

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Dos Exercícios findos em 31/12/2020 e 31/12/2021(em reais)

NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL

A ASSOCIAÇÃO DA PESSOA COM DEFICIENCIA DE MOGI MIRIM, também designado pela Sigla APDMM, fundada em 22 de setembro de 1987, é uma Associação, pessoa Jurídica de direito privado, sem fins lucrativos e econômico, inscrita no CNPJ sob o nº 54.673.413/0001-66 com Sede à Avenida Professor Adib Chaib, 3011 - Centro – Mogi Mirim/Sp..

A ASSOCIAÇÃO DA PESSOA COM DEFICIENCIA DE MOGI MIRIM, tem por finalidade principal a elevação da qualidade de vida da pessoa com deficiência física, neurofuncional e mobilidade reduzida, por meio de assistência e atendimento à população na área da saúde, incluindo a promoção das atividades de traumatologia-ortopedia, fisioterapia, terapia ocupacional, psicologia, serviço social

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

a) Base de Preparação e Apresentação

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC nº 1.374/2011 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC nº 1.376/2011 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1.409/2012, que aprovou a ITG 2002, para as Entidades sem Finalidade de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

As demonstrações contábeis foram elaboradas considerando o custo histórico como base de valor, salvo quando indicado de outra forma.

b) Moeda funcional e moeda de apresentação

As Demonstrações Financeiras estão apresentadas em R\$ (reais), que é a moeda funcional e de apresentação.

c) Demonstração de Resultados Abrangentes

A instituição não possui outros resultados abrangentes e, portanto, não apresentou a Demonstração de resultados abrangentes, conforme requerido pelo CPC 26 - Apresentação das Demonstrações Contábeis.

NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS:

a) Caixa e Equivalentes de Caixa:

Conforme determina a Resolução do CFC nº 1.296/2010 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC nº 1.376/2011 (NBC TG 26) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em

caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor;

b) Aplicações de Liquidez Imediata:

As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço; .

c) Imobilizado:

O imobilizado está registrado pelo custo de aquisição. As depreciações são computadas pelo método linear, tomando-se por base a estimativa de vida útil-econômica dos bens.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado ao seu valor recuperável quando o valor contábil do ativo é maior do que seu valor recuperável estimado.

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o seu valor contábil e são reconhecidos em "Outros ganhos (perdas), líquidos" na demonstração do resultado..

d) Passivo Circulante e Não Circulante:

Circulante – A classificação das contas classificadas como circulantes quando: a) espera liquidar o passivo durante o ciclo operacional normal da entidade; b) o passivo for mantido essencialmente para a finalidade de negociação; c) o passivo for exigível no período de até dozes meses após a data das demonstrações contábeis; ou a entidade não tiver direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após a data de divulgação.

e) Provisões:

Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

f) Prazos:

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.

g) Despesas e Receitas:

Estão apropriadas obedecendo ao regime competência

h) Apuração do Resultado:

O resultado foi apurado em 31 de dezembro de 2021, segundo o Regime de competência

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Entidade use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. A Entidade revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

i) Ações em Promoção a saúde:

O benefício concedido como gratuidade nas ações em promoção a saúde, foram reconhecidos pelo valor efetivamente praticado, ou seja, baseado no custo efetivo das atividades.

j) Demonstração do Valor Adicionado

A instituição está dispensada da elaboração da Demonstração do Valor Adicionado em conformidade com a ITG 2002 (R1).

NOTA 04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e equivalentes incluem caixa, contas bancárias e investimentos com liquidez imediata e com baixo risco de variação no valor de mercado são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de curto prazo da Instituição. O montante classificado como equivalente de caixa é determinado com base na projeção de caixa da Associação e representa o montante a ser utilizado nos meses subsequentes.

Contas	2021	2020
Caixa	352,63	1.655,03
Banco Conta Movimento	373,06	2.279,98
Aplicações Financeiras S/ Restrição	184.527,06	164.494,43
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	185.252,75	168.429,44

As aplicações financeiras em título de renda fixa estão avaliadas pelo custo histórico, acrescidas dos rendimentos auferidos durante o exercício até a data do Balanço. Todas as aplicações realizadas quando resgatadas são utilizadas para o desenvolvimento e manutenção da Entidade.

NOTA 05 – CLIENTES E OUTROS RECEBIVEIS

Contas	2021	2020
Contas a Receber		2.300,00
Total	0	2.300,00

Este grupo é composto de benefícios a empregados do exercício 2020, cujo período de vigência beneficia o exercício seguinte

NOTA 06 – IMOBILIZADO

Os ativos Imobilizados e Intangíveis são contabilizados pelo custo de aquisição, deduzidos da depreciação do período, originando o valor líquido contábil.

Imobilizado sem Restrição	Saldo em 31/12/2021	Adições	Saldo em 31/12/2020
Bens em Operação			
Máquinas e equipamentos	2.929,44	-	2.929,44
Móveis e utensílios	34.525,55	26.690,00	7.835,55
Computadores e Periféricos	1.082,00	-	1.082,00
Aparelhos de Fisioterapia	301.517,94	243.074,89	58.443,05
Total	340.054,93	269.764,89	70.290,04

Depreciação	Saldo em 31/12/2021 *Reapresentado	Adições	Saldo em 31/12/2020
Máquinas e equipamentos	(634,68)	(292,94)	(341,74)
Móveis e utensílios	(1.577,83)	(783,55)	(794,28)
Computadores e Periféricos	(432,76)	(216,40)	(216,36)
Aparelhos de Fisioterapia	(12.981,37)	(5.844,30)	(7.137,07)
Total	(15.626,64)	(7.137,19)	(8.489,45)
Imobilizado sem Restrição Líquido	324.428,29	262.627,70	61.800,59

NOTA 07 - AJUSTE A VALOR PRESENTE

Em cumprimento a Resolução CFC nº. 1.329/2011 (NBC TG 12) e a Lei nº 11.638/2007 a Entidade não efetuou o ajuste de valor presente das contas de Ativos e Passivos Circulantes (saldos de curto prazo), pois a sua Administração entendeu que tais fatos não representam efeitos relevantes.

Ainda em atendimento às legislações supracitadas a Entidade deve efetuar o Ajuste Valor Presente (AVP) em todos os elementos integrantes do ativo e passivo, quando decorrentes de operações de longo prazo. O valor presente representa o valor de um direito ou obrigação descontadas as taxas, possivelmente de mercado, implícitas em seu valor original, buscando-se registrar essas taxas como despesas ou receitas financeiras.

NOTA 08 – OBRIGAÇÕES – DEMONSTRAR QUAIS AS OBRIGAÇÕES SÃO DETALHADAS

Contas	2021	2020
Obrigações		
Cheque a compensar	199,90	2.718,98
Salário a pagar	15.412,61	6.697,86
INSS a pagar	4.656,93	3.333,94
FGTS a pagar	5.581,73	3.895,47
IRRF a pagar	1.539,66	686,00
Contribuição sindicato a pagar	374,85	175,84
Total	<u>27.765,68</u>	<u>17.508,09</u>

NOTA 09 - RESULTADO DO EXERCÍCIO

O Resultado apurado no exercício 2021, Superávit de R\$ 229.751,65, bem como, os resultados anteriores serão incorporados ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 em especial no item 14, que descreve que o superávit ou déficit do exercício deve ser registrado na conta do Patrimônio Social.

NOTA 10 - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade a Resolução CFC nº. 1.296/2010 NBC TG 03 (R2) – Demonstração dos Fluxos de Caixa. O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Entidade optou foi o INDIRETO.

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES DA SAÚDE PARA FINS DE CEBAS

a) Da apuração do percentual de prestação de serviços ao SUS

Conforme determinação do art. 9º, Lei Complementar nº 187/21, a Entidade cumpriu:

- as metas estabelecidas em convênio e/ou contrato de contratualização;
- ofertou a prestação de seus serviços ao Gestor Local do SUS no percentual mínimo previsto, sendo comprovado pelas informações que a Entidade inseriu no Sistema de Informação Ambulatorial (SIA), no Sistema de Informação Hospitalar (SIH) e no Comunicado de Internação Hospitalar e Ambulatorial (CIHA);

Nos quadros abaixo demonstramos, conforme determina o art. 10º, Lei Complementar nº 187/21, apresenta a apuração do percentual mínimo da prestação de Serviços ao SUS:

1 - ATENDIMENTO AMBULATORIAL E PERCENTUAL SUS

CONJUNTO	Atendimentos (SUS)	Atendimentos (não SUS)	Atendimentos (Total)
HOSPITAL DE CIRURGIA	42.701	0	42.701
TOTAL	42.701	0	42.701

3 - CÁLCULO DEMONSTRATIVO PARA ATENDIMENTO À FILANTROPIA

	SUS	TOTAL	%
1 - Atendimento Ambulatorial*	42.701	42.701	100%
	PERCENTUAL TOTAL SUS		100%

Dados extraídos da base de dados do DataSUS.


PRESIDENTE
MARCOS DONIZETI ZANI
CPF 068.772.388-42


CONTADOR
VERA LÚCIA DE AQUINO LOURENÇO
CRC/SP215348/O-6