

**Entidade: ASSOCIAÇÃO CASA IRMÃ DULCE**  
**CNPJ: 07.590.356/0001-71**

### **Nota 1 - Contexto Operacional**

A Associação Casa Irmã Dulce, com sua sede na Rua Marechal Deodoro nº 55 - centro, na cidade de Tijucas, Estado de Santa Catarina é uma instituição de caráter beneficente, de Assistência Social de direito privado e sem fins lucrativos e tem como objetivo a promoção dos direitos do idoso, da criança e do adolescente com ações que levem a promoção humana, a justiça e igualdade social, sem qualquer discriminação. A Integração na sociedade com desenvolvimento de todo o seu potencial, resgatando cidadania, a dignidade de pessoas com seus valores e culturas. Promover e articular ações de Assistência Social, Cultural, educação de base e promoção da solidariedade as famílias e suas crianças carentes que se encontrem em situação de risco; e demais atividades que interessem ao bem comum do idoso, da criança e do adolescente que a instituição representa. Em atendimento aos Princípios Gerais de Contabilidade e à legislação vigente, as Demonstrações Contábeis e estas Notas Explicativas, estão expressas em Reais (R\$).

### **Nota 2 - Sumário das Principais Práticas Contábeis**

As demonstrações contábeis estão, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com observância à Resolução CFC nº 1.409/12, que aprova a Interpretação Técnica - ITG 2002 (R1), Interpretação Técnica - ITG 2002 (R1), a qual trata especificamente dos aspectos contábeis das organizações sem fins lucrativos. Esta estabelece critérios e procedimentos para reconhecimento das transações e variações patrimoniais, como também da estrutura das demonstrações contábeis e as informações mínimas que devem constar nas notas explicativas.

Destaca-se que as informações geradas estão fundamentadas em dados, documentos e informações repassados em tempo hábil à contabilidade, de acordo com a cláusula 4.1 do contrato de prestação de serviço estabelecido entre as partes. Nossa responsabilidade Técnica iniciou-se em 01/06/2019, quando houve a mudança do Escritório de Contabilidade, e informamos também que na DRP (Demonstração do Resultado do Período) do exercício de 2018 muitas contas ficaram zeradas, pois não tínhamos essa informação do outro Escritório de Contabilidade que era responsável.

### **Nota 3 - Principais Práticas Contábeis**

#### **3.1.Regime de Escrituração:**

A entidade adota o regime de competência para registro de suas operações. A aplicação desse regime implica o reconhecimento das receitas, custos e despesas quando incorridos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento. Quanto a continuidade, ao elaborar as demonstrações, a administração avaliou a capacidade de a entidade continuar em operação em futuro previsível e declara que não tem a intenção de cessar as atividades. Não apresenta evidências realistas que possam resultar na descontinuação.

#### **3.2.Forma de Tributação:**

A Entidade adota a Tributação Isenta do IRPJ.

### 3.3. Caixa e Equivalente de Caixa: (35)

Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor.

| <b>Caixa</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|--------------|-------------|-------------|
| Caixa        | 1.813,77    | 2.939,48    |

| <b>Depósitos Bancários – No país</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Banco do Brasil e CEF                | 19.564,84   | 227.989,96  |
| Aplicações Financeiras               | 370.338,42  | 213.933,09  |

As aplicações financeiras são demonstradas por seus valores de custos, acrescidas dos rendimentos auferidos e diminuídos os impostos com Imposto de renda retido na fonte e o Imposto sobre operações financeiras quando ocorrem os resgates.

### 3.4. Direitos Realizável a Curto Prazo (132)

No exercício de 2021, houve início de obras na Entidade, como Cozinha, Enfermaria e também a mobília dos mesmos; mas que serão finalizados somente no exercício seguinte. Por isso o saldo desta conta abaixo demonstrado. E também houve a Aplicação em Caderneta de Poupança, para quitação dos Projetos.

| Realizável a Curto Prazo    | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|-----------------------------|------------|------------|
| Adiantamento a Fornecedores | 222.241,06 | 51.324,26  |
| Aplic Caderneta de Poupança | 252,52     | 77.675,27  |

### 3.5. Imobilizado: (817)

Os itens do imobilizado estão registrados ao custo de aquisição, líquido dos tributos recuperáveis, com a contrapartida registrada em impostos a recuperar.

Reparos e manutenções são reconhecidos quando incorridos, diretamente no resultado do exercício. Se ocorrerem substituições de peças ou itens de imobilizado, estes são baixados, desde que, mantenham controle que permita o respectivo registro da substituição.

Para o reconhecimento da depreciação do período é aplicado o método linear considerando para base de cálculo do valor depreciável o custo de aquisição, a expectativa de vida útil e um eventual valor residual do ativo.

**QUADRO DEMONSTRATIVO DO IMOBILIZADO EM 31/12/2021**

| <u>Imobilizado</u>         | <u>Vida útil estimada</u> | <u>Taxas</u> | <u>31/12/21</u>     | <u>Aquisições</u> | <u>Baixas</u> | <u>*Acumulada</u>   | <u>31/12/20</u>     |
|----------------------------|---------------------------|--------------|---------------------|-------------------|---------------|---------------------|---------------------|
| Máquinas e Equipamentos    | 10 anos                   | 10%          | 282.787,44          | 109.149,24        |               | (128.985,77)        | 302.623,97          |
| Móveis e Utensílios        | 10 anos                   | 10%          | 283.662,69          | 4.300,00          |               | (69.925,88)         | 349.288,57          |
| Veículos                   | 10 anos                   | 10%          | -797,09             |                   |               | (51.703,89)         | 50.906,80           |
| Computadores e Periféricos | 05 anos                   | 20%          | 48.782,38           | 31.804,00         |               | (23.063,08)         | 40.041,46           |
| Benf Imóveis de Terceiros  | 10 anos                   | 4%           | 172.275,41          |                   |               | (22.123,82)         | 194.399,23          |
| Bens em Comodato           |                           |              | 361,29              |                   |               | 0,00                | 361,29              |
| Aparelhos de Fisioterapia  | 10 anos                   | 10%          | 31.783,62           | 23.242,06         |               | (4.776,44)          | 13.318,00           |
| Bens em Construção         | 25 anos                   | 4%           | 244.666,33          | 76.738,04         |               | 0,00                | 167.928,29          |
| Imóveis                    |                           |              | 111.100,00          |                   |               |                     | 111.100,00          |
| Consórcio                  |                           |              | 23.153,88           | 17.663,88         |               |                     | 5.490,00            |
| Softwares                  |                           | 20%          | 2.550,10            |                   |               | (849,90)            | 3.400,00            |
| <b>Total Imobilizado</b>   |                           |              | <b>1.200.326,05</b> | <b>262.897,22</b> |               | <b>(301.428,78)</b> | <b>1.238.857,61</b> |

\* Depreciação Acumulada.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício social e eventuais ajustes serão reconhecidos como mudança de estimativas contábeis. No encerramento deste exercício social a administração da sociedade não encontrou indícios ou evidências de que os valores apresentados dos ativos classificados no imobilizado estivessem superiores aos passíveis de recuperabilidade. Caso ocorresse tal indicação, então o valor recuperável do ativo imobilizado seria determinado e se o respectivo valor contábil excedesse seu valor recuperável estimado, uma perda por redução ao valor recuperável seria reconhecida como redutora do próprio ativo.

**3.6.**

**renúncia Fiscal (1376)**

**R**

No exercício de 2021 a Instituição obteve um montante de tributos objeto de RENCUNIA FISCAL na ordem de R\$ 258.328,59(Duzentos e cinquenta e oito mil, trezentos e vinte e oito reais e cinquenta e nove centavos); correspondente à Contribuição Previdenciária Patronal,

**3.7.Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**

A demonstração das mutações do patrimônio líquido apresentada pela entidade, foi elaborado em conformidade com a ITG 2002 (R1), no entanto, por haver saldo zerado em algumas linhas e colunas do modelo da ITG 2002 (R1), tais linhas e colunas foram removidas. As colunas citadas são: Outras Reservas e Ajustes de Avaliação Patrimonial, já as linhas citadas são: Recursos de superávit com restrição e Transferência de superávit de recursos sem restrição. Desta forma, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido apresentada, obedece aos critérios da ITG 2002 (R1).

#### **Nota 4 - Ajuste de Exercícios Anteriores: (3921)**

Os efeitos dos ajustes efetuados, correspondentes aos exercícios anteriores, foram refletidos nas demonstrações contábeis de forma retrospectiva, em consonância com os preceitos estabelecidos na seção 10 da NBC TG 1000. A entidade declara que não ocorreram ajuste de exercícios anteriores.

| <b>Ajuste de Exercícios Anteriores</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|--|-------------|-------------|
| Ajuste de Exercícios Anteriores        | 122.214,74  | 55.479,60   |

#### **Nota 5 – Patrimônio Líquido (1902)**

O Patrimônio Líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Acervo Patrimonial Líquido da Sociedade distribuído nas seguintes rubricas:

| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> | <b>2021</b>  | <b>2020</b>  |
|---------------------------|--------------|--------------|
| Patrimônio Líquido        | 1.560.753,69 | 1.321.971,44 |

#### **Nota 6 – Subvenções, Doações e Receitas (747)**

As receitas são provenientes de 70% da aposentadoria ou benefício assistencial dos Idosos, de doações da Comunidade, mensalidades de associados, projetos, eventos, isenções usufruídas e recursos de órgãos públicos e iniciativa privada.

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

A subvenções e/ou Convênios Públicos são recursos provenientes de convênios firmados com órgãos Governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Os convênios firmados estão de acordo com o Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais conforme Balanço Anual.

Para a contabilização de suas subvenções governamentais a entidade atendeu a Resolução N°. 1.305/10 do Conselho Federal de Contabilidade/CFC que aprovou a NBC TG 07-Subvenção e Assistência Governamentais e a Resolução do CFC N° 1409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1).

##### **6.1. Subvenções Governamentais – Municipais (750)**

A entidade recebeu da Prefeitura Municipal de Tijuca - o valor discriminado abaixo, refere-se a ajuda de custo.

| <b>Exercício</b> | <b>Concedente</b> | <b>Valor Recebido</b> |
|------------------|-------------------|-----------------------|
|------------------|-------------------|-----------------------|

|      |           |            |
|------|-----------|------------|
| 2021 | Municipal | 676.150,48 |
|------|-----------|------------|

### 6.2. Doações não governamentais de pessoas jurídicas (757)

A entidade recebe doações e/ou contribuições de pessoas jurídicas, previstas no seu Estatuto Social, conforme demonstrativo:

| Exercício | Doações                 | Valor Recebido |
|-----------|-------------------------|----------------|
| 2021      | Não Governamentais - PJ | 314.654,72     |

### 6.3. Doações não governamentais de pessoas físicas (757)

A entidade recebe doações e/ou contribuições de pessoas físicas, previstas no seu Estatuto Social, conforme demonstrativo; sendo que os idosos o valor da contribuição é o limite do 70%. Tivemos no exercício de 2021, tivemos 1(uma) idosa com retenção no limite, mas que ficou enquadrada no GRUPO A (pagante) em razão de perceber aposentadoria internacional, com depósito em sua conta corrente.

| Exercício    | Doadores               | Valor Recebido      |
|--------------|------------------------|---------------------|
| 2021         | Idosos 70%             | 590.869,76          |
| 2021         | 1 Idoso s/retenção     | 9.971,50            |
| <b>Total</b> |                        | <b>600.841,26</b>   |
| 2021         | Outras Pessoas Físicas | 590.066,78          |
| <b>Total</b> |                        | <b>1.190.908,04</b> |

### 6.4. Receita de Contribuições (763)

A Entidade recebe doações de Pessoas Físicas, através de Convênio com a Celesc.

| Exercício | Doações         | Valor Recebido |
|-----------|-----------------|----------------|
| 2021      | Convênio/Celesc | 61.232,91      |

### 6.5 . Receita de Trabalho Voluntário (769)

O cálculo referente as horas de trabalho voluntário se deu de acordo com relatório repassado pela associação, sendo totalizado R\$ 105.000,00 (Cento e cinco mil) como valor total das horas de trabalho voluntário. A entidade declarou que os voluntários doaram (somados) 3.000 Horas no período de 01/01/2021 a 31/12/2021. A Associação casa Irmã Dulce possui o Certificado de Entidade de Assistência Social (CEBAS).

### 6.6 Outras Receitas (1833)

A Entidade tem receitas de gratuidade com brechó, e demais receitas.

| <b>Exercício</b> | <b>Tipo Receita</b> | <b>Valor Recebido</b> |
|------------------|---------------------|-----------------------|
| 2021             | Atividades          | 49.516,50             |
| 2021             | Gratuidade          | 55.930,05             |
| 2021             | Aluguel             | 13.465,52             |
| 2021             | Brechó/Bazar        | 87.643,58             |

#### **6.7. Receitas de Convênios (100636)**

A Entidade recebe Receita de Convênios.

| <b>Exercício</b> | <b>Convênios</b>                | <b>Valor Recebido</b> |
|------------------|---------------------------------|-----------------------|
| 2021             | Sociedade Divina<br>Providência | 47.997,98             |

#### **Nota 7 – Provisões e contingências**

A entidade informa que não houve necessidade de constituir no ano de 2021 provisões, ativos ou passivos contingentes.

#### **Nota 8 – Despesas**

##### **8.1. Despesas administrativas (2763)**

As contas administrativas referem-se aos gastos da entidade ao decorrer do ano de 2021.

Tijucas/SC - 31/12/2021

RTACONT ASSESSORIA CONTABIL  
WENDELL KLAUS DEMETRIO VIEIRA  
Contador  
CPF: 062.396.399-07  
CRC: 1SC-040047/O-9

LUIZ CARLOS SANTANA FILHO  
Presidente  
CPF: 455.115.199-87