

CLÍNICA DE REPOUSO NOSSO LAR

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em reais)

1 Contexto operacional

A **CLÍNICA DE REPOUSO NOSSO LAR** tem como objetivo básico, sem visar lucro, prestar assistência médico-hospitalar a doentes mentais, dependentes químicos (Alcoolistas e Drogaditos), promovendo sua reintegração social através do trabalho de uma equipe multiprofissional, para uso público, sem distinção de raça, cor, credo, sexo e religião, dentro das proporções estabelecidas pela legislação e regulamentos estaduais. Os recursos financeiros necessários à realização dos objetivos sociais da Associação são provenientes principalmente de: Diárias e serviços hospitalares por atendimento ao SUS, auxílios e subvenções dos poderes públicos, Donativos e Contribuições de pessoas físicas e jurídicas.

2 Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis no Brasil e Normas Brasileira de Contabilidade aplicadas a Entidades sem Fins Lucrativos de acordo com a *ITG 2002* e NBC TG 1000, e também em conformidade com a Lei nº 6.404/76. As demonstrações estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior.

Descrições das principais práticas contábeis

3 Ativo

a. Caixa e Equivalentes

Compreendem os valores de Fundo de Caixa, bem como numerários depositados em contas bancárias e aplicações financeiras, junto a Instituições Financeiras, sendo os valores de alto grau de liquidez e com risco insignificante de mudança de valor, demonstrado ao custo acrescido dos rendimentos financeiros auferidos até a data do balanço. A entidade não opera instrumentos financeiros derivativos e atividade de hedge.

	2020	2019
CAIXAS	8.727	3.826
BANCOS CONTA CORRENTE	6.717	15.473
BANCOS APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.760.457	428.650
Total	1.775.901	447.950

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

b. Créditos à Receber

Os saldos a receber representam valores a receber do Governo Federal e Municipais por serviços prestados, segundo as normas estabelecidas pelos convênios e que deverão ser recebidas no início de 2021.

CONVENIOS A RECEBER	2020	2019
SUS - SISTEMA UNICO DE SAUDE A RECEBER	288.690	288.690
INTEGRASUS A RECEBER	10.007	10.007
OUTROS - SUS	57.738	
Total	356.435	298.697

c. Provisão para Perdas

A entidade constituiu provisão para possíveis perdas em seus créditos a receber.

PROVISÃO PERDAS	2020	2019
PROVISÃO DEVEDORES DUVIDOSOS	-8.559	-8.559
Total	-8.559	-8.559

d. Créditos de Funcionários

A entidade apresenta crédito de funcionários referente ao pagamento antecipado das férias que serão gozadas no mês posterior ao encerramento.

CREDITOS DE FUNCIONARIOS	2020	2019
ADIANTAMENTO DE SALARIO	108	264
ADIANTAMENTO DE FERIAS	17.952	15428
ADIANTAMENTO DE SEGURO DE VIDA	224	
ADIANTAMENTO MENS. SINDICAL	166	
Total	18.450	15.692

Estoques

Os estoques estão demonstrados pelo menor valor entre o valor líquido de realização ou preço médio de aquisição.

ESTOQUES	2020	2019
ESTOQUE FARMACIA	157.679	76.842
ESTOQUE DE GENEROS ALIMENTICIOS	110.581	39.658
ESTOQUE MATERIAIS DIVERSOS	42.203	4.803
ESTOQUES DE EPIS	59.540	
ESTOQUE MATERIAIS DE ESCRITORIO	1.486	
Total	371.489	121.303

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

f. Impostos a Recuperar

A maior parte refere-se a recolhimentos maiores dos apurados referente a INSS e IRRF, ambos sobre folha de pagamento.

IMPOSTOS A RECUPERAR	2020	2019
IRRF	398	372
INSS	557	557
FGTS	133	
Total	1.088	929

g. Outros Créditos

Os créditos a receber representam valores a receber referentes a realização de eventos com quitação em atraso e também quitações previstas para o próximo exercício corrente, segundo as normas estabelecidas pelos convênios e que deverão ser recebidas no início de 2021.

VALORES A RECEBER - DIVERSOS	2020	2019
ADTO. A FORNECEDORES	4.426	4.602
LEILÃO DE GADO 2017	-	6.790
LEILÃO VIRTUAL 2017	-	-
LEILAO DE GADO 2018	-	2.710
LEILAO DE GADO 2019	150	118.778
PROC JUDICIAL A RECEBER	962	962
DESPESAS ANTECIPADAS	3.510	1.070
Total	9.048	134.911

h. Imobilizado

Os bens imobilizados são registrados e demonstrados contabilmente pelo custo de aquisição, deduzida os respectivos encargos de depreciação.

A Entidade realizou as análises, conforme previsto no CPC 27 e na interpretação ICPC 10 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, aprovada pela Resolução CFC'nº 1.263/09, com o objetivo de revisar e ajustar a vida útil econômica estimada para cálculo da depreciação e entende que as taxas atuais praticadas são as mais razoáveis, não requerendo nenhum ajuste.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Bens	Taxa	2019	2.020		
	Deprec.	Valor Original	Aquisições	Baixas	Total
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA		194.211	3.695		197.906
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS HOSPITALARES		31.382	62.840		94.222
MAQUINAS, APARELHOS E EQUIPAMENTOS		64.696	72.768		137.464
MOVEIS E UTENSILIOS		137.164	40.398		177.562
PREDIOS E EDIFICACOES		895.599			895.599
VEICULOS		68.183	24.793	(9.085)	83.891
TERRENOS		79.800			79.800
ADEQUAÇÕES E REFORMAS EM ANDAMENTO		296.732	862.450		1.159.182
Subtotal		1.767.767	1.066.945	(9.085)	2.825.627
Depreciação		Valor Original	Deprec Exerc	Baixas	Total
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	20%	(68.996)	(36.389)		(105.384)
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS HOSPITALARES	10%	(18.678)	(3.112)		(21.791)
MAQUINAS, APARELHOS E EQUIPAMENTOS	10%	(4.532)	(8.968)		(13.499)
MOVEIS E UTENSILIOS	10%	(56.455)	(11.688)		(68.143)
PREDIOS E EDIFICACOES	4%	(895.599)			(895.599)
VEICULOS	20%	(68.183)	(3.379)	9.085	(62.477)
TERRENOS	0%	-			-
ADEQUAÇÕES E REFORMAS EM ANDAMENTO	0%	-			-
Subtotal		(1.112.443)	(63.536)	9.085	(1.166.894)
Total liquido do imobilizado		655.325	1.003.409	-	1.658.734

4 Isenções Tributárias e Fiscais

As contas de compensação referem-se a bens em comodato bem como as isenções, mencionadas no artigo 29, da lei 12.101/09, são demonstradas a seguir, como se devidas fossem, durante o exercício de 2020 e 2019.

<u>CONTAS DE COMPENSACAO</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
COMODATO	4.700	4.700
INSS COTA PATRONAL	5.052.656	4.266.804
COFINS	224.259	36.752
CSLL	222.089	110.257
Total	5.503.703	4.418.513

5 Passivo Circulante

São registrados por valores históricos contraídos, vencíveis a curto e atualizados monetariamente quando esta exigência for pertinente.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

6 Obrigações Trabalhistas, Prov. de Férias, Tributárias e Contribuições

Representam valores a pagar referentes a salários, provisões de férias, Inss, Fgts, Irf, Contribuições e Benefícios a recolher.

OBRIGACOES TRABALHISTAS	2020	2019
FÉRIAS A PAGAR	453	-
RESCISÃO A PAGAR	8.801	-
SALARIOS A PAGAR	199.387	1.482
CESTA BÁSICA A PAGAR	15.125	10.403
Total	223.765	11.885

OBRIGACOES TRIBUTARIAS	2020	2019
INSS A RECOLHER	18.531	12.839
FGTS A RECOLHER	30.181	23.326
IRRF A RECOLHER	5.174	1.911
ISS RETIDO PJ A RECOLHER	26	166
CSRF RETIDO PJ A RECOLHER	-	536
INSS RETIDO PJ A RECOLHER	-	385
IRRF RETIDO PJ A RECOLHER	4	160
Total	53.916	39.323

CONTAS A PAGAR	2020	2019
PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR	164	623
ACORDO TRABALHISTA	225.000	285.000
CONVENIO MENOR APRENDIZ	4.216	1.808
CONTRIBUICAO ASSISTENCIAL A PAGAR	25	25
CONTRIBUICAO SINDICAL A PAGAR	248	607
ENERGIA ELETRICA A PAGAR	7.896	8.410
VALE TRANSPORTE A PAGAR	3.635	-
SEGUROS A PAGAR	1.340	366
ALVARAS JUDICIAIS A APROPRIAR	-	273.135
CHEQUES EM TRANSITO	-	15.278
Total	242.523	585.253

PROVISOES TRABALHISTAS	2020	2019
PROVISAO FERIAS E 1/3 FERIAS	438.944	426.071
PROVISAO FGTS S/ FERIAS	35.115	34.086
Total	474.059	460.157

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



7 Parcelamentos Tributários

Os parcelamentos referem-se a negociação, no ano de 2018, de débitos relacionados a INSS, FGTS, Multas CLT e IRRF deixados de recolher no passado, sendo que estes foram contabilizados em curto e longo prazo devido ao número de parcelas.

PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS	Curto Prazo	Longo Prazo	2020	2019
			Total	Total
PARC. INSS PGFN Nº 2338170	199.042	199.042	398.084	597.125
PARC. INSS PGFN Nº 2338370	55.628	55.629	111.257	166.886
PARC. INSS PGFN Nº 1769911	20.965	20.965	41.930	62.896
PARC. INSS PGFN Nº 2425795	56.707	70.884	127.591	184.299
PARC. LEI 12996/2014 - PIS/IRF	1.637	12.963	14.600	16.238
PARC. LEI 11941/2009 -PREVIDÊNCIA	3.258	9.231	12.489	15.748
PARC. FGTS N 2013003550	7.100	91.686	98.786	103.144
PARC. FGTS N 2018006222	1.686	2.497	4.183	12.485
Total	346.025	462.897	808.922	1.158.820

8 Subvenções a realizar

Conforme determinam as Normas Brasileiras de Contabilidade, especificamente a NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais, as subvenções destinadas a investimentos, deverão ter o seu reconhecimento em contas de resultado, conforme ocorre a realização dos bens, que no caso de imobilizado se dá pela depreciação ou alienação do mesmo.

Desta forma, a Entidade reconhece mensalmente como receita de subvenções para investimento, em conta de resultado, à mesma proporção que contabiliza a depreciação ou a amortização do bem imobilizado.

9 Dívida Procuradoria Geral da Fazenda Nacional

Os débitos constantes na PGFN referem-se a cobrança indevida da cota patronal de INSS, uma vez que a instituição possui certificação no Cadastro de Entidade Beneficente Assistência Social, tais débitos se encontram com processos jurídicos para a extinção dos mesmos.

10 Contingências Trabalhistas e Fiscais

A assessoria jurídica da Entidade se manifestou em relação às ações judiciais trabalhistas, Cíveis e fiscais, em que a entidade é parte integrante, portando as mesmas fazem parte de relatório da assessoria jurídica, que se encontra a disposição dos membros da mesa administrativa e terceiros. A seguir pontuamos os processos que foram considerados prováveis.

A Secretária da Receita Federal apresenta diversos processos fiscais contra a Entidade, conforme, destacado a seguir:

Processos nº. 0006183-23.2004.4.03.6112, nº 0000110-29.1995.8.26.008, nº 0000633-60.2003.8.26.0081, nº 0000693-81.2013.8.26.0081, nº 0000756-43.2012.8.26.0081, nº

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

0001108-45.2005.8.26.0081, nº 0001213-07.2014.8.26.0081, nº 0001357-20.2010.8.26.0081, nº 0001661-97.2002.8.26.0081, nº 0001662-82.2002.8.26.0081, nº 0002109-60.2008.8.26.0081, nº 0002340-24.2007.8.26.0081, nº 0002457-88.2002.8.26.0081, nº 0002458-73.2002.8.26.0081, nº 0002459-58.2002.8.26.0081, nº 0002520-98.2011.8.26.0081, nº 0002548-42.2006.8.26.0081, nº 0003030-48.2010.8.26.0081, nº 0003157-30.2003.8.26.0081, nº 0003458-25.2013.8.26.0081, nº 0004536-64.2007.8.26.0081, nº 0005376-06.2009.8.26.0081, nº 0005530-48.2014.8.26.0081, nº 0005701-73.2012.8.26.0081, nº 0006183-23.2004.4.03.6112, nº 0006801-63.2012.8.26.0081, nº 3001197-36.2013.8.26.0081, nº 5005362-77.2017.4.03.0000, nº 5013518-54.2017.4.03.0000 e nº 5013546-22.2017.4.03.0000.

A SRF está cobrando da Entidade a cota patronal referente ao INSS, desconsiderando sua condição de entidade filantrópica. A assessoria considera tanto este processo como os demais como remota sua possibilidade de realização.

A assessoria jurídica da Entidade ingressou com a Ação Declaratória de Inexigibilidade do Débito Tributário (Processo nº 5000277-77.2017.4.03.6122) que corre perante a 1ª Vara da Justiça Federal de Tupã-SP, postulando que tais tributo sejam declarados inexigíveis pela União.

Há também o processo nº 0002102-62.2019.8.26.0411, tramitando perante ao Juizado Especial Cível do Fórum da Comarca de Pacaembu – SP, no qual a Clínica pleiteia valores a receber concernente a cheques devolvidos proveniente de insuficiência de fundos. A Clínica obteve sentença favorável, estando em fase de cumprimento de Sentença nº 0005567-79.2019.8.26.0411, tendo um crédito a receber devidamente atualizado com juros e correção monetária de R\$ 961,92 (*Novecentos e sessenta e um reais e noventa e dois centavos*).

11 Patrimônio Social

Representa o patrimônio inicial da Entidade, acrescido dos superávits e deficits desde o início da fundação da Entidade.

O resultado do exercício corrente totalizou um Superávit de R\$ 2.467.651 (*Dois Milhões, Quatrocentos e Sessenta e Sete Mil, Seiscentos e Cinquente e Um Reais*), que será incorporado ao patrimônio social após aprovação em assembléia geral.

12 Receitas

As receitas são registradas mensalmente, em obediência aos regimes da Competência e são provenientes dos serviços SUS, doações e eventos.

a. Receitas Financeiras

Tal receita refere-se a rendimento de aplicação, descontos fornecedores.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



b. Outras Receitas

As outras receitas são oriundas dos eventos realizados no ano de 2019, benefício de prestação continuada, alvarás judiciais e convênio junto a UNIFAI.

OUTRAS RECEITAS	2020	2019
ALUGUEL DE SALA	118.980	113.961
FEJOADA	-	13.869
ALVARÁS JUDICIAIS	285.135	179.112
VENDA DE ARTESANATOS	2.210	1.525
OUTRAS RECEIRAS	4.700	-
BENEFÍCIO PRESTAÇÃO CONTINUADA	548.799	505.414
SHOWS	-	962
LEILÃO VIRTUAL	-	148
LEILÃO DE GADO 2018	-	143.877
LEILÃO WL 2019	-	16.000
TOTAL DAS RECEITAS	959.823	974.868

13 Despesas

As despesas estão apropriadas obedecendo aos regimes de competência e oportunidade e foram apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais-fiscais.

14 Atendimento ao SUS

Com observância do limite mínimo fixado pelo Artigo 4º, Item 2, da Lei 12.101/09, o número total de pacientes atendido no período de 2020, decorrentes de convênio firmado com o Sistema Único de Saúde – SUS, foi de:

Pacientes Internos				
	2020		2019	
	N. Atend	%	N. Atend	%
SUS	331	100%	643	100%
Total	331	100%	643	100%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

14 Outras informações

A entidade se utiliza de conta de compensações que foram suprimidas para fins de apresentação das demonstrações financeiras por não apresentarem influência nas contas patrimoniais.

Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas estão sujeitos ao exame das autoridades fiscais competentes durante prazos prescricionais variáveis consoantes a legislação específica aplicável.

Adamantina, 31 de dezembro de 2020


CLINICA DE REPOUSO NOSSO LAR



JOSÉ DE OLIVEIRA SANTOS NETO
PRESIDENTE
CPF.779.534.608/15



MILTON YOJI URA
TESOUREIRO
CPF.326.115.879/49



ANDREY NEGRONI MARTINS
CONTADOR
CRC: 1SP 255459/O-0

ANDREY NEGRONI MARTINS
Administrador/Gestor Hospitalar
CRC - 1SP 255 459/O-0

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis