



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

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 2021 E 2020

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 2021 E 2020**

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.

Receitas	2021	2020
Receitas com Doações	195.316,95	48.052,86
Receitas com Convênios e Contratos	32.165,00	27.099,00
Receitas com Ofertas	213.265,23	157.534,73
Receitas Financeiras	2.958,76	408,74
Outras Receitas	0,00	1.374,81
Receitas Extraordinárias	0,00	8.166,50
Receitas com Gratuidades/Trabalho Voluntário	144.045,83	99.416,74
Receitas com Restrição / Termo SETADES	29.045,43	0,00
Total das Receitas	616.797,20	342.053,38

NOTA 05 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2021	Em 31 de dezembro de 2020
Caixa	80,32	367,91
Caixa Transição Diretoria	15.000,00	0,00
Banco Conta Movimento – Livres	10.620,23	1.398,60
Banco Conta Movimento – Restrição	0,00	40.000,00
Aplicações Financeiras – Livres	90.161,82	72.128,42
Aplicações Financeiras – Restrição	15.252,85	0,00
Total	131.115,22	113.894,93

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

NOTA 06 – CRÉDITOS A RECEBER



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2021	2020
Adiantamentos de Férias	806,00	0,00
Adiantamentos de Salários	1.800,00	0,00
Total	2.606,00	0,00

NOTA 07 – IMOBILIZADO

Os Ativos Imobilizados estão apresentados pelo custo de aquisição até 31/12/2021 e apresentaram as variações, levando em consideração a vida útil econômica dos bens:

Imobilizado	Taxa média anual de depreciação %	2021	2020
Instalações	10%	128.180,00	128.180,00
Equipamentos de Copa e Cozinha	10%	1.648,03	1.648,03
Equipamentos de Informática	20%	8.081,00	3.552,00
Equipamentos de Refrigeração	10%	5.200,00	5.200,00
Máquinas e Equipamentos	10%	3.183,65	1.629,00
Móveis e Utensílios	10%	5.640,42	5.640,42
Subtotal		151.933,10	145.849,45
(-)Instalações		38.827,74	33.700,50
(-)Equipamentos de Copa e Cozinha		1.427,92	1.263,16
(-)Equipamentos de Informática		3.942,47	3.552,00
(-)Equipamentos de Refrigeração		1.002,18	482,22
(-)Máquinas e Equipamentos		1.264,46	1.025,42
(-)Móveis e Utensílios		5.292,38	5.243,42
Subtotal		51.757,15	45.266,72
Total		100.175,95	100.582,73



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

Composição do Imobilizado	2021
Saldo Imobilizado Líquido no início do Exercício	100.582,73
Aquisições	6.083,65
(-)Depreciação no Exercício	6.490,43
Saldo Imobilizado Líquido no final do Exercício	100.175,95

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 2021 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 2021 concluiu que não houve efeito relevante que justificasse qualquer ajuste.

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.



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

Descrição	2021	Em 31 de dezembro de 2020
Fornecedores	0,00	659,90
Total	0,00	659,90

b) Vinculado a Consignações

Descrição	2021	Em 31 de dezembro de 2020
Contribuição Assistencial	24,21	0,00
Total	24,21	0,00

c) 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.

Descrição	2021	Em 31 de dezembro de 2020
FGTS a Pagar	0,00	97,20
INSS Fopag a Pagar	0,00	486,08
ISS a Pagar	0,00	20,83
PIS s/ Fopag a Pagar	0,00	20,52
Total	0,00	624,63

d) Obrigações com Pessoal



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

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/2020 foram pagos no início de Janeiro/2021 observando a legislação trabalhista vigente no valor de R\$ 998,48 (novecentos e noventa e oito reais e quarenta e oito centavos).

Apropriação de Férias: Contempla a apropriação do saldo de férias e respectivos encargos sociais devidas aos empregados da Entidade até 31/12/2021:

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2021	2020
Férias a Pagar	2.842,61	232,25
INSS s/ Férias	761,83	59,22
FGTS s/ Férias	227,41	18,58
PIS s/ Férias	28,443	2,32
Total	3.860,28	312,37

NOTA 11 – RECURSOS DE PROJETOS

Refere-se ao Termo 050/2020 do SETADES – Secretaria de Estado de Trabalho, Assistência e Desenvolvimento Social, Processo 2020-JKB4Z cujo objeto é a Cooperação Técnica e Financeira para manutenção do serviço de Acolhimento Institucional provisório para pessoas que estão em tratamento médico, por meio da realização de despesas de custeio (Gêneros Alimentícios) visando a melhoria do atendimento aos usuários.

Valor total da Parceria: R\$ 43.632,00 (quarenta e três mil e seiscentos e trinta e dois reais)

Valor do Estado: R\$ 40.000,00 (quarenta mil reais)

Valor Contrapartida: 3.632,00 (três mil, seiscentos e trinta e dois reais)

Vigência: 29/12/2020 a 30/11/2021



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

Valor Executado em 2021: R\$ 29.045,43 (vinte e nove mil, quarenta e cinco reais e quarenta e três centavos), finalizando 31/12/2021 com um saldo aplicado de R\$ 15.252,85 (quinze mil, duzentos e cinquenta e dois reais e oitenta e cinco centavos).

1º Termo Aditivo de Prazo ao Termo de Fomento 050/2020 prorrogou o prazo de execução do objeto para 30/05/2022.

NOTA 12 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

Saldo de R\$ 437,05 (quatrocentos e trinta e sete reais e cinco centavos) se refere a 05 parcelas a vencer da apropriação da Apólice de Seguro Mitsui Sumitomo Seguros S/A com vigência 01/08/2020 a 01/08/2021 conforme Proposta Susep 100401820.

Em 2021 foi iniciada a Campanha Eiter Schneider com o propósito de ajudar um pastor que está em dificuldades financeiras. A ALAS recebe esse recurso que hoje está sendo contabilizado no Passivo e disponibiliza a ele à medida que ele necessita. Arrecadou em 2021 a quantia de R\$ 19.850,25 (dezenove mil, oitocentos e cinquenta reais e vinte e cinco centavos) e repassou R\$ 18.860,00 (dezoito mil, oitocentos e sessenta reais) fazendo um saldo em 31/12/2021 de R\$ 990,25 (novecentos e noventa reais e vinte e cinco centavos).

NOTA 13 – 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.

	2021	2020
Com Pessoal		
Salários e adicionais, férias, 13º, FGTS		
Vale transporte, PIS, treinamentos, etc.	166.079,34	131.265,95
Com Administração		
Materiais, energia elétrica, telefone, água, Manutenções, taxas, despesas financeiras, Gráficos, administrativos, etc.	48.222,50	39.689,52
Outras Despesas		



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

Despesas com Eventos, Despesas Extraordinárias, Depreciação, Gratuidades...	331.125,58	151.794,07
Despesas com Restrição		
Alimentação para Usuários	29.045,43	0,00
TOTAL	574.472,85	322.749,54

NOTA 14 – 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:

Trabalho Voluntário	2021	2020
Voluntariado Diretoria	75.900,00	70.042,51

Trabalho Voluntário	2021	2020
Voluntariado Assistente Social, Bazar, Nutricionista	68.145,83	29.374,23

Trabalho Voluntário	2021	2020
Hospedagens	79.590,00	23.100,00

Trabalho Voluntário	2021	2020
Consultas Médicas	0,00	1.96,00

NOTA 15 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido da ASSOCIAÇÃO LUTERANA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - ALAS apresentou o seguinte saldo no exercício de 2021:



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

Patrimônio Social	R\$	152.207,51
Superávit Acumulado	R\$	19.303,84
Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$	(66,12)
Superávit do Exercício de 2021	R\$	42.324,35
Saldo final	R\$	213.769,58

NOTA 16 – DO SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO

O Superávit do Exercício de 2021, no montante de R\$ 42.324,35 (quarenta e dois mil, trezentos e vinte e quatro reais e trinta e cinco 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 31/12/2021.

Vitória (ES), 31 de dezembro de 2021.

HELVÍDIO CARLOS PENITENTE

Presidente

SINGULAR SERVIÇOS CONTÁBEIS ESPECIALIZADOS

CRC-ES 002620/O

CNPJ: 06.191.939/0001-67

PAULA N. KOEHLER

Contadora – CRC 7854/7-ES