

**ASCOMCER - Associação Feminina de Prevenção e Combate
ao Câncer de Juiz de Fora**

Demonstração do (Déficit) dos Exercícios Findos
em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em R\$ 1)

ATIVO	2021	2020
CIRCULANTE	5.999.280	3.767.157
Caixa e equivalentes em caixa	2.935.337	659.706
Valores a receber	1.542.123	1.620.953
Adiantamentos	100.955	136.754
Valores a recuperar	2.566	2.565
Estoques	1.418.299	1.347.179
Recursos e Convênios	0	0
NÃO CIRCULANTE	2.572.513	2.900.222
Depósitos e cauções	0	0
Contas a receber	859.104	859.104
Imobilizado líquido	1.518.431	1.781.888
Intangível Líquido	194.979	259.230
TOTAL DO ATIVO	8.571.793	6.667.379
 PASSIVO		
CIRCULANTE	9.089.824	10.322.006
Fornecedores	3.506.434	2.792.832
Empréstimos	1.274.241	3.010.534
Obrigações Tributárias e trabalhistas	3.136.788	3.073.943
Provisão de Férias	1.009.877	1.150.152
Provisão reclamações trabalhistas	88.000	88.000
Projetos e convênios	3.422	136.735
Outras Obrigações	67.061	69.810
NÃO CIRCULANTE	8.819.377	4.674.134
Outros valores a apropriar	1.351.973	859.104
Parcelamentos tributários	1.756.109	970.090
Empréstimos	5.711.295	1.892.476
Receitas diferidas	0	0
Encargos s/Financ. A Apropriar	4.680.966	952.464
(-)Juros a Transcorrer	(4.680.966)	0
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (PASSIVO A DESCOBERTO)	(9.337.408)	(8.328.761)
 Patrimônio líquido (passivo a descoberto)	(9.337.408)	(8.328.761)
TOTAL DO PASSIVO	8.571.793	6.667.379

ASCOMCER - Associação Feminina de Prevenção e Combate ao Câncer de Juiz de Fora

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2021 e 2020

1) CONTEXTO OPERACIONAL

A ASCOMCER - Associação Feminina de Prevenção e Combate ao Câncer de Juiz de Fora – ASCOMCER é uma entidade civil de caráter filantrópico e sem fins lucrativos, mantenedora do Hospital Maria José Baeta Reis, sendo que a sede atual do Hospital foi inaugurada em 1988. A ASCOMCER, foi fundada em 4 de janeiro de 1963, surgiu como resultado da Primeira Convenção Brasileira das Organizações de Voluntárias Femininas de Luta Contra o Câncer, realizada em julho de 1962, na cidade do Rio de Janeiro. A ASCOMCER ocupa atualmente posição de destaque na assistência hospitalar na área oncológica da cidade de Juiz de Fora e região, possuindo como finalidade o controle do câncer, compreendendo a prevenção tratamento, ensino e estudo, observada as normas prescritas pela Divisão Nacional de Doenças Crônicas Degenerativas do Ministério da Saúde, do que se propõe:

a) Combater o câncer por todos os meios científicos e sociais ao seu alcance; b) Prestar assistência médico-hospitalar, preferencialmente aos portadores de lesões cancerosas; c) incentivar a criação de núcleos da ASCOMCER nos distritos de Juiz de Fora e cidades vizinhas para melhor atendimento à população; d) Promover cursos e palestras instrutivas sobre a neoplasia maligna; e) Cooperar com os poderes públicos e instituições privadas nacionais e estrangeiras no que diz respeito à luta contra o câncer.

2) PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis levantadas em 31 de dezembro de 2021 e 2020 obedeceram aos princípios e práticas de contabilidade adotadas no Brasil e demais normas técnicas contábeis das entidades sem fins lucrativos, atendendo precipuamente a Resolução CFC N.º 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 – “Entidade sem Finalidade de Lucros”.

a) Demonstração do (Déficit) – O déficit é apurado com base no regime de competência de exercícios.

b) Convênios e contratos – Os direitos e obrigações junto aos projetos são registrados quando do seu efetivo recebimento e desembolso para efeitos de demonstração nas contas patrimoniais.

c) Ativos circulante e não circulante - Os ativos são apresentados ao valor da realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias auferidas. Os passivos estão registrados pelo seu valor de realização sendo as atualizações registradas quando das renegociações.

d) Imobilizado - O imobilizado é registrado ao custo de aquisição. As depreciações são calculadas pelo método linear às taxas usuais que levam em consideração a vida útil econômica dos bens.

e) Passivo circulante e não circulante - Demonstrados por valores conhecidos ou calculados, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

3) CAIXA E EQUIVALENTES EM CAIXA

Representam as disponibilidades dos recursos financeiros e possuem características de liquidez imediata pelos saldos das contas Caixa , Bancos Conta Corrente – recursos livres e Aplicações Financeiras – recursos livres.

Recursos livres referem-se a recursos próprios da entidade que devem ser gastos com o planejamento orçamentário ordinário. Recursos com restrições referem-se a recursos de projetos, convênios e subvenções que serão gastos com objetos específico dos instrumentos celebrados com aquele fim.

4) VALORES A RECEBER

<u>Descrição</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
SUS – Prefeitura Juiz de Fora	2.133.357	2.273.155
Convênios	267.869	206.902
Total curto prazo	<u>2.401.226</u>	<u>2.480.057</u>

5) ESTOQUES

Representado pelos saldos apurados através de inventário e ajustados no sistema de controle de estoques por centros de custos em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

6) IMOBILIZADO

Formado integralmente por imóveis, máquinas e equipamentos, móveis e utensílios, ferramentas, equipamentos e veículos, possui segregação bens adquiridos com recursos livres e com recursos com restrições.

<u>Descrição</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Terrenos	32.000	32.000
Edificações	2.556.479	2.556.479
Maquinas e equipamentos	1.082.014	948.334
Móveis e utensílios	1.007.009	980.619
Veículos	304.093	304.093
Equipamentos de processamentos de dados	329.353	331.461
Aparelhagem médica	1.856.665	1.856.665
Equipamentos eletromédicos	39.981	39.981
Outros recursos livres	52.762	52.762
Veículos – recursos c/ restrições	300.000	300.000
Móveis e utensílios – recursos c/ restrições	113.577	113.577
Equip. Proc. de dados – recursos c/ restrições	111.890	111.890
Depreciação acumulada – recursos livres	<u>(6.267.393)</u>	<u>(5.845.972)</u>
Total	<u>1.518.430</u>	<u>1.781.889</u>

7) FORNECEDORES

Representado por valores de saldos a pagar junto a fornecedores de bens e/ou serviços em 31 de dezembro de 2021 e 2020, devidamente conciliado com os registros financeiros, em 31 de dezembro de 2021. Levando em consideração os valores renegociados.

8) EMPRÉSTIMOS

<u>Curto prazo</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
SICOOB	-	2.106.231
Encargos sobre Financiamento Sicoob	-	615.455
Caixa Econômica Federal	1.234.967	-
Encargos sobre Financiamento CEF	450.104	-
(-)Juros a Transcorrer	(450.104)	-
Materiais	43.274	288.848
Total curto prazo	1.278.241	3.010.534
 <u>Longo Prazo</u>		
SICOOB	-	1.892.476
Encargos Financiamento Sicoob	-	952.464
Caixa Econômica Federal	5.711.295	-
Encargos sobre Financiamento CEF	4.680.965	-
(-)Juros a Transcorrer	(4.680.965)	-
Total longo prazo	5.711.295	2.844.940

Registrados pelos valores atualizados, incluídos todos os juros a pagar e a apropriar em seus resultados, referem-se:

- **SICOOB** - Quitado em 09/2021.
- **CAIXA ECONOMICA FEDERAL** - Em setembro de 2021 a Entidade quitou todas as dívidas com as demais Entidades financeiras, unificando todo o crédito desta categoria junto ao CEF, gerando disponibilidades financeiras com a perspectiva de alavancagem, ao passo da liberação do capital de R\$ 7 milhões a serem quitados em 120 parcelas fixas de R\$ 102.913,96 a um custo efetivo total de 1,04% a.m. com pagamento de juros regressivos a taxas pré-fixadas; os encargos do financiamento são respectivamente R\$ 668.709 no curto prazo (15 meses) e R\$ 4.680.965 no longo prazo (105 meses).
- O demais empréstimo referem-se a consignados de materiais.

9) OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E TRABALHISTAS

<u>Obrigações correntes</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
FGTS	1.005.816	669.090
INSS a recolher	314.932	645.491
ISS retido	96.589	79.577
IRRF Salários	132.222	93.025
CSLL/COFINS/PIS retenções	73.434	46.016
IRRF a recolher	7.818	12.228
Autônomos a pagar	23.744	32.732
Salários	462.823	447.104
Outros	116.780	75.581
Total obrigações correntes	2.234.158	2.100.844
 <u>Parcelamento tributário - Curto prazo</u>		
INSS	425.702	502.168
FGTS	256.857	349.677
IR	-	71.997
CSLL	-	48.439
PIS	-	815
Impostos Federais	98.612	-
Total parcelamento tributário – Curto prazo	781.171	973.096
Total Curto Prazo	3.015.329	3.073.940
 <u>Parcelamento tributário - Longo Prazo</u>		
INSS	1.272.175	475.236
FGTS	247.802	375.044
IRRF	-	76.752
CSLL/COFINS/PIS	-	42.478
PIS	-	-
Impostos Federais	235.552	-
Outros	579	579
Total longo prazo	1.756.108	970.089

Sobre o exercício findo em 31 de dezembro de 2021

INSS Parcelamento - Os valores parcelados já estão registrados pelo valor líquido do parcelamento, já que os juros incidentes correntes estão calculados em parcelas fixas igualmente aos que serão apropriados no resultado quando de seus pagamentos, não gerando efeitos sobre o resultado. Os parcelamentos são adesões às modalidades simples disponíveis em sítio eletrônico da Receita Federal, geralmente em 60 parcelas.

Sobre o exercício findo em 31 de dezembro de 2020

INSS e FGTS Parcelamento - Os valores parcelados já estão registrados pelo valor líquido do parcelamento, já que os juros incidentes correntes estão calculados em parcelas fixas igualmente aos que serão apropriados no resultado quando de seus pagamentos, não gerando efeitos sobre o resultado. Os parcelamentos são adesões às modalidades simples disponíveis em sítio eletrônico da Receita Federal, geralmente em 60 parcelas.

Os demais Tributos Federais a Recolher sejam incidentes sobre folha de pagamento ou retidos nas Notas Fiscais de prestadores de serviço estão sendo parcelados na modalidade simples disponível no sítio da Receita Federal e os valores constam registrados em contas de parcelamentos no Exigível a Longo Prazo .

10) PROJETOS E CONVÊNIOS

Referem-se à movimentação de recursos recebidos e aplicados, representando as obrigações da entidade com os convênios e contratos, obedecendo à convenção nos termos de cada projeto e pode assim ser representado:

	2021	2020
Convênio 851192/2017	-	135.0000
Convênio PJF	608.522	-
Total projetos e convênios	608.522	135.000
<u>Disponibilidade</u>		
Banco conta corrente – recursos com restrições	608.522	-
Banco aplic. Finan. – recursos com restrição	-	135.000
Deposito para recursos		
Total	608.522	135.000

11) PASSIVO A DESCOBERTO

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 a Entidade caracterizou um passivo a descoberto no montante, respectivo de R\$ 9.337.407 e R\$ 8.328.761, após o registro de déficits de suas atividades no montante de R\$ 2.501.867 e R\$ 728.671, que apesar de ter demonstrado sensível melhora a da deficiência de capital de giro caracterizada por um passivo circulante maior do que o ativo circulante não possibilitou ainda a reversão do quadro operacional.