

**INSTITUTO DE APOIO À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE  
COM DOENÇAS RENAIS**

*Demonstrações Financeiras referentes ao exercício  
findo em 31 de dezembro de 2022 e  
Relatório dos Auditores Independentes*

# Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1 - 4
Balanços patrimoniais	5 - 6
Demonstrações do resultado	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras	10 - 20

## **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Aos administradores do

**INSTITUTO DE APOIO À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE COM DOENÇAS RENAIIS**

São Paulo – SP

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras do INSTITUTO DE APOIO À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE COM DOENÇAS RENAIIS, 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, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do INSTITUTO DE APOIO À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE COM DOENÇAS RENAIIS 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**

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 Entidade, 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, 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.

## Ênfases

### Contribuição do PIS - Pagamentos

O Poder Judiciário – Justiça Federal, emitiu a Sentença, declarando o direito da autora de não ser compelida a pagar a contribuição do PIS sobre o valor da folha de salários, já que imune, conforme previsão do artigo 195 da Constituição Federal. O Poder Judiciário reconheceu ainda, o direito da parte autora de restituir os valores indevidamente pagos, respeitada a prescrição quinquenal. Face à essa decisão, o ICRIM não efetuou os recolhimentos do PIS sobre folha de salários

### Certificado CEBAS

O ICRIM não possui o certificado CEBAS – Certificado de Entidades Beneficentes de Assistência Social. Essa certificação é requerida para o ICRIM usufruir da isenção da cota patronal do INSS. O último certificado obtido tinha validade até 27.12.2015. Porém a partir do período de 2016 até 2021, o ICRIM não recolheu o INSS da parte patronal. Essa posição gera incerteza sobre eventuais contingências previdenciárias que o ICRIM pode sofrer.

No entanto, houve a contratação da empresa LIMA E REIS - Sociedade de Advogados para análise e parecer ao disposto acima. Foi emitido parecer em 21/06/2021, orientando quanto aos procedimentos cabíveis.

### Contribuição do PIS – Restituição – Período de 2021

O Instituto de Apoio à Criança ao Adolescente com Doenças Renais é autora da Ação declaratória com repetição de indébito tributário, processo 5029501-92.2018.4.03.6100, com valor atribuído em R\$ 30.079, conforme posição da consultoria jurídica – Nogueira, Elias, Laskowski e Matias Advogados.

Em 21/07/2021 foi expedido o ofício ao gerente da agência 1181 da CEF, determinando a transferência de R\$ 24.383,54, devidamente atualizados, para a conta indicada pelo ICRIM.

A Instituição recebeu por meio de transferência no dia 08/09/2021 o valor de 24.731,32 da consultoria jurídica Dr. José Reinaldo Nogueira de Oliveira Junior.

## 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 de a entidade 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 Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade 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 entidade.
- 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 d

- e 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 entidade. 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 Entidade 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.

São Paulo, 19 de abril de 2023.



SGS Auditores Independentes  
CRC 2 SP 020.277/O-5

Silvio de Jesus  
Contador  
CRC 1 SP 141.676/O-7

## **INSTITUTO DE APOIO À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE COM DOENÇAS RENAIS**

**Balancos patrimoniais para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021**  
**Em Reais**

---

<b><u>ATIVO</u></b>	Nota explicativa	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e equivalentes de caixa			
Caixa		1.214	334
Bancos – recursos sem restrição		101	11
Aplicações financeiras – recursos sem restrição	4	527.297	718.778
Estoques	5	7.468	6.982
Outros créditos	6	78.256	81.527
<b>Total do circulante</b>		<b>614.336</b>	<b>807.632</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Imobilizado – sem restrição	7	54.846	74.225
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>54.846</b>	<b>74.225</b>
<b>TOTAL ATIVO</b>		<b>669.182</b>	<b>881.856</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **INSTITUTO DE APOIO À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE COM DOENÇAS RENAIS**

### **Balancos patrimoniais para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 Em Reais**

<b>PASSIVO E PATRIMONIO LÍQUIDO</b>	Nota Explicativa	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Fornecedores		30.238	18.791
Obrigações trabalhistas	8	43.335	73.387
Provisão de férias e encargos		53.606	51.363
Provisões para contingências	9	-	-
Obrigações tributárias		9.669	5.897
Outras obrigações	10	9.063	10.026
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>145.911</b>	<b>159.464</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Patrimônio social		523.271	722.393
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>523.271</b>	<b>722.393</b>
<b>TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>669.182</b>	<b>881.856</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



## **INSTITUTO DE APOIO À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE COM DOENÇAS RENAIS**

**Demonstrações do resultado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021**

**Em Reais**

<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	Nota Explicativa	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Sem restrição</b>			
Contribuições e doações	12	1.339.049	1.463.546
Despesas de captação	12	(242.449)	(339.648)
<b>Subtotal</b>	12	<b>1.096.600</b>	<b>1.123.898</b>
Receitas financeiras		64.765	28.694
Outras receitas		-	25.511
Trabalho voluntário	16	193.427	193.976
<b>Total das receitas operacionais</b>		<b>1.354.792</b>	<b>1.372.079</b>
<b>CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS</b>			
<b>Com programas de saúde</b>			
Despesas com pessoal		(498.445)	(432.547)
Despesas administrativas e operacionais		(439.691)	(389.685)
Despesas Tributárias		(21.213)	(17.324)
Despesas Financeiras		(31.856)	(36.768)
Projetos de assist. à criança e ao adolescente		(369.282)	(341.561)
Trabalho voluntário	16	(193.427)	(193.976)
Doações ao Hospital Darcy Vargas		-	-
<b>Total dos custos e despesas operacionais</b>		<b>(1.553.914)</b>	<b>(1.411.861)</b>
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>		<b>(199.122)</b>	<b>(39.782)</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **INSTITUTO DE APOIO À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE COM DOENÇAS RENAIIS**

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021**

**Em Reais**

	<b><u>Patrimônio Social</u></b>	<b><u>Superávit</u></b>	<b><u>Total</u></b>
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020</b>	<b><u>762.175</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>762.175</u></b>
Resultado do exercício	-	(39.782)	(39.782)
Transferência do resultado – sem restrição	(39.782)	39.782	-
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b>	<b><u>722.393</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>722.393</u></b>
Resultado do exercício		(199.122)	
Transferência do resultado – sem restrição	(199.122)	199.122	
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022</b>	<b><u>523.271</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>523.271</u></b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **INSTITUTO DE APOIO À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE COM DOENÇAS RENAI**

### **Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021**

**Em Reais**

<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS:</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Resultado do exercício</b>	<b>(199.122)</b>	<b>(39.782)</b>
<b>Aumento (diminuição) dos itens que não afetam o caixa:</b>		
Depreciação e amortização	26.115	25.591
Ajustes patrimoniais		
<b>Redução (aumento) do ativo</b>		
Estoques	(486)	(1.161)
Outros créditos	3.271	27.306
<b>Aumento (redução) do passivo</b>		
Fornecedores	11.447	(50.434)
Obrigações trabalhistas	(30.052)	25.467
Provisão de férias e encargos	2.243	8.960
Provisões para contingências	-	(20.000)
Obrigações tributárias	3.772	2.700
Outras obrigações	(963)	1.138
<b>Geração (Utilização) de caixa proveniente das atividades operacionais</b>	<b><u>183.775</u></b>	<b><u>(20.214)</u></b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:</b>		
Aumento do imobilizado	(6.736)	-
<b>Geração (Utilização) de caixa em atividades de financiamentos</b>	<b><u>(6.736)</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes</b>	<b><u>(190.511)</u></b>	<b><u>(20.214)</u></b>
Caixa e equivalentes no Início do Período	719.123	739.337
Caixa e equivalentes no Fim do Período	528.612	719.123
<b>Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes</b>	<b><u>(190.511)</u></b>	<b><u>(20.214)</u></b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

# **INSTITUTO DE APOIO À CRIANÇA E AO ADOLESCENTE COM DOENÇAS RENAIS**

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras  
Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021  
Em Reais**

---

## **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

O Instituto de Apoio à Criança e ao Adolescente com Doenças Renais, ora denominado ICRIM, é uma pessoa jurídica de direito privado, constituído sob a estrutura de uma associação sem fins econômicos, com autonomia política e financeira, de caráter assistencial, com duração por tempo indeterminado.

A associação tem como missão humanizar o tratamento de crianças e adolescentes com doenças renais e urológicas, por meio de atendimento biopsicossocial.

O ICRIM tem por objetivos:

- I) Administrar e manter a UNIDADE DE APOIO, oferecendo serviços de amparo e acolhimento temporário ou de longa duração, inclusive aos finais de semana, incluindo acomodação ao usuário e seu acompanhante, quando estes residirem em municípios distantes dos hospitais onde realizam o tratamento médico para as doenças renais e urológicas; alimentação, entre outros.
- II) Oferecer atendimentos psicológico, odontológico, serviço social e hospedagem, ofertando o necessário amparo às suas famílias, incluindo assistência e acompanhamento multidisciplinar, garantindo às crianças e adolescentes com doenças renais e urológicas, dentro das possibilidades físicas, humanas, materiais e financeiras da associação, assim como buscando parcerias públicas e privadas, na garantia do direito ao atendimento complementar ao tratamento médico, humanização e qualidade de vida.
- III) Propiciar o fornecimento de materiais hospitalares, medicamentos, suplementos nutricionais e complementos alimentares, adequados ao tratamento das doenças renais e urológicas.
- IV) Desenvolver projetos sociais que colaborem com a função protetiva da família e para o fortalecimento dos seus vínculos.
- V) Prestar orientação e dar encaminhamento que visem apoiar famílias que possuem, dentre seus membros, indivíduos que necessitam de cuidados.
- VI) Realizar ações sociais e culturais de modo a ampliar o universo informacional e proporcionar novas vivências as famílias atendidas.

Os usuários dos programas oferecidos pelo ICRIM são pessoas em estado de vulneração e risco pessoal e/ou social, assim definido pela Política Nacional de Assistência Social.

O ICRIM no atendimento de suas finalidades, observará os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, de eficiência, não distinguindo raça, sexo, nacionalidade, classe social, credo e opção política.

A Entidade possui os seguintes títulos e certificados:

Certificado de Utilidade Pública Municipal: em 11 de outubro de 2000 o ICRIM obteve este certificado junto à prefeitura de São Paulo, sob o número 39936. Este título é renovado a cada três anos. Validade: 18/02/2022, em processo de renovação na Câmara Municipal de São Paulo.

Título de Utilidade Pública Federal: em 15 de maio de 2001 o ICRIM obteve este título junto ao Ministério da Justiça - Secretaria Nacional de Justiça, Coordenação de Títulos e Qualificação, publicado no Diário Oficial da União sob a portaria no. 432 de 14/05/2001. Título foi instinto.

Registro no Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente (CMDCA): sob o no. CMDCA/1857/14. Validade: 27/11/2026.

Registro no Conselho Nacional de Assistência Social (CNAS): Atestado de Registro R0403/2004 publicado no Diário Oficial da União em 23 de novembro de 2004.

Registro no Conselho Municipal de Assistência Social (COMAS), protocolo de inscrição 1745/2021 – aguardando análise.

Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS): No 0457/2004 publicado no Diário Oficial da União em 23 de novembro de 2004. Validade: 27/12/2015. Aguardando deferimento do COMAS já que este certificado faz parte dos documentos exigidos para nova inscrição.

## **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, e especificamente a ITG 2002 (R1), aplicável a Entidades Sem Finalidade de Lucros e demais disposições complementares.

A elaboração das demonstrações financeiras em conformidade com norma ITG 2002 (R1), requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação das políticas contábeis, não havendo, todavia, áreas ou situações de maior complexidade que requeiram maior nível de julgamento ou estimativas significativas para as demonstrações financeiras.

### **3. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS**

#### **a) Moeda funcional e de apresentação**

As Demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

#### **b) Apuração das receitas e despesas**

As receitas e as despesas são reconhecidas de acordo com o princípio contábil de competência. As receitas de serviços são reconhecidas quando efetivamente realizadas, ou seja, quando os seguintes aspectos tiverem sido cumulativamente atendidos: (i) haja evidência da existência de contrato; (ii) o serviço tenha sido efetivamente prestado; (iii) o preço esteja fixado e determinado; e (iv) o recebimento seja provável.

#### **c) Estimativas contábeis**

Na elaboração das demonstrações financeiras, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos, e outras transações. As demonstrações incluem, portanto, estimativas referentes a provisões, créditos a receber e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

#### **d) Instrumentos financeiros**

Instrumentos financeiros não-derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outras obrigações.

#### **e) Ativos circulantes e não circulantes**

##### **Caixa e equivalentes de caixa**

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

##### **Aplicações financeiras**

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

##### **Estoques**

São demonstrados ao custo médio de aquisição, que não excedem o custo de reposição ou valor líquido de realização.

## **Ativo imobilizado**

Correspondem aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades ou exercidos com essa finalidade inclusive os decorrentes de operações que transfiram os riscos, benefícios e controles dos bens da entidade.

É demonstrado ao custo de aquisição, líquido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil-econômica estimada dos bens.

## **Redução ao valor recuperável**

Não houve indicações de perda de valor do ativo imobilizado, ativo intangível e estoques. Portanto, a Entidade não identificou qualquer evidência que justifica a necessidade de provisão.

## **f) Passivos circulantes e não circulantes**

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

## **Provisões**

As provisões são reconhecidas, quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

## **g) Demonstrações dos fluxos de caixa**

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas e estão apresentadas de acordo com a Resolução CFC nº 1.296, que aprovou o Pronunciamento Contábil CPC 03 - Demonstração dos fluxos de caixa, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). Reflete as modificações no caixa que ocorreram nos exercícios apresentados, utilizando-se o método indireto. Os termos utilizados na demonstração dos fluxos de caixa são os seguintes:

- **Atividades operacionais:** referem-se às principais transações da Entidade e outras atividades que não são de investimento e de financiamento;
- **Atividades de investimento:** referem-se às adições e baixas dos ativos não circulantes e outros investimentos;
- **Atividades de financiamento:** referem-se às atividades que resultam em mudanças na composição do patrimônio e empréstimos e financiamentos.

## h) Renúncia Fiscal e Isenções Usufruídas

A Entidade considera como renúncia fiscal, as contribuições não pagas, de IRPJ, CSLL, PIS, COFINS, ISS e a quota patronal do INSS. Os valores são calculados e contabilizados como se devido fossem demonstrados em compensação conforme permitido pela Resolução 1.409 – ITG 2002 (R1). Os valores estão representados na nota explicativa nº 15.

## i) Trabalho Voluntário

Os trabalhos voluntários, suportados pelos termos de adesão do voluntariado são quantificados com base na atividade do voluntário, O volume mensal de horas e o custo hora calculado com base no salário vigente de mercado. O valor do trabalho voluntário é registrado mensalmente na receita e despesa, ou projeto, dependendo da área de atuação do voluntario, conforme nota explicativa nº 16.

## 4. APLICAÇÕES FINANCEIRAS – Recursos Sem Restrição

	2022	2021
Banco Itaú CDB	7.826	423
Banco Bradesco fundo DI	817	33.775
Banco Santander fundo de investimentos	518.267	684.579
Poupança Bradesco	302	-
Banco Santander Contamax	85	-
<b>Total</b>	<b>527.297</b>	<b>718.778</b>

## 5. ESTOQUES

	2022	2021
Gêneros alimentícios	63	423
Medicamentos	6.150	4.677
Material hospitalar	258	463
Complemento Alimentar	-	60
Suplemento nutricional e complemento alimentar	997	1.359
<b>Total</b>	<b>7.468</b>	<b>6.982</b>

## 6. OUTROS CRÉDITOS

	2022	2021
Carteira futura	-	1.715
Outros créditos	78.256	79.812
<b>Total</b>	<b>78.256</b>	<b>81.527</b>



## 7. IMOBILIZADO

	Taxas Anuais Deprec %	2022			2021
		Custo	Depreciação Acumulada	Imobilizado Líquido	Imobilizado líquido
Instalações	10%	55.334	43.855	11.479	12.929
Benfeitoria Imóveis de Terceiros	-	70.321	56.810	13.511	33.768
Móveis e utensílios	10%	28.812	27.295	1.517	2.313
Máquinas e Equipamentos	10%	125.999	101.756	24.243	25.214
Equipamentos de informática	20%	25.327	21.232	4.095	-
<b>Total</b>		<b>305.793</b>	<b>250.947</b>	<b>54.846</b>	<b>74.225</b>

## 8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	2022	2021
Salários a Pagar	31.223	32.911
FGTS a recolher	5.636	20.931
INSS a recolher	5.079	5.896
Outras obrigações	1.397	13.649
<b>Total</b>	<b>43.335</b>	<b>73.387</b>

## 9. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

As provisões para contingências são estabelecidas pela Administração da Entidade, levando-se em consideração a opinião dos assessores jurídicos, por valores considerados nas estimativas de perdas.

Há três tipos principais de estimativas:

- (a) Provável - a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é maior do que a de não ocorrer.
- (b) Possível - a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é menor que provável, mas maior que remota.
- (c) Remota - a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é pequena.

Não há processos com estimativa de perda provável, portanto, não houve necessidade de constituir provisão.

Não há também, processos com estimativas de perda possível.

## 10. OUTRAS OBRIGAÇÕES

	2022	2021
Contas de consumo a pagar	960	1.042
Aluguéis a pagar	8.103	8.984
<b>Total</b>	<b>9.063</b>	<b>10.026</b>

## 11. APLICAÇÃO DOS RECURSOS

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

## 12. CONTRIBUIÇÕES E DOAÇÕES

A entidade recebeu contribuições de pessoas físicas e pessoas jurídicas que são contabilizadas em receitas. Essas contribuições estão demonstradas da seguinte forma:

	2022	2021
Pessoa física	1.169.649	1.325.003
Pessoa Jurídica	21.098	58.620
Bazar	13.269	29.837
Doações de estoques	53.032	50.086
Evento	82.001	-
Doações Boticário Franchising Ltda	-	-
<b>Subtotal</b>	<b>1.339.049</b>	<b>1.463.546</b>
Despesas de captação	(242.449)	(339.648)
<b>Total</b>	<b>1.096.600</b>	<b>1.123.898</b>

## 13. COMPOSIÇÃO DAS GRATUIDADES

A Entidade possui projetos de captação de recursos. Os valores dessa captação foram de R\$ 1.339.049 (período de 2022) e R\$ 1.463.546 (período de 2021) e despesas de R\$ 242.449 (período de 2022) e R\$ 339.648 (período de 2021), representado recursos de captação no valor líquido de R\$ 1.096.600 (período de 2022) e R\$ 1.123.898 (período de 2021).

Os projetos de atendimento à criança e ao adolescente com doenças renais são totalmente gratuitos, e estão assim demonstrados:

**Período de 2022**

	Atendimentos		Recursos – R\$	
	Quantidade	%	R\$	%
Despesas de recursos próprios Despesas de recursos governamentais Despesas de recursos de outros convênios	6.225	100%	1.553.914	100%
<b>Total geral</b>	<b>6.225</b>	<b>100%</b>	<b>1.553.914</b>	<b>100%</b>

**Período de 2021**

	Atendimentos		Recursos – R\$	
	Quantidade	%	R\$	%
Despesas de recursos próprios Despesas de recursos governamentais Despesas de recursos de outros convênios	7.756	100%	1.411.861	100%
<b>Total geral</b>	<b>7.756</b>	<b>100%</b>	<b>1.411.861</b>	<b>100%</b>

As atividades gratuitas contemplam o seguinte:

- a) Programa de apoio complementar ao tratamento médico no domicílio (medicamentos, suplementos nutricionais, complementos alimentares e materiais hospitalares).
- b) Assistência odontológica
- c) Serviço social
- d) Programa de cesta básica
- e) Atividades culturais e lazer
- f) Atividades de apoio à família
- g) Programa de apoio nutricional
- h) Assistência psicológica
- i) Casa de Apoio - (Projeto Hospedagem)

#### 14. IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

Tendo em vista que a Entidade não distribui parcela de seu patrimônio, ou de suas rendas, a título de lucro ou participação nos resultados, aplica integralmente no País os recursos para manutenção dos seus objetivos institucionais e mantém a escrituração regular de suas receitas e despesas, está imune ao Imposto de Renda Pessoa Jurídica – IRPJ, à Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL, ao Programa de Integração Social – PIS, à Contribuição para Financiamento da Seguridade Social – COFINS e aos impostos municipais e estaduais de acordo com os dispositivos da Constituição da República Federativa do Brasil e do Código Tributário Nacional – CTN.

#### 15. RENÚNCIA FISCAL E ISENÇÕES USUFRUÍDAS

	2022	2021
INSS cota patronal	112.235	115.881
INSS RAT	10.466	11.588
INSS terceiros	30.352	33.605
Imposto de Renda Pessoa Jurídica	-	-
Contribuição Social sobre Lucros	-	-
ISS	79.862	78.631
PIS sobre receitas	10.382	10.222
COFINS sobre receitas	47.917	47.179
<b>Total</b>	<b>291.215</b>	<b>297.843</b>

#### 16. TRABALHO VOLUNTÁRIO

2022			
Atividades	Quantidades de Horas	Custo hora R\$	Custo Total R\$
Atividade de Apoio à Família	278	31	8.627
Bazar	350	48	16.800
Membros integrantes da administração	400	420	168.000
	<b>1.028</b>		<b>193.427</b>

2021			
Atividades	Quantidades de Horas	Custo hora R\$	Custo Total R\$
Atividade de Apoio à Família	296	31	9.176
Bazar	350	48	16.800
Membros integrantes da administração	400	420	168.000
	<b>1.046</b>		<b>193.976</b>

## **17. PATRIMÔNIO SOCIAL**

O Patrimônio Social é apresentado em valores atualizados e compreende a somatória dos valores dos Superávits e Déficits, ocorridos. Os Recursos da Entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

## **18. INSTRUMENTOS FINANCEIROS**

A Entidade não participa de operações envolvendo instrumentos financeiros destinados a reduzir a exposição a riscos de mercado, moeda e/ou taxa de juros, haja vista não possuir operações com essas características. O valor contábil dos demais instrumentos financeiros apresentados nos balanços patrimoniais não difere substancialmente dos valores de mercado.

## **19. CONTRIBUIÇÃO DO PIS**

### Contribuição do PIS - Pagamentos

O Poder Judiciário – Justiça Federal, emitiu a Sentença, declarando o direito da autora de não ser compelida a pagar a contribuição do PIS sobre o valor da folha de salários, já que imune, conforme previsão do artigo 195 da Constituição Federal. O Poder Judiciário reconheceu ainda, o direito da parte autora de restituir os valores indevidamente pagos, respeitada a prescrição quinquenal. Face à essa decisão, o ICRIM não efetuou os recolhimentos do PIS sobre folha de salários

### Contribuição do PIS – Restituição – Período de 2021

O Instituto de Apoio à Criança ao Adolescente com Doenças Renais é autora da Ação declaratória com repetição de indébito tributário, processo 5029501-92.2018.4.03.6100, com valor atribuído em R\$ 30.079, conforme posição da consultoria jurídica – Nogueira, Elias, Laskowski e Matias Advogados.

Em 21/07/2021 foi expedido o ofício ao gerente da agência 1181 da CEF, determinando a transferência de R\$ 24.383,54, devidamente atualizados, para a conta indicada pelo ICRIM. A Instituição recebeu por meio de transferência no dia 08/09/2021 o valor de 24.731,32 da consultoria jurídica Dr. José Reinaldo Nogueira de Oliveira Junior.

## **20. CERTIFICAÇÃO CEBAS**

O ICRIM não possui o certificado CEBAS – Certificado de Entidades Beneficentes de Assistência Social. Essa certificação é requerida para o ICRIM usufruir da isenção da cota patronal do INSS. O último certificado obtido tinha validade até 27.12.2015. Porém a partir do período de 2016 até 2021, o ICRIM não recolheu o INSS da parte patronal. Essa posição gera incerteza sobre eventuais contingências previdenciárias que o ICRIM pode sofrer.

No entanto, houve a contratação da empresa LIMA E REIS - Sociedade de Advogados para análise e parecer ao disposto acima. Foi emitido parecer em 21/06/2021, orientando quanto aos procedimentos cabíveis.

## **21. COBERTURA DE SEGUROS**

Os seguros são contratados por valores considerados suficientes pela Entidade para cobrir eventuais riscos e perdas sobre os ativos.