

ASSOCIAÇÃO DE REPOUSO NOSSO LAR

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em reais)

1 Contexto operacional

A **ASSOCIAÇÃO 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

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.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

- **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.

	2024	2023
Caixa	2.742	197
Bancos Conta Corrente	42.429	147.122
Bancos Aplicações Financeiras	18.825.154	714.802
Total	18.870.325	862.121

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 2025.

	2024	2023
SUS - Sistema Único de Saúde	210.120	210.120
IntegraSUS a Receber	10.007	10.007
Outros - SUS	57.738	57.738
(-) PDD	(8.559)	(8.559)
Total	269.307	269.307

c. Provisão para Perdas

A entidade constituiu provisão para possíveis perdas em seus créditos a receber. Em dezembro de 2024, o valor constituído era de R\$ 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.

	2024	2023
Adiantamento de Salário	-	2.746
Adiantamento de Férias	27.332	18.860
Adiantamento de Seguro de Vida	-	306
Adiantamento Mens. Sindical	-	118
Adiantamentos a fornecedores	237	-
Total	27.570	22.031

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

e. Estoques

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

	2024	2023
Estoque Farmácia	73.868	82.116
Estoque de Generos Alimentício	19.416	27.744
Estoque Materiais Diversos	32.330	30.655
Estoques de EPI's	6.964	9.305
Estoque Materiais de Escritório	2.346	2.648
Total	134.924	152.467

f. Impostos a Recuperar

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

	2024	2023
IRRF	-	30
INSS	-	5.821
FGTS	-	480
Total	-	6.331

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, que deverão ser recebidas no início de 2025.

	2024	2023
Leilão de Gado	141.800	85.480
Seguros a Apropriar	8.884	6.109
Total	150.684	91.589

h. Depósitos judiciais

São valores depositas 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.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Imobilizado	2023	Adição	2024
Terrenos	79.800	-	79.800
Prédios e Edificações	1.769.657	-	1.769.657
Máquinas e Equi. Hospitalares	175.212	1.752	176.964
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	382.233	39.374	421.607
Equipamentos de Informática	211.545	24.547	236.092
Móveis e Utensílios	182.227	55.306	237.533
Veículos	203.779	110.900	314.679
Adequações e Reformas em Andamento	891.972	-	891.972
Total Imobilizado	3.896.427	231.878	4.128.305
(-) Depreciação	2023	Adição	2024
(-) Prédios e Edificações	(978.690)	(34.417)	(1.013.107)
(-) Máquinas e Equi. Hospitalares	(44.616)	(16.402)	(61.018)
(-) Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(106.765)	(40.495)	(147.260)
(-) Equipamentos de Informática	(196.429)	(6.532)	(202.961)
(-) Móveis e Utensílios	(110.049)	(17.183)	(127.232)
(-) Veículos	(110.417)	(33.764)	(144.181)
Total Depreciação	(1.546.966)	(148.793)	(1.695.760)
Imobilizado Líquido	2.349.460	83.085	2.432.545

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 2024.

	2024	2023
INSS Cota Patronal	967.308	906.438
Cofins	543.141	19.751
CSLL	1.629.423	59.254
Total	3.139.872	985.444

5 Passivo Circulante

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

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.

(a) Obrigações Trabalhistas	2024	2023
Salários a Pagar	1.439	140.491
Total Obrig. Trabalhistas	1.439	140.491

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

(b) Obrigações Tributárias	2024	2023
INSS a Recolher	23.597	23.418
FGTS a Recolher	27.786	25.344
IRRF a Recolher	15.639	18.230
CSRF Retido PJ a Recolher	445	821
IRRF Retido PJ a Recolher	149	271
Total Obrig. Tributárias	67.616	68.084

(c) Outras Obrigações	2024	2023
Acordo Trabalhista	-	45.000
Contribuição Sindical a Pagar	665	408
Energia Eletrica a Pagar	7.715	6.657
Vale Transporte a Pagar	-	1.574
Seguros a Pagar	1.272	977
Demais Contas	-	1.281
Unimed	798	-
Cheques em Transito	2.188	-
Total Outras Obrigações	12.638	55.896

(d) Provisão Férias a Pagar	2024	2023
Férias e 1/3 de Férias a Pagar	548.019	385.058
FGTS sobre Férias	43.842	30.805
Total Prov. Férias a Pagar	591.860	415.862

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.

	Circulante	Não Circulante	2024	2023
Parc. Lei 12996/2014 - PIS/IRRF	1.774	6.413	8.187	9.688
Parc. Lei 11941/2009 - Previdencia	-	-	-	2.715
Parc. FGTS nº 2013003550	14.106	38.790	52.896	68.177
Total	15.879	45.203	61.083	80.580

8 Empréstimos

	Circulante	Não Circulante	2024	2023
Bradesco	20.006	1.667	21.673	41.679
(-) Juros Bradesco	(6.672)	(556)	(7.228)	(13.901)
Banco PSA Finance	25.274	9.721	34.995	-
(Juros) Banco PSA Finance	(1.397)	(582)	(1.979)	-
Total	37.211	10.250	47.461	27.778

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

9 Subvenções a realizar

Conforme determinam as Normas Brasileiras de Contabilidade, especificamente a NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais, as subvenções somente serão reconhecidas na receita quando da sua efetiva realização, as 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 deficits desde o início da fundação da Entidade.

(a) O resultado do exercício corrente totalizou um Superávit de R\$ 18.104.696 (**Dezoito milhões, cento e quatro mil e seiscentos e noventa e seis reais**), que será incorporado ao patrimônio social após aprovação em assembleia geral. O superávit apurado no período leva em consideração, conforme nota nº 13.1, o recebimento da cessão de direitos creditórios com os fundos Lassie 1 Créditos Judiciais FIDC-NP e Shetland FIDC.

13 Receitas

As receitas são registradas mensalmente, em obediência ao regime de 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.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Handwritten signatures and a star symbol. There are two distinct signatures in blue ink, one appearing as a stylized 'M' and the other as a cursive 'S'. Above the 'S' signature is a small blue star symbol.

	2024	2023
Aluguel de Sala	175.527	175.527
Alvaras Judiciais	-	31.476
Venda de Artesanatos	5.148	5.813
Benefício Prestação Continuada	-	129.186
Leilões	197.086	118.568
Nota Fiscal Paulista	52.795	55.666
Outras Receitas	92.977	34.570
Cessão de direitos creditórios Lassie 1		
Créditos Judiciais FIDC-NP	17.140.000	-
Cessão de direitos creditórios		
Shetland FIDC	2.860.000	-
Total	20.523.533	550.806

13.1 - Recebimento de Direitos Creditórios

A entidade firmou, em 22 de outubro de 2024, contrato de cessão de direitos creditórios com os fundos Lassie 1 Créditos Judiciais FIDC-NP e Shetland FIDC, referentes à ação judicial n.º 1081122-32.2023.4.01.3400, visando ao ressarcimento de valores oriundos da ação coletiva n.º 0006409-12.2000.4.01.3400. O valor de aquisição dos direitos creditórios foi estipulado em R\$ 20.000.000,00 (vinte milhões de reais), que foi integralmente recebido pela entidade, nos termos da Cláusula 3.1 do referido contrato.

Previamente à cessão, foram firmados contrato e aditivo de prestação de serviços com as empresas FCPP Intermediação de Negócios Ltda. e Diamante Araújo Cobranças Cadastrais Ltda., responsáveis pela intermediação da operação. Inicialmente, a remuneração seria de 26,5% sobre o valor que excedesse 5% do montante negociado. Contudo, por meio de aditivo firmado em 20 de setembro de 2024, as partes acordaram a redução da remuneração para 16% sobre o valor excedente aos 5% do valor total dos direitos creditórios.

Considerando que a operação de cessão foi realizada por R\$ 20.000.000,00, e que o valor de referência dos direitos creditórios, segundo estimativa dos cessionários, foi de R\$ 144.000.000,00, a base de cálculo para remuneração das intermediadoras corresponde a R\$ 12.800.000,00 (diferença entre os 5% iniciais — R\$ 7.200.000,00 — e o valor efetivamente negociado). Aplicando-se o percentual de 16% sobre essa diferença, foi reconhecida remuneração total de R\$ 2.048.000,00, sendo:

R\$ 1.344.000,00 devidos à FCPP Intermediação de Negócios Ltda.

R\$ 704.000,00 devidos à Diamante Araújo Cobranças Cadastrais Ltda.

Esses valores foram devidamente contabilizados como despesas com intermediação de cessão de ativos, no mesmo período do reconhecimento da receita oriunda da operação.

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.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

14.1 Despesas: Saúde

No decorrer do exercício de 2024 a Associação realizou atendimentos na área de Saúde (sendo este a atuação preponderante), tendo especificamente os seguintes Gastos no que se refere ao atendimento do Hospital Psiquiátrico.

(-) Custos Serviços Prestados	
Pessoal	4.071.616
Material/Alimentos/Medicamento/Serviços	836.613
Serviços de terceiros	859.671
1 (-) Total Custos Serviços Prestados	5.767.900
DESPESAS OPERACIONAIS	
Despesas Administrativas	2.558.873
Despesas Financeiras	87.941
Outras Despesas	6.729
2 Total Despesas Operacionais	2.653.543
TOTAL GERAL (1+2)	8.421.443

14.2 Despesas: Assistência Social

No decorrer do exercício de 2024 a Associação realizou atendimentos na área de Assistência Social, tendo especificamente os seguintes Gastos no que se refere ao Centro Dia do Idoso Pai Nosso Lar.

(-) Custos Serviços Prestados

Pessoal

Material/Alimentos/Medicamento/Serviços

Serviços de terceiros

Numero de pessoas atendidas em 2024, total de 24 pacientes.

15 Atendimento ao SUS

Com observância do limite mínimo fixado pelo Artigo 9º, Item 2, da Lei Complementar 187 de 16/12/2021, o número total de pacientes atendido no período de 2024, decorrentes de convênio firmado com o Sistema Único de Saúde – SUS, foi de:

	Pacientes Internos			
	2024		2023	
	Nº Atend.	%	Nº Atend.	%
SUS	733	100%	757	100%
Total	733	100%	757	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 2024

CLINICA DE REPOUSO NOSSO LAR



EDMILSON SERGIO BERNARDES
TESOUREIRO
CPF.033.724.398/08



LUIS EDUARDO MAZZINI BRESSAN
PRESIDENTE
CPF.276.771.668/14



ADOLFO CAVACINI
CONTADOR
CRC: 1SP228948/0-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis