

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE
DEZEMBRO DE 2024 E 2023

I – CONTEXTO OPERACIONAL

NOTA 01 – Objetivos Constantes de seu estatuto

Associação dos Deficientes Físicos de São Miguel dos Campos – ADEFSMIC, entidade sem fins lucrativos, com sede à R Senador Máximo, s/n – Centro, na condição de única entidade que hoje coordena todas as atividades de defesa e cumprimento dos direitos e garantia da cidadania das Pessoas com Deficiência no município de São Miguel dos Campos, tendo sido inicialmente implantada em 1996 como um núcleo da ADEFAL – Associação dos Deficientes Físicos de Alagoas.

Essas atividades estão voltadas à capacitação e reabilitação das Pessoas com Deficiência e familiares, como também melhoria da qualidade de vida e defesa dos direitos humanos, da saúde, do trabalho, da acessibilidade, da educação inclusiva e da assistência social.

A prioridade de que trata a entidade é o direito das Pessoas com Deficiência em relação a: acesso a oportunidades iguais, alcance à cidadania em condições de igualdade e melhoria das condições de vida em relação à promoção e humanização dos serviços. O ponto de partida é sensibilizar as autoridades públicas e os próprios usuários para juntos buscar soluções práticas para garantir a cidadania plena.

Atualmente dispõe de diversos serviços para as pessoas com ou sem deficiência, tais como: fisioterapia, terapia ocupacional, fonoaudiologia, psicologia, neurologia, inserção no mercado de trabalho e cursos de geração de renda, bem como é aberta para todas as pessoas que estejam aptas e queiram colaborar na condição de voluntários.

Detém reconhecimentos de utilidade pública conforme os seguintes atos legais:

Municipal - Lei 1.191 de 05 de julho de 2005.

Estadual - Lei 7.055 de 17 de junho de 2009.

Federal - Portaria 2.225 de 21 de setembro de 2012

Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS nº 71000.010935/2018-80, 53381/2018.

A receita básica da associação é oriunda de valores de doações e patrocínios regulares de pessoas físicas e jurídicas (incluindo o poder público), bem como a participação de seus associados.

II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES

NOTA 02: Forma de elaboração

As demonstrações contábeis estão elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, atendendo às resoluções do Conselho Federal de Contabilidade, e em especial a ITG 2002(R1) consolidada, que normatiza as entidades sem finalidades de lucros, e demais disposições complementares.

III – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

NOTA 03: Regime contábil adotado

A entidade adota escrituração por regime misto, onde as receitas não são apropriadas na data de assinatura dos acordos (Convênios/Contratos/Outros) e sim quando da entrada ou compromisso do recurso, adotando assim para a maioria das receitas o regime de caixa e as despesas o regime de competência.

NOTA 04: Demonstração das Aplicações Financeiras

Na disponibilidade de Aplicações Financeiras estão demonstradas pelo valor da aplicação, acrescidas dos rendimentos correspondentes apropriados até a data do balanço, com base no regime de competência.

NOTA 05: Critérios utilizados para apuração das receitas e das despesas, especialmente com gratuidade, doações, subvenções, contribuições e aplicação de recursos

As receitas da entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimento, recibos e outros. As receitas estão apuradas pelos créditos através de doações eventuais e específicas, subvenções e convênios públicos e específicos e mensalidades de associados.

As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais, Folhas de Pagamento de Pessoal e recibos, em conformidade com as exigências legais e fiscais.



NOTA 07 – RECEITAS ORDINÁRIAS DE CUSTEIO

Contribuições e Doações Voluntárias - 2024 – DOACOES PESSOA FISICA – 90.436,76; DOACOES PUBLICAS – 125.487,66; TAXAS DE ADMINISTRACAO – 189.237,13; REPASSES FINANCEIROS – 14.500,00; **TOTALIZANDO – 419.661,55.**

Contribuições e Doações Voluntárias - 2023 – DOACOES PESSOA FISICA – 137.752,83; DOACOES PESSOA JURIDICA – 610,00; DOACOES PUBLICAS – 363.866,47; TAXAS DE ADMINISTRACAO – 231.323,74; REPASSES FINANCEIROS – 1.000,00; **TOTALIZANDO – 734.553,04.**

Destacam-se no conjunto de Receitas de Doações Voluntárias, os seguintes itens:

Fisioterapia – 2024 – 170.000,00

Fisioterapia – 2023 – 160.987,03

Ganhos nos Repasses, Empréstimos e Locação de Bens 2024:

DOAÇÕES PARA MANUTENÇÃO DE ÓRTESE – 550,00

RECEITAS DE DOACOES VINCULADAS – 26.452,90

LOCAÇÃO DE BENS RESIDENCIAIS – 12.350,00

Ganhos nos Repasses, Empréstimos e Locação de Bens 2023:

DOAÇÕES PARA MANUTENÇÃO DE ÓRTESE – 2.480,00

RECEITAS DE DOACOES VINCULADAS – 21.471,27

LOCAÇÃO DE BENS RESIDENCIAIS – 12.914,00

Outros Recursos Recebidos - 2024

ALUGUEL DE IMOVEIS – Valor estimado – 77.043,12

LEITE RECEBIDO P/REPASSE/DOAÇÃO – 15.665,00

Outros Recursos Recebidos – 2023

ALUGUEL DE IMOVEIS – Valor estimado – 71.601,48

LEITE RECEBIDO P/REPASSE/DOAÇÃO – Valor Estimado – 14.755,00

Do total de Receitas registradas, houve a destinação por meio de rateio proporcional as respectivas utilizações em Assistência Social, com valores declarados nas demonstrações.

Sem Restrição – Assistência Social - Atendimento a criança (10,00%) - Atendimento a adolescente (10,00%) - Atendimento a Idoso (20,00%) - Atendimento a deficiente (60,00%).



03/02/2025

NOTAS EXPLICATIVAS

18:55

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024

SERVIÇOS

Reabilitação (fisioterapia, terapia ocupacional e serviço social) – Existe um convênio com a Secretaria Municipal de Saúde, no qual é feito um repasse mensal para cobertura dos custos, tais como: materiais utilizados, melhoria e manutenção dos equipamentos, folha de salários e encargos dos profissionais envolvidos.

Os totais anuais foram os seguintes: **SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE – 2024 – 170.000,00 – 2023 – 160.987,03**

Vale ressaltar que este serviço de reabilitação física realizado na entidade, é totalmente gratuito aos usuários visto que é financiado por aquela unidade municipal.

DOAÇÕES PARA MANUTENÇÃO DE ÓRTESE

A entidade é referência no município em relação a pessoa com deficiência, mas também é procurada por pessoas da comunidade que não possuem nenhum tipo de deficiência, porém, provisoriamente necessita de algum tipo de órtese que auxilie na sua recuperação.

Consequentemente os equipamentos necessitam de manutenção e melhorias, tais como; colocar câmara de ar nas cadeiras, troca de pneus, ponteiros de muleta e etc.

Diante das existências desses custos, opcionalmente os usuários doam quantias para cobrir os respectivos custos, e que totalizaram nos exercícios de 2024 e 2023 os seguintes valores.

DOAÇÕES VOLUNTARIAS MANUT ORTESES – 2024 – 550,00 – 2023 – 2.480,00

NOTA 08 – CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS

Do total de Despesas registradas, houve a destinação por meio de rateio proporcional as respectivas utilizações em Assistência Social, com valores declarados nas demonstrações.

Com Programas (Atividades) – Assistência Social - Atendimento a criança (10,00%) - Atendimento a adolescente (10,00%) - Atendimento a Idoso (20,00%) - Atendimento a deficiente (60,00%).

NOTA 09: Parcerias e convênios recebidos do Poder Público

A Secretaria da Fazenda de Estado de Alagoas, através da campanha Nota Fiscal Cidadã realizou repasses para a entidade aplicar nas suas atividades operacionais.

A Prefeitura Municipal contribuiu na forma de parceria, inclusive com pagamento de aluguel da sede da entidade. O montante respectivo de aluguel de imóveis, por determinações e práticas contábeis constam lançamentos estimados como Receitas e Despesas.



NOTA 10: Aplicação de recursos da entidade

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

NOTA 11: Dos serviços prestados pela entidade

Os serviços prestados pela entidade são gratuitos e direcionados não só para as pessoas com deficiência, mais também, para os demais pertencentes à sociedade, porém, existe a contrapartida financeira daqueles que fazem uso dos ensinos de informática, espaço de fisioterapia e aluguéis de órteses.

1 - Em relação, aos serviços ofertados pelo Centro de Reabilitação Física da ADEFSMIC, a contrapartida financeira é feita: pela Secretaria Municipal de Saúde, pelo projeto PRONAS-2 "Reabilitar para Incluir" - NUP 25000.118104/2023-03, que está em andamento desde setembro de 2024.

2 – Para o **serviço de empréstimo de órtese**, as quantias repassadas pela comunidade têm o intuito de realizar a manutenção dos equipamentos, conforme já constante na nota explicativa 07.

NOTA 12: Dos projetos em andamento e concluídos

12.1 – Fora concluído em julho de 2023 o projeto PRONAS-1 "Reabilitando para o Bem Estar" - NUP 25000.010842/2019-19 direcionado ao atendimento das pessoas com deficiência. Os saldos em 2023 foram assim distribuídos:

Passivo – Circulante - Recursos de Projetos em Execução – C/P – 2023 – 882.286,76 (-) Recursos Aplic de Ent Publica – 2023 – 882.286,76. Totalizando saldo 2023 – 0,00

12.2 – Fora iniciado em setembro de 2024 o projeto PRONAS-2 "Reabilitar para Incluir" - NUP 25000.118104/2023-03 direcionado ao atendimento das pessoas com deficiência. Os saldos em 2024 estão assim distribuídos:

Passivo – Circulante - Recursos de Projetos em Execução – C/P – **2024** – 1.017.275,23 (-) Recursos Aplic de Ent Publica – 193.237,00. Totalizando saldo – 824.038,23

12.3 – A InterCement Brasil S.A. por intermédio do Instituto InterCement e parceiros realizou repasses na conta da ADEFSMIC, para intermediar os programas e ações realizados pelo Instituto, como: atividades realizadas pelos GAIV's, Dia do Bem Fazer e Semana do Bebê entre outros.

Os saldos em 31/12 encontram-se assim distribuídos.

Passivo – Circulante - Recursos de Projetos Ent. Privada – C/P – **2024** – 193.910,93 (-) Recursos Aplic de Ent Privada – 182.555,43. Totalizando saldo 11.355,50

03/02/2025

NOTAS EXPLICATIVAS

18:55

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024

Passivo – Circulante - Recursos de Projetos Ent. Privada – C/P – **2023** – 74.680,00 (-) Recursos Aplic de Ent Privada – 70.696,88. Totalizando saldo 3.983,12

SALDO DA CONTA 70437-7 ASSOCIACAO DOS MOVIMENTAC

Os rendimentos desta conta junto a agencia do Banco do Brasil S.A. 0824-9 não pertencem a entidade, e sim a União. Portanto, os valores foram lançados em conta de compensação e perfazem o saldo de 824.038,23.

Os valores detalhados estão em relatório anexado, fazendo parte das documentações do encerramento do exercício de 2024.

NOTA 15: Das despesas e receitas de trabalho voluntário

As despesas oriundas do trabalho voluntário, assim consideradas àquelas que embora existam não são realizadas diretamente pela entidade, ou não representam desembolso por proibições constantes do estatuto social, estão contabilizadas nas contas nos exercícios de 2024 e 2023, atendendo as disposições e práticas contábeis, como seguem:

RECEITA DE TRABALHO VOLUNTARIO – 2024 – 237.216,00

RECEITA DE TRABALHO VOLUNTARIO – 2023 – 220.752,00

NOTA 16: Dos impostos e contribuições

Os impostos e contribuições calculados como se devido fossem, e não existentes por isenção e/ou imunidade, perfazem os seguintes valores nos exercícios de 2024 e 2023.

IMPOSTO DE RENDA PESSOA JURIDICA – 2024 – 56.682,88 – 2023 – 75.839,39

CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LIQUIDO – 2024 – 29.045,83 – 2023 – 35.942,19

PIS/PASEP – 2024 – 2.097,76 – 2023 – 2.595,83

COFINS – 2024 – 9.681,93 – 2023 – 11.980,74

PREVIDENCIA SOCIAL – PARTE EMPREGADOR – 2024 – 51.724,69 – 2023 – 76.709,66



03/02/2025

NOTAS EXPLICATIVAS

18:55

Período: 01/01/2024 a 31/12/2024



Responsável:

EDNALDO VITOR DOS SANTOS

CPF: 026.846.684-00

203 - Diretor

Documento assinado digitalmente
 PEDRO JOSE DOS SANTOS FILHO
Data: 03/02/2025 19:09:40-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Responsável contábil:

PEDRO JOSE DOS SANTOS FILHO

CPF: 215.927.804-15 CRC: AL-AL-005147/O-7

Contador