

## 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 (Alcoólistas 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 possui 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.

Caixa	2.235	2.742
Bancos Conta Corrente	42.429	42.429
Bancos Aplicações Financeiras	20.497.018	18.825.154
	<u>20.541.682</u>	<u>18.870.325</u>
	2025	2024

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 2026.

SUS - Sistema Único de Saúde	210.120	210.120
IntegrarSUS a Receber	10.007	10.007
Outros - SUS	57.738	57.738
(-) PDD	(8.559)	(8.559)
	<u>269.307</u>	<u>269.307</u>
	2025	2024

c. Provisão para Perdas  
A entidade constituiu provisão para possíveis perdas em seus créditos a receber. Em dezembro de 2025, 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.

Adiantamento de Férias	1.319	27.332
Adiantamento Consignado	604	-
	<u>1.923</u>	<u>27.332</u>
	2025	2024

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

X

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

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.

g. Depósitos judiciais

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

	2025	2024
Leilão de Gado	-	141.800
Outros valores a Receber	2.277	-
Seguros a Apropriar	9.629	8.884
<b>Total</b>	<b>11.905</b>	<b>150.684</b>

f. 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.

	2025	2024
Estoque Farmácia	79.108	73.868
Estoque de Generos Alimentícios	7.768	19.416
Estoque Materiais Diversos	57.305	32.330
Estoque de EPI's	21.067	6.964
Estoque Materiais de Escritório	4.111	2.346
<b>Total</b>	<b>169.358</b>	<b>134.924</b>

e. Estoques

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

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**(a) Obrigações Trabalhistas**

Rescisões a pagar	972	972
Salários a pagar	-	1.439
	<u>972</u>	<u>1.439</u>
	2025	2024

**6 Obrigações Trabalhistas, Prov. de Férias, Tributárias e Contribuições**  
 Representam valores a pagar referentes a salários, provisões de férias, Fgts, Irf, Contribuições e Benefícios a recolher.

**5 Passivo Circulante**

INSS Cota Patronal	1.166.117	967.308
Cofins	290.775	543.141
CSLL	125.506	1.629.423
	<u>1.582.398</u>	<u>3.139.872</u>
	2025	2024

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

Em atendimento à ITG 2002 – Entidades sem finalidade de Lucros, estão demonstrados a seguir os valores relativos à imunidade e isenções usufruídas pela Entidade durante o exercício de 2025, como se devidos fossem:

**4 Isenções Tributárias e Fiscais**  
 De acordo com o Art. 150 da Constituição Federal, a entidade é imune dos impostos sobre patrimônio e renda. Além disso, é considerada isenta de contribuições de acordo com o Art. 195 da Constituição Federal e em atendimento a LEI COMPLEMENTAR Nº 187, DE 16 DE DEZEMBRO DE 2021.

	2024	Adição	Exclusão	2025
<b>Imobilizado</b>	<b>4.128.305</b>	<b>602.957</b>	<b>(13.773)</b>	<b>4.717.488</b>
Terrenos	79.800	-	-	79.800
Prédios e Edificações	1.769.657	-	-	1.769.657
Máquinas e Eqptos. Hospitalares	176.964	920	-	177.884
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	421.607	76.270	-	497.877
Equipamentos de Informática	236.092	18.435	-	254.527
Móveis e Utensílios	237.533	20.282	-	257.815
Veículos	314.679	54.000	(13.773)	354.906
Adequações e Reformas em Andamento	891.972	433.050	-	1.325.022
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>4.128.305</b>	<b>602.957</b>	<b>(13.773)</b>	<b>4.717.488</b>
<b>(-) Depreciação</b>	<b>2.432.545</b>	<b>607.089</b>	<b>(202.329)</b>	<b>2.837.305</b>
(-) Prédios e Edificações	(1.013.107)	-	(37.038)	(1.050.145)
(-) Máquinas e Eqptos. Hospitalares	(61.018)	-	(16.447)	(77.465)
(-) Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(147.260)	-	(47.262)	(194.522)
(-) Equipamentos de Informática	(202.961)	-	(10.158)	(213.119)
(-) Móveis e Utensílios	(127.232)	-	(20.949)	(148.181)
(-) Veículos	(144.181)	4.132	(56.702)	(196.751)
<b>Total Depreciação</b>	<b>(1.695.760)</b>	<b>4.132</b>	<b>(188.556)</b>	<b>(1.880.183)</b>
<b>Imobilizado Líquido</b>	<b>2.432.545</b>	<b>607.089</b>	<b>(202.329)</b>	<b>2.837.305</b>

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.

	Circulante	Circulante	Não	2025	2024
Bradesco	1.667	-	-	1.667	21.673
(-) Juros Bradesco	(556)	-	-	(556)	(7.228)
Banco PSA Finance	9.721	-	-	9.721	34.995
(-) Juros Banco PSA Finance	(582)	-	-	(582)	(1.979)
<b>Total</b>	<b>10.250</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.250</b>	<b>47.461</b>

8 Empréstimos

	Circulante	Circulante	Não	2025	2024
Parc. Lei 12996/2014 - PIS/IRRF	1.637	4.776	6.413	8.187	8.187
Parc. FGTS nº 2013003550	14.106	24.685	38.790	52.896	52.896
<b>Total</b>	<b>15.743</b>	<b>29.460</b>	<b>45.203</b>	<b>61.083</b>	<b>61.083</b>

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.

	2025	2024
<b>(b) Obrigações Tributárias</b>	<b>120.028</b>	<b>67.616</b>
INSS a Recolher	29.794	23.597
FGTS a Recolher	67.694	27.786
IRRF a Recolher	21.005	15.639
CSRF Retido PJ a Recolher	1.156	445
IRRF Retido PJ a Recolher	379	149
<b>(c) Outras Obrigações</b>	<b>1.369</b>	<b>665</b>
Contribuição Sindical a Pagar	1.369	665
Energia Elétrica a Pagar	-	7.715
Seguros a Pagar	1.041	1.272
Demais Contas	582	-
Unimed	2.811	798
Cheques em Transitio	20	2.188
<b>(d) Provisão Férias a Pagar</b>	<b>724.104</b>	<b>548.019</b>
Férias e 1/3 de Férias a Pagar	724.104	548.019
FGTS sobre Férias	57.928	43.842
<b>Total</b>	<b>782.032</b>	<b>591.860</b>

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 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.

### 11 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\$ 1.394.509,00 (*Um milhão, trezentos e noventa e quatro mil, quinhentos e nove reais*), que será incorporado ao patrimônio social após aprovação em assembleia geral.

### 12 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.

	2025	2024
Aluguel de Sala	201.125	175.527
Alvarás Judiciais	1.599	-
Venda de Artesanatos	4.311	5.148
Leilões	-	197.086
Nota Fiscal Paulista	34.335	52.795
Outras Receitas	116.265	92.977
<b>Cessão de direitos creditórios Lassie 1</b>	-	17.140.000
Créditos Judiciais FIDC-NP	-	-
<b>Cessão de direitos creditórios</b>	-	2.860.000
Shetland FIDC	-	-
<b>357.634</b>	<b>205.527</b>	<b>205.523.533</b>

### 13 Custos e Despesas

Os Custos e as despesas estão apropriados obedecendo ao regime de competência 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

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

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.

**15 Outras informações**

(-) Custos Serviços Prestados	(407.599)
Pessoal	(126.131)
Material/Alimentos/Medicamentos/Serviços	
Serviços Terceiros	
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>(533.730)</b>

No decorrer do exercício de 2025 a Associação realizou atendimentos na área de Assistência Social, tendo especificamente os seguintes Gastos no que se refere ao Centro Dia do Idoso Pai:

**14.2 Despesas: Assistência Social**

(-) Custos Serviços Prestados	4.838.756
Pessoal	1.020.581
Material/Alimentos/Medicamentos/Serviços	1.169.141
1 (-) Total Custos Serviços Prestados	7.028.478
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	
Despesas Administrativas	671.307
Despesas Financeiras	54.338
Outras Despesas	10.138
2 Total Despesas Operacionais	735.783
<b>TOTAL GERAL (1+2)</b>	<b>7.764.261</b>

No decorrer do exercício de 2025 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:

**14.1 Despesas: Saúde**

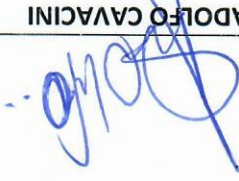
Pacientes Internos		2025		2024	
Nº Atend.	%	Nº Atend.	%	Nº Atend.	%
SUS	788	100%	733	100%	100%
Total	788	100%	733	100%	100%

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 2025, decorrentes de convênio firmado com o Sistema Único de Saúde – SUS, foi de:

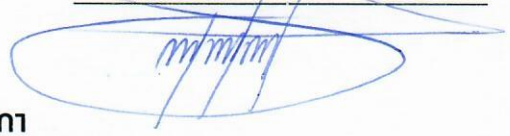
**14 Atendimento ao SUS**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

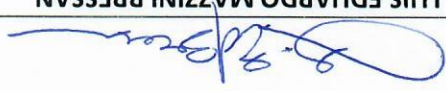
ADOLFO CAVACINI  
CONTADOR  
CRC: 1SP228948/0-6



EDMILSON SERGIO BERNARDES  
TESOUREIRO  
CPF.033.724.398/08



LUIS EDUARDO MAZZINI BRESSAN  
PRESIDENTE  
CPF.276.771.668/14



ASSOCIAÇÃO DE REPOUSO NOSSO LAR

Adamantina, 31 de dezembro de 2025