

Associação San Julian, Amigos e Colaboradores.

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2022



Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2022

CONTEÚDO

Relatório da Administração.....	03
Relatório do Auditor Independente Sobre as Demonstrações Financeiras.....	04
Balanço Patrimonial	07
Demonstração do Resultado	08
Demonstração do Resultado Abrangente	08
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	09
Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	10
Notas Explicativas.....	11

Relatório da Administração

Senhores Associados

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de Vossas Senhorias o Relatório de Administração e as Demonstrações Financeiras da Associação San Julian, Amigos e Colaboradores, levantadas em 31 de dezembro de 2022, acompanhadas do relatório dos Auditores Independentes.

Piraquara (PR), 17 de fevereiro de 2023.

A Administração

Relatório do Auditor Independente Sobre as Demonstrações Financeiras

Ilmos. Srs.
Administradores e Associados da
Associação San Julian, Amigos e Colaboradores.
Piraquara - PR

Opinião com Ressalvas

Examinamos as demonstrações financeiras da Associação San Julian, Amigos e Colaboradores, “Associação” que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos, descritos no parágrafo “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação San Julian, Amigos e Colaboradores, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalvas

1. Ativo imobilizado

A Associação mantém seus ativos imobilizados, avaliados com base no custo de aquisição menos a depreciação acumulada. A depreciação é calculada considerando as taxas definidas em laudo de avaliação preparado por empresa especializada, a partir da estimativa de vida útil remanescente dos ativos imobilizados. A administração da Associação não providenciou, até o presente momento, atualização do referido laudo para se certificar de que as estimativas de vida útil se mantêm adequadas ou se existe a necessidade de constituir provisão de perda ao valor recuperável. Desta forma não é possível determinar os possíveis efeitos no ativo, no resultado e no patrimônio líquido da Associação em 31 de dezembro de 2022.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Associação, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A administração da Associação San Julian, Amigos e Colaboradores é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Associação continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Associação ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Associação são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do Auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Associação.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Associação. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas.

Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Associação a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Piraquara (PR), 17 de fevereiro de 2023.

MOORE CWB
AUDITORES INDEPENDENTES S/S
CRC.PR 009.921/O-3

Diemerson do Nascimento
Contador
CRC PR - 060.422/O-7
CNAI 4878

Balanço Patrimonial

Findo em 31 de dezembro
Valores Expressos em Reais

	Notas	31/12/2022	31/12/2021
ATIVO			
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	04	4.906.708,82	578.502,30
Contas a Receber	05	1.177.701,90	2.546.805,65
Estoques	06	271.129,11	67.764,92
Impostos e Contribuições a Recuperar	-	-	1.498,28
Adiantamentos	07	48.202,51	66.855,41
Despesas Antecipadas	-	3.627,99	2.769,23
		6.407.370,33	3.264.195,79
Não Circulante			
Contas a Receber	05	3.495.765,44	3.495.765,44
Investimentos	08	14.353,56	12.105,83
Imobilizado	09	4.021.095,15	3.676.547,45
Intangível	09	83.024,38	101.345,12
Direito de uso arrendamento	10	5.544.399,53	7.501.246,42
		13.158.638,06	14.787.010,26
Total do Ativo		19.566.008,39	18.051.206,05
PASSIVO			
Circulante			
Fornecedores	11	750.695,33	740.384,94
Arrendamento a pagar	10	2.351.414,10	2.269.248,33
Empréstimos e Financiamentos	12	183.761,20	827.945,21
Obrigações Sociais e Trabalhistas	13	1.439.479,76	1.394.802,20
Obrigações Fiscais	14	12.652,08	12.045,27
Outras obrigações	15	258.186,78	278.335,45
		4.996.189,25	5.522.761,40
Não Circulante			
Arrendamento a pagar	10	3.948.962,14	5.905.187,87
Empréstimos e Financiamentos	12	-	183.653,11
Provisões para Contingência	16	271.598,86	-
Outras obrigações		1.715,20	-
		4.222.276,20	6.088.840,98
Patrimônio líquido			
Patrimônio Social	17.1	1.200,00	1.200,00
Superávit Acumulados	17.2	10.346.342,94	6.438.403,67
		10.347.542,94	6.439.603,67
Total do Passivo		19.566.008,39	18.051.206,05

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

Demonstração do Resultado

Findo em 31 de dezembro
Valores Expressos em Reais

	Notas	31/12/2022	31/12/2021
Receita e Despesas Operacionais			
Receitas	18	23.974.030,18	23.104.991,02
		23.974.030,18	23.104.991,02
Custo das Atividades Operacionais			
Custo dos serviços prestados	19	(11.429.139,57)	(12.494.517,35)
Superávit Bruto		12.544.890,61	10.610.473,67
Despesas das Atividades Operacionais			
Despesas Gerais e Administrativas	20	(8.278.463,15)	(8.140.327,09)
Outras (Despesas) e Receitas Operacionais Líquidas		(6.307,92)	202.834,76
		(8.284.771,07)	(7.937.492,33)
Resultado Operacional Antes dos Efeitos Financeiros		4.260.119,54	2.672.981,34
Resultado Financeiro Líquido			
Receitas Financeiras	21	264.682,53	61.188,42
Despesas Financeiras	21	(616.862,80)	(614.728,70)
		(352.180,27)	(553.540,28)
Superávit (Déficit) Líquido do Exercício		3.907.939,27	2.119.441,06

Demonstração do Resultado Abrangente

Findo em 31 de dezembro
Valores Expressos em Reais

	31/12/2022	31/12/2021
Superávit (Déficit) Líquido do Exercício	3.907.939,27	2.119.441,06
Outros Resultados Abrangentes	-	-
Resultado Abrangente do Exercício	3.907.939,27	2.119.441,06

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

*Findo em 31 de dezembro
Valores Expressos em Reais*

	Capital Social	Superávit acumulado	Superávit ou (Déficit) do Exercício	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020	1.200,00	4.318.962,61	-	4.320.162,61
Superávit do Exercício	-	-	2.119.441,06	2.119.441,06
Transferência para superávit acumulado	-	2.119.441,06	(2.119.441,06)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.200,00	6.438.403,67	-	6.439.603,67
Superávit do Exercício	-	-	3.907.939,27	3.907.939,27
Transferência para superávit acumulado	-	3.907.939,27	(3.907.939,27)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	1.200,00	10.346.342,94	-	10.347.542,94

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Findo em 31 de dezembro
Valores Expressos em Reais

	31/12/2022	31/12/2021
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:	8.276.101,82	789.378,75
Superávit (Déficit) Líquido do Exercício	3.907.939,27	2.119.441,06
Ajustes por:	3.141.311,65	2.831.816,18
. Depreciações e Amortizações	2.353.713,51	2.233.997,53
. Juros e Variações Monetárias	512.880,35	573.508,92
. Resultado na Baixa de Ativo Permanente	3.118,93	24.309,73
. Provisão / (Reversão) de contingências	271.598,86	-
Resultado Ajustado	7.049.250,92	4.951.257,24
Aumento (Redução) nos Passivos:	41.818,92	(111.864,64)
Fornecedores	46.105,04	(543.460,25)
Obrigações Sociais e Trabalhistas	44.677,56	211.859,67
Obrigações Fiscais	(30.530,21)	(40.732,51)
Outras contas a pagar	(18.433,47)	260.468,45
Redução (Aumento) nos Ativos:	1.185.031,98	(4.050.013,85)
Contas a Receber	1.369.103,75	(4.843.614,76)
Estoques	(203.364,19)	460.865,68
Impostos e Contribuições a Recuperar	1.498,28	-
Adiantamentos	18.652,90	322.327,16
Despesas Antecipadas	(858,76)	10.408,07
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO:	(728.460,24)	(11.546.492,15)
. Aquisição de Imobilizado	(709.115,06)	(2.150.783,36)
. Aquisição de Intangível	(17.097,45)	(43.775,00)
. Aquisição de Investimento	(2.247,73)	(1.274,73)
. Aquisição direito de uso arrendamento	-	(9.353.819,06)
. Valor de Venda de Ativo Permanente	-	3.160,00
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO:	(3.219.435,06)	8.618.019,06
. Empréstimos e Financiamentos Obtidos	400.000,00	1.000.000,00
. Pagamento de Empréstimos e Financiamentos	(1.322.635,06)	-
. Adições arrendamento mercantil	-	9.353.819,06
. Pagamento de arrendamento mercantil	(2.296.800,00)	(1.735.800,00)
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.328.206,52	(2.139.094,34)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	578.502,30	2.717.596,64
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO PERÍODO	4.906.708,82	578.502,30

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Valores Expressos em Reais

01) Contexto Operacional

A Associação San Julian, Amigos e Colaboradores, Entidade constituída sob a forma de Entidade Privada, inscrita no CNPJ nº 07.070.735/0001-30, com sede na cidade de Piraquara, Paraná.

A Entidade possui os seguintes objetos sociais:

I - Atividades de atendimento hospitalar, exceto pronto-socorro e unidades para atendimento a urgências;

II - Serviços de assistência social será alojamento;

III - Atividades de assistência social prestadas em residências coletivas e particulares não especificadas anteriormente;

IV - Pesquisa e desenvolvimento experimental em ciências físicas e naturais;

V - Pesquisa e desenvolvimento experimental em ciências sociais e humanas;

VI - Atividades de associações de defesa de direitos sociais;

VII - Atividades associativas no especificadas anteriormente.

01.1) Certificado CEBAS

Em 17 de novembro de 2021 foi publicada Portaria nº 1.120 no Diário Oficial da União, Seção 1, Página 211, a qual defere o pedido de renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS, pelo período correspondente a três anos, tendo sua vigência de 27 de dezembro de 2020 a 26 de dezembro de 2023.

02) Base de Preparação e Apresentação das Demonstrações Financeiras

02.1 Declaração de conformidade

As Demonstrações Financeiras da Associação San Julian, Amigos e Colaboradores., foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com observância às disposições contidas na legislação societária brasileira e nos pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Declara também que todas as informações relevantes próprias das Demonstrações Financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

02.2 Moeda Funcional

As Demonstrações Financeiras são apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Associação. Todas as informações financeiras são divulgadas em reais, exceto se indicado de outra forma. Transações em outras moedas, quando aplicável, são convertidos para a moeda funcional da seguinte

Notas Explicativas

*Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Valores Expressos em Reais*

forma: os itens monetários são convertidos pelas taxas de fechamento e os itens não monetários pelas taxas de câmbio da data da transação.

02.3 Bases de Mensuração

As Demonstrações Financeiras foram preparadas com base no custo histórico e ajustadas com base no uso de estimativas, exceto quando indicado de outra forma.

02.4 Estimativas e julgamentos relevantes

A preparação das Demonstrações Financeiras requer que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam valores de ativos, passivos, receitas e despesas. Por definição, os resultados reais podem divergir das respectivas estimativas. Estimativas e premissas com relação ao futuro são revistas de maneira contínua pela Administração e são baseadas em experiência histórica e novas informações. Revisões de estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

02.4.1 - Vida útil do Ativo Imobilizado

A estimativa da vida útil aplicada aos bens integrantes do Ativo Imobilizado está sujeita a revisões, no mínimo anualmente, realizadas a partir de reavaliação de dados preexistentes e/ou novas informações disponíveis relacionadas à manutenção e conservação dos bens, bem como alterações na sua utilização.

03) Principais Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis adotadas pela Associação nessas Demonstrações Financeiras estão descritas a seguir e foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados:

a) Ativos Circulantes e Não Circulantes

(i) Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreendem os saldos de dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras. As aplicações financeiras estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do encerramento do balanço patrimonial e são de liquidez imediata. Para que um investimento financeiro seja qualificado como equivalente de caixa, precisa ter conversibilidade imediata em montante conhecido de caixa e estar sujeito a um insignificante risco de mudança de valor. Portanto, um investimento normalmente qualifica-se como equivalente de caixa somente quando tem vencimento original de curto prazo, de três meses ou menos da data da aquisição.

(ii) Contas a Receber

São registradas pelo valor mensal decorrentes da prestação de serviço de atendimentos realizados de consultas e internamentos de pacientes, onde a rede pública realiza o repasse para pagamento desses serviços, e são ajustadas por perdas no recebimento, quando aplicável.

Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Valores Expressos em Reais

(iii) Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo. O custo é determinado pelo método de avaliação de estoque pelo “custo médio ponderado”.

(iv) Investimento

Os investimentos em cotas de capital em entidades financeiras são mantidos pelo custo de aquisição, líquidas dos rendimentos ou perdas do investimento.

(v) Imobilizado e Intangível

São avaliados pelo custo histórico de aquisição, menos a depreciação ou amortização acumulada e quaisquer perdas não recuperáveis. O custo histórico inclui os gastos necessários para que o item específico esteja em condições para seu uso pretendido.

Reparos e manutenções, incluindo o custo das peças de reposição, somente são ativados quando for provável que os gastos proporcionem benefícios econômicos futuros para a Associação. Caso contrário, são reconhecidos como despesa quando incorridos.

A depreciação do imobilizado é reconhecida de maneira a alocar o valor depreciável dos ativos durante suas respectivas vidas úteis. O método de depreciação utilizado é linear.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, no decorrer do exercício. A depreciação ou amortização se iniciam quando os ativos estão nas condições de uso pretendidas pela Administração e cessam quando os ativos são desreconhecidos ou classificados como ativo mantido para venda. Um item do imobilizado é desreconhecido quando for vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado.

Anualmente a Administração avalia se existe indicativo de que os ativos imobilizados estejam desvalorizados. Em caso positivo é apurado o valor recuperável (maior entre o valor em uso e o valor justo líquido de despesas com a venda). Caso o valor recuperável seja inferior ao valor contábil líquido, uma perda deve ser reconhecida (*impairment*).

(vi) Demais ativos

Estão demonstrados ao valor de realização, que inclui, quando aplicável, os rendimentos, desvalorizações e variações monetárias e/ou cambiais auferidos até a data do balanço.

b) Passivos Circulantes e Não Circulantes

(i) Contas a pagar aos fornecedores

São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no até 12 meses. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. São, inicialmente, reconhecidas pelo valor nominal e, subsequentemente, acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas até as datas dos balanços.

Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Valores Expressos em Reais

(ii) Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subseqüentemente, demonstrados pelo custo amortizado.

Os empréstimos e financiamentos são classificados como passivo circulante, e menos que a Associação tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo do empréstimo ou financiamento de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros são incluídos em despesas financeiras.

(iii) Provisões para contingências

Quando aplicável, são reconhecidas quando: a Associação tem uma obrigação presente ou não formalizada (*constructive obligation*) como resultado de eventos passados, seja provável que será necessária uma saída de recursos para liquidar a obrigação, e, somente quando se possa fazer uma estimativa confiável dos valores envolvidos. São atualizadas até as datas dos balanços pelo montante estimado das perdas prováveis, observadas suas naturezas e apoiadas na opinião dos assessores jurídicos da Associação. As ações cujo prognóstico é possível perda, é apresentado em nota explicativa e não é requerido o registro contábil.

(iv) Os demais passivos

Estão demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos até a data do balanço.

c) Resultado do Exercício

O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios considerando os rendimentos, encargos financeiros, calculados a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre os ativos e passivos;

d) Resultado Abrangente

O resultado abrangente está apresentado conforme NBC TG 1000 (R1) seção 5.

e) Demonstração dos Fluxos de Caixa

Preparada pelo método indireto e apresentada conforme NBC TG 1000 (R1) seção 7.

04) Caixa e Equivalentes de Caixa

	31/12/2022	31/12/2021
Caixa	949,90	2.266,51
Bancos contas movimento	11.918,11	4.276,55
Aplicações financeiras de liquidez imediata	4.893.840,81	571.959,24
	4.906.708,82	578.502,30

Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Valores Expressos em Reais

Correspondem a valores em caixa, bancos conta corrente e aplicações financeiras de liquidez imediata que estão disponíveis a qualquer tempo e não possuem quaisquer restrições de uso ou ônus.

As aplicações financeiras possuem rendimentos fixos e variáveis remunerados pela CDI.

05) Contas a Receber

	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Convênio SUS/SESA a receber	05.1	38.145,95	2.265.369,67
Convênio Cons. M. de Saúde do Paraná	-	50.156,25	9.640,00
Outros Convênios	05.2	1.089.399,70	266.710,00
Precatório a receber	05.3	3.495.765,44	3.495.765,44
Contas a receber outras	-	-	5.085,98
		4.673.467,34	6.042.571,09
Ativo Circulante		1.177.701,90	2.546.805,65
Ativo Não Circulante		3.495.765,44	3.495.765,44
		4.673.467,34	6.042.571,09

05.1 Convênio SUS/SESA a receber - A Associação mantém sua operação exclusivamente a rede pública através do SUS/SESA, que são os órgãos que realizam o repasse dos valores sobre os atendimentos por ela realizados. Os repasses são realizados em até sessenta dias após os atendimentos realizados.

05.2 Outros Convênios - Corresponde a chamada pública PEE Copel 002/2019 decorrente do programa de eficiência energética, que tem como objetivo a instalações de painéis e sistema para geração de energia solar, visando a redução do custo de energia e a sustentabilidade pela geração de energia limpa. Os valores serão recebidos conforme o cronograma de execução, instalação e prestação de contas.

05.3 Precatório a receber – Corresponde ao precatório decorrente dos Autos nº 5019368-87.2012.4.04.7000, expedido pela Procuradoria Geral da Fazenda Nacionais – União. O objeto de discussão que originou o precatório foi a declaração de imunidade tributária com relação as contribuições de Quota Patronal e Sat e restituição dos valores pagos a esses títulos desde 2008.

06) Estoques

	Nota	31/12/2022	31/12/2021
Estoque para consumo	06.1	106.252,27	67.764,92
Estoque de medicamentos e materiais hospitalares	06.2	164.876,84	-
		271.129,11	67.764,92

Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Valores Expressos em Reais

06.1 Estoque para consumo – Representado por alimentos, materiais de limpeza e de manutenção adquiridos pela própria Associação. O reconhecimento do custo é realizado na medida em que o produto for consumido.

06.2 Estoque de medicamentos e materiais hospitalares – Composto pela aquisição de materiais hospitalares como medicamentos e outros, necessários para a realização do tratamento imposto a cada paciente ou demais procedimentos médicos que se façam necessário. O reconhecimento do custo é realizado na medida em que o produto for consumido.

07) Adiantamentos

	31/12/2022	31/12/2021
Adiantamentos a fornecedores	-	123,63
Adiantamentos de férias	41.958,49	51.440,57
Adiantamentos a funcionários	8,59	-
Adiantamentos de vale transporte	6.102,28	4.935,82
Adiantamento plano de saúde	133,15	10.355,39
	48.202,51	66.855,41

08) Investimento

	31/12/2022	31/12/2021
Quotas de Capital Sicredi	4.378,56	3.473,83
Quotas de Capital Greencred	9.795,00	8.632,00
Obras de arte	180,00	-
	14.353,56	12.105,83

09) Imobilizado e Intangível

	31/12/2022		31/12/2021		% (*)
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido	
Imobilizado					
Edificações e Instalações	124.088,21	(78.923,24)	45.164,97	57.096,58	4 a 10%
Equipamentos e móveis hospital	1.540.719,77	(458.075,29)	1.082.644,48	998.176,41	4% a 20%
Veículos	325.647,00	(124.890,84)	200.756,16	265.885,57	20%
Máquinas e Equipamentos	749.410,97	(248.685,28)	500.725,69	520.990,63	4% a 20%
Móveis e Utensílios	227.322,38	(153.066,92)	74.255,46	89.949,71	10% a 20%
Ferramentas	12.281,95	(8.183,31)	4.098,64	5.085,64	20%
Equipamentos de informática T.I	443.019,68	(301.015,20)	142.004,48	204.171,05	50%
Benfeitorias em imóveis de terceiros	259.017,90	(259.017,90)	-	-	20%

Continua

Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Valores Expressos em Reais

Continuação					
Imobilizado em formação					
Energia solar	1.601.916,67	-	1.601.916,67	1.478.172,49	-
Corpo de Bombeiro - Adequações	106.152,51	-	106.152,51	-	-
Cozinha de antecipação	206.356,72	-	206.356,72	-	-
Instalações em andamento e outros	57.019,37	-	57.019,37	57.019,37	-
	5.652.953,13	(1.631.857,98)	4.021.095,15	3.676.547,45	
Intangível					
Softwares	211.107,95	(128.083,57)	83.024,38	101.345,12	20%
	211.107,95	(128.083,57)	83.024,38	101.345,12	

(*) - Taxas anuais de depreciação / amortização.

O ativo imobilizado da Associação está mensurado pelo custo histórico de aquisição menos a depreciação acumulada.

A depreciação dos ativos é calculada usando o método linear e as taxas foram determinadas com base na expectativa de vida útil de cada bem, ou grupo de bens, levantadas por empresa especializada nessas avaliações. Essa avaliação ocorreu no exercício em dezembro de 2013.

Nos últimos anos a Administração não identificou mudanças significativas no cenário atual do mercado, e, portanto, concluiu que não há evidências da necessidade de registro de provisão para ajuste dos bens aos seus valores recuperáveis (*Impairment*), ou de mudança de vida útil dos seus ativos imobilizados e intangíveis.

Apresentamos a seguir a movimentação do ativo imobilizado e intangível, ocorridas durante o exercício de 2022:

	Saldo em 31/12/2021	Adições	Baixas	Depreciação	Saldo em 31/12/2022
Imobilizado					
Edificações e Instalações	57.096,58	-	-	(11.931,61)	45.164,97
Equipamentos e móveis hospital	998.176,41	166.882,30	437,47	(120.839,67)	1.044.656,51
Veículos	265.885,57	-	-	(65.129,41)	200.756,16
Máquinas e Equipamentos	520.990,63	66.208,00	(902,34)	(72.464,77)	513.831,52
Móveis e Utensílios	89.949,71	4.917,35	(1.334,60)	(19.277,00)	74.255,46
Ferramentas	5.085,64	-	-	(987,00)	4.098,64
Equipamentos de informática T.I	204.171,05	34.854,00	(1.319,46)	(70.818,97)	166.886,62
	3.676.547,45	709.115,06	(3.118,93)	(361.448,43)	4.021.095,15
Imobilizado em formação					
Energia solar	1.478.172,49	123.744,18	-	-	1.601.916,67
Corpo de Bombeiro - Adequações	-	106.152,51	-	-	106.152,51
Cozinha de antecipação	-	206.356,72	-	-	206.356,72
Instalações em andamento e outros	57.019,37	-	-	-	57.019,37
	3.676.547,45	709.115,06	(3.118,93)	(361.448,43)	4.021.095,15
Intangível					
Softwares	101.345,12	17.097,45	-	(35.418,19)	83.024,38
	101.345,12	17.097,45	-	(35.418,19)	83.024,38

10) Arrendamento

De acordo com a Nota Explicativa 03.f, a Associação reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do contrato. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente pelo custo e subsequentemente pelo custo menos qualquer amortização acumulada e perdas ao valor recuperável, e ajustado por remensurações do passivo de arrendamento.

Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Valores Expressos em Reais

O passivo do arrendamento é mensurado inicialmente pelo valor presente dos pagamentos de arrendamento que não foram pagos na data de início, descontados usando a taxa de juros implícita no arrendamento ou, quando essa taxa não pode ser determinada imediatamente, geralmente, a taxa média dos empréstimos como taxa de desconto.

A natureza das despesas relacionadas a esses arrendamentos está registrada como despesa de depreciação dos ativos de direito de uso do arrendamento mercantil. As despesas financeiras sobre as obrigações de arrendamento mercantil são reconhecidas e demonstradas como despesas de juros.

A taxa de desconto vigente e utilizada para o cálculo do valor presente da provisão com arrendamento mercantil dos ativos identificados e, conseqüentemente, para apropriação mensal dos juros financeiros, foi de 7% ao ano em conformidade com o prazo de vigência do contrato de arrendamento.

10.1) Direito de uso do ativo de arrendamento mercantil

	31/12/2022		31/12/2021		%
	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido	
Direito de Uso - Arrendamento	9.353.819,06	(3.809.419,53)	5.544.399,53	7.501.246,42	20%
	9.353.819,06	(3.809.419,53)	5.544.399,53	7.501.246,42	

(*) - Taxas anuais de depreciação sobre o direito de uso

As movimentações ocorridas nas contas foram:

	Saldo em 31/12/2021	Adição Reajuste	Baixas	Depreciação	Saldo em 31/12/2022
Direito de Uso - Arrendamento	7.501.246,42	-	-	(1.956.846,89)	5.544.399,53
	7.501.246,42	-	-	(1.956.846,89)	5.544.399,53

10.2) Arrendamento a pagar

	31/12/2022	31/12/2021
Arrendamento a pagar		
Direito de Uso	6.902.788,38	9.245.400,00
(-) Ajuste a valor presente	(602.412,14)	(1.070.963,80)
	6.300.376,24	8.174.436,20
Passivo Circulante	2.351.414,10	2.269.248,33
Passivo Não Circulante	3.948.962,14	5.905.187,87
	6.300.376,24	8.174.436,20

As movimentações ocorridas nas contas foram:

Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Valores Expressos em Reais

	Saldo em 31/12/2021	Adição Reajuste	Desconto	Apropriação de juros	Pagamentos	Saldo em 31/12/2022
Direito de Uso - Arrendamento	8.174.436,20	-	(45.811,62)	468.551,66	(2.296.800,00)	6.300.376,24
	8.174.436,20	-	(45.811,62)	468.551,66	(2.296.800,00)	6.300.376,24

O contrato vigente no encerramento do exercício possui seu vencimento final em 2025.

11) Fornecedores

Valores a pagar decorrentes de contratação de produtos e serviços, para o fluxo operacional e de manutenção da Associação. Os títulos possuem vencimento no início do exercício de 2023, e serão liquidados conforme o seu vencimento.

12) Empréstimos e financiamentos

Instituição	Taxa a.m	Último Vencimento	Garantias	31/12/2022	31/12/2021
Greencred Mútuo	1,22%	02/2023	Avalista	183.761,20	1.011.598,32
				183.761,20	1.011.598,32
Passivo Circulante				183.761,20	827.945,21
Passivo Não Circulante				-	183.653,11
				183.761,20	1.011.598,32

O contrato de empréstimo será amortizado pelo pagamento de 12 parcelas mensais e consecutivas, o primeiro vencimento é em março de 2022 e o ultimo é em fevereiro de 2023.

13) Obrigações sociais e trabalhistas

	31/12/2022	31/12/2021
Salários a pagar e Rescisão	440.019,06	395.649,22
INSS	55.234,80	52.611,98
FGTS	54.749,01	76.780,94
PIS sobre a folha	-	10.482,34
Provisão para Férias e Encargos	838.510,78	814.774,87
Outras Obrigações	50.966,11	44.502,85
	1.439.479,76	1.394.802,20

Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Valores Expressos em Reais

14) Obrigações fiscais

	31/12/2022	31/12/2021
Cofins a recolher	-	1.865,66
PIS, COFINS e CSLL retido a recolher	6.121,44	6.299,87
ISS a recolher	968,13	59,46
INSS retido a recolher	3.969,13	1.848,00
IRPJ retido a recolher	1.593,38	1.972,28
	12.652,08	12.045,27

15) Outras obrigações

	31/12/2022	31/12/2021
Assistência médica e odontológica a pagar	26.258,10	22.964,65
Provisões de serviços médicos	218.725,02	244.371,39
Outras contas a pagar	14.918,86	10.999,41
	259.901,98	278.335,45

16) Provisões para contingências

	31/12/2022	31/12/2021
Contingências Trabalhistas	271.598,86	-
	271.598,86	-

16.1 Contingências – Possível perda - Com base na opinião dos assessores jurídicos, a Associação é polo passivo em ação cível e ações trabalhistas cujo prognóstico foi classificado como sendo de perda possível, no montante de R\$ 5.177.888,31, (R\$ 4.726.164,72 em 31 de dezembro de 2021). Essas ações serão confirmadas apenas pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros incertos não totalmente sob controle da Associação e que, neste caso, conforme determina a NBC TG 1000 (R1) Seção 21, não é requerido o registro passivo dos valores envolvidos. Essas contingências estão assim representadas:

	31/12/2022	31/12/2021
Contingências Cíveis	4.428.422,04	4.428.422,04
Contingências Trabalhistas	749.466,27	297.742,68
	5.177.888,31	4.726.164,72

As contingências cíveis apresentadas pelos assessores jurídicos cujo prognóstico é de perda possível, está substancialmente representado por ação de indenização por danos morais, danos materiais e lucros cessantes, conforme a ação 0002465-08.2013.8.16.0033.

Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Valores Expressos em Reais

17) Patrimônio líquido

O Patrimônio líquido da Associação é formado por joia patrimonial e superávit acumulado, conforme segue:

17.1 Patrimônio Social – Está representado por Joia patrimonial no valor de R\$ 1.500,00.

17.2 Superávit acumulado – Representado pelo resultado obtido pela Associação desde a sua constituição.

18) Receita Líquida das Atividades Operacionais

	31/12/2022	31/12/2021
Doações		
Doações governamentais	2.128.641,24	758.541,37
Doações não governamentais de pessoas jurídicas	300.291,82	1.293.051,91
Doações não governamentais de pessoas físicas	286.648,06	301.826,55
Incentivo 100% SUS	1.710.233,42	1.263.490,72
Contribuições		
Contribuições associados	3.090,00	3.600,00
Joias	1.500,00	-
Venda de bens, serviços e outros		
Convênio COMESP	252.361,25	107.680,00
Venda de serviços	19.172.696,94	15.816.465,30
Inscrições para Residências	63.622,48	44.287,93
Outras receitas	54.944,97	3.516.047,24
	23.974.030,18	23.104.991,02

A principal fonte de receita da Associação é referente aos serviços clínicos prestados aos pacientes da rede pública de saúde, onde é realizado a cobrança por leito diário à Secretaria de Saúde.

Há também a entrada de incentivos e doações feitas por órgãos públicos além de doações realizadas por pessoas físicas e jurídicas, onde a soma destes valores compõem o total de receitas operacionais.

O valor de R\$ 3.516.047,24 registrado em 2021 como outras receitas, corresponde a precatório a receber da União, conforme mencionado em nota 5.3 Precatório a receber.

19) Custos dos serviços prestados

	31/12/2022	31/12/2021
Serviços de Terceiros (PF/PJ)	(2.827.277,67)	(3.329.384,19)
Salários, encargos trabalhistas e outros	(6.908.683,26)	(6.669.024,35)
Energia elétrica	(218.372,33)	(324.273,84)
		Continua

Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Valores Expressos em Reais

Continuação		
Material de higiene e limpeza	(139.593,28)	(196.119,51)
Manutenção e reparos nas instalações	(64.801,46)	(258.664,08)
Material de uso e consumo	(643.154,87)	(945.211,16)
Locação de equipamentos	(41.493,27)	(60.136,31)
Medicamentos	(574.898,74)	(709.611,91)
Outros custos gerais	(10.864,69)	(2.092,00)
	(11.429.139,57)	(12.494.517,35)

Os custos são referentes aos gastos com honorários profissionais, despesas com folha de pagamento de todos os funcionários que prestam serviço com vínculo empregatício e outros custos gerais que são essenciais para o pleno funcionamento do objetivo da Associação que é a prestação de serviços médicos.

Despesas Gerais e Administrativas

	31/12/2022	31/12/2021
Salários, encargos trabalhistas e outros	(3.661.610,81)	(3.643.262,12)
Serviços de Terceiros (PF/PJ)	(1.444.659,91)	(1.665.844,95)
Depreciações e amortizações - Inclusive de arrendamento	(2.353.713,51)	(2.233.997,53)
Manutenção e benfeitorias	(117.685,14)	(73.297,04)
Combustível e lubrificante	(46.808,74)	(44.957,34)
Despesas judiciais	(45.254,38)	(35.225,75)
Seguros contratados	(23.686,30)	(28.800,83)
Energia Elétrica, Água e Comunicação	(200.933,62)	(266.307,50)
Despesas de viagem	(38.225,70)	(92.068,80)
Impostos, Taxas e Contribuições Diversas	(7.091,83)	(9.966,13)
Provisão para contingência	(271.598,86)	-
Despesas diversas	(67.194,35)	(46.599,10)
	(8.278.463,15)	(8.140.327,09)

20) Resultado Financeiro

	31/12/2022	31/12/2021
Receitas Financeiras		
Descontos Obtidos	81.607,27	30.673,36
Receitas de Aplicações Financeiras	183.075,26	30.515,06
	264.682,53	61.188,42
Despesas Financeiras		
Despesas Bancárias	(9.743,54)	(12.005,43)
IR e IOF sobre aplicações	(7.798,99)	(10.139,31)
Juros	(599.319,27)	(590.088,56)
Descontos concedidos	(1,00)	(2.495,40)
	(616.862,80)	(614.728,70)
Resultado Financeiro Líquido	(352.180,27)	(553.540,28)

Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Valores Expressos em Reais

21) Instrumentos Financeiros

A Associação não opera costumeiramente com instrumentos financeiros derivativos. Na data do balanço, utilizou os seguintes métodos e premissas no cálculo do valor justo de seus instrumentos financeiros:

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Os valores estão registrados ao valor de mercado, na data da demonstração financeiras.

b) Contas a Receber e Contas a Pagar

Os montantes divulgados no balanço patrimonial para contas a receber e contas a pagar aproximam-se de seus valores de mercado, considerando as provisões constituídas, o seu vencimento a curto prazo e ausência de atualizações monetárias sobre a parcela vencida de contas a receber.

c) Outras Contas

Nenhuma outra conta contábil apresenta diferenças relevantes entre os valores registrados contabilmente e seus valores prováveis de realização a valores de mercado de 31 de dezembro.

22) Seguros Contratados

A Administração adota a política de contratar seguros de diversas modalidades, cujas coberturas são consideradas suficientes pela Administração e agentes seguradores para fazer face às ocorrências de sinistros. Os auditores não avaliaram as premissas relativas a estes seguros.

23) Ônus, Avais e Garantias

A Associação não é garantidora ou avalista junto a instituições financeiras em benefício de outras Entidades.

24) Relação dos Tributos Objeto de Renúncia Fiscal

A Associação San Julian, Amigos e Colaboradores é uma associação sem fins lucrativos ou econômicos. Conforme estatuto tem por finalidade "Atendimento hospitalar, exceto pronto-socorro e unidades para atendimento a urgências; Serviços de assistência social será alojamento; Atividades de assistência social prestadas em residências coletivas e particulares não especificadas anteriormente; Pesquisa e desenvolvimento experimental em ciências físicas e naturais; Pesquisa e desenvolvimento experimental em ciências sociais e humanas; Atividades de associações de defesa de direitos sociais.

A Associação é regida pelas normas do seu Estatuto Social, legislação civil e demais normas legais que lhe sejam aplicáveis, em especial a Lei Federal nº 13.019/2014, possuindo Declaração de Utilidade Pública Municipal através da Lei nº 845/2006 de 25/10/2006 e Declaração de Utilidade Pública Estadual através da Lei nº 15.501/2007 de 21/05/2007.

Notas Explicativas

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

Valores Expressos em Reais

De acordo com a Lei nº 9.532 de 10 de dezembro de 1997 em seu art. 15 “consideram-se isentas as instituições de caráter filantrópico, recreativo, cultural e científico e as associações civis que prestem os serviços para os quais houverem sido instituídas e os coloquem à disposição do grupo de pessoas a que se destinam, sem fins lucrativos”.

A isenção a que se refere este artigo aplica-se, exclusivamente, em relação ao Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e à Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL).

De acordo com a Medida Provisória nº 2.158-35, de 24 de agosto de 2001, art. 14, inciso X, são isentas da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) as receitas relativas às atividades próprias das seguintes entidades:

“X - Relativas às atividades próprias das entidades a que se refere o art. 13 (IV - instituições de caráter filantrópico, recreativo, cultural, científico e as associações, a que se refere o art. 15 da Lei no 9.532, de 1997;)”

Em relação à Contribuição Social para Programa de Integração Social (PIS), a entidade solicitou judicialmente a imunidade tributária e obteve decisão judicial favorável.

Diante destes fatos, o IRPJ, CSLL, PIS e a COFINS formam a relação de tributos objeto de renúncia fiscal exigida pelo item 27 – C da Norma Brasileira de Contabilidade – ITG 2002 (R1), de 21 de agosto de 2015.

Piraquara (PR), 31 de dezembro de 2022.

Affonso Antoniuk
Presidente

Marcelo Durante Bittencourt
Diretor Geral

Jerri James da Cruz Mendes
CRC PR-078.201/O-6
Contador