

CLÍNICA DE REPOUSO NOSSO LAR

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(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.

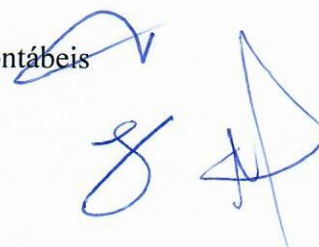
• Mensurados ao valor justo por meio do resultado

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

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



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.

	2022	2021
CAIXAS	8.680	15.590
BANCOS CONTA CORRENTE	46.058	14.097
BANCOS APLICAÇÕES FINANCEIRAS	488.606	676.605
Total	543.344	706.292

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 2023.

CONVENIOS A RECEBER	2022	2021
SUS - SISTEMA UNICO DE SAUDE A RECEBER	264.502,29	288.690
INTEGRASUS A RECEBER	10.007,34	10.007
OUTROS - SUS	57.738,00	57.738
(-) PDD	(8.559)	(8.559)
Total	323.689	347.876

c. Provisão para Perdas

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

PROVISÃO PERDAS	2022	2021
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	2022	2021
ADIANTAMENTO DE SALARIO	214	108
ADIANTAMENTO DE FERIAS	29.795	29.262
ADIANTAMENTO DE SEGURO DE VIDA	314	
ADIANTAMENTO MENS. SINDICAL		28
Total	30.323	29.397

e. Estoques

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

ESTOQUES	2022	2021
ESTOQUE FARMACIA	101.229	107.271
ESTOQUE DE GENEROS ALIMENTICIOS	28.529	23.979
ESTOQUE MATERIAIS DIVERSOS	75.015	13.512
ESTOQUES DE EPIS	21.070	25.904
ESTOQUE MATERIAIS DE ESCRITORIO	5.359	2.146
Total	231.201	172.813

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	2022	2021
IRRF	3.467,59	477
INSS	4.650,81	4427
FGTS	1.710,32	705
Total	9.829	5.609

g. Outros Créditos

Os créditos a receber representam valores a receber referentes a realização de eventos com quitação em atraso e também quitadas previstas para o próximo exercício corrente, que deverão ser recebidas no início de 2023.

Outros créditos	2022	2021
ADTO. A FORNECEDORES		-
SEGUROS A APROPRIAR	4.235	3.265
ESGALHA TOTAL SEGURANÇA		
OUTROS CRETIDOS A RECEBER		
LEILAO DE GADO 2022	114.100	50
Total	118.335	3.315

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 Deprec.	2021	2.022				Saldo Líquido		
		Vr Original	Aquisições	Transf	Baixas	Total	Deprec. Ac.	31/12/2022	31/12/2021
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	20%	198.350	700			199.050	(177.574)	21.477	57.284
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS HOSPITALARES	10%	98.472				98.472	(37.420)	61.052	69.313
MAQUINAS, APARELHOS E EQUIPAMENTOS	10%	324.447	2.198			326.645	(74.101)	252.544	282.866
MOVEIS E UTENSILIOS	10%	182.227				182.227	(95.423)	86.805	101.699
PREDIOS E EDIFICACOES	25%	1.662.190		55.572		1.717.762	(945.804)	771.958	747420,05
VEICULOS	20%	152.104			(9.098)	143.006	(80.350)	62.656	81257,51
TERRENOS		79.800				79.800		79.800	79.800
ADEQUACOES E REFORMAS EM ANDAMENTO		774.138	222.270	(55.572)		940.836		940.836	774.138
Total		3.471.730	225.168	0	(9.098)	3.687.799	(1.410.670)	2.277.129	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 2022.

	2022	2021
INSS COTA PATRONAL	909.482	969.677
COFINS	189.433	196.000
CSLL	10.470	0
Total	1.109.386	1.165.677

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.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

(a) OBRIGACOES TRABALHISTAS	2022	2021
RESCISÃO A PAGAR	6.666	9.228
SALARIOS A PAGAR	160.254	241.067
Total	166.919	250.296
(b) OBRIGACOES TRIBUTARIAS	2022	2021
INSS A RECOLHER	25.084	22.352
FGTS A RECOLHER	30.021	33.252
IRRF A RECOLHER	12.254	10.465
ISS RETIDO PJ A RECOLHER	18	44
CSRF RETIDO PJ A RECOLHER	480	747
INSS RETIDO PJ A RECOLHER		251
IRRF RETIDO PJ A RECOLHER	161	-
Total	68.018	67.111
(c) Outras Obrigações	2022	2021
ACORDO TRABALHISTA	60.000	60.000
ACORDO PROCESSOS JUDICIAL	10.000	
CONTRIBUICAO SINDICAL A PAGAR	320	883
ENERGIA ELETRICA A PAGAR	7.300	9.650
VALE TRANSPORTE A PAGAR	2.079	2.691
SEGUROS A PAGAR	1.196	909
CONTA DE AGUA A PAGAR		1.194
CHEQUES EM TRANSITO		66
DEMAIS CONTAS		6.500
Total	80.894	81.893
(d) PROVISÕES TRABALHISTAS	2022	2021
PROVISAO FERIAS E 1/3 FERIAS	508.930	476.790
PROVISAO FGTS S/ FERIAS	40.714	38.143
Total	549.644	514.933

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			2022	2021
	Curto Prazo	Longo Prazo	Total	Total
PARC. INSS PGFN Nº 2338170			-	199.042
PARC. INSS PGFN Nº 2338370			-	55.629
PARC. INSS PGFN Nº 1769911			-	20.965
PARC. INSS PGFN Nº 2425795	14.177		14.177	70.884
PARC. LEI 12996/2014 - PIS/IRF	1.637	9.688	11.325	12.963
PARC. LEI 11941/2009 -PREVIDÊNCIA	3.258	2.715	5.973	9.231
PARC. FGTS N 2013003550	14.106	67.001	81.107	96.388
PARC. FGTS N 2018006222			-	2.913
Total	33.178	79.404	112.582	468.015

8 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 déficits desde o início da fundação da Entidade.

(a) O resultado do exercício corrente totalizou um Superávit de R\$ 116.338 (*Cento e dezesseis mil, trezentos e trinta e oito 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 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.

OUTRAS RECEITAS	2022	2021
ALUGUEL DE SALA	168.047	149.191,72
ALVARÁS JUDICIAIS	594	27.332,41
VENDA DE ARTESANATOS	3.402	953,00
BENEFÍCIO PRESTAÇÃO CONTINUADA	391.015	514.578
LEILÕES	185.992	
NOTA FISCAL PAULISTA	120.504	
OUTRAS RECEITAS	12.810,7	2.601,00
TOTAL DAS RECEITAS	882.363	692.055

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 2022, decorrentes de convênio firmado com o Sistema Único de Saúde – SUS, foi de:

Pacientes Internos				
	2022		2021	
	N. Atend	%	N. Atend	%
Convênios	0	0%	0	0%
SUS	642	100%	446	100%
Total	642	100%	446	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 2022

CLINICA DE REPOUSO NOSSO LAR



JOSE VALENTIM SAUNITE
PRESIDENTE
CPF.959.431.708/63



EDMILSON SERGIO BERNARDES
TESOUREIRO
CPF.033.724.398/05



LUIS EDUARDO MAZZINI BRESSAN
CONTADOR
CRC: 1SP192321/O-5

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis