

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**Periodo de : 01/01/2021 a 31/12/2021****I – Contexto Operacional:**

A Associação de Amigos dos Enfermos da Casa Maria de Magdala, constituída em 22 de julho de 1991, é uma associação civil de direito privado, de filosofia religiosa espírita, sem fins lucrativos, que se rege pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável, visando o desenvolvimento de planos e ações, bem como a mobilização de recursos privados e públicos, nacionais e estrangeiros, necessários ao bom desenvolvimento de suas atividades na área de Assistência Social.

É reconhecida como entidade de “Utilidade Pública Federal” (Processo nº 6.892/96-13, publicado no Diário Oficial da União em 23/12/1996), “Utilidade Pública Estadual” (Título Declaratório nº 403, Processo nº E-06/12.163/98) e “Utilidade Pública Municipal” (Lei nº 1442 de 27/10/1995), Prefeitura Municipal de Niterói).

II – Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com os Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira, com observância às Resoluções do CFC nº 1409/12 que aprovou o ITG 2002, que estabelece critérios e procedimentos específicos para as entidades sem finalidade de Lucro.

As demonstrações foram apresentadas de forma comparativa às do exercício anterior.

III – Principais Práticas Contábeis

Principais procedimentos contábeis adotados na elaboração das Demonstrações Contábeis

a) Receitas e Despesas

As receitas de Contribuições de associados e Doações são reconhecidas no momento da efetiva entrada financeira.

As despesas foram registradas de acordo com o princípio de competência dos exercícios.

b) Aplicações Financeiras

As Aplicações Financeiras estão demonstradas no Ativo Disponível, com a efetiva rentabilidade sendo apropriada nas Receitas Financeiras.

c) Recursos de ingressos na Instituição

Todos os recursos da Entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, em conformidade com seu Estatuto Social, estando demonstrado em suas despesas e investimentos patrimoniais.

IV – Balanço Patrimonial**Nota 1 – Caixa e Equivalentes de Caixa**

Balanço Patrimonial Encerrado em 31/12/2021

Diário: 29

Folha: 215

Descrição	Classificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
A T I V O (1)			
Circulante (10)			
Disponibilidades (100)			
Numerários em caixa (1000)			
Caixa Geral (1001)	1.1.01.01.1	26.947,11D	12.118,49D
=Numerários em caixa		*****26.947,11D	*****12.118,49D
Bancos Conta Movimento (1010)			
Itaú c/c 12402-9 (1011)	1.1.01.02.1	19.429,71D	69.122,21D
Banco do Brasil c/c 98735-2 (1021)	1.1.01.02.11	0,03D	153,03D
Itaú c/c 24692-1 (1012)	1.1.01.02.2	2.093,94D	9.872,26D
Bradesco c/c 2787-1 (1014)	1.1.01.02.4	1,00D	1,00D
Banco do Brasil c/c 507273-5 (1015)	1.1.01.02.5	0,00D	0,00D
Banco do Brasil c/c 48843-7 - Convênio FMS (1016)	1.1.01.02.6	0,00D	0,00D
=Bancos Conta Movimento		*****21.524,68D	*****79.148,50D
Bancos Conta Poupança (1030)			
Caixa Econômica Federal 21795-4 (1031)	1.1.01.03.1	636,24D	80.233,87D
Caixa Econômica Federal 21796-2 (1032)	1.1.01.03.2	816,57D	2.346,33D
=Bancos Conta Poupança		*****1.452,81D	*****82.580,20D
Aplicações Financeiras (1040)			
Bradesco Invest Plus c/c 2787-1 (1044)	1.1.01.04.4	9.145,78D	22.037,76D
Banco do Brasil: RF CP Aut Empresa c/507273-5 (1047)	1.1.01.04.7	5.175,22D	9.956,03D
Banco do Brasil: RF Simples c/98735-2 (1048)	1.1.01.04.8	177.592,92D	175.054,05D
Banco do Brasil: RF Ref CDB Aut C/48843-7 (1049)	1.1.01.04.9	37.420,59D	2.976,83D
=Aplicações Financeiras		****229.334,51D	****210.024,67D
=Disponibilidades		****279.259,11D	****383.871,86D
Créditos Diversos a Receber (105)			
Contas a Receber (1050)			
Valores a Recuperar (1059)	1.1.02.01.9	0,00D	3.519,26D
=Contas a Receber		*****0,00D	*****3.519,26D
Adiantamentos Diversos (106)			
Adiantamento de Salário (1071)	1.1.02.02.1	0,00D	2.361,09D
Adiantamentos Diversos (1076)	1.1.02.02.6	3.000,00D	0,00D
=Adiantamentos Diversos		*****3.000,00D	*****2.361,09D
=Créditos Diversos a Receber		*****3.000,00D	*****5.880,35D
=T o t a l - Circulante		****282.259,11D	****389.752,21D
Ativo Não Circulante (12)			
Imobilizado (130)			
Imobilizado - Unidade Assistência Social (1300)			
Terrenos - Unid. Inácio de Antioquia (1310)	1.2.03.01.0	47.407,96D	47.407,96D
Móveis e Utensílios - Unid. Renê Pessa (1301)	1.2.03.01.1	131.010,19D	131.010,19D
Terrenos - Unid. Eurípedes Barsanulfo (1311)	1.2.03.01.1	73.943,75D	73.943,75D
Móveis e Utensílios - Unid. Inácio de Antioquia (1302)	1.2.03.01.2	21.282,20D	21.282,20D
Terrenos - Unid. Caíbar Schutel (1312)	1.2.03.01.2	83.442,00D	83.442,00D

Balço Patrimonial Encerrado em 31/12/2021

Diário: 29

Folha: 216

Descrição	Classificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Móveis e Utensílios - Unid. Eurípedes Barsanulfo (1303)	1.2.03.01.3	21.813,30D	21.813,30D
Veículos - Unid. Renê Pessa (1313)	1.2.03.01.3	79.116,02D	79.116,02D
Informática e Equip. - Unid. Renê Pessa (1314)	1.2.03.01.4	52.376,46D	46.610,09D
Móveis e Utensílios - Unid. Caibar Schutel (1304)	1.2.03.01.4	55.545,00D	55.545,00D
Informática e Equip. - Unid. Eurípedes Barsanulfo (1315)	1.2.03.01.5	11.853,00D	11.853,00D
Máquinas e Equip. - Unid. Renê Pessa (1305)	1.2.03.01.5	240.197,10D	240.197,10D
Informática e Equip. - Unid. Caibar Schutel (1316)	1.2.03.01.6	3.880,00D	3.880,00D
Máquinas e Equip. - Unid. Inácio de Antioquia (1306)	1.2.03.01.6	7.948,45D	6.276,70D
Máquinas e Equip. - Unid. Eurípedes Barsanulfo (1307)	1.2.03.01.7	14.345,80D	14.345,80D
Máquinas e Equip. - Unid. Caibar Schutel (1308)	1.2.03.01.8	26.656,10D	26.656,10D
Terrenos - Unid. Renê Pessa (1309)	1.2.03.01.9	109.769,52D	109.769,52D
=Imobilizado - Unidade Assistência Social		****980.586,85D	****973.148,73D
Depreciação Acumulada - Unidade Assistência Social (1320)			
Depreciação Móveis e Uten. Unid. Rêne Pessa (1321)	1.2.03.02.1	65.505,02C	52.404,02C
Depreciação Móveis e Uten. Unid. Inácio Antioquia (1322)	1.2.03.02.2	9.843,80C	7.715,60C
Depreciação Móveis Uten. Unid. Eurípedes Barsanulfo (1323)	1.2.03.02.3	10.906,74C	8.725,38C
Depreciação Veículos Unid. Rêne Pessa (1333)	1.2.03.02.3	79.116,02C	63.292,80C
Depreciação Informática Equip. Unid. Rêne Pessa (1334)	1.2.03.02.4	47.611,16C	37.287,95C
Depreciação Móveis Uten. Unid. Calibar Schutel (1324)	1.2.03.02.4	27.772,68C	22.218,12C
Depreciação Informática Equip. Unid. E. Barsanulfo (1335)	1.2.03.02.5	9.053,84C	6.974,72C
Depreciação Máquinas Equip. Unid. Renê Pessa (1325)	1.2.03.02.5	109.221,30C	85.201,62C
Depreciação Informática Equip. Unid. Caibar Schutel (1336)	1.2.03.02.6	3.880,00C	3.104,08C
Depreciação Máquinas Equip. Unid. Inácio Antioquia (1326)	1.2.03.02.6	3.277,80C	2.510,78C
Depreciação Máquinas Equip. Unid. F. Barsanulfo (1327)	1.2.03.02.7	7.172,96C	5.738,36C
Depreciação Máquinas Equip. Unid. Caibar Schutel (1328)	1.2.03.02.8	13.327,90C	10.662,34C
=Depreciação Acumulada - Unidade Assistência Social		****386.689,22C	****305.835,77C
Imobilizado - Unidade Saúde Integral (1350)			
Terrenos Unid. Dr. March (1351)	1.2.03.03.1	130.264,48D	130.264,48D
Móveis e Utensílios - Unid. Dr. March (1352)	1.2.03.03.2	61.554,64D	61.554,64D
Máquinas e Equipamentos - Unid. Dr. March (1353)	1.2.03.03.3	96.185,51D	96.185,51D
=Imobilizado - Unidade Saúde Integral		****288.004,63D	****288.004,63D
Depreciação Acumulada - Unidade Saúde Integral (1360)			
Depreciação Móveis Utensílios Unid. Dr. March (1362)	1.2.03.04.2	30.777,48C	24.621,96C
Depreciação Máquinas Equip. Unid. Dr. March (1363)	1.2.03.04.3	47.252,90C	37.634,30C
=Depreciação Acumulada - Unidade Saúde Integral		*****78.030,38C	*****62.256,26C
Imobilizado - Unidade Educação e Cultura (1370)			
Móveis e Utensílios - Unid. Irmã Eros (1371)	1.2.03.05.1	90.136,68D	90.136,68D
Máquinas e Equip. - Unid. Irmã Eros (1372)	1.2.03.05.2	68.463,50D	68.463,50D
Terrenos - Unid. Irmã Eros (1373)	1.2.03.05.3	84.012,87D	84.012,87D
Informática e Equip. - Unid. Irmã Eros (1374)	1.2.03.05.4	8.615,00D	8.615,00D
=Imobilizado - Unidade Educação e Cultura		****251.228,05D	****251.228,05D
Depreciação Acumulada - Unidade Educação e Cultura (1380)			
Depreciação Móveis Utensílios. Unid. Irmã Eros (1381)	1.2.03.06.1	45.068,37C	36.054,69C

Balço Patrimonial Encerrado em 31/12/2021

Diário: 29

Folha: 217

Descrição	Classificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Depreciação Máquinas Equip. Unid. Irmã Eros (1382)	1.2.03.06.2	30.253,90C	23.407,54C
Depreciação Informática Equip. Unid. Irmã Eros (1384)	1.2.03.06.4	8.615,00C	6.891,92C
=Depreciação Acumulada - Unidade Educação e Cultura		****83.937,27C	****66.354,15C
Construções em Andamento (1390)			
Unidade Cultural (1391)	1.2.03.07.1	37.336,56D	37.336,56D
=Construções em Andamento		****37.336,56D	****37.336,56D
=Imobilizado		**1.008.499,22D	**1.115.271,79D
=Total - Ativo Não Circulante		**1.008.499,22D	**1.115.271,79D
=Total - ATIVO		**1.290.758,33D	**1.505.024,00D

***** (XXXXX) *****

Balço Patrimonial Encerrado em 31/12/2021

Diário: 29

Folha: 218

Descrição	Classificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
PASSIVO (2)			
Passivo Circulante (20)			
Contas a Pagar (200)			
Obrigações com Fornecedores (2020)			
Contas a Pagar (2021)	2.1.01.02.1	2.064,70C	1.961,37C
=Obrigações com Fornecedores		*****2.064,70C	*****1.961,37C
Tributos Diversos a Recolher (2030)			
IRRF s/ Salário (2031)	2.1.01.03.1	87,79C	108,42C
IRRF s/ Serviços Terceiros (2032)	2.1.01.03.2	33,00C	31,36C
CSRF s/ Serviços Terceiros (2033)	2.1.01.03.3	153,45C	97,21C
=Tributos Diversos a Recolher		*****274,24C	*****236,99C
Obrigações c/Pessoal e Vinculadas Folha Pagamento (2040)			
Salários a Pagar (2041)	2.1.01.04.1	32.566,21C	14.983,53C
Rescisões a Pagar (2042)	2.1.01.04.2	0,00C	3.662,44C
13º Salário a Pagar (2043)	2.1.01.04.3	0,00C	0,00C
INSS a Recolher (2045)	2.1.01.04.5	3.378,52C	3.887,16C
FGTS a Recolher (2046)	2.1.01.04.6	4.034,81C	3.080,98C
Autônomos a pagar (2049)	2.1.01.04.9	800,00C	800,00C
=Obrigações c/Pessoal e Vinculadas Folha Pagamento		*****40.779,54C	*****26.414,11C
=Contas a Pagar		*****43.118,48C	*****28.612,47C
Recursos de Projetos (216)			
Convênio - Fundação Municipal de Saúde (2160)			
Convênio - Fundação Municipal de Saúde (2161)	2.1.06.01.1	832.201,81C	650.201,81C
Recursos Aplicados (2162)	2.1.06.01.2	778.667,86D	631.759,15D
=Convênio - Fundação Municipal de Saúde		*****53.533,95C	*****18.442,66C
Convênio Loterj - Casa de Magdala (2166)			
Recursos Aplicados (2168)	2.1.06.03.2	0,00D	0,00D
=Convênio Loterj - Casa de Magdala		*****0,00C	*****0,00C
Convênio: Sec Assist Social e D Humanos (2173)			
Sec Assist Social e Dir Humanos (2174)	2.1.06.05.01	305.294,55C	302.755,68C
Recursos Aplicados (2175)	2.1.06.05.02	127.701,63D	127.701,63D
=Convênio: Sec Assist Social e D Humanos		****177.592,92C	****175.054,05C
=Recursos de Projetos		****231.126,87C	****193.496,71C
Outras Obrigações (219)			
Outras Obrigações (2190)			
Créditos de Terceiros (2191)	2.1.09.01.1	12.000,00C	0,00C
Cheques a Compensar (2192)	2.1.09.01.2	0,00C	480,00C
Trabalho Profissional Voluntário (2199)	2.1.09.01.9	0,00C	0,00C
=Outras Obrigações		****12.000,00C	*****480,00C
=Outras Obrigações		****12.000,00C	*****480,00C
=T o t a l - Passivo Circulante		****286.245,35C	****222.589,18C
Patrimônio Social (24)			
Fundo Patrimonial (240)			

Balço Patrimonial Encerrado em 31/12/2021

Diário: 29

Folha: 219

Descrição	Classificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
Fundo Patrimonial (2400)			
Patrimônio Social (2401)	2.4.01.01.1	1.276.160,05C	1.379.702,67C
=Fundo Patrimonial		**1.276.160,05C	**1.379.702,67C
=Fundo Patrimonial		**1.276.160,05C	**1.379.702,67C
Resultados Apurados (242)			
Resultados Apurados (2420)			
Superávit Acumulado (2421)	2.4.02.01.1	0,00C	284.459,60C
Superávit do Exercício (2422)	2.4.02.01.2	0,00C	95.142,39C
Déficit Acumulado (2423)	2.4.02.01.3	0,00D	452.648,67D
Déficit do Exercício (2424)	2.4.02.01.4	271.647,07D	0,00D
=Resultados Apurados		****271.647,07D	****73.046,68D
=Resultados Apurados		****271.647,07D	****73.046,68D
Ajuste de Exercícios Anteriores (246)			
Ajuste de Exercícios Anteriores (2460)			
Ajuste de Exercícios Anteriores (2461)	2.4.06.01.1	0,00	24.221,17D
=Ajuste de Exercícios Anteriores		*****0,00	*****24.221,17D
=Ajuste de Exercícios Anteriores		*****0,00	*****24.221,17D
=Total - Patrimônio Social		**1.004.512,98C	**1.282.434,82C
=Total - PASSIVO		**1.290.758,33C	**1.505.024,00C

***** (XXXXX) *****

Niterói, 31 de Dezembro de 2021


 YARA AMORIM RIBEIRO
 Administrador
 CPF 209.768.017-87


 HUGO HUMBERTO CARDOZO VALENCIA
 Contador CRC RJ 025985/O
 CPF 098.382.287-53

O caixa e equivalente de caixa apresentam a seguinte composição:

	2021	2020
Caixa	R\$ 26.947,11	R\$ 12.118,49
Bancos c/Movimento	R\$ 21.524,68	R\$ 79.148,50
Bancos c/Poupança	R\$ 1.452,81	R\$ 82.580,20
Aplicações Financeiras	R\$ 229.334,51	R\$ 210.024,67
Total	R\$ 279.259,11	R\$ 383.871,86

Nota 2 – Imobilizado

Os bens do ativo imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição segregados por depreciação acumulada.

	2021	2020
Total	R\$ 1.008.499,22	R\$ 1.115.271,79

Nota 3 – Passivo Circulante

O Passivo da Entidade está registrado pelo valor atualizado até a data do encerramento do exercício. As obrigações com fornecedores de materiais e serviços estão reconhecidos pelo valor histórico em 31 de dezembro de 2020.

	2021	2020
Obrigações c/Pessoal	R\$ 41.053,78	R\$ 26.651,10
Contas a Pagar	R\$ 14.064,70	R\$ 2.921,37
Total	R\$ 55.118,48	R\$ 29.572,47

3.1 – Recursos de Projetos

Posição das Subvenções do Poder Público na data do encerramento do exercício:

	2021	2020
Fund. Municipal de Saúde	R\$ 53.533,95	R\$ 18.442,66
Convênio Loterj - CMM	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Converj	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Sec.Assist.Soc D.Humanos	R\$ 177.592,92	R\$ 175.054,05
Total	R\$ 231.126,87	R\$ 193.496,71

Nota 4 – Patrimônio Social

Os recursos que compõem este grupo representam os aportes efetuados pelos associados acrescidos das doações, dos superávits e déficits apurados anualmente desde a sua constituição.

	2021	2020
Total	R\$ 1.004.512,98	R\$ 1.282.434,82

Nota 5 - Doações e Contribuições

Doações e Contribuições recebidas, bem como eventos realizados durante o período de 01/01/2021 a 31/12/2021

	2021	2020
Doações e Contribuições	R\$ 934.358,78	R\$ 910.355,59

Nota 6 – Subvenções – Recursos Aplicados

Composição das subvenções do Poder Público aplicadas durante o período de 01/01/2021 a 31/12/2021:

	2021	2020
Fund. Municipal de Saúde	R\$ 146.908,71	R\$ 166.949,12
Convênio Loterj - CMM	R\$ 0,00	R\$ 66.768,34
Converj	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Sec.Assist.Soc D.Humanos	R\$ 0,00	R\$ 79.314,80
Total	R\$ 146.908,71	R\$ 313.032,26

Nota 7 – Despesas e custos

As despesas totais com a administração, pessoal e encargos sociais durante o período de 01/01/2021 a 31/12/2021

	2021	2020
Despesas c/Pessoal	R\$ 553.819,47	R\$ 402.963,51
Disp. Administrativas	R\$ 394.941,38	R\$ 385.747,66
Disp.Financeiras/Tributarias	R\$ 10.952,87	R\$ 8.508,05
Beneficio Integral	R\$ 280.380,94	R\$ 219.264,16
Total	R\$ 1.240.094,66	R\$ 1.016.483,38

Nota 8 – Outras informações relevantes**a) Isenção da Contribuição Previdenciária**

A Instituição é isenta das contribuições destinadas à Previdência Social (INSS), tendo em vista a concessão do Certificado da Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS, usufruindo de isenção da contribuição previdenciária patronal e de terceiros.

	2021	2020
Isenção Previdenciária	R\$ 130.470,74	R\$ 96.005,77

b) Gratuidades

Os serviços oferecidos pela CMM são totalmente gratuitos, não havendo qualquer tipo de cobrança financeira ao seu público assistido.

Nota 9 – Outros Demonstrativos

a) Demonstrativo de Fluxo de Caixa

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do CFC Nº 1296 de 14/09/2010. O método na elaboração do Fluxo de Caixa adotado pela Entidade foi o **Indireto**.

Niterói, 31 de dezembro de 2021



YARA AMORIM RIBEIRO
Administrador
CPF 209.768.017-87



HUGO HUMBERTO CARDOZO VALENCIA
Contador - CRC RJ-025.985/O
CPF 098.382.287-53