

# **SISTEMA DE APOIO A SAUDE SAO RAFAEL**

## **BALANÇO PATRIMONIAL**

**ENTIDADE SEM FINS LUCRATIVOS**

**JANEIRO A DEZEMBRO 2021**

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

ATIVO

|  | Saldo em 31/12/2021 | Saldo em 31/12/2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| ATIVO CIRCULANTE                                   | 382.396,87          | 365.138,16          |
| DISPONÍVEL   | 339.790,24          | 66.610,93           |
| BENS NUMERÁRIOS                                    | 186,39              | 22,55               |
| Caixa  | 186,39              | 22,55               |
| BANCOS - RECURSO S/ RESTRIÇÃO                      | 6.168,48            | 6,57                |
| Cef c/c 4426-0                                     | 0,00                | 6,57                |
| Cef c/c 55.152-5                                   | 6.168,48            | 0,00                |
| APL. LIQUIDEZ IMEDIATA - RECURSO S/ RESTRIÇÃO      | 333.435,37          | 66.581,81           |
| Banco CEF 46.462-2 - Poupança                      | 57.543,84           | 45.635,22           |
| Banco do Brasil s/a 26.235-8 - Poupança            | 9.664,76            | 12.908,26           |
| Bb s/a - Bb Cp Automatico - 26.235- 8 - Adm        | 266.226,77          | 8.038,33            |
| CLIENTES   | 7.500,00            | 7.500,00            |
| DUPLICATAS A RECEBER                               | 7.500,00            | 7.500,00            |
| OUTROS CRÉDITOS                                    | 5.027,66            | 291.027,23          |
| BANCOS - CONTAS CORRENTES VINCULADAS               | 0,00                | 4,92                |
| Bb s/a c/c 34.981- x - Rc                          | 0,00                | 0,02                |
| Bb s/a c/c 46493-7 - Proj. Passo a Passo II        | 0,00                | 4,90                |
| INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS - APLICAÇÕES VINCULADAS   | 37,05               | 283.065,43          |
| Bb s/a - C/P 34.103-7 - Proj. Fazendo a Diferença  | 0,00                | 191.900,07          |
| Bb s/a c/a 40.934-0 - Cp Aut - Proj. Encanto da Le | 37,05               | 753,04              |
| Bb s/a C/P 46.493-7 - Proj. Redeas da Vida         | 0,00                | 90.412,32           |
| ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS                         | 1.950,65            | 4.916,92            |
| Adiantamentos de Férias                            | 1.950,65            | 4.717,04            |
| Adiantamentos para Viagens                         | 0,00                | 199,88              |
| TRIBUTOS A RECUPERAR                               | 3.039,96            | 3.039,96            |
| Inss a Recuperar                                   | 2.944,17            | 2.944,17            |
| Irrf a Recuperar                                   | 95,79               | 95,79               |
| ALMOXARIFADO                                       | 30.078,97           | 0,00                |
| ALMOXARIFADO                                       | 30.078,97           | 0,00                |
| Bens e Mercadorias Recebidas em Doação             | 30.078,97           | 0,00                |
| ATIVO NÃO-CIRCULANTE                               | 38.302,10           | 39.469,14           |
| INVESTIMENTOS                                      | 598,89              | 581,02              |



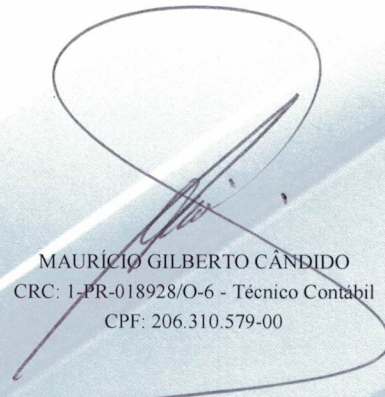
BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

|  |             |             |
|--|-------------|-------------|
| PARTIC. PERMANENTES OUTRAS SOCIEDADES              | 598,89      | 581,02      |
| Sicoob Metropolitano - Conta Capital               | 598,89      | 581,02      |
| IMOBILIZADO  | 15.540,27   | 16.725,18   |
| BENS EM OPERAÇÃO                                   | 53.520,77   | 51.321,77   |
| Computadores e Equip. de Process. de Dados         | 23.878,10   | 23.878,10   |
| Instalações  | 7.660,00    | 7.660,00    |
| Máquinas, Aparelhos e Equipamentos                 | 7.209,00    | 5.010,00    |
| Móveis e Utensílios                                | 14.773,67   | 14.773,67   |
| IMOBILIZADO EM ANDAMENTO                           | 882,44      | 882,44      |
| Bens em Comodato                                   | 882,44      | 882,44      |
| (-) DEPRECIACÕES E AMORTIZACÕES                    | (38.862,94) | (35.479,03) |
| (-) Deprec. Computadores e Equip. de Proces. Dados | (19.025,93) | (18.206,13) |
| (-) Deprec. Instalações                            | (4.293,33)  | (3.527,33)  |
| (-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos     | (3.449,98)  | (2.737,95)  |
| (-) Deprec. Móveis e Utensílios                    | (12.093,70) | (11.007,62) |
| IMOBILIZADO C/ RESTRIÇÃO                           | 22.162,94   | 22.162,94   |
| BENS EM OPERAÇÃO - PROJETOS                        | 22.162,94   | 22.162,94   |
| Computadores e Equip. de Proc. de Dados            | 4.269,94    | 4.269,94    |
| Máquinas, Aparelhos e Equipamentos                 | 12.613,00   | 12.613,00   |
| Móveis e Utensílios                                | 5.280,00    | 5.280,00    |
| TOTAL DO ATIVO                                     | 420.698,97  | 404.607,30  |

Maringá (PR), 31/12/2021

  
LUIS RENATO MANFREDINI HAPNER  
Presidente  
CPF: 598.018.759-68

  
MAURÍCIO GILBERTO CÂNDIDO  
CRC: 1-PR-018928/O-6 - Técnico Contábil  
CPF: 206.310.579-00

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

PASSIVO

|   | Saldo em 31/12/2021 | Saldo em 31/12/2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| PASSIVO CIRCULANTE                              | 68.958,11           | 51.106,94           |
| FORNECEDORES                                    | 14.275,93           | 2.670,84            |
| FORNECEDORES NACIONAIS                          | 14.275,93           | 2.670,84            |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS                          | 1.075,22            | 607,34              |
| TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER                     | 1.075,22            | 607,34              |
| Contribuições Retidas a Recolher                | 70,50               | 37,76               |
| Irrf a Recolher                                 | 778,22              | 569,58              |
| Iss Retido a Recolher                           | 226,50              | 0,00                |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS       | 21.980,54           | 47.489,21           |
| OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL                        | 6.651,65            | 25.283,70           |
| Salários e Ordenados a Pagar                    | 6.651,65            | 17.822,94           |
| Rescisões de Contrato a Pagar                   | 0,00                | 7.460,76            |
| OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS                      | 3.257,24            | 6.216,05            |
| Inss a Recolher                                 | 2.053,99            | 2.860,10            |
| Fgts a Recolher                                 | 1.203,25            | 3.355,95            |
| PROVISÕES                                       | 12.071,65           | 15.989,46           |
| Provisão para Férias                            | 12.071,65           | 15.989,46           |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES                               | 1.547,45            | 339,55              |
| CONTAS A PAGAR                                  | 1.547,45            | 339,55              |
| Seguros a Pagar                                 | 0,00                | 339,55              |
| Serviços Terceirizados a Pagar                  | 1.547,45            | 0,00                |
| DOAÇÕES E SUBVENÇÕES                            | 30.078,97           | 0,00                |
| DOAÇÕES E SUBVENÇÕES                            | 30.078,97           | 0,00                |
| Bens e Mercadorias Recebidas em Doação          | 30.078,97           | 0,00                |
| PASSIVO NÃO-CIRCULANTE                          | 20.203,42           | 313.417,21          |
| RECEITAS E CUSTOS / DESPESAS DIFERIDOS          | 20.203,42           | 313.417,21          |
| RECEITAS DIFERIDAS                              | 1.719.760,83        | 1.641.771,86        |
| Proj. Encanto da Leitura - Aocp                 | 745.254,71          | 676.490,98          |
| Sit: 30646 - Conv. 386/2016 - Passo a Passo II  | 110.345,03          | 110.345,03          |
| Sit: 35675 - Lic. 97/2017 - Proj. Redes da Vida | 351.071,58          | 349.351,32          |
| Sit: 41738 - CT.373/2019 - Fazendo a Diferença  | 513.089,51          | 505.584,53          |
| CUSTOS / DESPESAS DIFERIDAS                     | (1.699.557,41)      | (1.328.354,65)      |



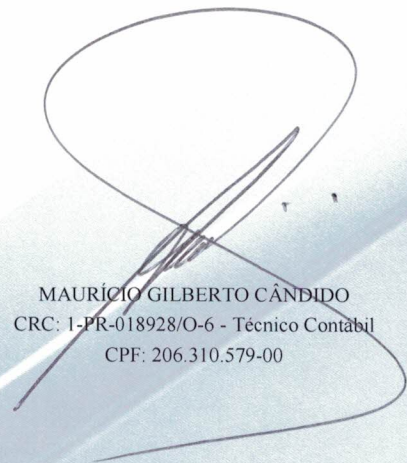
BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

|  |               |              |
|--|---------------|--------------|
| (-) Proj. Encanto da Leitura - Aocp                | (729.851,73 ) | (662.714,02) |
| (-) Sit: 30646 - Conv. 386/2016 - Passo a Passo II | (109.035,13 ) | (109.035,13) |
| (-)Sit: 30610 -Conv.321/2015 - Fazendo a Diferença | (2.500,00)    | (2.500,00)   |
| (-)Sit: 41738 - CT.373/2019 - Fazendo a Diferença  | (507.098,97)  | (296.473,56) |
| (-)Sit:35675 -Lic. 97/2017 - Proj. Redeas da Vida  | (351.071,58)  | (257.631,94) |
| PATRIMÔNIO LIQUIDO                                 | 330.655,00    | 39.200,71    |
| PATRIMÔNIO SOCIAL                                  | 12.026,90     | 12.026,90    |
| PATRIMÔNIO SOCIAL                                  | 12.026,90     | 12.026,90    |
| Patrimônio Social                                  | 12.026,90     | 12.026,90    |
| SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADO                     | 318.628,10    | 27.173,81    |
| SUPERÁVITS ACUMULADOS                              | 318.628,10    | 27.173,81    |
| Superávits Acumulados                              | 318.628,10    | 27.173,81    |
| PASSIVO COMPENSATÓRIO                              | 882,44        | 882,44       |
| BENS EM COMODATO                                   | 882,44        | 882,44       |
| BENS EM COMODATO                                   | 882,44        | 882,44       |
| Bens em Comodato                                   | 882,44        | 882,44       |
| TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO              | 420.698,97    | 404.607,30   |

Maringá (PR), 31/12/2021

  
LUIS RENATO MANFREDINI HAPNER  
Presidente  
CPF: 598.018.759-68

  
MAURÍCIO GILBERTO CÂNDIDO  
CRC: 1-PR-018928/O-6 - Técnico Contábil  
CPF: 206.310.579-00


**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**

Valores expressos em Reais (R\$)

|   | Periodo de<br>01/01/2021 a 31/12/2021 | Periodo de<br>01/01/2020 a 31/12/2020 |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>RECEITAS SOCIAIS</b>                   | <b>755.458,47</b>                     | <b>459.664,15</b>                     |
| RECEITAS SOCIAIS                          | 755.458,47                            | 459.664,15                            |
| DOAÇÕES                                   | 230.350,23                            | 27.793,50                             |
| MENSALIDADES E CONTRIBUIÇÕES              | 126.543,31                            | 126.806,53                            |
| RECEITA COM PROJETOS                      | 79.842,19                             | 1.205,24                              |
| RECEITA COM ISENÇÕES E GRATUIDADES        | 318.722,74                            | 303.858,88                            |
| <b>(=) RECEITA LIQUIDA</b>                | <b>755.458,47</b>                     | <b>459.664,15</b>                     |
| <b>(=) SUPERÁVIT BRUTO</b>                | <b>755.458,47</b>                     | <b>459.664,15</b>                     |
| <b>(+/-) DESPESAS GERAIS</b>              | <b>(502.728,08)</b>                   | <b>(471.405,69)</b>                   |
| ADMINISTRATIVAS                           | (373.250,73)                          | (205.398,03)                          |
| DESPESAS COM PESSOAL                      | (146.341,44)                          | (124.477,03)                          |
| VIAGENS E REPRESENTAÇÕES                  | (625,16)                              | 0,00                                  |
| OCUPAÇÃO                                  | (260,00)                              | 0,00                                  |
| DEPRECIACIONES E AMORTIZACIONES           | (3.383,91)                            | (3.505,97)                            |
| UTILIDADES E SERVIÇOS                     | (21.256,08)                           | (15.304,27)                           |
| DESPESAS COM VEÍCULOS                     | (6.120,15)                            | (1.950,50)                            |
| DESPESAS GERAIS                           | (195.029,21)                          | (60.160,26)                           |
| DESPESAS NÃO DEDUTÍVEIS                   | (234,78)                              | 0,00                                  |
| DESPESAS FINANCEIRAS                      | (979,86)                              | (984,59)                              |
| DESPESAS FINANCEIRAS                      | (979,86)                              | (984,59)                              |
| (-) RECEITAS FINANCEIRAS                  | 7.172,31                              | 1.479,07                              |
| RECEITAS FINANCEIRAS                      | 7.172,31                              | 1.479,07                              |
| DESPESAS TRIBUTÁRIAS                      | (2.557,06)                            | (2.553,10)                            |
| CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS            | (2.557,06)                            | (2.553,10)                            |
| (-) OUTRAS RECEITAS                       | 185.610,00                            | 39.909,84                             |
| OUTRAS RECEITAS                           | 185.610,00                            | 39.909,84                             |
| OUTRAS DESPESAS                           | (318.722,74)                          | (303.858,88)                          |
| ISENCOES E GRATUIDADES                    | (318.722,74)                          | (303.858,88)                          |
| <b>(=) SUPERÁVIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b> | <b>252.730,39</b>                     | <b>0,00</b>                           |
| <b>(=) DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>   | <b>0,00</b>                           | <b>(11.741,54)</b>                    |
| <b>OUTROS RESULTADOS</b>                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                           |
| OUTRAS RECEITAS                           | 208.435,51                            | 157.567,19                            |
| RECEITAS                                  | 208.435,51                            | 157.567,19                            |
| OUTRAS DESPESAS                           | (208.435,51)                          | (157.567,19)                          |
| CUSTOS                                    | (208.435,51)                          | (157.567,19)                          |
| <b>SUPERÁVIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>     | <b>252.730,39</b>                     | <b>0,00</b>                           |
| <b>DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>       | <b>0,00</b>                           | <b>(11.741,54)</b>                    |

Maringá (PR), 31/12/2021

  
 LUIS RENATO MANFREDINI HAPNER  
 Presidente  
 CPF: 598.018.759-68

  
 MAURÍCIO GILBERTO CÂNDIDO  
 CRC: 1-PR-018928/O-6 - Técnico Contábil  
 CPF: 206.310.579-00



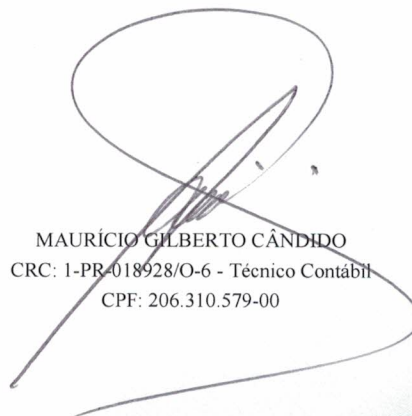
**DSDA - DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADO**

Valores expressos em Reais (R\$)

| Descrição da Conta Contábil     | Período de<br>01/01/2021 a 31/12/2021 | Período de<br>01/01/2020 a 31/12/2020 |
|---------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>SALDO INICIAL</b>            | <b>27.173,81</b>                      | <b>38.648,40</b>                      |
| Ajuste de Exercícios Anteriores | 38.723,90                             | 266,95                                |
| Superávit/Déficit do Exercício  | 252.730,39                            | (11.741,54)                           |
| <b>SALDO FINAL</b>              | <b>318.628,10</b>                     | <b>27.173,81</b>                      |

Maringá (PR), 31/12/2021

  
LUIS RENATO MANFREDINI HAPNER  
Presidente  
CPF: 598.018.759-68

  
MAURÍCIO GILBERTO CÂNDIDO  
CRC: 1-PR-018928/O-6 - Técnico Contábil  
CPF: 206.310.579-00

**DMPS - DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL**

Valores expressos em Reais (R\$)

| Período de 01/01/2021 a 31/12/2021  |                   |                                 |                                 |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Histórico                           | Patrimonio Social | Superávit ou Déficit Acumulados | Total do Patrimônio Social (PS) |
| Saldo em 31/12/2020                 | 12.026,90         | 27.173,81                       | 39.200,71                       |
| Patrimonio Social                   | -                 | -                               | -                               |
| Ajustes de Exercícios Anteriores    | -                 | 38.723,90                       | 38.723,90                       |
| Superávit/Déficit do Exercício 2021 | -                 | 252.730,39                      | 252.730,39                      |
| Saldo em 31/12/2021                 | 12.026,90         | 318.628,10                      | 330.655,00                      |

| Período de 01/01/2020 a 31/12/2020  |                   |                                 |                                 |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Histórico                           | Patrimonio Social | Superávit ou Déficit Acumulados | Total do Patrimônio Social (PS) |
| Saldo em 31/12/2019                 | 12.026,90         | 38.648,40                       | 50.675,30                       |
| Patrimonio Social                   | -                 | -                               | -                               |
| Ajustes de Exercícios Anteriores    | -                 | 266,95                          | 266,95                          |
| Superávit/Déficit do Exercício 2020 | -                 | (11.741,54)                     | (11.741,54)                     |
| Saldo em 31/12/2020                 | 12.026,90         | 27.173,81                       | 39.200,71                       |

Maringá (PR), 31/12/2021

  
LUIS RENATO MANFREDINI HAPNER  
Presidente  
CPF: 598.018.759-68

  
MAURÍCIO GILBERTO CÂNDIDO  
CRC: 1-PR-018928/O-6 - Técnico Contábil  
CPF: 206.310.579-00

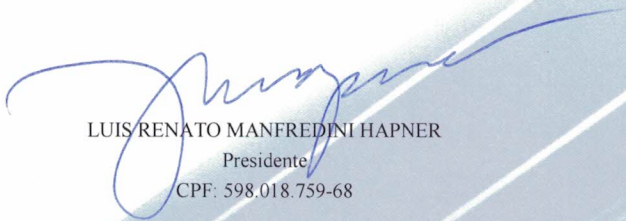



**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - INDIRETO**

Valores expressos em Reais (R\$)

|   | Período de<br>01/01/2021 a 31/12/2021 | Período de<br>01/01/2020 a 31/12/2020 |
|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                        |                                       |                                       |
| (=) LUCRO LÍQUIDO/(PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO AJUSTADO                        | 294.838,20                            | (7.968,62)                            |
| (+/-) LUCRO LÍQUIDO/(PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO                               | 252.730,39                            | (11.741,54)                           |
| (+) DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO   | 3.383,91                              | 3.505,97                              |
| (+/-) AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES                                     | 38.723,90                             | 266,95                                |
| ---   |                                       |                                       |
| (AUMENTO) REDUÇÃO NOS ATIVOS OPERACIONAIS                                 | 285.999,57                            | (120.112,59)                          |
| CLIENTES  | 0,00                                  | (7.500,00)                            |
| OUTROS CRÉDITOS   | 285.999,57                            | (112.612,59)                          |
| ---   |                                       |                                       |
| AUMENTO (REDUÇÃO) NOS PASSIVOS OPERACIONAIS                               | (12.227,80)                           | (814,59)                              |
| FORNECEDORES  | 11.605,09                             | (276,74)                              |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS  | 467,88                                | (430,13)                              |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS                                 | (25.508,67)                           | 98,33                                 |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES   | 1.207,90                              | (206,05)                              |
| <b>(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO/(CONSUMIDO) PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b> | <b>568.609,97</b>                     | <b>(128.895,80)</b>                   |
| ---   |                                       |                                       |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>                      |                                       |                                       |
| AQUISIÇÃO/REDUÇÃO DE PARTICIPAÇÕES EM OUTRAS SOCIEDADES                   | (17,87)                               | (11,91)                               |
| COMPRA/DEVOLUÇÃO DE ITENS DO IMOBILIZADO                                  | (2.199,00)                            | 0,00                                  |
| <b>(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO/(CONSUMIDO) NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENT</b> | <b>(2.216,87)</b>                     | <b>(11,91)</b>                        |
| ---   |                                       |                                       |
| <b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>                     |                                       |                                       |
| RESULTADO DIFERIDO  | (293.213,79)                          | 138.433,87                            |
| DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS  | 0,00                                  | 0,00                                  |
| <b>(=) CAIXA LÍQUIDO GERADO/(CONSUMIDO) NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMEN</b> | <b>(293.213,79)</b>                   | <b>138.433,87</b>                     |
| ---   |                                       |                                       |
| <b>(=) AUMENTO/(REDUÇÃO) NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO PERÍODO</b>  | <b>273.179,31</b>                     | <b>9.526,16</b>                       |
| ---   |                                       |                                       |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO                      | 66.610,93                             | 57.084,77                             |
| CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO                         | 339.790,24                            | 66.610,93                             |
| <b>VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO PERÍODO</b>               | <b>273.179,31</b>                     | <b>9.526,16</b>                       |

Maringá (PR), 31/12/2021

  
 LUIS RENATO MANFREDINI HAPNER  
 Presidente  
 CPF: 598.018.759-68

  
 MAURÍCIO GILBERTO CÂNDIDO  
 CRC: 1-PR-018928/O-6 - Técnico Contábil  
 CPF: 206.310.579-00



## NOTAS EXPLICATIVAS

### I – CONTEXTO OPERACIONAL

O Sistema de Apoio á Saúde São Rafael, foi constituído em 02/02/2005, e esteve situada na Avenida São Paulo, 172, Sala 910, Zona 01, Maringá-PR, Brasil até ao ano de 2.016.

Em 24 de Junho de 2.016, o Sistema de apoio á Saúde São Rafael firmou através do “Termo de Parceria e Cessão de Espaço Físico”, o uso do espaço localizado na Rua Itapura, nº 581, Zona 03, Vila Operária – Sendo salas: 03(três), 04(quatro) e 05(cinco), e com uso comum a cozinha, refeitório, banheiros, biblioteca, lab. de informática, sala de reuniões e pátio. Os custos serão rateados em 50% (cinquenta por cento) sendo compreendido os custos da parceira cedente. O prazo vigente para a utilização do espaço foi prorrogado através do “Segundo Aditivo Contratual”, ficando estabelecido o prazo de cinco anos, com início em 24 de Junho 2021 e término em 24 de Junho de 2026.

### II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância à Lei das Sociedades por Ações (Lei 6.404/76), as normas editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade e de acordo com a Resolução CFC no. 877/2000 que aprovou a NBC T no. 10.19 (Associações) e a ITG 2002.

### III – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

#### Regime Contábil

- O Regime Contábil adotado para o exercício de 2021 foi o Regime de Competência

#### Ativo Não Circulante

- O imobilizado está demonstrado ao custo histórico de aquisição e a depreciação é calculada pelo método linear sobre o custo de aquisição ou construção, com base em taxas médias determinadas em função do prazo de vida útil remanescente estimado dos bens.

#### Os Recursos da OSC

- Os recursos foram totalmente aplicados em suas finalidades institucionais, dentro dos limites externados pelo seu Estatuto, conforme demonstram as receitas e investimentos elencados nos seus relatórios contábeis. Todos os recursos arrecadados pela OSC foram aplicados em prol das crianças, adolescentes e suas famílias atendidas, de forma totalmente gratuita.

#### Apuração das Receitas

- As receitas, inclusive as relacionadas com gratuidades, doações, subvenções, contribuições e aplicações de recursos, são registradas respeitando o princípio contábil da competência de exercícios.

- **Doações** - As Receitas de Doações no período de 2021 foram compostas da seguinte forma:

- Doações de Alimentos: Sesc Maringá (Mesa Brasil) R\$ 9.711,93;

- **Doações – Pessoas Físicas:** os valores das doações de Pessoas Físicas totalizaram o valor de R\$ 32.621,20;

- **Doações - Pessoas Jurídicas:** os valores das doações de Pessoas Jurídicas totalizaram o valor de R\$ 73.518,86;

- **Receitas c/ Vendas de Mercadorias:** são referentes ao Bazar da Receita federal, mercadorias recebidas em doação para serem vendidas, totalizando em 2021 R\$ 114.498,24.

- **Mensalidades e Contribuições** - As receitas adquiridas no exercício de 2021 foram referentes a **Contribuições** mensais onde os interessados se comprometem em ajudar de acordo com suas possibilidades, sem valores estipulados ou acordados anteriormente, não há de forma alguma contribuição financeira do público atendido.

- **Receitas com Projetos** – Receitas com projetos recebidos Bem Estar Social - dos Projetos AOCP e fazendo a Diferença, totalizando o valor de R\$ 1.205,24.



## NOTAS EXPLICATIVAS

- **Receitas com Isenções e Gratuidades** - São referentes aos trabalhos voluntários, não remunerados totalizando o valor de R\$ 303.858,88, sua contrapartida (despesa) esta lançada na “DRE” em Outros Resultados, Isenções e Gratuidades, Trabalho Voluntario.

### Impostos e contribuições sobre a renda e resultados

- De acordo com o art. 174 do Regulamento do Imposto de Renda, estão isentos dos impostos as instituições de caráter filantrópicas, recreativas, cultural e científico e as associações civis que prestam serviços para os quais houverem sido constituídas e coloquem à disposição do grupo de pessoas a que se destinam sem fins lucrativos.

- As isenções de imposto de renda e contribuição social sobre o superávit líquido estão regulamentadas nos art. 159 e art. 15 do Decreto 3.000/99 e Lei 9.532/97, respectivamente. As contribuições para o PIS e COFINS estão em conformidade com os dispostos no Decreto 4.542/02 e Lei 9.532/97, respectivamente.

- Caso a OSC perdesse o seu direito a imunidade, deveria ser tributada pelo Lucro presumido. Para contribuições do Pis/Pasep e COFINS, o inciso VI do art. 8º da Lei nº 10.637/2002 e o Inciso IV do artigo 10 da Lei nº 10.833/2003 mencionam que a tributação será na forma do regime cumulativo previsto nas Lei n. 9.718/98 e 9.715/98. Diante disso apresentamos os cálculos dos impostos na forma de Presumido, benefício fiscal esse usufruído por ser Imune:

|                           |  |                   |
|---------------------------|--|-------------------|
| Saldo IRPJ a Pagar        |  | 59.125,77         |
| Saldo CSLL a Pagar        |  | 29.925,28         |
| PIS a Recolher            |  | 2.838,78          |
| COFINS a recolher         |  | 13.102,07         |
| INSS                      |  | 79.055,97         |
| PIS S/ FOLHA              |  | 1.895,51          |
| FGTS                      |  | 22.492,12         |
| <b>TOTAL DOS IMPOSTOS</b> |  | <b>208.435,51</b> |

- Os valores do Benefício Fiscal Usufruído estão contando na “DRE” em Outros Resultados, na conta benefício Fiscal Usufruído (outras receitas) e Benefício Fiscal (outras despesas).

### IV – DISPONIBILIDADES

Os valores contidos na conta sintética de “Disponibilidades” são formados de acordo com os recebimentos correntes durante o ano, de doações menos às despesas de manutenção da OSC.

### V – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras foram efetuadas junto às Instituições Financeiras e são formadas com as sobras de caixa em cada período. As aplicações são resgatadas conforme a necessidade de suprimento de caixa da OSC.

### VI – CLIENTES

Sobre a emissão de notas para as receitas da OSC, a publicação no órgão oficial do Município nº 1992 de 05/12/2013, Decreto 2976/2013, Art. 1º, inciso I e II, estabelece:

**Art. 1º.** As pessoas jurídicas estabelecidas no Município de Maringá, definidas nos incisos I e II deste artigo, prestadoras de serviços sujeitos a incidência do ISSQN (Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza), ficam obrigadas à emissão da Nota Fiscal de Serviços Eletrônica a partir de 01/03/2014.

I - empresas que acumularem nos doze meses anteriores a data estipulada no caput receita bruta em valor igual ou superior a R\$ 50.000,00 (cinquenta mil reais);

II - todas as empresas prestadoras de serviços que iniciarem atividade a partir da data estipulada no caput. Parágrafo único. A Receita Bruta a ser apurada para fins de aplicação do inciso I é aquela obtida com a prestação de serviços sujeitos a incidência do ISSQN (Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza), independente do seu recebimento, ainda que imune ou isenta.



## NOTAS EXPLICATIVAS

### VII – OUTROS CRÉDITOS

Os saldos mantidos na conta sintética “1.1.04.001 - Bancos – Contas Correntes Vinculadas” e “1.1.04.002 - Bancos – Aplicações Vinculadas” são relativos aos recursos provenientes de fontes que RESTRINGEM A DESTINAÇÃO ao custeio de projetos e eventos previamente definidos.

### VIII – INVESTIMENTOS

Os valores contabilizados na conta de investimentos referem-se ao rateio e juros provenientes das contas capital, movimentadas nas cooperativas de créditos. No fluxo de Caixa esse valor esta inserido como Participação em outas Sociedades.

### IX – IMOBILIZADO

Com objetivo de melhor apresentar os relatórios contábeis do Sistema de Apoio a Saúde São Rafael, no que se refere ao imobilizado, optou-se pelo desmembramento do grupo bens e direitos, a partir do ano de 2.012, os bens adquiridos para uso da OSC serão contabilizados com suas respectivas depreciações.

As depreciações foram calculadas pelo método linear, sendo utilizados os seguintes percentuais:

- 20% para os bens registrados na conta de “Computadores e Equip. de Process. de Dados”.
- 10% para os bens registrados na conta de “Instalações”.
- 10% para os bens registrados nas contas de “Máquinas, Aparelhos e Equipamentos”.
- 10% para os bens registrados nas contas de “Móveis e Utensílios”.

As aquisições dos bens imobilizados adquiridos pelos projetos, em grupo específico, serão doados pelo seu valor de aquisição, portanto, tal grupo não sofrerá depreciação.

### X – PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio Social, conforme estatuto registrado, será formado de todos os bens móveis e imóveis, havidos por compra ou recebidos em doação durante sua atividade social.

### XI – SUPERÁVIT OU DÉFICIT ACUMULADO

O Sistema de Apoio à Saúde São Rafael possui saldo na conta de “Superávit Acumulado” mais o superávit do Exercício 2.021, conforme descreve a Demonstração do *Superávit/ Déficit* do Exercício.

### XII – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Os registros dos fatos contábeis são suscetíveis de erros, que poderão ou não interferir na apuração do resultado relativo ao exercício em determinado período. Os ajustes são aqueles resultantes de efeitos na retificação de erro imputável a determinado exercício anterior e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Referente a 2021 esta listado em seguida:



**NOTAS EXPLICATIVAS**

| <b>Data</b>       | <b>Histórico</b>   | <b>Valor</b>      |
|-------------------|--|-------------------|
| 01/01/2021        | ESTORNO INSS 02/2019   | 108,72C           |
| 01/01/2021        | NFS 16 MARIA GORETHE   | 954,53C           |
| 01/01/2021        | DESPESA FGTS S/ FOLHA COMP. 12/2020 - PROJ. FAZENDO A DIFERENCA        | 1.333,18C         |
| 01/01/2021        | DESPESA INSS - COMP. 13/2020 - PROJ. FAZENDO A DIFERENCA               | 472,51C           |
| 01/01/2021        | DESPESA INSS - COMP. 12/2020 - PROJ. FAZENDO A DIFERENCA               | 1.184,90C         |
| 01/01/2021        | DESPESA IR COMP. 12/2020 - PROJ. FAZENDO A DIFERENCA                   | 54,54C            |
| 01/01/2021        | DESPESA SALARIO COMP. 12/2020 - PROJ. FAZENDO A DIFERENCA              | 6.839,91C         |
| 01/01/2021        | DESPESA SEGURO DE VIDA COMP. 12/2020 - PROJ. FAZENDO A DIFERENÇA       | 44,80C            |
| 01/01/2021        | DESPESA 13º SALARIO COMP. 12/2020 - PROJ. FAZENDO A DIFERENCA          | 2.961,10C         |
| 01/01/2021        | DESPESA FERIAS COMP. 12/2020 - PROJ. FAZENDO A DIFERENCA               | 7.160,76C         |
| 01/01/2021        | DESPESA RESC. COMP. 12/2020 - PROJ. FAZENDO A DIFERENCA                | 526,66C           |
| 01/01/2021        | NFS 253698 CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA ESCOLA - TRANSF C/ COTABIL     | 64,67C            |
| 01/01/2021        | DESPESA SALARIO COMP. 12/2020 - PROJ. REDEAS DA VIDA                   | 5.474,97C         |
| 01/01/2021        | FGTS S/ FOLHA COMP. 12/2020 - PROJ. REDEAS DA VIDA                     | 531,24C           |
| 01/01/2021        | DESPESA INSS - COMP. 13/2020 - PROJ. REDEAS DA VIDA                    | 113,31C           |
| 01/01/2021        | DESPESA INSS - COMP. 12/2020 - PROJ. REDEAS DA VIDA                    | 410,13C           |
| 01/01/2021        | DESPESA 13º SALARIO COMP. 13/2020 - PROJ. REDEAS DA VIDA               | 546,29C           |
| 01/01/2021        | DESPESA SEGURO DE VIDA COMP. 12/2020 - REDEAS DA VIDA                  | 44,80C            |
| 01/01/2021        | DESPESA RESCISAO COMP. 13/2020 - PROJ. REDEAS DA VIDA                  | 666,66C           |
| 01/01/2021        | DA ADM. REF. DEVOL. TAXA ADM CIEE - NFSE 252032                        | 80,00D            |
| 01/01/2021        | DA ADM. REF. DEVOL. TAXA ADM CIEE - NFSE 253698                        | 66,67D            |
| 01/01/2021        | AJUSTE DE LANÇAMENTOS QUE ORA REGULARIZAMOS                            | 199,88D           |
| 02/01/2021        | AJUSTE DE SALDO QUE ORA REGULARIZAMOS                                  | 6,57D             |
| 02/01/2021        | AJUSTE DE SALDO QUE ORA REGULARIZAMOS                                  | 4,90D             |
| 02/01/2021        | AJUSTE DE SALDO QUE ORA REGULARIZAMOS                                  | 0,02D             |
| 31/01/2021        | DESPESA SEGURO DE VIDA COMP. 12/2020 - PROJ. ENCANTO DA LEITURA - AACP | 35,84C            |
| 31/01/2021        | DESPESA SALARIO COMP. 12/2020 - PROJ. ENCANTO DA LEITURA - AACP        | 2.288,99C         |
| 31/01/2021        | DESPESA FGTS S/ FOLHA COMP. 12/2020 - PROJ. ENCANTO DA LEITURA - AACP  | 539,07C           |
| 31/01/2021        | DESPESA IR COMP. 12/2020 - PROJ. ENCANTO DA LEITURA AACP               | 471,64C           |
| 31/01/2021        | DESPESA INSS S/ FOLHA COMP. 12/2020 - PROJ. ENCANTO DA LEITURA - AACP  | 849,81C           |
| 31/01/2021        | DESPESA RESCISAO - PROJ. ENCANTO DA LEITURA - AACP                     | 7.480,76C         |
| 31/01/2021        | DESPESA 13 SALARIO COMP. 12/2020 - PROJ. ENCANTO DA LEITURA - AACP     | 2.519,47C         |
| 31/01/2021        | DESPESA FERIAS COMP. 12/2020 - PROJ. ENCANTO DA LEITURA - AACP         | 2.730,55C         |
| 01/02/2021        | REPOSIÇÃO SALDO - AJUSTES EXERCICIOS ANTERIORES                        | 7.327,87D         |
| <b>31/12/2021</b> | <b>TOTAL</b>   | <b>38.723,90D</b> |



## NOTAS EXPLICATIVAS

### XIII – TRABALHO VOLUNTÁRIO

O Sistema de Apoio á Saúde São Rafael, na melhor forma de direito e com fundamento na Lei n.º 9.608, de 18 de fevereiro de 1998, tem como parceria o trabalho voluntário, sendo este, com profissão regulamentada ou não, firmado através do “Termo de Adesão ao Serviço Voluntário”, com prazos determinados ou indeterminados. O serviço voluntário é uma atividade não remunerada e que não gera vínculo empregatício ou obrigações de natureza trabalhista, previdenciária ou afim.

### XIV - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS COMPARATIVAS

As demonstrações contábeis previstas no item 3.14 da NBC T 19.41 foram devidamente adotadas para o encerramento exercício de 2.021.

### XV – ENFRENTAMENTO A PANDEMIA COVID-19


Segue abaixo as ações realizadas em 2021 para ajudar no enfrentamento da Pandemia:

- 440 famílias beneficiadas;
- Total de alimentos recebidos e doados: Mesa Brasil e compras 26.636,63 Kg
- Máscara recebidas - 500 un.;
- Cestas Distribuídas – 767 un.;
- Materiais de higiene e pessoais: 450 un.;
- Data do plano de contingencia a Covid 27/11/2020 valido.

Maringá (PR), 31/12/2021



LUIS RENATO MANFREDINI HAPNER  
Presidente  
CPF: 598.018.759-68



MAURÍCIO GILBERTO CÂNDIDO  
CRC: 1-PR-018928/O-6 - Técnico Contábil  
CPF: 206.310.579-00