

CLÍNICA DE REPOUSO NOSSO LAR

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(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

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.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa	197	8.680
Bancos Conta Corrente	147.122	46.058
Bancos Aplicações Financeiras	714.802	488.606
Total	862.121	543.344

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 2024.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
SUS - Sistema Único de Saúde	210.120	264.502
IntegraSUS a Receber	10.007	10.007
Outros - SUS	57.738	57.738
(-) PDD	(8.559)	(8.559)
Total	269.307	323.689

c. Provisão para Perdas

A entidade constituiu provisão para possíveis perdas em seus créditos a receber. Em dezembro de 2023, 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.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Adiantamento de Salário	2.746	214
Adiantamento de Férias	18.860	29.795
Adiantamento de Seguro de Vida	306	314
Adiantamento Mens. Sindical	118	-
Total	22.031	30.323

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.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Estoque Farmácia	82.116	101.229
Estoque de Generos Alimentício	27.744	28.529
Estoque Materiais Diversos	30.655	75.015
Estoques de EPI's	9.305	21.070
Estoque Materiais de Escritório	2.648	5.359
Total	152.467	231.201

f. Impostos a Recuperar

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
IRRF	30	3.468
INSS	5.821	4.651
FGTS	480	1.710
Total	6.331	9.829

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 2024.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Leilão de Gado	85.480	114.000
Seguros a Apropriar	6.109	4.235
Total	91.589	118.235

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.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Imobilizado	2022	Adição	Baixa	Transf.	2023
Terrenos	79.800				79.800
Prédios e Edificações	1.717.762			51.895	1.769.657
Máquinas e Equi. Hospitalares	98.472	79.800	(3.060)		175.212
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	326.645	55.588			382.233
Equipamentos de Informática	199.050	12.495			211.545
Móveis e Utensílios	182.227				182.227
Veículos	143.006	60.773			203.779
Adequações e Reformas em Andamento	940.836	3.031		(51.895)	891.972
Total Imobilizado	3.687.799	211.688	(3.060)	-	3.896.427
(-) Depreciação	2022	Adição	Baixa	Transf.	2023
(-) Prédios e Edificações	(945.804)	(32.887)			(978.690)
(-) Máquinas e Equi. Hospitalares	(37.420)	(10.256)	3.060		(44.616)
(-) Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(74.101)	(32.665)			(106.765)
(-) Equipamentos de Informática	(177.574)	(18.856)			(196.429)
(-) Móveis e Utensílios	(95.423)	(14.626)			(110.049)
(-) Veículos	(80.350)	(30.067)			(110.417)
Total Depreciação	(1.410.670)	(139.356)	3.060	-	(1.546.966)
Imobilizado Líquido	2.277.129	72.332	-	-	2.349.460

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 2023.

	2023	2022
INSS Cota Patronal	906.438	909.482
Cofins	19.751	189.433
CSLL	59.254	10.470
Total	985.444	1.109.386

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	2023	2022
Rescisão a Pagar	-	6.666
Salários a Pagar	140.491	160.254
Total Obrig. Trabalhistas	140.491	166.920

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

(b) Obrigações Tributárias	2023	2022
INSS a Recolher	23.418	25.084
FGTS a Recolher	25.344	30.021
IRRF a Recolher	18.230	12.254
ISS Retido PJ a Recolher	-	18
CSRF Retido PJ a Recolher	821	480
IRRF Retido PJ a Recolher	271	161
Total Obrig. Tributárias	68.084	68.018

(c) Outras Obrigações	2023	2022
Acordo Trabalhista	45.000	60.000
Acordo Trabalhista LP	-	45.000
Acordo Processo Judicial	-	10.000
Contribuição Sindical a Pagar	408	320
Energia Elétrica a Pagar	6.657	7.300
Vale Transporte a Pagar	1.574	2.079
Seguros a Pagar	977	1.196
Demais Contas	1.281	-
Total Outras Obrigações	55.896	125.895

(d) Provisão Férias a Pagar	2023	2022
Férias e 1/3 de Férias a Pagar	385.058	508.930
FGTS sobre Férias	30.805	40.714
Total Prov. Férias a Pagar	415.862	549.644

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	2023	2022
Parc. INSS PGFN nº 2425795	-	-	-	14.177
Parc. Lei 12996/2014 - PIS/IRRF	1.637	8.051	9.688	11.325
Parc. Lei 11941/2009 - Previdência	2.715	-	2.715	5.973
Parc. FGTS nº 2013003550	15.281	52.896	68.177	81.107
Total	19.633	60.946	80.580	112.582

8 Empréstimos

	Circulante	Não Circulante	2023	2022
Bradesco	20.006	21.673	41.679	-
(-) Juros Bradesco	(6.672)	(7.228)	(13.901)	-
Total	13.333	14.444	27.778	-

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

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

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 exitos 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\$ 658.382 (*Seicentos e cinquenta e oito mil, trezentos e oitenta e dois reais*), que será incorporado ao patrimônio social após aprovação em assembléia geral.

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.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aluguel de Sala	175.527	168.047
Alvaras Judiciais	31.476	594
Venda de Artesanatos	5.813	3.402
Benefício Prestação Continuada	129.186	391.015
Leilões	118.568	185.992
Nota Fiscal Paulista	55.666	120.504
Outras Receitas	34.570	12.810
Total	550.806	882.363

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



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			
	2023		2022	
	Nº Atend.	%	Nº Atend.	%
Convênios	-	0%	-	0%
SUS	757	100%	642	100%
Total	757	100%	642	100%

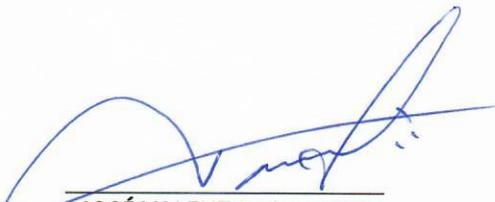
16 Outras informações

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 2023

CLINICA DE REPOUSO NOSSO LAR


EDMILSON SERGIO BERNARDES
TESOUREIRO
CPF. 033.724.398/05


JOSÉ VALENTIM SAUNITE
PRESIDENTE
CPF. 959.431.708/63


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

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis