

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

## **BALANÇO PATRIMONIAL**

**ENTIDADE SEM FINS LUCRATIVOS**

**JANEIRO A DEZEMBRO 2020**

BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

A T I V O

	Saldo em 31/12/2020	Saldo em 31/12/2019
ATIVO CIRCULANTE	365.138,16	235.499,41
DISPONÍVEL	66.610,93	57.084,77
BENS NUMERÁRIOS	22,55	22,55
Caixa	22,55	22,55
BANCOS - RECURSO S/ RESTRIÇÃO	6,57	6,57
Cef c/c 4426-0	6,57	6,57
APL. LIQUIDEZ IMEDIATA - RECURSO S/ RESTRIÇÃO	66.581,81	57.055,65
Banco CEF 46.462-2 - Poupança	45.635,22	31.315,73
Banco do Brasil s/a 26.235-8 - Poupança	12.908,26	25.739,92
Bb s/a - Bb Cp Automatico - 26.235- 8 - Adm	8.038,33	0,00
CLIENTES	7.500,00	0,00
DUPLICATAS A RECEBER	7.500,00	0,00
OUTROS CRÉDITOS	291.027,23	178.414,64
BANCOS - CONTAS CORRENTES VINCULADAS	4,92	4,92
Bb s/a c/c 34.981- x - Rc	0,02	0,02
Bb s/a c/c 46493-7 - Proj. Passo a Passo II	4,90	4,90
INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS - APLICAÇÕES VINCULADAS	283.065,43	173.454,36
Bb s/a - C/P 34.103-7 - Proj. Fazendo a Diferença	191.900,07	109.581,24
Bb s/a c/a 40.934-0 - Cp Aut - Proj. Encanto da Le	753,04	15.439,42
Bb s/a C/P 46.493-7 - Proj. Redes da Vida	90.412,32	48.433,70
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	0,00	40,00
Adiantamentos a Fornecedores	0,00	40,00
ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS	4.916,92	1.875,40
Adiantamentos de Salários	0,00	30,00
Adiantamentos de Férias	4.717,04	1.645,52
Adiantamentos para Viagens	199,88	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
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	39.469,14	42.963,20
INVESTIMENTOS	581,02	569,11



BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

PARTIC. PERMANENTES OUTRAS SOCIEDADES	581,02	569,11
Sicoob Metropolitano - Conta Capital	581,02	569,11
IMOBILIZADO	16.725,18	20.231,15
BENS EM OPERAÇÃO	51.321,77	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	5.010,00	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 AMORTIZAÇÕES	(35.479,03)	(31.973,06)
(-) Deprec. Computadores e Equip. de Proces. Dados	(18.206,13)	(17.137,95)
(-) Deprec. Instalações	(3.527,33)	(2.761,33)
(-) Deprec. Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	(2.737,95)	(2.236,95)
(-) Deprec. Móveis e Utensílios	(11.007,62)	(9.836,83)
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	404.607,30	278.462,61

Maringá (PR), 31/12/2020

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 31/12/2020	Saldo em 31/12/2019
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>51.106,94</b>	<b>51.921,53</b>
<b>FORNECEDORES</b>	<b>2.670,84</b>	<b>2.947,58</b>
FORNECEDORES NACIONAIS	2.670,84	2.947,58
<b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>	<b>607,34</b>	<b>1.037,47</b>
<b>TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER</b>	<b>607,34</b>	<b>1.037,47</b>
Contribuições Retidas a Recolher	37,76	36,84
Irrf a Recolher	569,58	983,19
Iss Retido a Recolher	0,00	17,44
<b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS</b>	<b>47.489,21</b>	<b>47.390,88</b>
<b>OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL</b>	<b>25.283,70</b>	<b>20.716,55</b>
Salários e Ordenados a Pagar	17.822,94	19.316,55
Rescisões de Contrato a Pagar	7.460,76	1.400,00
<b>OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS</b>	<b>6.216,05</b>	<b>4.295,44</b>
Inss a Recolher	2.860,10	1.792,83
Fgts a Recolher	3.355,95	2.502,61
<b>PROVISÕES</b>	<b>15.989,46</b>	<b>22.378,89</b>
Provisão para Férias	15.989,46	22.378,89
<b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>	<b>339,55</b>	<b>545,60</b>
<b>CONTAS A PAGAR</b>	<b>339,55</b>	<b>545,60</b>
Seguros a Pagar	339,55	345,36
Serviços Terceirizados a Pagar	0,00	200,24
<b>PASSIVO NÃO-CIRCULANTE</b>	<b>313.417,21</b>	<b>174.983,34</b>
<b>RECEITAS E DESPESAS DIFERIDAS</b>	<b>313.417,21</b>	<b>174.983,34</b>
<b>RECEITAS DIFERIDAS</b>	<b>1.641.771,86</b>	<b>1.116.436,72</b>
Proj. Encanto da Leitura - Aocp	676.490,98	591.166,09
Sit: 30646 - Conv. 386/2016 - Passo a Passo II	110.345,03	110.345,03
Sit: 35675 - Lic. 97/2017 - Proj. Redes da Vida	349.351,32	213.344,27
Sit: 41738 - CT.373/2019 - Fazendo a Diferença	505.584,53	201.581,33
<b>DESPESAS DIFERIDAS</b>	<b>(1.328.354,65)</b>	<b>(941.453,38)</b>
(-) Proj. Encanto da Leitura - Aocp	(662.714,02)	(565.296,89)
(-) 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)	0,00



BALANÇO PATRIMONIAL

Valores expressos em Reais (R\$)

(-)Sit: 41738 - CT.373/2019 - Fazendo a Diferença	(296.473,56)	(95.474,04)
(-)Sit:35675 -Lic. 97/2017 - Proj. Redeas da Vida	(257.631,94)	(171.647,32)
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	39.200,71	50.675,30
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	27.173,81	38.648,40
SUPERÁVITS ACUMULADOS	27.173,81	38.648,40
Superávits Acumulados	27.173,81	38.648,40
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 PATRIMÔNIO LÍQUIDO E PASSIVO	404.607,30	278.462,61

Maringá (PR), 31/12/2020

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 SUPERÁVIT/ DÉFICIT DO EXERCÍCIO

Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2020 a 31/12/2020	Período de 01/01/2019 a 31/12/2019
RECEITAS SOCIAIS	459.664,15	454.158,60
RECEITAS SOCIAIS	459.664,15	454.158,60
DOAÇÕES	27.793,50	26.466,20
MENSALIDADES E CONTRIBUIÇÕES	126.806,53	74.678,50
PROMOÇÕES E EVENTOS	0,00	38.245,00
RECEITA COM PROJETOS	1.205,24	1.266,90
RECEITA COM ISENÇÕES E GRATUIDADES	303.858,88	313.502,00
(=) RECEITA LIQUIDA	459.664,15	454.158,60
(=) SUPERÁVIT BRUTO	459.664,15	454.158,60
(+/-) DESPESAS GERAIS	(471.405,69)	(492.786,86)
ADMINISTRATIVAS	(205.398,03)	(228.119,50)
DESPESAS COM PESSOAL	(124.477,03)	(137.223,55)
VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	0,00	(273,90)
DEPRECIACIONES E AMORTIZACIONES	(3.505,97)	(4.955,22)
UTILIDADES E SERVIÇOS	(15.304,27)	(16.296,75)
DESPESAS COM VEÍCULOS	(1.950,50)	(3.486,16)
DESPESAS GERAIS	(60.160,26)	(65.883,92)
DESPESAS FINANCEIRAS	(984,59)	(919,27)
DESPESAS FINANCEIRAS	(984,59)	(919,27)
(-) RECEITAS FINANCEIRAS	1.479,07	3.072,42
RECEITAS FINANCEIRAS	1.479,07	3.072,42
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(2.553,10)	(2.166,28)
CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS	(2.553,10)	(2.166,28)
(-) OUTRAS RECEITAS	39.909,84	48.847,77
OUTRAS RECEITAS	39.909,84	48.847,77
OUTRAS DESPESAS	(303.858,88)	(313.502,00)
ISENCOES E GRATUIDADES	(303.858,88)	(313.502,00)
(=) DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(11.741,54)	(38.628,26)
OUTROS RESULTADOS	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS	157.567,19	174.290,85
RECEITAS	157.567,19	0,00
RESULTADO POSITIVO DE PROJETOS	0,00	174.290,85
OUTRAS DESPESAS	(157.567,19)	(174.290,85)
CUSTOS	(157.567,19)	0,00

### DEMONSTRAÇÃO SUPERÁVIT/ DÉFICIT DO EXERCÍCIO

Valores expressos em Reais (R\$)

	Período de 01/01/2020 a 31/12/2020	Período de 01/01/2019 a 31/12/2019
RESULTADO NEGATIVO DE PROJETOS	0,00	(174.290,85)
DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(11.741,54)	(38.628,26)

Maringá (PR), 31/12/2020

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 DE SUPERÁVIT/DÉFICIT ACUMULADO**

---

	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
SALDO DE SUPERÁVIT ACUMULADO	38.648,40	75.896,66
AJUSTE DOS EXERCÍCIOS ANTERIORES	266,95	1.380,00
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(11.741,54)	(38.628,26)
<hr/>		
SALDO DE SUPERÁVIT ACUMULADO	27.173,81	38.648,40

Maringá, 31 de Dezembro de 2020

LUIS RENATO MANFREDINI HAPNER  
PRESIDENTE  
CPF: 598.018.759-68

MAURÍCIO GILBERTO CÂNDIDO  
TC CRC: 18928/O-6 PR  
CPF: 206.310.579-00



**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**

**Fluxo de caixa das atividades operacionais**

	<b>JAN/2020 a DEZ/2020</b>	<b>JAN/2019 a DEZ/2019</b>
Superávit / Déficit do exercício	(11.741,54)	(38.628,26)
(+) Depreciação	3.505,97	4.955,22
(+/-) Ajustes de Exercícios Anteriores	266,95	1.380,00
	<b>(7.968,62)</b>	<b>(32.293,04)</b>
(Aumento) redução nos ativos operacionais		
Clientes	(7.500,00)	3.000,00
Adiantamento a Fornecedores	-	-
Outros Créditos	(112.612,59)	(13.429,52)
Almoxarifado	-	-
Adiantamento a empregados	-	-
Tributos a recuperar	-	-
	<b>(120.112,59)</b>	<b>(10.429,52)</b>
Aumento (redução) nos passivos operacionais		
Fornecedores	(276,74)	584,32
Obrigações tributárias	(430,13)	938,48
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	98,33	1.112,15
Outras obrigações	(206,05)	(2.389,03)
Doações e Subvenções	-	-
	<b>(814,59)</b>	<b>245,92</b>
<b>Caixa líquido consumido pelas atividades operacionais</b>	<b>(128.895,80)</b>	<b>(42.476,64)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Compra de itens do imobilizado	-	(7.960,36)
Bens em comodato	-	882,44
Aumento do Ativo Imobilizado c/ Restrição	-	(20.362,94)
Participações em outras sociedades	(11,91)	(23,83)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>(11,91)</b>	<b>(27.464,69)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>		
Resultado Diferido	138.433,87	21.091,80
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento</b>	<b>138.433,87</b>	<b>21.091,80</b>
<b>Redução/Aumento líquido dos saldos de disponibilidades</b>	<b>9.526,16</b>	<b>(48.849,53)</b>
<b>Disponibilidades no início do exercício</b>	<b>57.084,77</b>	<b>105.934,30</b>
<b>Disponibilidades no fim do exercício</b>	<b>66.610,93</b>	<b>57.084,77</b>
	<b>9.526,16</b>	<b>(48.849,53)</b>

Maringá, 31 de Dezembro de 2020

LUIS RENATO MANFREDINI HAPNER  
PRESIDENTE  
CPF: 598.018.759-68

MAURÍCIO GILBERTO CÂNDIDO  
TC CRC: 18928/O-6 PR  
CPF: 206.310.579-00

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

<b>JAN/2019 a DEZ/2019</b>			
<b>DISCRIMINAÇÃO</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>SUPERÁVIT ACUMULADO</b>	<b>TOTAL</b>
Saldo em 31/12/2018	12.026,90	75.896,66	87.923,56
Ajustes Exercícios Anteriores	-	1.380,00	1.380,00
Superávit / Déficit do Exercício	-	(38.628,26)	(38.628,26)
Saldo em 31/12/2019	12.026,90	38.648,40	50.675,30

<b>JAN/2020 a DEZ/2020</b>			
<b>DISCRIMINAÇÃO</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>SUPERÁVIT ACUMULADO</b>	<b>TOTAL</b>
Saldo em 31/12/2019	12.026,90	38.648,40	50.675,30
Ajustes Exercícios Anteriores	-	266,95	266,95
Superávit / Déficit do Exercício	-	(11.741,54)	(11.741,54)
Saldo em 31/12/2020	12.026,90	27.173,81	39.200,71

Maringá, 31 de Dezembro de 2020

LUIS RENATO MANFREDINI HAPNER  
PRESIDENTE  
CPF: 598.018.759-68

MAURÍCIO GILBERTO CÂNDIDO  
TC CRC: 18928/O-6 PR  
CPF: 206.310.579-00

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2020

### I – CONTEXTO OPERACIONAL

O Sistema de Apoio à Saúde São Rafael, foi constituída 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 à 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 indeterminado conforme Artigo 3º do Estatuto de Constituição registrado em 27/02/2019.

Atualmente a entidade está situada na Rua Itapura, nº 581, Zona 03, Vila Operária, Maringá-PR.

### 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 2020 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 Entidade

- Os recursos da entidade 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 entidade são aplicados em prol das crianças 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 2020 foram compostas da seguinte forma:

- **Doações – Pessoas Físicas:** os valores das doações de Pessoas Físicas totalizaram o valor de R\$ 25.868,50

- **Doações - Pessoas Jurídicas:** os valores das doações de Pessoas Jurídicas totalizaram o valor de R\$ 1.925,00

- **Mensalidades e Contribuições** - As receitas adquiridas no exercício de 2020 foram referentes a **Contribuições** mensais onde os interessados se comprometem em ajudar de acordo com suas possibilidades, sem valores estipulados ou acordados anteriormente.

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

- **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 Voluntário.



### 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 instituídas 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 entidade perdesse o seu direito a imunidade a entidade 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 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			13.686,99
Saldo CSLL a Pagar			8.212,19
PIS a Recolher			1.012,73
COFINS a recolher			4.674,16
INSS			104.575,25
PIS S/ FOLHA			2.913,74
FGTS			22.492,12
<b>TOTAL DOS IMPOSTOS</b>			<b>157.567,19</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 entidade.

### 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 entidade.

### VI – CLIENTES

Sobre a emissão de notas para as receitas da entidade, 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.

### 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 entidade serem 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.

A entidade possui um bem classificado como “Animais de Trabalho”, de acordo artigo com o artigo 305 do RIR /1999.

“Poderá ser computada, como custo ou encargo, em cada período de apuração, a importância correspondente á diminuição do valor dos bens do ativo resultante do desgaste pelo uso, ação da natureza e obsolescência normal (Lei nº 4.506, de 1.964, art. 57).”

Logo, o termo “**poderá**”, extrai-se que, em relação á legislação do imposto de renda, a pessoa jurídica não é obrigada a reconhecer em sua contabilidade os encargos de depreciação correspondente á diminuição do valor dos bens do ativo resultante do desgaste pelo uso, ação da natureza e obsolescência normal, portanto trata-se de uma faculdade, ou seja, não há obrigatoriedade de efetuar a 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” menos o *Deficit* do Exercício 2.020, 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 2020 esta listado abaixo:

Data	Histórico	Valor	Saldo
01/01/2020	VALOR REFERENTE AJUSTE RESCISAO ESTAGARIOS - COMP. 12/2019	63,34C	63,34C
01/01/2020	VALOR REFERENTE AJUSTE RESIDUAL INSS 09/2019	3,37C	66,71C
01/01/2020	VALOR REFERENTE AJUSTE EXERCICIOS ANTERIORES QUE ORA REGULARIZAMOS	200,24C	266,95C



SISTEMA DE APOIO A SAUDE SAO RAFAEL  
CNPJ: 07.252.672/0001-33  
Rua ITAPURA, 581 - ZONA 03 - Maringá - PR - 87.050-190

### **XIII – TRABALHO VOLUNTÁRIO**

O Sistema de Apoio à 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 2.020.

### **XV – ENFRENTAMENTO A PANDEMIA COVID-19**

Segue abaixo as ações realizadas em 2020 para ajudar no enfrentamento da Pandemia:

- Cartões comida boa entregues de 18/05/2020 ao dia 22/05/2020;
- Total de alimentos recebidos pelo Mesa Brasil 8.522,95 Kg
- Máscara recebidas - 2.000 un.;
- Cestas Distribuídas – 220 un.;
- Data do plano de contingência a Covid 27/11/2020.

Maringá (PR), 31/12/2020

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