela maior de assistência coube aos usuários interioranos, que se encontravam fora do seu domicílio e com menos recursos disponíveis.

#### REUNIÃO DE GRUPO

Números de Reuniões	73	Realização Prevista	92%
Números de Participantes	607	Participação	85%



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

---

A ALAS facilita a integração dos seus hóspedes na Casa de Apoio Bom Samaritano. E para tanto ela programa, através da coordenação do seu assistente social e capelão, duas reuniões semanais. Elas acontecem, antes ou após o jantar a Reunião de Grupo. É uma reunião espontânea, bastante informal, onde os participantes interagem apresentando-se ao grupo, relatando suas experiências e arrematando com uma reflexão, tarefa ou apresentação cultural ou cívica. Há uma participação quase maciça dos hóspedes. Os que preferem não participar são os enfermos mais debilitados ou que tiveram algum contratempo no percurso.

- ✚ PROCEDIMENTOS – 197 realizados;
- ✚ ENCAMINHAMENTOS – 18 realizados;
- ✚ LITERATURA DE APOIO – 2.444 distribuídos;
- ✚ ORIENTAÇÃO E APOIO MORAL – 20 assistências psicológicas
- ✚ ASSISTÊNCIA DA CABS – 2.800 refeições servidas e 550 hóspedes acolhidos

### NOTA 12 – DESPESAS

---

São os gastos realizados na manutenção e funcionamento da entidade, apuradas, e lançadas por provisão ou realizadas dentro da competência, apresentadas e apuradas através de Notas Fiscais e Recibos, conforme exigência fiscal.

	<b>2019</b>
<b>Com Pessoal</b>	
Salários e adicionais, férias, 13º, FGTS	
Vale transporte, PIS, treinamentos, etc.	237.405,79
<b>Com Administração</b>	
Materiais, energia elétrica, telefone, água,	
Manutenções, taxas, despesas financeiras,	
Gráficos, administrativos, etc.	81.709,71
<b>Outras Despesas</b>	
Despesas com Eventos, Despesas Extraordinárias,	
Depreciação, Gratuidades...	387.721,72
<b>TOTAL</b>	<b>706.837,22</b>



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

---

### NOTA 13 – TRABALHO VOLUNTÁRIO

---

Com a alteração da Interpretação Técnica Geral - ITG 2002 (R1), o custo dos membros integrantes dos órgãos da administração deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro como segue:

<b>Trabalho Voluntário</b>	<b>2019</b>
Voluntariado	171.452,15

### NOTA 14 – EVENTOS SUBSEQUENTES

---

Covid-19 – A epidemia do Coronavírus (Covid-19) está causando impactos na atividade econômica de vários setores da economia, fragilizando a economia mundial de forma geral. Esse evento pode gerar impactos que devem ser refletidos, em alguma extensão, nas demonstrações contábeis da Entidade. Contudo, ainda não é possível mensurar quais os efeitos econômicos decorrentes da propagação do Coronavírus (COVID-19) para a Associação Luterana de Assistência Social – ALAS.

### NOTA 15 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

---

O Patrimônio Líquido da ASSOCIAÇÃO LUTERANA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - ALAS apresentou o seguinte saldo no exercício de 2019:

Patrimônio Social	R\$	177.580,41
Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$	(27.835,40)
Superávit do Exercício de 2019	R\$	2.462,50
<b>Saldo final</b>	<b>R\$</b>	<b>152.207,51</b>



## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

---

### **NOTA 16 – DO SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO**

---

O Superávit do Exercício de 2019, no montante de R\$ 2.462,50 (dois mil, quatrocentos e sessenta e dois reais e cinquenta centavos) está registrado na conta de Superávit do Exercício enquanto não aprovada pela Assembleia dos associados, e após a sua aprovação deve ser transferido para o Patrimônio Social.

### **NOTA 17 – TERMO DE RESPONSABILIDADE**

---

A Entidade assume plena responsabilidade pela fidedignidade da presente demonstração contábil.

Era o que tínhamos a informar e esclarecer em adendo as Demonstrações Contábeis correspondentes ao exercício findo em 31/12/2019.

Vitória (ES), 31 de dezembro de 2019.

**HELVÍDIO CARLOS PENITENTE**

Presidente

**SINGULAR SERVIÇOS CONTÁBEIS ESPECIALIZADOS**

CRC-ES 002620/O

CNPJ: 06.191.939/0001-67

**ROBERTO SCHULZE**

Contador – CRC 006880/O-ES