



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

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 2022 E 2021

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 2022 E 2021**

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	2022	2021
Receitas com Doações	235.655,19	195.316,95
Receitas com Convênios e Contratos	42.055,00	32.165,00
Receitas com Ofertas	233.393,64	213.265,23
Receitas Financeiras	13.441,82	2.958,76
Outras Receitas	0,18	0,00
Receitas Extraordinárias	3.541,30	0,00
Receitas com Gratuidades/Trabalho Voluntário	244.268,60	144.045,83
Receitas com Restrição / Termo SETADES	64.675,45	29.045,43
Total das Receitas	837.031,18	616.797,20

NOTA 05 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2022	Em 31 de dezembro de 2021
Caixa	16,52	80,32
Caixa Transição Diretoria	0,00	15.000,00
Banco Conta Movimento – Livres	1.144,65	10.620,23
Banco Conta Movimento – Restrição	0,00	0,00
Aplicações Financeiras – Livres	172.098,97	90.161,82
Aplicações Financeiras – Restrição	23.453,30	15.252,85
Total	196.713,44	131.115,22

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



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

NOTA 06 – CRÉDITOS A RECEBER

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2022	2021
Adiantamentos de Férias	0,00	806,00
Adiantamentos de Salários	0,00	1.800,00
Total	2.606,00	2.606,00

NOTA 07 – IMOBILIZADO

Os Ativos Imobilizados estão apresentados pelo custo de aquisição até 31/12/2022 e apresentaram as variações, levando em consideração a vida útil econômica dos bens:

IMOBILIZADO – RECURSOS LIVRES	TAXA MÉDIA ANUAL DE DEPRECIAÇÃO %	2021	2022
Instalações Diversas	10%	128.180,00	128.180,00
Equipamentos de Informática	20%	8.081,00	10.522,69
Aparelhos de Refrigeração	10%	5.200,00	5.200,00
Equipamentos de Copa e Cozinha	10%	1.648,03	1.648,03
Móveis e Utensílios	10%	5.640,42	5.640,42
Máquinas e Equipamentos	10%	3.183,65	3.183,65
SUBTOTAL		151.933,10	154.374,79
(-) Instalações		38.827,74	43.954,98
(-) Equipamentos de Copa e Cozinha		1.427,92	1.427,92
(-) Equipamentos de Informática		3.942,47	5.093,73
(-) Equipamentos de Refrigeração		1.002,18	1.522,14
(-) Máquinas e Equipamentos		1.264,46	1.582,94
(-) Móveis e Utensílios		5.292,38	5.341,34
SUBTOTAL		51.757,15	58.923,05
TOTAL		100.175,95	124.921,69
IMOBILIZADO – RECURSOS COM RESTRIÇÕES	TAXA MÉDIA	2021	2022



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

	ANUAL DE DEPRECIÇÃO %		
Equipamentos de Copa e Cozinha	10%	0,00	2.385,88
Equipamentos de Som & Vídeo	20%	0,00	2.611,90
Móveis e Utensílios	10%	0,00	25.998,00
SUBTOTAL		0,00	30.995,78
(-) Equipamentos de Copa e Cozinha		0,00	288,99
(-) Equipamentos Som & Vídeo		0,00	272,79
(-) Móveis e Utensílios		0,00	964,05
SUBTOTAL		0,00	1.525,83
TOTAL		0,00	29.469,95

Composição do Imobilizado	2022
Saldo Imobilizado Líquido no início do Exercício	100.175,95
Aquisições	33.437,47
(-) Depreciação no Exercício	8.691,73
Saldo Imobilizado Líquido no final do Exercício	124.921,69

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 2022 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



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

A entidade avalia anualmente seus ativos e passivos para verificar a necessidade de ajustes a valor presente. Referente ao exercício 2022 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.

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2022	2021
Fornecedores	1.091,00	0,00
Total	1.091,00	0,00

b) Vinculado a Consignações

Descrição	Em 31 de dezembro de	
	2022	2021
Contribuição Assistencial	24,21	24,21
Total	24,21	24,21

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.



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

Descrição	2022	Em 31 de dezembro de 2021
FGTS a Pagar	442,84	0,00
INSS Fopag a Pagar	1.493,92	0,00
PIS s/ Fopag a Pagar	64,82	0,00
Total	2.001,58	0,00

d) Obrigações com Pessoal

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/2021 foram pagos no início de Janeiro/2022 observando a legislação trabalhista vigente no valor de R\$ 5.328,18 (cinco mil trezentos e vinte e oito reais e dezoito centavos).

Apropriação de Férias: Contempla a apropriação do saldo de férias e respectivos encargos sociais devidas aos empregados da Entidade até 31/12/2022:

Descrição	2022	Em 31 de dezembro de 2021
Férias a Pagar	3.323,63	2.842,61
INSS s/ Férias	890,71	761,83
FGTS s/ Férias	265,86	227,41
PIS s/ Férias	33,23	28,43
Total	4.513,43	3.860,28



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

Refere-se ao Termo 014/2022 do SETADES – Secretaria de Estado de Trabalho, Assistência e Desenvolvimento Social, 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\$ 75.220,04 (setenta e cinco mil duzentos e vinte reais e quatro centavos)

Valor do Estado: R\$ 70.000,00 (setenta mil reais)

Valor Contrapartida: 5.220,04 (cinco mil duzentos e vinte reais e quatro centavos)

Valor Executado em 2022: R\$ 53.719,29 (cinquenta e três mil setecentos e dezenove reais e vinte e nove centavos), finalizando 31/12/2022 com um saldo aplicado de R\$ 23.453,30 (vinte e três mil quatrocentos e cinquenta e três reais e trinta centavos).

NOTA 12 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

Em 2021 foi iniciada a Campanha Heiter 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.

O saldo inicial em 2022 foi de R\$ 990,25 (novecentos e noventa reais e vinte e cinco centavos), arrecadou no exercício a quantia de R\$ 9.870,00 (nove mil oitocentos e setenta reais) e repassou R\$ 70.760,25 (setenta mil setecentos e sessenta reais e vinte e cinco centavos) fazendo um saldo em 31/12/2022 de R\$ 100,00 (cem reais).

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.

	2022	2021
Com Pessoal		
Salários e adicionais, férias, 13º, FGTS		



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

Vale transporte, PIS, treinamentos, etc.	222.189,23	166.079,34
Com Administração		
Materiais, energia elétrica, telefone, água, Manutenções, taxas, despesas financeiras, Gráficos, administrativos, etc.	64.845,41	48.222,50
Outras Despesas		
Despesas com Eventos, Despesas Extraordinárias, Depreciação, Gratuidades...	444.963,02	331.125,58
Despesas com Restrição		
Alimentação para Usuários	33.679,67	29.045,43
TOTAL	765.677,33	574.472,85

NOTA 14 – TRABALHO VOLUNTÁRIO/GRATUIDADES

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	2022	2021
Hospedagens	88.515,00	0,00
Trabalho Voluntário	244.268,60	75.900,00
Total	332.783,60	75.900,00

NOTA 15 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido da ASSOCIAÇÃO LUTERANA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - ALAS apresentou o seguinte saldo no exercício de 2022:

Patrimônio Social	R\$	152.207,51
-------------------	-----	------------



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

Superávit Acumulado	R\$	61.562,07
Ajustes de Exercícios Anteriores	R\$	0,00
Superávit do Exercício de 2022	R\$	71.353,85
Saldo final	R\$	285.123,43

NOTA 16 – ISENÇÕES DE TRIBUTOS

Diante das disposições legais, o Centro de Vivências – Despertar para Vida obteve renúncia fiscal durante o ano de 2022 de:

ISENÇÃO TRIBUTÁRIA	2022
COFINS – 3%	25.110,94
PIS – 1,65%	13.811,01

SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	2022
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	71.353,85
CSLL– 9%	6.421,85
IRPJ -15 %	963,28

NOTA 17 – ISENÇÕES E IMUNIDADES USUFRUÍDAS

A Instituição possui a Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS e o ato declaratório de reconhecimento de isenção de contribuições do Instituto Nacional de Seguridade Social, sob o número 215/14.

Essas qualificações garantem a Associação o benefício da isenção quanto ao pagamento das contribuições de que tratam os arts. 22 e 23 da Lei nº 8.212, de 24 de julho de 1991, por força do art. 195 da Constituição Federal, e por atendimento integral ao art. 29 da Lei 12.101 de 27 de novembro de 2009 e ao Decreto 8.242 de 23 de maio de 2014.



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

Os valores apurados no exercício de 2022 totalizam R\$ 15.008,78 (cinquenta e nove mil cento e cinquenta e cinco reais e oitenta e quarto centavos) e foram calculados sobre a folha de salários dos empregados e serviços pagos a autônomos:

2022		
MÊS	Empregados	Custo total INSS
Janeiro	R\$ 3.589,88	R\$ 915,42
Fevereiro	R\$ 3.940,27	R\$ 1.004,77
Março	R\$ 4.141,00	R\$ 1.055,96
Abril	R\$ 4.141,00	R\$ 1.055,96
Maio	R\$ 5.134,84	R\$ 1.309,38
Junho	R\$ 5.385,90	R\$ 1.373,40
Julho	R\$ 4.472,28	R\$ 1.140,43
Agosto	R\$ 4.472,28	R\$ 1.140,43
Setembro	R\$ 4.472,28	R\$ 1.140,43
Outubro	R\$ 7.165,68	R\$ 1.827,25
Novembro	R\$ 4.325,40	R\$ 1.102,98
Dezembro	R\$ 4.325,40	R\$ 1.102,98
13º Sal. Salário	R\$ 2.208,71	R\$ 563,22
Sub. Totais	R\$ 57.774,92	R\$ 14.732,60

MÊS	Autônomos	Custo total INSS
Janeiro	R\$ 476,17	R\$ 95,23
Fevereiro	0,00	
Março		
Abril		
Maio		



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

Junho		
Julho		
Agosto		
Setembro		
Outubro	R\$ 904,75	R\$ 180,95
Novembro		
Dezembro		
13º Sal. Salário		
Sub. Totais	R\$ 1.380,92	R\$ 276,18

NOTA 18 – DO SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO

O Superávit do Exercício de 2022, no montante de R\$ 71.353,85 (setenta e um mil trezentos e cinquenta e três reais e oitenta 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 19 – 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 31/12/2022.

Vitória (ES), 31 de dezembro de 2022.

HELVÍDIO CARLOS PENITENTE

Presidente

SINGULAR SERVIÇOS CONTÁBEIS ESPECIALIZADOS

CRC-ES 002620/O

CNPJ: 06.191.939/0001-67

PAULA N. KOEHLER



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

Contadora – CRC 7854/7-ES