

# **ASSOCIAÇÃO RENAL VIDA**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E  
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES  
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Associados e Administradores da  
**Associação Renal Vida**  
Blumenau – SC

Examinamos as demonstrações contábeis da **Associação Renal Vida**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2011 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

**Responsabilidade da administração da Entidade 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.

**Responsabilidade dos auditores independentes:**

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da Entidade para planejar os procedimentos de auditoria, que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Entidade. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

**Opinião sobre as Demonstrações 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 2011, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

**Outros assuntos - Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior:**

As demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2010, cujos valores estão sendo apresentadas para fins de comparação, foram por nós examinadas. Nosso relatório, datado de 25 de março de 2011, foi emitido contendo ressalva quanto a contabilização dos materiais e medicamentos diretamente no Resultado como Custo dos Serviços Prestados, portanto, sem transitar pela conta de Estoques, no Ativo. Tendo em vista que no exercício de 2011 a Associação efetuou levantamento detalhado dos estoques, procedendo ao registro em rubrica contábil específica, no Ativo, de acordo com o princípio da competência, tal ressalva não é mais requerida.

Maringá - PR, 16 de março de 2012

BEZ & Associados Auditores Independentes S/S  
CRC PR 5.010/O-2 S-SC

  
Valdemir Bez  
Contador

CRC PR 037.262/O-2 S-SC

# ASSOCIAÇÃO RENAL VIDA

## BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO (Valores Expressos em Reais)

### ATIVO

<b>ATIVO</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>CIRCULANTE</b>		
Caixa e Bancos	285.779,94	141.971,46
Aplicações Financeiras	50.970,61	-
Contas a Receber	1.850.191,71	2.065.299,10
Adiantamentos a Fornecedores	3.021,03	16.363,69
Adiantamentos a Funcionários	17.897,85	17.892,09
Impostos a Compensar	1.614,91	80,58
Estoques	386.100,40	-
	<b><u>2.595.576,45</u></b>	<b><u>2.241.606,92</u></b>
 <b>NÃO CIRCULANTE</b>		
Investimentos	7.380,00	5.940,00
Imobilizado	3.149.569,81	560.218,67
	<b><u>3.156.949,81</u></b>	<b><u>566.158,67</u></b>
 <b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b><u>5.752.526,26</u></b>	<b><u>2.807.765,59</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Blumenau-SC, 31 de dezembro de 2011.



**Itamar de Oliveira Vieira**  
Presidente  
CPF 145.393.499-53



**Edson Luis Francês**  
Contador  
CRC 1SC 018.590/O-2

# ASSOCIAÇÃO RENAL VIDA


## BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO (Valores Expressos em Reais)


### PASSIVO

<b>PASSIVO</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
<b>CIRCULANTE</b>		
Fornecedores	1.380.404,08	1.240.467,39
Obrigações Sociais e Trabalhistas	690.305,52	510.419,84
Obrigações Fiscais a Recolher	6.815,79	11.605,11
Financiamentos	1.177.376,19	74.785,84
Credores Diversos - Contas a Pagar	249.000,00	104.035,00
	<b>3.503.901,58</b>	<b>1.941.313,18</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		
Financiamentos	1.205.068,76	86.934,55
	<b>1.205.068,76</b>	<b>86.934,55</b>
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		
Patrimônio Social	779.517,86	756.105,45
Superávit do Exercício	264.038,06	23.412,41
	<b>1.043.555,92</b>	<b>779.517,86</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>5.752.526,26</b>	<b>2.807.765,59</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Blumenau-SC, 31 de dezembro de 2011.

  
Itamar de Oliveira Vieira  
Presidente  
CPF 145.393.499-53

  
Edson Luis Francês  
Contador  
CRC 1SC 018.590/O-2

# ASSOCIAÇÃO RENAL VIDA

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO (Valores Expressos em Reais)

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<b>RECEITAS ORDINÁRIAS</b>		
Prestação de Serviços Hospitalares	12.813.830,60	10.077.747,12
Doações	350.805,94	471.483,11
	<u>13.164.636,54</u>	<u>11.449.230,23</u>
<b>CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>		
Custo dos Serviços Hospitalares	(8.765.112,72)	(8.126.464,93)
	<u>(8.765.112,72)</u>	<u>(8.126.464,93)</u>
<b>RESULTADO OPERACIONAL BRUTO</b>	<u>4.399.523,82</u>	<u>3.322.765,30</u>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		
Despesas Gerais e Administrativas	(3.828.521,82)	(3.310.024,70)
Resultado Financeiro Líquido	(316.953,94)	10.671,81
Despesas Financeiras	(325.010,61)	(44.449,04)
Receitas Financeiras	8.056,67	55.120,86
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	9.990,00	-
	<u>(4.135.485,76)</u>	<u>(3.299.352,89)</u>
<b>SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO</b>	<u>264.038,06</u>	<u>23.412,41</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Blumenau-SC, 31 de dezembro de 2011.



**Itamar de Oliveira Vieira**  
Presidente  
CPF 145.393.499-53



**Edson Luis Francês**  
Contador  
CRC 1SC 018.590/O-2

## ASSOCIAÇÃO RENAL VIDA

### DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010 (Valores Expressos em Reais)

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávit Do Exercício</u>
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2009</b>	<u>535.883,63</u>	<u>220.221,82</u>
Transferência para o Patrimônio Social	220.221,82	(220.221,82)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Superávit do Exercício	<u>-</u>	<u>23.412,41</u>
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2010</b>	<u>756.105,45</u>	<u>23.412,41</u>
Transferência para o Patrimônio Social	23.412,41	(23.412,41)
Déficit do Exercício	<u>-</u>	<u>264.038,06</u>
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2011</b>	<u>779.517,86</u>	<u>264.038,06</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Blumenau-SC, 31 de dezembro de 2011.



**Itamar de Oliveira Vieira**  
Presidente  
CPF 145.393.499-53



**Edson Luis Francês**  
Contador  
CRC 1SC 018.590/O-2

# ASSOCIAÇÃO RENAL VIDA

## DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO (Valores Expressos em Reais)

	2011	2010
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>		
Superávit Líquido do Exercício	264.038,06	23.412,41
Ajustes p/ Reconciliar o Superávit Líquido do Exercício		
Depreciação	67.374,73	49.315,89
	<u>331.412,79</u>	<u>72.728,30</u>
Aumento/Redução dos Ativos Operacionais:		
Diminuição (Aumento) em contas a receber	215.107,39	(335.154,08)
Diminuição (Aumento) em adiantamento fornecedores	13.342,66	(14.111,94)
Aumento em adiantamento a funcionários	(5,76)	(3.093,25)
Aumento em impostos a compensar	(1.534,33)	1.332,85
Aumento em estoque - material de consumo	(386.100,40)	-
	<u>(159.190,44)</u>	<u>(351.026,42)</u>
Aumento/Redução dos Passivos Operacionais:		
Aumento em fornecedores	139.936,69	16.854,35
Aumento em contas a pagar	144.965,00	104.035,00
Aumento em salários e contribuições sociais a pagar	179.885,68	101.131,68
(Redução) Aumento de obrigações fiscais a pagar	(4.789,32)	499,72
	<u>459.998,05</u>	<u>222.520,75</u>
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais</b>	<b>632.220,40</b>	<b>(55.777,37)</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento</b>		
Compra de ativo imobilizado	(2.658.165,87)	(152.487,36)
<b>Caixa Líquido Usado nas Atividades de Investimento</b>	<b>(2.658.165,87)</b>	<b>(152.487,36)</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamentos</b>		
Empréstimo a passivo circulante	1.102.590,35	15.215,24
Empréstimo a passivo não circulante	1.118.134,21	(52.107,73)
<b>Caixa Líquido Usado nas Atividades de Investimento</b>	<b>2.220.724,56</b>	<b>(36.892,49)</b>
<b>Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>194.779,09</b>	<b>(245.157,22)</b>
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>		
No Início do Período	141.971,46	387.128,68
No Fim do Período	336.750,55	141.971,46
<b>Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>194.779,09</b>	<b>(245.157,22)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Blumenau-SC, 31 de dezembro de 2011.



Itamar de Oliveira Vieira  
Presidente  
CPF 145.393.499-53



Edson Luis Francês  
Contador  
CRC 15C 018.590/O-2



# ASSOCIAÇÃO RENAL VIDA

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2011 E 2010

### NOTA 01 – 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 a 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.

### NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

As demonstrações contábeis, bem como as correspondentes notas explicativas, foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, associadas aos aspectos contábeis específicos relacionados a entidades sem fins lucrativos.

# ASSOCIAÇÃO RENAL VIDA

## NOTA 03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

### a) Apuração do Resultado

O resultado é apurado de acordo com o regime de competência.

### b) Aplicações Financeiras

São registradas pelo valor original aplicado, acrescido dos rendimentos proporcionais auferidos até a data do balanço.

### c) Imobilizado

Está registrado ao custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a estimativa de vida útil dos bens (Nota 5).

### d) Provisão para Férias e Encargos

Incluída, na rubrica "Obrigações Sociais e Trabalhistas", é constituída em função dos direitos adquiridos até a data do balanço, acrescida dos encargos sociais incidentes.

### e) Demais Ativos e Passivos

São registrados por seus valores de realização ou de liquidação, acrescidos, quando aplicável, dos rendimentos ou encargos incidentes, calculados até a data do balanço.

## NOTA 04 – CREDORES DIVERSOS - CONTAS A PAGAR

O saldo apresentado como credores diversos está substancialmente representado pelos valores devidos às clínicas que cederam suas atividades à Associação, conforme Contratos de Gestão firmados com as mesmas.

## NOTA 05 – IMOBILIZADO:

		2011		2010
	(*)	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4%	369.603,88	(15.492,81)	354.111,05
Central telefônica	20%	18.578,90	(4.583,06)	13.995,84
Computadores e periféricos	20%	93.965,39	(30.369,64)	63.595,75
Ferramentas	10%	629,00	(258,33)	370,67
Instalações	10%	3.744,00	(720,78)	3.023,22
Máquinas e equipamentos	10%	195.077,90	(31.909,89)	164.168,01
Móveis e utensílios	10%	87.339,11	(10.458,79)	76.880,32
Veículos	20%	34.317,62	(2.435,44)	31.882,18
Terranos		2.500.000,00	-	2.500.000,00
		<u>3.304.255,78</u>	<u>(96.228,74)</u>	<u>3.208.027,04</u>

(\*) - Taxa anual de depreciação.

## ASSOCIAÇÃO RENAL VIDA

Conforme demonstrado no quadro acima, no exercício de 2011 a Associação adquiriu um terreno no valor de R\$ 2.500.000,00, no qual será instalada a sede própria na cidade de Blumenau, congregando as atividades operacionais e administrativas.

Os recursos utilizados para aquisição foram captados junto as instituições financeiras com as quais a Associação opera.

### NOTA 06 – FINANCIAMENTOS:

	2011	2010
Caixa Econômica Federal	2.191.219,90	-
Unicred	186.830,11	152.458,23
	<u>2.378.050,01</u>	<u>152.458,23</u>
Saldo devedor em conta corrente	4.394,94	9.262,16
	<u>2.382.444,95</u>	<u>161.720,39</u>
Apresentação no Balanço patrimonial		
No Passivo Circulante	1.177.376,19	74.785,84
No Passivo Não Circulante	1.205.068,76	86.934,55
	<u>2.382.444,95</u>	<u>161.720,39</u>

### NOTA 07 – RECEITA E CUSTOS DOS SERVIÇOS HOSPITALARES:

Conforme apresentado na Demonstração do Resultado do Exercício, em 2010 as Receitas com Prestação de Serviços Hospitalares e Custos dos Serviços Hospitalares totalizaram, respectivamente, R\$ 12.813.830,60 (R\$ 10.977.747,12 em 2010) e R\$ 8.765.112,72 (R\$ 8.126.464,93 em 2010). No que se refere a

No decorrer do exercício a Associação obteve receitas com doações no valor de R\$ 350.805,94 (R\$ 471.483,11 em 2010).

Para o exercício de 2012, a Associação deve incrementar suas receitas, tanto da prestação de serviços, quanto de doações.

No que se refere a prestação de serviços, os procedimentos de hemodiálise realizados ao SUS foram reajustados em aproximadamente 10%, o que gerou um acréscimo na ordem de R\$ 80.000,00 mensais.

Em relação as doações, já foi confirmado o recebimento de mercadorias apreendidas na ordem de aproximadamente R\$ 400.000,00, subvenções governamentais na ordem de R\$ 300.000,00 para aquisição de equipamentos de hemodiálise, além de projetos do governo do estado de aproximadamente R\$ 344.000,00.

Realizamos também a apuração dos atendimentos realizados no exercício, conforme apresentado no quadro abaixo:

-11-


Nº consultas médicas	2.534	2.644	280	-	5.458	6,14%
Nº de instalações de Cateter Duplo	298	153	1	-	462	0,52%
Nº de instalações de Cateter LP	29	7	-	-	36	0,04%
Nº. Retiradas de Tenckhoff	18	-	-	-	18	0,02%
Nº. Instalações de Tenckhoff	10	1	-	-	11	0,01%
Nº. De fistulas arterio venosa	164	-	-	-	164	0,18%
Nº. De ligaduras	1	-	-	-	1	0,00%
Nº de acompanhamentos receptor pós-TX	2.863	-	-	-	2.863	3,22%
Nº de acompanhamentos receptor pré-TX	158	-	-	-	158	0,18%
Nº de acompanhamentos doador pós-TX	13	-	-	-	13	0,01%
<b>Internações=</b>	<b>-</b>	<b>13.820</b>	<b>161</b>	<b>-</b>	<b>13.981</b>	<b>15,72%</b>
Nº sessões HD - Aguda I	-	2.146	15	-	2.161	2,43%
Nº de instalações de Cateter Duplo I	-	97	-	-	97	0,11%
Nº. De Transplantes Renais	-	79	-	-	79	0,09%
Nº de visitas médicas	-	11.498	146	-	11.844	13,09%
<b>Total=</b>	<b>63.670</b>	<b>24.794</b>	<b>459</b>	<b>-</b>	<b>88.923</b>	<b>100,00%</b>
<b>Percentual=</b>	<b>71,60%</b>	<b>27,88%</b>	<b>0,52%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>	


No exercício de 2011, o atendimento ambulatorial teve um acréscimo de aproximadamente 17% em relação ao exercício anterior, totalizando 74.942 atendimentos.

### NOTA 08 – 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 Assembléia Geral.

Blumenau-SC, 31 de dezembro de 2011.

  
**Itamar de Oliveira Vieira**  
 Presidente  
 CPF 145.393.499-53

  
**Edson Luis Francês**  
 Contador  
 CRC 1SC 018.590/O-2