

CLÍNICA DE REPOUSO NOSSO LAR

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(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

• Ativos financeiros

A administração classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado e mensurados ao custo amortizado. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

• Mensurados ao valor justo por meio do resultado

Os ativos financeiros a valor justo por meio do resultado incluem ativos financeiros mantidos para negociação e ativos financeiros designados no reconhecimento inicial a valor justo por meio do resultado.

Um ativo financeiro é classificado como mantido para negociação se:

- For adquirido principalmente para ser vendido a curto prazo;
- No reconhecimento inicial for parte de uma carteira de instrumentos financeiros identificados que a Entidade administra em conjunto e possuir um padrão real recente de obtenção de lucros em curto prazo; ou
- For um derivativo que não tenha sido designado como um instrumento de *hedge*

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



efetivo.

Os ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são demonstrados ao valor justo, e quaisquer ganhos ou perdas resultantes são reconhecidos no resultado.

- **Mensurados ao custo amortizado**

São apresentados como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes). Os ativos mensurados ao custo amortizado da Entidade compreendem caixa e equivalentes de caixa, recursos vinculados a projetos.

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.

	2021	2020
CAXAS	15.590	8.727
BANCOS CONTA CORRENTE	14.097	6.717
BANCOS APLICAÇÕES FINANCEIRAS	676.605	1.760.457
Total	706.292	1.775.901

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 2022.

CONVENIOS A RECEBER	2021	2020
SUS - SISTEMA UNICO DE SAUDE A RECEBER	288.690	288.690
INTEGRASUS A RECEBER	10.007	10.007
OUTROS - SUS	57.738	57.738
Total	356.435	356.435

c. Provisão para Perdas

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

PROVISÃO PERDAS	2021	2020
PROVISÃO DEVEDORES DUVIDOSOS	-8.559	-8.559
Total	-8.559	-8.559

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



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	2021	2020
ADIANTAMENTO DE SALARIO	0	108
ADIANTAMENTO DE FERIAS	29.262	17.952
ADIANTAMENTO DE SEGURO DE VIDA		224
ADIANTAMENTO MENS. SINDICAL	28	166
Total	29.289	18.450

e. Estoques

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

ESTOQUES	2021	2020
ESTOQUE FARMACIA	107.271	157.679
ESTOQUE DE GENEROS ALIMENTICIOS	23.979	110.581
ESTOQUE MATERIAIS DIVERSOS	13.512	42.203
ESTOQUES DE EPIS	25.904	59.540
ESTOQUE MATERIAIS DE ESCRITORIO	2.146	1.486
Total	172.813	371.489

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	2021	2020
IRRF	477	398
INSS	4427	557
FGTS	705	133
Total	5.609	1.088

g. Outros Créditos

Os créditos a receber representam valores a receber referentes a realização de eventos com quitação em atraso e também quititações 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	2021	2020
ADTO. A FORNECEDORES	-	4.426
ESGALHA TOTAL SEGURANÇA	55.446	
OUTROS CRETIDOS A RECEBER	770	
LEILAO DE GADO 2019	50	150
Total	56.265	4.576

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

h. Depósitos judiciais

São valores depositados em juízo para andamento de processos relativos ações judiciais em que a entidade a parte integrante da ação.

i. 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.

Conta	Taxa	2020	2.021				Saldo Líquido	
	Dep	Vr Original	Aquisições	Transf	Baixas	Total	Deprec. Ac.	31/12/2021
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	20%	197.906	2.059		(1.615,00)	198.350	(141.066)	57.284
MAQUINAS E EQUI. HOSP.	10%	94.222	5.100		(850)	98.472	(29.159)	69.313
MAQUINAS, AP. EQUIPAMENTOS	10%	137.464	188.714		(1.731)	324.447	(41.581)	282.866
MOVEIS E UTENSILIOS	10%	177.562	8.810		(4.145)	182.227	(80.529)	101.699
PREDIOS E EDIFICACOES	25%	895.599	314.995	451.596		1.662.190	(914.770)	747.420
VEICULOS	20%	83.891	68.213			152.104	(70.847)	81.258
TERRENOS		79.800				79.800		79.800
REFORMAS EM ANDAMENTO		1.159.182	66.552	(451.596)		774.138		774.138
Total		2.825.627	654.443	0	(8.341)	3.471.729	(1.277.952)	2.193.778

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 2019 e 2018.

	2021	2020
INSS COTA PATRONAL	969.677	785.852
COFINS	196.000	224.259
CSLL		222.089
Total	1.165.677	1.232.199

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	2021	2020
RESCISÃO A PAGAR	9.228	8.801
SALARIOS A PAGAR	241.067	199.387
CESTA BÁSICA A PAGAR	-	15.125
Total	250.296	223.312

OBRIGACOES TRIBUTARIAS	2021	2020
INSS A RECOLHER	22.352	18.531
FGTS A RECOLHER	33.252	30.181
IRRF A RECOLHER	10.465	5.174
ISS RETIDO PJ A RECOLHER	44	26
CSRF RETIDO PJ A RECOLHER	747	
INSS RETIDO PJ A RECOLHER	251	
IRRF RETIDO PJ A RECOLHER	-	4
Total	67.111	53.916

CONTAS A PAGAR	2021	2020
PENSAO ALIMENTICIA A PAGAR		164
ACORDO TRABALHISTA	165.000	225.000
CONVENIO MENOR APRENDIZ		4.216
CONTRIBUICAO ASSISTENCIAL A PAGAR	25	25
CONTRIBUICAO SINDICAL A PAGAR	883	248
ENERGIA ELETRICA A PAGAR	9.650	7.896
VALE TRANSPORTE A PAGAR	2.691	3.635
SEGUROS A PAGAR	909	1.340
CONTA DE AGUA A PAGAR	1.194	
CHEQUES EM TRANSITO	66	
DEMAIS CONTAS	6.500	
Total	186.917	242.523

PROVISOES TRABALHISTAS	2021	2020
PROVISAO FERIAS E 1/3 FERIAS	476.790	438.944
PROVISAO FGTS S/ FERIAS	38.143	35.115
Total	514.933	474.059

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	2021	2020
			Total	Total
PARC. INSS PGFN N° 2338170	199.042		199.042	398.084
PARC. INSS PGFN N° 2338370	55.629		55.629	111.257
PARC. INSS PGFN N° 1769911	20.965		20.965	41.930
PARC. INSS PGFN N° 2425795	56.707	14.177	70.884	127.591
PARC. LEI 12996/2014 - PIS/IRF	1.637	11.325	12.963	14.600
PARC. LEI 11941/2009 -PREVIDÊNCIA	3.258	5.973	9.231	12.489
PARC. FGTS N 2013003550	15.281	81.107	96.388	98.786
PARC. FGTS N 2018006222	2.913		2.913	4.183
Total	355.433	112.582	468.015	808.922

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.

10 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.

11 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, considerando tais ações de difícil realização em face dos êxitos alcançados, as mesmas fazem parte de relatório da assessoria jurídica, que se encontra a disposição dos membros da mesa administrativa e terceiros.

12 Patrimônio Social

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

(a) O resultado do exercício corrente totalizou um Superávit de R\$ 234.787 (*Duzentos e trinta e quatro mil, setecentos e oitenta e sete reais*), que será incorporado ao patrimônio social após aprovação em assembléia geral.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

13 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.

b. Outras Receitas

As outras receitas são oriundas dos eventos realizados, benefício de prestação continuada, alvarás judiciais e convênio junto a UNIFAI.

OUTRAS RECEITAS	2021	2020
ALUGUEL DE SALA	149.191,72	118.980
ALVARÁS JUDICIAIS	27.332,41	285.135
VENDA DE ARTESANATOS	953,00	2.210
OUTRAS RECEITAS	2.601,00	4.700
BENEFÍCIO PRESTAÇÃO CONTINUADA	514.578	548.799
TOTAL DAS RECEITAS	694.656	959.823

14 Despesas

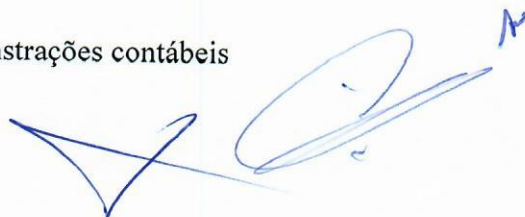
As despesas estão apropriadas obedecendo aos regimes de competência e oportunidade e foram apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais-fiscais.

15 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 2014, decorrentes de convênio firmado com o Sistema Único de Saúde – SUS, foi de:

Pacientes Internos				
	2021		2020	
	N. Atend	%	N. Atend	%
Convênios	0	0%	0	0%
SUS	446	100%	331	100%
Total	446	100%	331	100%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



16 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 2021

CLINICA DE REPOUSO NOSSO LAR



ODAIR LUIZ SACOMAN
PRESIDENTE
CPF.002.393.988/58



MILTON YOJI URA
TESOUREIRO
CPF.326.115.879/49



ANDREY NEGRONI MARTINS
CONTADOR
CRC: 1SP255459/O-0

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

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis