ASSOCIAÇÃO RENAL VIDA

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31/12/2018 e 31/12/2017
(Valores em Reais)

ATIVO		Nota Explicativa	2018	2017
CIRCULANTE			***6.885.739,81***	***5.663.440,39***
	CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	4	1.344.136,46	355.966,93
	CONTAS A RECEBER	5	4.773.713,51	4.423.056,89
	ESTOQUES	6	683.686,86	759.742,19
	ADIANTAMENTOS		68.699,75	124.674,38
	DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE		11.374,90	-
	TRIBUTOS A COMPENSAR		4.128,33	-
NÃO CIRCULANTE			***6.897.488,06***	***6.368.173,06***
	INVESTIMENTOS		85.829,77	76.131,16
	DEPÓSITOS JUDICIAIS	7	-	209.191,96
	IMOBILIZADO	8	6.775.575,67	6.058.913,07
	INTANGÍVEL	9	36.082,62	23.936,87
TOTAL DO ATIVO			**13.783.227,87**	**12.031.613,45**

BENS EM COMODATO	10	**668.755,85**	**706.354,37**

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Blumenau/SC, 31 de dezembro de 2018

ROBERTO BENVENUTTI
CPF: 481.244.359-87
Presidente

META LINEAR ASSESSORIA CONTABIL LTDA.
EDSON LUIS FRANCES
CRC 1SC 018.590/0-2
Contador Responsável

ASSOCIAÇÃO RENAL VIDA

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31/12/2018 e 31/12/2017
(Valores em Reais)

PASSIVO		Nota Explicativa	2018	2017
CIRCULANTE			*4.449.970,72*	*4.559.814,08*
	FORNECEDORES	12	1.479.167,69	1.796.345,36
	EMPRÉSTIMOS	11	269.622,47	325.033,41
	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	14	649.501,80	563.617,42
	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	15	52.845,56	43.538,48
	PROJETOS A REALIZAR - RECURSOS DE TERCEIROS	13	141.138,50	53.281,25
	SERVIÇOS MÉDICOS E CONTAS A PAGAR	16	940.211,56	993.835,30
	PROVISÕES TRABALHISTAS	17	917.483,14	784.162,86
NÃO CIRCULANTE			*1.817.556,78*	*1.484.785,37*
	BENS RECEBIDOS EM DOAÇÃO A REALIZAR	18	1.817.556,78	1.484.785,37
PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO		*21*	*7.515.700,37*	*5.987.014,00*
TOTAL DO PASSIVO			*13.783.227,87*	*12.031.613,45*

BENS EM COMODATO	10	**668.755,85**	**706.354,37**

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Blumenau/SC, 31 de dezembro de 2018

ROBERTO BENVENUTTI
CPF: 481.244.359-87
Presidente

META LINEAR ASSESSORIA CONTABIL LTDA.
EDSON LUIS FRANCES
CRC 1SC 018.590/0-2
Contador Responsável

ASSOCIAÇÃO RENAL VIDA

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2018 E 31/12/2017
(Valores em Reais)

	Nota Explicativa	2018	2017 Reclassificado
RECEITAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		***28.462.135,55***	***25.482.285,24***
SUS - Sistema Único de Saúde	19	17.088.368,88	15.430.695,68
Convênios Institucionais	19	8.816.379,57	7.851.217,04
Prestação de Serviços - Particular	19	272.925,46	224.016,72
Renúncia Fiscal Cofins		809.235,23	731.095,47
Renuncia Fiscal	20	1.475.226,41	1.245.260,33
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS		***(23.980.316,28)***	***(22.039.978,09)***
Despesas com Pessoal	19	(9.294.133,82)	(8.794.382,06)
Custo de Medicamentos e Materiais	19	(5.526.220,37)	(5.018.937,20)
Prestação de Serviços e outros	19	(8.831.957,46)	(7.940.664,99)
Depreciação e Amortização		(328.004,63)	(285.993,84)
Resultado		***4.481.819,27***	***3.442.307,15***
CAPTAÇÃO DE RECURSOS		***3.255.953,51***	***2.820.303,16***
Receitas	19	3.087.627,63	2.684.593,40
Renuncia Fiscal	20	168.325,88	135.709,76
CUSTOS CAPTAÇÃO		***(2.797.074,33)***	***(1.761.206,25)***
Despesas com Pessoal		(768.457,48)	(464.047,37)
Depreciação e Amortização		(212.980,83)	(143.130,10)
Custos Gerais		(1.387.216,39)	(1.154.028,78)
Campanha Capital	25	(428.419,63)	-
Resultado		***458.879,18***	***1.059.096,91***
OUTRAS RECEITAS		***937.652,61***	***811.813,77***
Receitas Financeiras		171.162,71	152.346,87
Outras Receitas		49.660,53	34.255,08
Receita de Trabalho voluntário	24	115.160,76	102.136,32
Renúncia Fiscal	20	601.668,61	523.075,50
DESPESAS ADMINISTRATIVAS		***(4.349.664,69)***	***(4.332.189,13)***
Despesas com Pessoal		(2.552.897,90)	(2.319.125,93)
Despesas Administrativas		(1.426.395,67)	(1.530.244,99)
Despesa com Trabalho Voluntário	24	(115.160,76)	(102.136,32)
Despesas Sociais		(110.076,09)	(131.408,66)
Despesas Financeiras		(145.134,27)	(249.273,23)
Superávit do Exercício		***1.528.686,37***	***981.028,70***

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Blumenau/SC, 31 de dezembro de 2018

ROBERTO BENVENUTTI
CPF: 481.244.359-87
Presidente

META LINEAR ASSESSORIA CONTABIL LTDA.
EDSON LUIS FRANCES
CRC 1SC 018.590/0-2
Contador Responsável

ASSOCIAÇÃO RENAL VIDA

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2018 E 31/12/2017

(Valores em Reais)

	Patrimônio Social	Superávit Acumulado	Patrimônio Liquido
SALDOS EM 31/12/2016	***4.081.434,56***	***924.550,74***	***5.005.985,30***
Apropriação	924.550,74	(924.550,74)	-
Superávit do exercício		981.028,70	981.028,70
SALDOS EM 31/12/2017	***5.005.985,30***	***981.028,70***	***5.987.014,00***
Apropriação	981.028,70	(981.028,70)	-
Superávit do exercício		1.528.686,37	1.528.686,37
SALDOS EM 31/12/2018	***5.987.014,00***	***1.528.686,37***	***7.515.700,37***

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Blumenau/SC, 31 de dezembro de 2018

ROBERTO BENVENUTTI
CPF: 481.244.359-87
Presidente

META LINEAR ASSESSORIA CONTABIL LTDA.
EDSON LUIS FRANCES
CRC 1SC 018.590/0-2
Contador Responsável

ASSOCIAÇÃO RENAL VIDA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS 31/12/2018 E 31/12/2017

Método Indireto
(Valores em Reais)

ATIVIDADES OPERACIONAIS	2018	2017
Superávit do exercício	**1.528.686,37**	**981.028,70**
Depreciação	525.355,79	414.812,86
Amortizações	15.629,67	14.311,08
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	4.679,72	-
Contingência Trabalhistas	-	(20.000,00)
Total	***2.074.351,55***	***1.390.152,64***
ACRÉSCIMOS (DECRÉSCIMOS) NO ATIVO CIRCULANTE		
Contas a Receber	(355.336,34)	514.591,67
Estoques	76.055,33	158.518,61
Adiantamentos	55.974,63	-
Despesas do Exercício Seguinte	(11.374,90)	-
Tributos a Compensar	(4.128,33)	58.913,12
Total	***(238.809,61)***	***732.023,40***
ACRÉSCIMOS (DECRÉSCIMOS) NO PASSIVO CIRCULANTE		
Fornecedores	(317.177,67)	368.197,09
Obrigações Trabalhistas	219.204,66	76.716,56
Obrigações Tributárias	9.307,08	13.006,05
Serviços Médicos e Contas a Pagar	(53.623,74)	287.631,22
Convênios e Projetos a Realizar	87.857,25	39.312,20
Total	***(54.432,42)***	***784.863,12***
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	**1.781.109,52**	**1.442.992,36**

ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de investimentos	(9.698,61)	6.549,98
Depósitos Judiciais	209.191,96	85.472,26
Aquisição de bens do ativo intangível	(12.145,75)	-
Aquisição de bens do ativo imobilizado	(711.838,06)	625.136,54
Aquisição de Bens com Recursos Públicos	(545.810,00)	611.942,61
Total	***(1.070.300,46)***	***1.329.101,39***

ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Pagamento de Emprestimos	(55.410,94)	(688.979,60)
Doações de Recursos Públicos para compra de bens	332.771,41	468.812,51
Total	***277.360,47***	***(220.167,09)***

VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	988.169,53	(106.276,12)
Saldo Inicial	355.966,93	462.243,05
Saldo final	1.344.136,46	355.966,93
Variação do exercício	**988.169,53**	**(106.276,12)**

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Blumenau/SC, 31 de dezembro de 2018

ROBERTO BENVENUTTI
CPF: 481.244.359-87
Presidente

META LINEAR ASSESSORIA CONTABIL LTDA.
EDSON LUIS FRANCES
CRC 1SC 018.590/0-2
Contador Responsável

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017

1 - CONTEXTO OPERACIONAL:

A **ASSOCIAÇÃO RENAL VIDA**, constituída em 06 de fevereiro de 2003, é uma entidade sem fins econômicos, de direito privado, com autonomia administrativa e financeira, tendo por finalidade:

a) Promover e apoiar a investigação, a pesquisa e ações que visem prevenção, detecção e acompanhamento das enfermidades renais, inflamatórias degenerativas e metabólicas com repercussão renal;

b) Desenvolver, administrar e prestar atendimentos médicos, hospitalar, ambulatorial, de assistência social, psicológicos, nutricional e especialmente em nefrologia e terapia Renal;

c) Habilitar e reabilitar as pessoas portadoras de deficiência e a promoção de sua integração à vida comunitária;

d) Auxiliar econômica e financeiramente programas de assistência social e a saúde promovendo atendimentos individuais e em grupos, salas de espera visitas domiciliares, bem como acompanhamento com a equipe multidisciplinar dos portadores das enfermidades citadas anteriormente e seus familiares;

e) Promover e apoiar ações de assistência social com objetivo de orientar, recuperar, reabilitar, encaminhamentos para políticas públicas e recursos da comunidade e inserir os portadores das enfermidades citadas anteriormente, em atividades laborativas e na comunidade;

f) Promover à formação e o aperfeiçoamento de profissionais da equipe multidisciplinar ligada a área relativa a estas enfermidades e outros serviços voluntários na área de saúde e assistência social;

g) Promover encontros, visando a cooperação e a solidariedade em relação aos portadores destas enfermidades e outras enfermidades;

h) Promover congressos, conferências e outros eventos científicos;

i) Obter e conceder bolsas e viagens de estudos assim como subsídios e prêmios para trabalhos científicos no campo de conhecimento relativo às áreas de pesquisa de saúde;

j) Implantar e manter biblioteca e banco de dados especializados para atendimento aos objetivos desta entidade;

k) Estimular a publicação, tradução e edição de relatórios, livros, revistas e similares;

l) Cooperar amplamente com o governo e outras entidades e organizações que desenvolvam ações de apoio às finalidades desta entidade e;

m) Desenvolver e administrar serviços auxiliares de diagnóstico.

A Entidade possui os seguintes, principais, títulos e certificados:

- ☐ Título de Utilidade Pública Municipal:
  - Município de Blumenau Lei nº 6287/2003
  - Município de Itajaí Lei nº 6034/2011
  - Município de Rio do Sul Lei nº 4445/2006
  - Município de Timbó Lei nº 2593/2012
- ☐ Título de Utilidade Pública Estadual - Lei nº 13229/2004
- ☐ Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), outorgado pela Portaria nº 1.074 do Ministério da Saúde com vencimento em 03/09/2019.

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

a) As Demonstrações Contábeis, cuja emissão foi autorizada pelos administradores em 05/04/2019, foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, Normas Brasileiras de Contabilidade - NBC TG 1.000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e ITG 2002 - R1 - Entidade sem Finalidade de Lucros emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade e legislação específica para Entidades Filantrópicas.

b) Ocorreram reclassificações, para melhor comparabilidade, na apresentação da Demonstração dos Resultados de 2017, quanto à custos e despesas referentes à contas de Depreciação, Aluguéis de imóveis e serviços prestados por terceiros.

3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

a) Moeda funcional e de apresentação - As Demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade;

b) Apuração do resultado do exercício - As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios. As receitas são apuradas através de notas fiscais, avisos bancários, recibos e outros. As despesas são apuradas através de notas fiscais e recibos, em conformidade com as exigências legais e fiscais;

c) Uso de estimativas - A elaboração das demonstrações contábeis em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Entidade prepare estimativas e adote premissas que podem afetar o valor de ativos e passivos, a divulgação de ativos e passivos contingentes, assim como os valores de receitas e despesas. As contas que usualmente requerem estimativa são provisão para devedores incobráveis, provisão para obsolescência de estoques, vida útil estimada do imobilizado e provisão para contingências. Os valores reais podem diferir daqueles estimados. As estimativas e premissas são

revisadas anualmente;

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 imediata 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;

Contas a Receber - Referem-se a direitos a receber pela contraprestação de serviços de saúde;

Provisão para devedores incobráveis - Constituída para fazer face às possíveis perdas com contas a receber;

Estoques - São avaliados ao custo médio que não excede o valor de mercado;

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.
O ativo imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear com base em taxas que contemplam a vida útil remanescente dos bens.
Administração da Entidade fez uma análise detalhada dos bens do ativo imobilizado, concluindo que os custos registrados e as taxas de depreciação estão adequados não sendo necessária qualquer provisão para perdas ou ajuste do valor contábil e taxas de depreciação. Os bens recebidos em doação são registrados em contas segregadas, tendo como contra partida uma conta do passivo não circulante;

Redução ao valor recuperável - Um ativo não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.
A Administração da Entidade fez uma revisão destes ativos e autorizou a contabilização das provisões necessárias.

f) Passivos circulantes e não circulantes;

São demonstradas 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 Entidade 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;

Imposto de Renda - Não é calculado, por tratar-se de Entidade sem Fins Lucrativos;

Doações de bens - As doações recebidas são reconhecidas no ativo segregadas dos demais bens, tendo como contra partida a conta de receita de doações a realizar, no passivo a longo prazo, sendo apropriada ao resultado na proporção de sua realização pela depreciação dos bens doados;

Recursos Públicos - Os recursos públicos recebidos são aplicados especificamente nos projetos a que se referem. As demonstrações contábeis apresentam de forma segregada os recursos públicos e os recursos próprios;

Trabalho Voluntário - O trabalho voluntário, suportado pelos termos de adesão do voluntariado, é quantificado com base na atividade do voluntário, o volume mensal de horas e o custo hora calculado com base em estimativas de custos internos. O valor do trabalho voluntário é destacado como receita e despesa na demonstração do resultado do exercício;

Ajustes a valor presente de créditos e obrigações - Não há efeitos relevantes que justifiquem qualquer ajuste a valor presente de curto e longo prazo, dos créditos e das obrigações da Entidade;

Área de atuação - A Entidade atua exclusivamente na área de saúde.

4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Disponibilidades	2018	2017
Recursos Próprios		
Caixa	7.315,51	4.740,65
Bancos Conta Movimento	405.062,27	192.237,13
Aplicações	790.620,18	5.707,90
	1.202.997,96	**202.685,68**
Recursos de Terceiros		
Bancos Conta Movimento	0,00	50.000,00
Aplicações	141.138,50	103.281,25
	141.138,50	**153.281,25**
Total Geral	**1.344.136,46**	**355.966,93**

5 - CONTAS A RECEBER

	2018	2017
Contas a Receber Faturadas	476.576,86	365.613,63
Clientes a Faturar	4.301.816,37	4.057.443,26
Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	(4.679,72)	0,00
	4.773.713,51	**4.423.056,89**

6 - ESTOQUES

Os estoques estão registrados pelo custo médio de aquisição e demonstrados pelo menor valor entre o custo médio de aquisição e os valores de reposição ou realização. Quando aplicável, é constituída provisão para estoques obsoletos ou de baixa movimentação.

Descrição	2018	2017
Estoque de Material de Higienização	35.274,72	58.096,56
Estoque de Material de Hemodiálise e Medicamentos	648.412,14	701.645,63
	683.686,86	**759.742,19**

7- DEPÓSITOS JUDICIAIS

AÇÃO DECLARATÓRIA DE INEXISTÊNCIA DE RELAÇÃO JURÍDICO-TRIBUTÁRIA C/C REPETIÇÃO DE INDÉBITO - Objeto: restituição de valores pagos e depositados judicialmente a título de PIS.
Despacho de cumprimento da sentença contra a Fazenda Pública em 25/10/2018 com resgate do valor em favor da entidade.

A repetição Indébito foi considerada parcialmente procedente.

8 - IMOBILIZADO:

		2018			2017
Bens e Direitos	(*)	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	4%	552.650,15	153.636,68	399.013,47	400.845,70
Central Telefônica	20%	24.538,41	20.484,48	4.053,93	6.127,89
Computadores e Periféricos	20%	165.378,84	99.211,17	66.167,67	54.019,28
Ferramentas	10%	629	629	-	-
Condicionadores de Ar	10%	10.369,00	401,61	9.967,39	-
Instalações	10%	22.760,00	13.808,12	8.951,88	11.192,25
Máquinas e Equipamentos	10%	2.326.822,48	1.063.448,88	1.263.373,60	1.409.336,76
Móveis e Utensílios	10%	350.767,89	149.870,82	200.897,07	181.162,79
Veículos	20%	95.469,65	49.774,77	45.694,88	11.443,03
Terrenos		2.500.000,00	-	2.500.000,00	2.500.000,00
Construções em Andamento		459.899,00	-	459.899,00	-
		6.509.284,42	**1.551.265,53**	**4.958.018,89**	**4.574.127,70**

Bens Adquiridos com Recursos de Terceiros	(*)				
Maquinas e Equip. Convênio 905748/14.003	10%	199.558,05	54.657,25	144.900,80	164.856,80
Maquinas e Equip. Convênio 2016TR000524	10%	200.000,00	50.327,44	149.672,56	169.672,60
Maquinas e Equip. Convênio 2016TR000662	10%	447.795,00	112.629,18	335.165,82	379.945,38
Maquinas e Equip. Distr. LD5 Lions Clube	10%	326.000,01	50.767,07	275.232,94	307.902,45
Maquinas e Equip. Prop. Conv. 25086/2016	10%	100.000,00	10.833,30	89.166,70	99.166,66
Maquinas e Equip. Rotary	10%	475.150,00	36.884,66	438.265,34	52.112,50
Máquinas e Equip. Fórum Municipal de Timbó	10%	110.000,00	7.486,16	102.513,84	-
Máquinas e Equip. 6ª Promotoria Justiça Comarca Rio do Sul	10%	275.000,00	57.187,74	217.812,26	245.312,06
Máquinas e Equip. Fórum de Justiça de S.C	10%	8.500,00	815,63	7.684,37	-
Máquinas e Equip. União Esporte Club	10%	7.160,00	687,07	6.472,93	-
Veículos - Doação	20%	75.942,60	25.273,38	50.669,22	65.816,92
		2.225.105,66	**407.548,88**	**1.817.556,78**	**1.484.785,37**

TOTAL IMOBILIZADO	**8.734.390,08**	**1.958.814,41**	**6.775.575,67**	**6.058.913,07**

(*) - Taxa anual de depreciação.

A movimentação do ativo imobilizado é como segue:

Imobilizado	**2018**	**2017**
Saldo Inicial	4.574.127,70	4.220.673,92
Adições	696.208,39	625.136,54
Baixas	0,00	0,00
Depreciação	(312.317,20)	(271.682,76)
Saldo Final	**4.958.018,89**	**4.574.127,70**
Bens Adquiridos com Recursos de Terceiros	**2018**	**2017**
Saldo Inicial	1.484.785,37	1.015.972,86
Adições	545.810,00	611.942,61
Depreciação	(213.038,59)	(143.130,10)
Saldo Final	**1.817.556,78**	**1.484.785,37**

9 - INTANGÍVEL:

		2018			**2017**
	(*)	**Custo**	**Depreciação Acumulada**	**Valor Líquido**	**Valor Líquido**
INTANGÍVEL					
Softwares	20%	99.331,03	63.248,41	36.082,62	23.936,87
TOTAL INTANGÍVEL				**36.082,62**	**23.936,87**

(*) - Taxa anual de amortização.

A movimentação do intangível é como segue:

Ativo Intangível	2018	2017
Saldo Inicial	23.936,87	38.247,95
Adições	27.775,42	0,00
Amortização	(15.629,67)	(14.311,08)
Saldo Final	**36.082,62**	**23.936,87**

10 – COMODATO:

A entidade mantém em suas sedes máquinas de hemodiálise em comodato, sem o pagamento de aluguel, bem como locação com pagamento de aluguel, como segue:

Proprietário	Quant	2018	2017
Fresenius Medical Care Ltda.	26	322.186,92	387.698,70
Baxter Hospitalar Ltda.	32	298.204,00	298.204,00
Vexer Com. Equip. Ltda.	1	22.000,00	-
Paralelo Gases Ltda.	2	2.800,00	1.200,00
Wave Cleaner Ltda.	2	1.040,00	1.040,00
Sancapel Ltda.	2	9.819,82	9.819,82
Rota Sul Hospitalar Ltda.	1	654,85	654,85
Helioprint Locadora de Equipamentos	1	2.950,00	2.950,00
White Martins	0	-	2.650,00
Prolife Higienização Profissional	34	2.137,00	2.137,00
Copapel Com. Rep. De Papel Ltda.	99	6.963,26	-
Total	**200**	**668.755,85**	**706.354,37**

11 - EMPRÉSTIMOS:

	2018	2017
Empréstimos		
Contas Garantidas		
Multicred C/C 4936-0	193.226,55	218.855,10
Multicred C/C 4938-7	76.395,92	74.340,64
Multicred C/C 4939-5	0,00	31.837,67
	269.622,47	**325.033,41**
Total	**269.622,47**	**325.033,41**

12 - FORNECEDORES:

	2018	2017
Fornecedores de Materiais	1.081.163,72	1.401.765,13
Fornecedores de Serviços	398.003,97	394.580,23
	1.479.167,69	**1.796.345,36**

13 - PROJETOS A REALIZAR – RECURSOS DE TERCEIROS:

	2018	2017
MINISTÉRIO DA SAÚDE		
Proposta de Convênio nº 2586/2016	0,00	3.281,25
Portaria MS 2709/17 - MAC	0,00	50.000,00
Emenda Parlamentar RDS	100.8010,79	0,00
Projeto timbó 2018TR001339	40.336,71	0,00
	141.138,50	**53.281,25**

Conciliação de Recursos de Terceiros:

	2018	2017
Caixa e Equivalente de Caixa	141.138,50	153.281,25
Fornecedores de Equipamentos	0,00	100.000,00
	141.138,50	**153.281,25**

14 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS:

	2018	2017
Salários a Pagar	458.327,56	402.895,79
FGTS a Recolher	72.139,12	64.755,14
IRRF a Recolher sobre Folha	60.580,61	46.142,36
INSS a Recolher	56.295,70	47.374,02
Pensão Judicial a Pagar	1.336,21	1428,61
Contribuições Sindicais à Pagar	822,6	1.021,50
	649.501,80	**563.617,42**

15 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS:

	2018	2017
Irrf a Recolher – Pessoa Física	236,59	0,00
INSS Retido a Recolher	4.393,63	5.419,56
ISS Retido a Recolher	6.782,45	5.684,37
IRRF Retido a Recolher - Pessoa Jurídica	9.695,73	7.208,47
Pis/Cofins/CSLL Retido a Recolher	31.737,16	25.226,08
	52.845,56	**43.538,48**

16 - SERVIÇOS MÉDICOS E CONTAS A PAGAR:

	2018	2017
SERVIÇOS MÉDICOS E CONTAS A PAGAR		
Fornecedores de Equipamentos - Recursos de Terceiros	0,00	100.000,00
Consumo de Agua a Pagar	13.853,97	4.765,15
Energia Elétrica a Pagar	8.871,58	9.094,16
Outras Contas a Pagar	12.464,07	28.831,96
ADIANTAMENTO DE CLIENTES		
Adiantamento de Clientes	47.147,32	7.974,90
FORNECEDORES DE SERVIÇOS A FATURAR		
Clinicas Médicas	857.874,62	843.169,13
	940.211,56	**993.835,30**

17 - PROVISÕES TRABALHISTAS:

	2018	2017
Provisões de Férias	849.645,91	726.125,47
Provisões de FGTS sobre Férias	67.837,23	58.037,39
	917.483,14	**784.162,86**

18 – BENS RECEBIDOS EM DOAÇÃO A REALIZAR

	2018	2017
MINISTÉRIO DA SAÚDE		
Proposta de Convênio 905748/14.003	144.900,80	164.856,80
Proposta de Convênio 25086/2016	89.166,70	99.166,66
SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE		

Termo de Convênio 2016TR000524	149.672,56	169.672,60
Termo de Convênio 2016TR000662	335.165,82	379.945,38
SECRETARIA DE ESTADO DA SAÚDE		
6ª Promotoria Justiça Comarca Rio do Sul	217.812,24	245.312,04
VEÍCULOS		
Veículos - Doação	50.628,40	65.816,92
LIONS CLUBE/ROTARY		
Distrito LD5 Lions Clube	275.232,86	307.902,45
Rotary Pérola do Vale	46.612,56	52.112,52
Rotary Clube Internacional	391.693,70	0,00
FÓRUM PÚBLICO DE TIMBÓ	102.513,84	0,00
DOAÇÃO FÓRUM – TRIBUNAL DE JUSTIÇA DE S.C	7.684,37	0,00
UNIÃO ESPORTE CLUB	6.472,93	0,00
	1.817.556,78	**1.484.785,37**

19 - RECEITAS E CUSTOS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS:

Receitas:

	2018	2017
Serviços Prestados - SUS	17.088.368,88	15.430.695,68
Serviços Prestados - Convênios	8.816.379,57	7.851.217,04
Serviços Prestados - Particular	272.925,46	224.016,72
	26.177.673,91	**23.505.929,44**

Custos:

	2018		2017
Custos com Pessoal			
Custos com Pessoal	7.133.884,79		6.744.410,51
Encargos Sociais	2.160.249,03	1	2.049.971,55
	9.294.133,82		**8.794.382,06**
Custos de Medicamentos e Materiais	**5.526.220,37**		**5.018.937,20**
Custos com Prestação de Serviço			
Serviços Prestados - PJ	1.302.811,67		1.090.607,93

Serviços Prestados - PF	6.362,93		8.399,86
Serviços Prestados - Clínicas Médicas	4.963.007,50		4.263.434,44
Despesas Gerais	2.887.779,99	2	2.864.216,60
	9.159.962,09		**8.226.658,83**
	23.980.316,28		**22.039.978,09**

20 - RENÚNCIA FISCAL:

Tendo em vista a Portaria 834 de 26/11/16 do Ministério da Saúde, a entidade apura e contabiliza no resultado, como renúncia fiscal, as contribuições não pagas em relação a COFINS, cota Patronal INSS e PIS. O valor anual destas duas contribuições é como segue:

Renúncia Fiscal	**2018**	**2017**
Quota Patronal do INSS	1.596.912,98	1.380.796,70
Terceiro	480.371,28	415.360,82
RAT	128.408,21	111.030,24
COFINS	809.235,23	727.953,30
PIS	39.528,43	0,00
	3.054.456,13	**2.635.141,06**

Contabilizada como Receitas de:		
Prestação de Serviços	2.284.461,64	1.976.355,80
Captação de Recursos	168.325,88	135.709,76
Outras Receitas	601.668,61	523.075,50
	3.054.456,13	**2.635.141,06**

21 - PATRIMÔNIO SOCIAL:

É representado pelo resultado acumulado dos exercícios encerrados até a data do balanço. A cada exercício social, os superávits (déficits) apurados são incorporados ao Patrimônio Social após aprovação da Assembleia Geral.
Os Recursos da Entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

22 - PROVISÕES 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:

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

AÇÃO DECLARATÓRIA C/C REPETIÇÃO DE INDÉBITO – Objeto: restituição de valores pagos a título de Contribuição Previdenciária Patronal e RAT – Risco Ambiental do Trabalho.

Iniciado cumprimento de sentença mediante cálculo apresentado por perito. União reconheceu parcialmente o valor, o qual está em fase de liberação através de precatório. O saldo será encaminhado para contador judicial realizar cálculo para verificar se é devido ou não.

AÇÃO DECLARATÓRIA C/C REPETIÇÃO DE INDÉBITO – Objeto: restituição de valores pagos a título de PIS Sob Folha de Pagamento. Recurso de apelação da entidade julgado parcialmente para restituir os valores desde 30/04/2007. Iniciado cumprimento de sentença com restituição em 2018 dos valores depositados judicialmente. União concordou com os valores cobrados e está em fase de liberação através de precatório.

AÇÃO TRABALHISTA – Objeto: Ação trabalhista indenizatória referente acidente de trabalho requerida pela reclamante em 27/09/2018, de competência da 2ª vara do Trabalho da Comarca de Blumenau com previsão de audiência de conciliação para 28/05/2019. Os consultores legais consideram a ação possível de êxito.

23 - ATENDIMENTO AO SUS:

A Entidade manteve as seguintes taxas de ocupação, calculadas de acordo com a portaria nº 834 de 26/04/16 do Ministério da Saúde:

	Atendimentos 2018		Atendimentos 2017	
SUS	165.819	83,62 %	157.541	78,53%
Não SUS	32.490	16,38 %	43.075	21,47%
	198.309	**100,00 %**	**200.616**	**100,00%**

24 - TRABALHO VOLUNTÁRIO:

Trabalho Voluntário	Horas	2018	2017
Conselho de Administração	336	3.284,12	64.999,55
Conselho Fiscal	192	41.876,64	37.136,77
		115.160,76	**102.136,32**

25 – CAMPANHA CAPITAL

A instituição tem por necessidade e objetivo a construção de um prédio próprio na cidade de Blumenau para possibilitar aos seus pacientes melhor qualidade e conforto no seu tratamento. Em vista disso, a entidade desenvolveu projeto e lançou a *Campanha Capital* com a finalidade de buscar recursos necessários para viabilizar a construção.

26 - 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.

27 - SEGUROS:

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

Blumenau-SC, 31 de dezembro de 2018.

ROBERTO BENVENUTTI
CPF: 481.244.359-87
Presidente

META LINEAR ASSES. CONTÁBIL LTDA.
EDSON LUIS FRANCÊS
CRC 1SC 018.590/O-2
Contador

São Paulo, 05 de abril de 2019

A

TOZZI AUDITORIA E CONSULTORIA CONTABIL - EIRELI

Prezado Senhores

Com referência ao seu exame das Demonstrações Contábeis da Associação Renal Vida, (doravante denominada apenas Entidade) relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018, reconhecemos que a apresentação desta carta de responsabilidade constitui-se num procedimento de auditoria requerido pelas normas de auditoria aplicáveis no Brasil, para permitir-lhe formar uma opinião sobre se as Demonstrações Contábeis retro mencionadas e a seguir identificadas, refletem, com adequação, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira em 31 de dezembro de 2018, os resultados das operações, as mutações do patrimônio líquido e os fluxos de caixa da Entidade no exercício findo naquela data de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Para fins de identificação, as Demonstrações Contábeis examinadas apresentam os seguintes valores básicos:

Total do ativo	R$ 13.783.227,87
Total das exigibilidades	R$ 6.267.527,50
Patrimônio Líquido	R$ 7.515.700,37
Superávit do exercício findo em 31/12/2018	R$ 1.528.686,37

Os montantes acima consignados concordarão com os livros da Entidade após o fechamento das contas do exercício, quando as Demonstrações Contábeis serão transcritas no Livro Diário em até um mês antes da data marcada para a realização da assembleia de associados que examinará as contas e, excetuando-se qualquer alteração na classificação das contas, também concordarão com quaisquer publicações ou divulgações para outros fins.

Confirmamos que com base em nosso melhor entendimento e opinião, depois de feitas as indagações que consideramos necessárias para o fim de nos informarmos apropriadamente:

Cumprimos nossas responsabilidades como definidas nos termos do trabalho de auditoria datado de 21 de maio de 2018, pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e, em particular, que as demonstrações contábeis foram apresentadas adequadamente em conformidade com essas práticas.

Os pressupostos significativos utilizados por nós ao fazermos as estimativas contábeis, inclusive aquelas avaliadas pelo valor justo, são razoáveis (NBC TA 540).

Os relacionamentos e transações com partes relacionadas foram apropriadamente contabilizados e divulgados em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil (NBC TA 550 – Partes Relacionadas).

Todos os eventos subsequentes à data das demonstrações contábeis e para os quais as práticas contábeis adotadas no Brasil exigem ajuste ou divulgação foram ajustados ou divulgados (NBC TA 560 – Eventos Subsequentes).

Não houve distorções não corrigidas durante o trabalho de auditoria.

A Administração da Entidade reconhece e entende que é responsável:

(a) pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil;

(b) Considerando tratar-se de uma Entidade sem Fins Lucrativos, portadora do CEBAS – Certificado de Entidade Beneficentes de Assistência Social, a Administração reconhece e entende suas responsabilidades sobre a legislação específica, principalmente a Lei 12.101/09, alterada pela Lei 12.868 de 15/10/13 o Decreto 8.242/14 e as portarias do Ministério ao qual o CEBAS está relacionado.

(c) pelo controle interno que a administração determinar ser necessário para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro; e

Nós lhes fornecemos:

- Acesso a todas as informações das quais estamos cientes que são relevantes para a elaboração das demonstrações contábeis, tais como registros e documentação, e outros;
- Informações adicionais que V. Sas. nos solicitaram para o propósito da auditoria; e
- Acesso irrestrito a pessoas dentro da entidade das quais V. Sas. determinaram necessário obter evidência de auditoria.

Todas as transações foram registradas na contabilidade e estão refletidas nas demonstrações contábeis.

Divulgamos a V. Sas. os resultados de nossa avaliação do risco de que as demonstrações contábeis possam ter distorção relevante como resultado de fraude (NBC TA 240).

Divulgamos a V. Sas. todas as informações relativas à fraude ou suspeita de fraude de que temos conhecimento e que afetem a entidade e envolvam:

- Administração;
- Empregados com funções significativas no controle interno; ou
- Outros em que a fraude poderia ter efeito relevante sobre as demonstrações contábeis (NBC TA 240).

Divulgamos a V. Sas. todas as informações relativas a alegações de fraude ou suspeita de fraude que afetem as demonstrações contábeis da entidade, comunicadas por empregados, antigos empregados, analistas, reguladores ou outros (NBC TA 240).

Divulgamos a V. Sas. todos os casos conhecidos de não conformidade ou suspeita de não conformidade com leis e regulamentos, cujos efeitos devem ser considerados na elaboração de demonstrações contábeis (NBC TA 250).

Divulgamos aos senhores a identidade das partes relacionadas e todos os relacionamentos e transações com partes relacionadas das quais temos conhecimento (NBC TA 550).

Não houve reuniões de Associados, Conselho de Administração e Conselho Fiscal após 31/12/2016, até esta data.

Confirmamos que os nossos Consultores Jurídicos são: Rebello e Associados Advogados e Gustavo Gois Advogados que cuidam de litígios, impostos, ações trabalhistas e quaisquer outros processos, a favor ou contra a Entidade, bem como de qualquer outro fato que possa ser considerado como contingência.

Também confirmamos que:

1. A política de cobertura de seguros dos ativos e das operações da entidade é adequada às necessidades.

2. A Administração da Entidade está ciente que poderá haver um questionamento por parte das autoridades fiscais quanto ao recolhimento da COFINS e atendimento de obrigações acessórias. Por outro lado, considera que não está sujeita a incidência deste tributo, baseada na opinião de especialistas da área;

3. A Administração da Entidade vem promovendo todos os esforços, no sentido de manter o Certificado de Filantropia.

4. Todos os ajustes levantados por Vossa Senhorias foram registrados na Contabilidade e não temos conhecimento de quaisquer outras distorções que não tenham sido ajustadas nas Demonstrações Contábeis.

5. Todas as transações efetuadas no período foram devidamente registradas no Sistema Contábil de acordo com a legislação vigente.

6. Administração da Entidade fez uma análise detalhada dos bens do ativo imobilizado, concluindo que os custos registrados e as taxas de depreciação estão adequados não sendo necessária qualquer provisão para perdas ou ajuste do valor contábil e taxas de depreciação, exceto dos bens citados no relatório de auditoria.

7. A Administração da Entidade está ciente dos assuntos citados no parecer jurídico do Advogado Gustavo Gois datado de 27/12/16 com relação ao atendimento da legislação da filantropia (CEBAS). Por outro lado, está analisando as providências a serem tomadas para minimizar os riscos estabelecidos.

Atenciosamente,

ROBERTO BENVENUTTI
Presidente

EDSON LUIS FRANCES
CRC 1SC 018.590/0-2
Contador Responsável

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores da

ASSOCIAÇÃO RENAL VIDA

Blumenau - SC

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Associação Renal Vida**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2018 e as respectivas demonstrações do resultado, 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 contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Associação Renal Vida em 31 de dezembro de 2018, 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, aplicáveis à Entidades sem Fins de lucrativos.

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 contábeis". 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.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, 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 contábeis, 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 administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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 contábeis.

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 contábeis, 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.

- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas 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.

• Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma 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 contábeis 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.

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, 05 de abril de 2019

TOZZI AUDITORIA E CONSULTORIA CONTABIL - EIRELI
CRC – SP031903/O-8

José Alberto Tozzi
CRC – 1SP119315/O-0