

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E
RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE**



SUMÁRIO

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 3

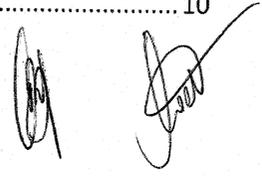
a) Balanço Patrimonial em 31 de dezembro 6

b) Demonstração do Resultado do Período 7

c) Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido..... 8

d) Demonstração dos Fluxos de Caixa..... 9

e) Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis 10



RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Conselhos e Diretorias da
FUNDAÇÃO CLÍNICA CARMEM LÚCIA
Vila Velha/ES

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Fundação Clínica Carmem Lúcia** que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022, 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 **Fundação Clínica Carmem Lúcia** 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 contábeis". Somos independentes em relação a 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.

Principais assuntos de auditoria

Não existem principais assuntos de auditoria a comunicar em nosso relatório.

Outros Assuntos

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 da **Fundação Clínica Carmem Lúcia**, não foram por nós auditadas, cujo relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis datado em 18 de maio de 2022 não apresenta ressalvas.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria

ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das 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 governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 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.
- 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 de 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 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.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis 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 identificados durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Vitória/ES, 12 de maio de 2023.



HASTEN CONSULTORIA – TREINAMENTO E GESTÃO EMPRESARIAL LTDA.

CRC/ES no 4.635/O4

Lafaiete Ferreira

CRC/ES no 11.213/O

a) Balanço Patrimonial em 31 de dezembro

Em reais

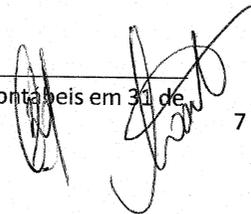
| Ativo | Notas | 2022 | 2021 |
|--|-------|---------------------|---------------------|
| Circulante | | 696.005,15 | 1.061.847,10 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 05 | 549.334,26 | 954.126,28 |
| Adiantamento a empregados | 06 | 69.637,86 | 36.624,73 |
| Valores pendentes de prestação de contas | 07 | 1.964,00 | 1.564,00 |
| Créditos Tributários a Compensar | 08 | 15.663,77 | 57,20 |
| Despesas antecipadas | 09 | 8.369,83 | 6.979,04 |
| Outros valores a receber | 10 | 687,51 | 25,00 |
| Crédito Subvenção/Convênio | | - | 10.000,00 |
| Materiais em Estoque | 11 | 50.347,92 | 52.470,85 |
| Não Circulante | | 426.399,41 | 265.588,11 |
| Participações Societárias | 12 | 10.874,86 | 5.036,11 |
| Imobilizado | 13 | 415.524,55 | 260.552,00 |
| Total do Ativo | | 1.122.404,56 | 1.327.435,21 |
| Passivo e Patrimônio Líquido | Notas | 2022 | 2021 |
| Circulante | | 756.084,19 | 553.689,92 |
| Obrigações com Instituições de Créditos | 16 a | 22,66 | |
| Fornecedores | 16 b | 16.578,57 | 20.795,18 |
| Vinculado a consignações | 16 c | 68.292,72 | 57.900,07 |
| Vinculado a obrigações tributárias | 16 d | 21.112,22 | 30.117,33 |
| Obrigações com pessoal | 16 e | 461.452,48 | 363.005,42 |
| Obrigações com pessoal sem vínculo | 16 f | 700,00 | |
| Recursos de Projetos | 17 | 187.185,97 | 81.246,06 |
| Outras obrigações | 18 | 739,57 | 625,86 |
| Patrimônio Líquido | | 366.320,37 | 773.745,29 |
| Patrimônio social | 19 | 721.828,34 | 1.078.844,80 |
| Doações, Subvenções e Reservas | 19 | 34.161,07 | 51.916,95 |
| Ajustes de exercícios anteriores | 20 | 92,67 | 2.875,23 |
| Déficit do exercício | 21 | (389.761,71) | (359.891,69) |
| Total do Passivo e Patrimônio Líquido | | 1.122.404,56 | 1.327.435,21 |

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

b) Demonstração do Resultado*Em reais*

| | Notas | 2022 | 2021 |
|---|---------|---------------------|---------------------|
| Receitas | | 3.611.111,11 | 3.660.461,74 |
| Receitas ordinárias | 22 e 23 | 2.792.274,52 | 2.862.789,87 |
| Convênio/Contrato | 22 | 475.389,88 | 289.342,62 |
| Receitas com trabalho voluntário | 25 | 316.908,29 | 505.320,19 |
| Receitas extraordinárias | 22 | 24.197,15 | 1.589,60 |
| Outras receitas | 22 | 2.341,27 | 1.419,46 |
| Despesas Operacionais | | 2.844.874,46 | 2.784.171,82 |
| Remuneração de pessoal com vínculo empregatício | 25 | 2.292.358,33 | 2.061.989,69 |
| Remuneração de pessoal sem vínculo empregatício | 25 | 151.040,04 | 343.239,00 |
| Benefício a pessoal com vínculo empregatício | 25 | 193.707,99 | 205.212,63 |
| Encargos sociais | 25 | 195.607,01 | 171.030,50 |
| Treinamentos | 25 | 12.161,09 | 2.700,00 |
| Despesas Administrativas | | 952.312,90 | 716.428,11 |
| Despesas com serviços de terceiros | 25 | 352.756,15 | 320.975,83 |
| Despesas com materiais | 25 | 181.506,86 | 146.110,82 |
| Despesas com comunicações | 25 | 12.969,81 | 17.172,34 |
| Despesas com manutenção da infraestrutura | 25 | 155.527,88 | 41.116,78 |
| Outras despesas administrativas | 25 | 248.188,01 | 189.129,19 |
| Despesas tributárias | 25 | 1.364,19 | 1.923,15 |
| Trabalho Voluntário | | 316.908,29 | 505.320,19 |
| Trabalho voluntário | 25 | 316.908,29 | 505.320,19 |
| Depreciação e Amortização do Patrimônio | | 61.254,61 | 32.708,73 |
| Despesas com depreciação/amortização | 25 | 61.254,61 | 32.708,73 |
| Resultado Financeiro | | 186.322,90 | 44.468,69 |
| Receitas financeiras | 22 | 190.445,19 | 45.647,41 |
| Despesas financeiras | 25 | (4.122,29) | (1.178,72) |
| Despesas Extraordinárias | | 11.845,46 | 26.193,27 |
| Outras despesas extraordinárias | 25 | 11.845,46 | 26.193,27 |
| Déficit do Exercício | | (389.761,71) | (359.891,69) |

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis.



FUNDAÇÃO CLÍNICA CARMEM LÚCIA

c) Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Em reais

| Discriminação | Patrimônio Social | Doações Patrimoniais | Materiais para Doação | Superávit acumulado | Ajustes de Exercícios | Superávit (Déficit) do Exercício | Patrimônio Líquido |
|---|---------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------------|--------------------|
| Saldos Iniciais em 1º de Janeiro de 2021 | 500.317,83 | 35.382,35 | - | 281.086,56 | 6.884,12 | 290.556,29 | 1.114.227,15 |
| Doações patrimoniais | | (9.920,40) | | | | | (9.920,40) |
| Materiais para Doação | | | 26.455,00 | | | | 26.455,00 |
| Superávit acumulado | 571.642,85 | | | (281.086,56) | | (290.556,29) | - |
| Ajustes de exercícios anteriores | 6.884,12 | | | | (4.008,89) | | 2.875,23 |
| Déficit do exercício | | | | | | (359.891,69) | (359.891,69) |
| Saldos Finais em 31 de Dezembro de 2021 | 1.078.844,80 | 25.461,95 | 26.455,00 | - | 2.875,23 | (359.891,69) | 773.745,29 |
| Movimento do Período | | | | | | | |
| Doações patrimoniais | | (10.550,88) | | | | | (10.550,88) |
| Materiais para Doação | | | (7.205,00) | | | | (7.205,00) |
| Déficit acumulado | (359.891,69) | | | | | 359.891,69 | - |
| Ajustes de exercícios anteriores | 2875,23 | | | | (2.782,56) | | 92,67 |
| Déficit do exercício | | | | | | (389.761,71) | (389.761,71) |
| Saldos Finais em 31 de Dezembro de 2022 | 721.828,34 | 14.911,07 | 19.250,00 | - | 92,67 | (389.761,71) | 366.320,37 |

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2022.

d) Demonstração dos Fluxos de Caixa*Em reais*

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Variação Líquida das Disponibilidades | | |
| Superávit/Déficit do exercício | (389.761,71) | (359.891,69) |
| Superávit/Déficit Líquido do exercício | (389.761,71) | (359.891,69) |
| Receitas e Despesas que não afetam o Caixa | 52.281,65 | (29.292,77) |
| Depreciações e amortizações | 61.254,61 | 32.708,73 |
| Ajustes de exercício anteriores | 92,67 | 2.875,23 |
| Baixa de depreciação | (9.065,63) | (64.876,73) |
| (Aumento) / Diminuição do Ativo Circulante e Não Circulante | (38.950,07) | 4.407,24 |
| Adiantamentos a empregados | (33.013,13) | (3.670,94) |
| Pagamentos Indevidos a Terceiros | - | 100,48 |
| Valores pendentes de prestação de contas | (400,00) | 9.264,00 |
| Despesas antecipadas | (1.390,79) | (557,34) |
| Outros valores a receber | (662,51) | 482,48 |
| Crédito Subvenção/Convênio | 10.000,00 | 11.650,00 |
| Créditos Tributários a Compensar | (15.606,57) | - |
| Materiais em estoque | 2.122,93 | (12.861,44) |
| Títulos de capitalização | | |
| Aumento / (Diminuição) do Passivo Circulante e Não Circulante | 184.638,39 | 253.680,89 |
| Créditos Rotativos | 22,66 | - |
| Fornecedores | (4.216,61) | 14.303,38 |
| Vinculado a consignações | 10.392,65 | 23.850,40 |
| Vinculado a obrigações tributárias/trabalhistas | (9.005,11) | 18.317,47 |
| Obrigações com pessoal | 99.147,06 | 138.278,12 |
| Recursos de Projetos | 105.939,91 | 42.466,06 |
| Outras obrigações | 113,71 | (69,14) |
| Doações patrimoniais | (10.550,88) | (9.920,40) |
| Materiais para Doação | (7.205,00) | 26.455,00 |
| Caixa Gerado (Aplicado) nas Atividades Operacionais | (191.791,74) | (131.096,33) |
| Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos | (213.000,28) | (16.436,30) |
| (-) Aquisição de imobilizado | (218.413,99) | (114.809,43) |
| (-) Aquisição de investimento | (5.838,75) | (3.517,46) |
| (+) Baixa do imobilizado | 11.252,46 | 88.173,23 |
| (-) Realizável a Longo Prazo | - | 13.717,36 |
| Variação Líquida de Caixa | (404.792,02) | (147.532,63) |
| Caixa e Equivalente de Caixa | | |
| Saldo Inicial do Exercício | 954.126,28 | 1.101.658,91 |
| Saldo Final do Exercício | 549.334,26 | 954.126,28 |
| Variação no Exercício | (404.792,02) | (147.532,63) |

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022**NOTA 01 – CONTEXTO OPERACIONAL**

A Fundação Clínica Carmem Lúcia presta serviços odontológicos, médicos, psicológicos, de assistência social e educacionais para famílias de baixa renda da Região V de Vila Velha, ES, Brasil. Carmem Lucia Buck nasceu em Mantena, MG, e mudou-se para Vila Velha, ES. Como uma jovem mulher, ela se mudou para os Estados Unidos, onde ela se casou e começou a criar uma família. Sempre sonhou em dar algo de volta para Vila Velha. Infelizmente, ela faleceu de câncer de cólon em 2003. Através do generoso apoio da Fundação PCLB (Nova York, EUA), amigos e familiares se uniram para realizar o sonho dela de criar uma clínica de saúde no Brasil.

A Clínica Carmem Lucia foi criada em 2009 como um projeto da PCLB Foundation, Fundação Ceciliano Abel da Almeida (FCAA), e da Universidade Federal do Espírito Santo (UFES) com a ajuda de Movive e GG5. Após a realização de uma avaliação das necessidades, decidiu-se em localizar a clínica na Região 5 de Vila Velha. Uma comissão informal de líderes da comunidade foi formada para decidir que tipo de clínica e quem poderiam participar na clínica. A comunidade decidiu que serviços odontológicos, pediátricos, ginecológicos seria a maior necessidade. Assim, a clínica passou a oferecer atendimento odontológico, médico geral e pediatra, e em 2010, acrescentou serviços ginecológicos. Então, em 2013, através de uma parceria com a Universidade de Vila Velha, a clínica passou a oferecer serviços psicológicos.

Em junho de 2013, líderes comunitários criaram a Fundação Clínica Carmem Lucia como uma organização filantrópica, e em 2014 a clínica tornou-se totalmente independente da FCAA e UFES. Em 2016, a Lei Municipal 5.754 de Vila Velha declarou de Utilidade Pública Municipal a Fundação Clínica Carmem Lucia e em 2017, a Lei Estadual 10.734 do Espírito Santo declarou Utilidade Pública Estadual a Fundação Clínica Carmem Lucia.

Em 2019, a Fundação Clínica Carmem Lucia obteve a concessão pelo Ministério da Saúde do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social na área da Saúde (CEBAS-Saúde). Atualmente a Fundação Carmem Lucia realiza projetos na área de Saúde, Educação e Assistência Social em sede própria localizada na Barra do Jucu no mesmo município, estabelecida à Rodovia do Sol, Quadra 22 Lote 08A, Barra do Jucu, Vila Velha/ES, registrada sob o nº 3971 no Livro A em 25/06/2013 e inscrita no CNPJ sob o nº 18.553.095/0001-36, que tem por objetivo de prover e promover a saúde, educação e serviços sociais para os indivíduos carentes da região de Vila Velha, que no desempenho de suas atividades deverá:

- I. Promover o desenvolvimento humano e melhoria da saúde das populações carentes;
- II. Promover educação integral do cidadão e o exercício da cidadania;
- III. Prestar serviços de saúde na área da medicina, enfermagem, nutrição, fisioterapia, odontologia e psicologia visando assegurar uma melhor qualidade de vida para as pessoas;
- IV. Atender a população nas áreas da atenção básica, com ênfase na estratégia da saúde da família, visando a assistência integral à saúde, considerando os diferentes níveis de complexidade do SUS;
- V. Prestar serviços na área da assistência social, saúde, educação, cidadania, esporte, lazer, cultura e meio ambiente, promovendo ações de prevenção, habilitação e integração a vida comunitária;
- VI. Promover a educação e informação na área da saúde, por meio da difusão de conceitos, direitos e práticas de saúde para as crianças e adolescentes;
- VII. Promover e apoiar na medida das possibilidades, as ideias e as iniciativas que visem a melhoria da saúde e o bem das crianças e adolescentes;

VIII. Promover de forma gratuita serviços de saúde;

IX. Promover ações e assistência as pessoas em situação de vulnerabilidade social em especial à infância, à adolescência, as mulheres, aos idosos, e aos necessitados em geral;

X. Viabilizar formas alternativas de participação, ocupação e convívio do idoso com as demais gerações; Dentre outras.

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade no 1.409/12, que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002 – “Entidades sem Finalidade de Lucros”, combinada com a NBC TG 1000 (CPC PME) “Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas”. A preparação de demonstrações financeiras em conformidade com as referidas normas requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da administração da Fundação no processo de aplicação das políticas.

NOTA 03 – MOEDA FUNCIONAL E MOEDA DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Fundação.

NOTA 04 – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS

I – Apuração do Resultado

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício.

II – Direitos e Obrigações

Os direitos e as obrigações foram classificados em ordem decrescente de realização e exigibilidade, sendo que aqueles realizáveis e exigíveis até ao final do exercício seguinte, são classificados no Ativo Circulante e Passivo Circulante, respectivamente, enquanto os que serão realizados e exigidos após o término do exercício seguinte são classificados no Longo Prazo, no Ativo e Passivo, respectivamente.

III – Ativos Financeiros

Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional em espécie, depósitos bancários e investimentos de curto prazo representados por aplicações no mercado aberto de alta liquidez, resgatáveis em até três meses e que apresentem risco insignificante de mudança de valor justo.

As aplicações financeiras de liquidez imediata estão avaliadas pelo custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionalmente auferidos até a data do balanço, em obediência ao regime de competência dos exercícios. Os resultados obtidos são aplicados integralmente nas atividades da Entidade.

Não existem outros ativos financeiros, mantidos para negociação, ou que requeiram procedimentos de contabilização específicos.

NOTA 05 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Correspondem aos valores disponíveis em depósitos bancários de curtíssimo prazo, que possuem liquidez imediata.

| Descrição | Em 31 de dezembro de | |
|---|----------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Caixa | 1.003,41 | 815,52 |
| Depósitos bancários - recursos livres | 77.639,50 | 148.280,70 |
| Depósitos bancários - recursos com restrições | 65.701,86 | 8.432,50 |
| Depósitos bancários - aplicação financeira | 283.505,38 | 733.784,00 |
| Depósitos bancários - aplicação financeira com restrições | 121.484,11 | 62.813,56 |
| Total | 549.334,26 | 954.126,28 |

NOTA 06 – ADIANTAMENTO A EMPREGADOS

Refere-se a adiantamentos realizados em 2022, referente a salário de empregados e descontados na folha de pagamento de 2023:

| Descrição | Em 31 de dezembro de | |
|--------------------------|----------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Adiantamento de salários | 23.591,04 | 2.050,00 |
| Adiantamento de férias | 46.046,82 | 34.574,73 |
| Total | 69.637,86 | 36.624,73 |

NOTA 07 – VALORES PENDENTES DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

O saldo de R\$ 1.964,00 (mil, novecentos e sessenta e quatro reais), refere-se a adiantamentos a fornecedores pendentes de emissão de Nota Fiscal para o exercício de 2023.

NOTA 08 – CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A COMPENSAR

Os Créditos Tributários a Compensar referem-se ao:

- Saldo a compensar de R\$ 57,20 (cinquenta e sete reais e vinte centavos) proveniente do Salário Maternidade competência 09/2020 deduzido a menor.
- Saldo a compensar de R\$ 1.699,01 (mil, seiscentos e noventa e nove reais e um centavo) proveniente do Salário Maternidade competência 06/2022 deduzido a menor.

- Saldo a compensar de R\$ 557,54 (quinhentos e cinquenta e sete reais e cinquenta e quatro centavos) proveniente do pagamento a maior competência 09/2022 do DARF Previdenciário.
- Saldo a compensar de R\$ 13.350,02 (treze mil, trezentos e cinquenta reais e dois centavos) proveniente do pagamento a maior competência 11/2022 do DARF Previdenciário.

NOTA 09 – DESPESAS ANTECIPADAS

A Entidade adota a política de contratar a cobertura de seguros para imóvel, veículos e responsabilidade civil profissional sujeitos a riscos por montantes considerados pela Administração como suficientes para cobrir eventuais sinistros.

NOTA 10 – OUTROS VALORES A RECEBER

Refere-se a pagamentos a maior e em duplicidades pendentes de recebimento para o próximo exercício:

| Descrição | Em 31 de dezembro de | |
|--------------------|----------------------|-------|
| | 2022 | 2021 |
| Créditos a Receber | 687,51 | 25,00 |

As providências para adequação e recebimento dos referidos créditos serão procedidas no exercício seguinte.

NOTA 11 – MATERIAIS EM ESTOQUE / MATERIAIS PARA DOAÇÃO

A Entidade mantém registros de materiais estocáveis, tais como materiais médicos e odontológicos, que em 31/12/2022 finalizou com um saldo no Ativo de:

| Descrição | Em 31 de dezembro de | |
|--------------------------|----------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Materiais / Medicamentos | 31.097,92 | 26.015,85 |
| Materiais para Doação | 19.250,00 | 26.455,00 |
| Total | 50.347,92 | 52.470,85 |

NOTA 12 – INVESTIMENTOS

A entidade apresentou no Exercício de 2022, Cotas Capital no Banco SICOOB que após rendimentos finalizou com um saldo de R\$ 10.874,86 (dez mil, oitocentos e setenta e quatro reais e oitenta e seis centavos).

NOTA 13 – IMOBILIZADO

Os Ativos Imobilizados estão apresentados pelo custo de aquisição até 31/12/2022 e apresentaram as variações, levando em consideração a vida útil econômica dos bens:

| Imobilizado – Recursos Livres | Taxa média anual de depreciação % | Em 31 de dezembro de | |
|------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|-------------------|
| | | 2022 | 2021 |
| Equipamentos de comunicação | - | 3.288,00 | 3.288,00 |
| Equipamentos de copa e cozinha | - | 139,00 | 139,00 |
| Equipamentos de fisioterapia | - | 1.707,00 | 0,00 |
| Equipamentos de informática | - | 162.365,21 | 161.278,43 |
| Aparelhos de refrigeração | - | 11.825,50 | 13.355,80 |
| Equipamentos de segurança | - | 1.353,63 | 485,00 |
| Equipamentos de som e vídeo | - | 4.189,00 | 4.189,00 |
| Equipamentos de telefonia | - | 11.028,88 | 8.428,98 |
| Equip. médicos / odontológicos | - | 78.525,94 | 78.525,94 |
| Máquinas e equipamentos | - | 20.863,58 | 20.863,58 |
| Móveis e utensílios | - | 23.926,99 | 23.530,79 |
| Veículos | - | 59.004,68 | 59.004,68 |
| Subtotal | - | 378.217,41 | 373.089,20 |
| (-) Equipamentos de comunicação | 10% | 2.082,40 | 1.424,80 |
| (-) Equipamentos de copa e cozinha | 10% | 117,16 | 103,24 |
| (-) Equipamentos de fisioterapia | 10% | 98,66 | 0,00 |
| (-) Equipamentos de Informática | 20% | 64.193,03 | 43.945,40 |
| (-) Aparelhos de refrigeração | 10% | 3.828,27 | 6.636,99 |
| (-) Equipamentos de segurança | 10% | 251,80 | 485,00 |
| (-) Equipamentos de som e vídeo | 20% | 1.464,86 | 1.120,22 |
| (-) Equipamentos de Telefonia | 10% | 2.652,69 | 948,64 |
| (-) Equip. Médicos/odontológicos | 10% | 28.784,63 | 21.784,55 |
| (-) Máquinas e Equipamentos | 10% | 4.847,75 | 2.911,79 |
| (-) Móveis e Utensílios | 10% | 13.134,62 | 13.670,12 |
| (-) Veículos | 20% | 58.737,29 | 58.576,73 |
| Subtotal | - | 180.193,16 | 151.607,48 |
| Total | | 198.024,25 | 221.481,72 |

| Composição do Ativo Imobilizado | 2022 |
|---|-------------------|
| Saldo imobilizado líquido no início do exercício | 221.481,72 |
| (+) Aquisições de Bens | 16.176,17 |
| (-) Baixa de Bens | 11.047,96 |
| (-) Depreciação do Exercício | 37.651,31 |
| (+) Baixa de Depreciação | 9.065,63 |
| Saldo imobilizado líquido no final do exercício | 198.024,25 |

| Imobilizado – Recursos com Restrição | Taxa média anual de depreciação % | Em 31 de dezembro de | |
|--------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|------------------|
| | | 2022 | 2021 |
| Equipamentos de fisioterapia | - | 6.433,98 | 0,00 |
| Equipamentos de informática | - | 65.873,71 | 41.443,25 |
| Equipamentos de som e vídeo | - | 12.554,00 | 0,00 |
| Equip. médicos / odontológicos | - | 20.524,88 | 0,00 |
| Máquinas e equipamentos | - | 19.400,00 | 0,00 |
| Móveis e utensílios | - | 1.603,00 | 0,00 |
| Veículos | - | 117.087,00 | 0,00 |
| Subtotal | - | 243.476,57 | 41.443,25 |
| (-) Equipamentos de fisioterapia | 10% | 453,99 | 0,00 |
| (-) Equipamentos de Informática | 20% | 13.799,64 | 2.372,97 |
| (-) Equipamentos de som e vídeo | 20% | 1.510,99 | 0,00 |
| (-) Equip. Médicos/odontológicos | 10% | 1.047,26 | 0,00 |
| (-) Máquinas e Equipamentos | 10% | 808,35 | 0,00 |
| (-) Móveis e Utensílios | 10% | 109,59 | 0,00 |
| (-) Veículos | 20% | 8.246,45 | 0,00 |
| Subtotal | - | 25.976,27 | 2.372,97 |
| Total | | 217.500,30 | 39.070,28 |

| Composição do Ativo Imobilizado | 2022 |
|---|-------------------|
| Saldo imobilizado líquido no início do exercício | 39.070,28 |
| (+) Aquisições de Bens | 202.033,32 |
| (-) Baixa de Bens | 0,00 |
| (-) Depreciação do Exercício | 23.603,30 |
| (+) Baixa de Depreciação | 0,00 |
| Saldo imobilizado líquido no final do exercício | 217.500,30 |

NOTA 14 – REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS

Em atendimento ao disposto na Lei 11.638/07, a entidade efetua anualmente a verificação dos sinais internos e externos dos seus ativos produtivos conforme previsto na seção 27 da NBC TG 1000.

Referente ao exercício 2022 a administração julga que não é necessário a contabilização de qualquer quantia a título de *impairment* sobre seu ativo imobilizado, pois o valor de uso é maior do que o seu saldo contábil líquido.

NOTA 15 – AJUSTE A VALOR PRESENTE

Igualmente ao item anterior, a entidade avalia anualmente seus ativos e passivos para verificar a necessidade de ajustes a valor presente. Referente ao exercício 2022 concluiu que não houve efeito relevante que justificasse qualquer ajuste.

NOTA 16 – PASSIVO**a) Outras Operações de Crédito**

Refere-se ao saldo a pagar de R\$ 22,66 (vinte e dois reais e sessenta e seis centavos) de Cartão de Crédito referente anuidade.

b) Fornecedores de Materiais e Serviços

Avaliados pelo valor de entrada de notas fiscais emitidas contra a instituição, em decorrência do fornecimento de materiais, insumos e gêneros diversos diretamente relacionados à atividade fim da Entidade que serão liquidados nos meses subsequentes do exercício seguinte.

| Descrição | Em 31 de dezembro de | |
|--------------|----------------------|-----------|
| | 2022 | 2021 |
| Fornecedores | 16.578,57 | 20.795,18 |

c) Vinculado de Consignações

Neste título estão registrados os valores de Imposto de Renda e INSS descontados em folha de salários dos empregados a recolher aos credores:

| Descrição | Em 31 de dezembro de | |
|----------------------------------|----------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Imposto de renda retido na fonte | 54.345,52 | 43.435,08 |
| Previdência social a recolher | 13.947,20 | 14.464,99 |
| Total | 68.292,72 | 57.900,07 |

d) Vinculado a Obrigações Tributárias

Registra as obrigações tributárias decorrentes de retenção na fonte por ocasião de pagamentos a fornecedores de serviços sujeitos a retenção de INSS, PIS/COFINS/CSLL, IRRF e ISSQN de acordo com a legislação vigente, bem como FGTS incidentes sobre folha de pagamento de salários.

| Descrição | Em 31 de dezembro de | |
|-------------------------|----------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| FGTS a pagar | 19.886,95 | 18.047,68 |
| INSS Terceiros a pagar | 305,80 | 582,78 |
| IRRF Terceiros a pagar | 113,38 | 10.102,66 |
| ISSQN a pagar | 486,12 | 1.309,25 |
| PIS/COFINS/CSLL a pagar | 319,97 | 74,96 |
| Total | 21.112,22 | 30.117,33 |

e) Obrigações com Pessoal / Empregados

Salários a pagar: Valor líquido dos salários dos funcionários e de rescisões de dezembro/2022 que serão pagos no início de janeiro/2023 observando a legislação trabalhista vigente:

| Descrição | Em 31 de dezembro de | |
|-------------------|----------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Salários a pagar | 124.293,81 | 107.460,16 |
| Rescisões a pagar | 66.454,02 | 0,00 |
| Total | 190.747,83 | 107.460,16 |

Férias a pagar: Contempla a provisão do saldo de férias e respectivo encargo social (FGTS) devido aos empregados da Fundação até 31/12/2022.

| Descrição | Em 31 de dezembro de | |
|-------------------|----------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Férias a pagar | 250.785,96 | 236.658,63 |
| FGTS sobre férias | 19.918,69 | 18.886,63 |
| Total | 270.704,65 | 255.545,26 |

f) Obrigações com Pessoal sem vínculo

RPA a pagar: Valor líquido referente a prestação de serviços de autônomos de setembro e dezembro/2022, observando a legislação trabalhista vigente:

| Descrição | Em 31 de dezembro de | |
|-------------|----------------------|------|
| | 2022 | 2021 |
| RPA a pagar | 700,00 | 0,00 |

NOTA 17 – RECURSOS DE PROJETOS

Saldos de Recursos de Projetos a executar em 31 de dezembro de 2022:

| Descrição | 2022 | % | 2021 | % |
|------------------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------|
| Termo de Fomento – 007/2019 | 0,00 | 0,00% | 42.222,42 | 51,97% |
| Termo de Fomento – 9014/2021 | 0,00 | 0,00% | 4.597,24 | 5,66% |
| Termo de Fomento – 9032/2021 | 0,00 | 0,00% | 15.993,90 | 19,69% |
| Termo de Fomento – 9006/2022 | 5.317,48 | 2,84% | 0,00 | 0,00% |
| Termo de Fomento – 9012/2022 | 2.786,36 | 1,49% | 0,00 | 0,00% |
| Termo de Fomento – 13/2022 | 94.755,51 | 50,62% | 0,00 | 0,00% |
| Termo de Fomento – 9020/2022 | 19.526,62 | 10,43% | 0,00 | 0,00% |
| Termo – 28/2022 | 64.800,00 | 34,62% | 0,00 | 0,00% |
| Sicoob – Projeto Amamentação | 0,00 | 0,00% | 18.432,50 | 22,69% |
| TOTAL | 187.185,97 | 100% | 81.246,06 | 100% |

NOTA 18 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

| Descrição | Em 31 de dezembro de | |
|-----------------------|----------------------|--------|
| | 2022 | 2021 |
| Outras Contas a Pagar | 739,57 | 625,86 |

NOTA 19 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Líquido da Fundação Clínica Carmem Lúcia apresentou o seguinte saldo no exercício de 2022:

| Descrição | Em 31 de dezembro de | |
|----------------------------------|----------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Patrimônio social | 721.828,34 | 1.078.844,80 |
| Doações patrimoniais | 14.911,07 | 25.461,95 |
| Materiais para Doação | 19.250,00 | 26.455,00 |
| Ajustes de Exercícios Anteriores | 92,67 | 2.875,23 |
| Déficit do exercício | (389.761,71) | (359.891,69) |
| Total | 366.320,37 | 773.745,29 |

NOTA 20 – AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Durante o processo de elaboração das demonstrações contábeis a administração identificou a necessidade de realizar alguns ajustes em saldos do exercício de 2022.

O saldo desses ajustes em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 92,67.

NOTA 21 – DA APURAÇÃO DO RESULTADO – DÉFICIT DO EXERCÍCIO

O Déficit do exercício de 2022, no montante de R\$ 389.761,71 (trezentos e oitenta e nove mil, setecentos e sessenta e um reais e setenta e um centavos) está registrado na conta de "Déficit do Exercício" enquanto não aprovada pela Assembleia dos associados, e após a sua aprovação deve ser transferido para o Patrimônio Social.

NOTA 22 – RECEITAS

As receitas estão registradas segregadas em contas específicas que identificam as suas origens, especialmente com doações; convênios; gratuidades e trabalhos voluntários; e aplicações financeiras.

| Receitas | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Receitas ordinárias - Doações | 2.792.274,52 | 2.862.789,87 |
| Convênios/Contratos | 475.389,88 | 289.342,62 |
| Gratuidades / trabalho voluntário | 316.908,29 | 505.320,19 |
| Outras receitas | 2.341,27 | 1.419,46 |
| Receitas extraordinárias | 24.197,15 | 1.589,60 |
| Receitas financeiras | 190.445,19 | 45.247,28 |
| Total das Receitas | 3.801.556,30 | 3.706.109,15 |

NOTA 23 – DOAÇÕES

As doações recebidas no exercício de 2022 alcançaram **R\$ 2.792.274,52** (dois milhões, setecentos e noventa e dois mil, duzentos e setenta e quatro reais e cinquenta e dois centavos), conforme detalhado:

| Receitas Ordinárias - Doações | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Doações – Alimentos e Materiais | 68.411,06 | 25.504,31 |
| Doações – In natura | 0,00 | 22.829,91 |
| Doações – Patrimoniais | 10.550,80 | 10.460,78 |
| Doações – Pessoa Física | 0,00 | 291,20 |
| Doações – Pessoa Jurídica | 25.000,00 | 26.470,00 |
| Doações – Recebidas do Exterior | 2.631.972,40 | 2.757.913,29 |
| Doações – Recursos Financeiros | 56.340,18 | 19.320,38 |
| Total | 2.792.274,52 | 2.862.789,87 |

NOTA 24 – ISENÇÕES DE TRIBUTOS

Diante das disposições legais, a Fundação Clínica Carmem Lúcia não obteve renúncia fiscal durante o ano de 2022 de IPRJ e CSLL sobre o resultado do exercício.

| Isenção Tributária | 2022 | 2021 |
|---------------------------|-------------|-------------|
| IRPJ – 15% | 0,00 | 0,00 |
| CSLL – 9% | 0,00 | 0,00 |
| COFINS – 3% | 14.261,70 | 8.680,28 |
| PIS – 1,65% | 7.843,93 | 4.774,15 |

NOTA 25 – DESPESAS

São os gastos realizados na manutenção e funcionamento da entidade, apuradas e lançadas por provisão ou realizadas dentro da competência, apresentadas e apuradas através de Notas Fiscais e Recibos, conforme exigência fiscal.

| Despesas | 2022 | 2021 |
|---|--------------|--------------|
| Com Pessoal | | |
| Salários e adicionais, férias, 13º, FGTS, Vale transporte, PIS, treinamento etc. | 2.844.874,46 | 2.784.171,82 |
| Com Administração | | |
| Materiais, energia elétrica, telefone, água, manutenção, taxas, despesa financeira, gráfica, administrativos etc. | 956.435,19 | 717.606,83 |
| Outras Despesas | | |
| Eventos, depreciação etc. | 73.100,07 | 58.902,00 |

Trabalho Voluntário

| | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| Trabalho voluntário | 316.908,29 | 505.320,19 |
| Total | 4.191.318,01 | 4.066.000,84 |

NOTA 26 – GRATUIDADES CONCEDIDAS

As gratuidades concedidas estão reconhecidas pelo valor efetivamente praticado de acordo com os controles da Entidade, assim demonstrados:

| Gratuidades Concedidas | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Clínica Médica | 2.033.899,00 | 1.661.583,00 |
| Clínica Odontológica | 1.495.571,18 | 874.403,00 |
| Fisioterapia | 319.504,20 | 0,00 |
| Psicologia | 35.000,00 | 78.200,00 |
| Nutrição | 31.932,00 | 29.550,00 |
| Fonoaudiologia | 4.675,00 | 0,00 |
| Orientação Jurídica | 28.160,00 | 6.812,00 |
| Assistência Social | 192.546,00 | 29.400,00 |
| Comunidade/Grupos | 28.940,80 | 124.575,00 |
| Alimentação | 34.129,00 | 47.759,00 |
| Laboratório/Medicações | 1.446,00 | 2.586,39 |
| Cessão do Espaço | 48.030,00 | 0,00 |
| Total | 4.253.833,18 | 2.854.868,39 |

NOTA 27 – RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Missão - Melhorar a qualidade de vida das famílias, promovendo saúde, educação, assistência social e responsabilidade, através de serviços humanizados.

Valores:

- ✚ Zelar pela saúde – responsabilidade de todos.
- ✚ Promover saúde – compromisso e respeito à vida.
- ✚ Respeito – uma via de mão dupla.
- ✚ Educação – a base de toda uma vida.
- ✚ Qualidade e humanização no atendimento.

Objetivo: Ser uma fundação reconhecida como fonte de esperança, inspiração e transformação social.

É com muito orgulho que apresentamos o Relatório Anual da Fundação Carmem Lucia de 2022. Inauguramos a nova sede em 25 de janeiro de 2021, após 11 anos atuando em um espaço alugado e por 6 meses utilizando provisoriamente o auditório para os atendimentos, mudamos para as novas instalações. Construída pela BREI Investimentos com o compromisso desde o princípio de que todos merecem e tem o

direito ao cuidado e a saúde com qualidade, o novo espaço dispõe de 6 salas de exames médicos gerais, 2 salas de exames ginecológicos, sala de assistência à amamentação, 6 salas de exames odontológicos, auditório e muito mais. Retomamos as atividades em meio a pandemia do Covid-19 visando servir nossa comunidade, dando continuidade aos programas já existentes, além de adicionarmos vários novos. Concluímos o projeto de três anos, "Saúde para Todos", que em parceria com a ArcelorMittal Tubarão, ampliou a oferta dos serviços de enfermagem e ginecologia. Demos continuidade ao projeto de Amamentação que em parceria com o SICOOB, busca apoiar mulheres gestantes e mães com dificuldades para amamentar. Com a Secretaria de Assistência Social do Município de Vila Velha, expandimos a oferta do atendimento e realização de atividades de fortalecimento de vínculos e estimulação cognitiva para crianças de 8 a 15anos para além da sede da FCL, ofertando o atendimento nas escolas da comunidade. Iniciamos o projeto "Velho Amigo", ofertando oficinas e cursos em alfabetização digital, educação física e ioga para idosos.

Com imensa tristeza também relatamos o falecimento do Dr. Peter Buck, marido de Carmem Lucia em novembro de 2021. Foi Dr. Peter que ajudou a nos tornar organização possível. Durante uma visita, ao ser questionado sobre sua opinião sobre a Fundação Carmem Lucia, ele disse que havia superado suas expectativas e teria superado também as de Carmem. Continuaremos a honrar a memória de Peter e Carmem, oferecendo o melhor atendimento possível aos nossos pacientes e nos esforçando para tornar nossa comunidade e o mundo um lugar melhor.

QUEM PODE PARTICIPAR DOS PROJETOS DA FUNDAÇÃO CARMEM LUCIA?

Embora algumas das nossas atividades sejam abertas ao público geral, para ter acesso aos serviços clínicos, as famílias precisam se inscrever para realizarem cadastro na FCL. A Fundação possui mais de 1.200 famílias registradas. Limitamos o número de famílias registradas para garantir a manutenção de um serviço de alta qualidade. Para se inscrever, as famílias devem satisfazer as condições seguintes:

- ✦ Ser moradores do município de Vila Velha;
- ✦ Participação obrigatória em ações educativas anuais na sede da FCL;
- ✦ Estar de posse dos documentos. (CI, CPF, comprovante residência, CPTS, comprovante renda, Certidão Nascimento dos filhos, cartão vacina atualizado de cada membro de sua família);
- ✦ Sua família fazer um compromisso para tomar responsabilidade de sua saúde e cuidar da sua comunidade.

Após a participação nos programas de saúde preventiva, agenda-se a conferência de todos os documentos e a visita domiciliar é realizada por uma equipe formada por assistente social, enfermeiro e técnico de enfermagem que verifica a situação familiar, orienta e se necessário esclarece dúvidas.

A FCL oferta serviços de forma totalmente gratuita, em contrapartida os usuários devem assumir responsabilidade pela saúde e bem-estar de si mesmo, de sua família e sua comunidade. Parte dessa responsabilidade inclui marcar e comparecer pontualmente as consultas e exames, além de cancelar consultas previamente. O descumprimento dessa e demais responsabilidades faz com que as famílias retornem para a lista de espera.

GRATUIDADE

Conforme mencionado, todos os nossos serviços são fornecidos gratuitamente aos nossos usuários. Em 2022, a Fundação forneceu mais de R\$ 4.253.833,18 em serviços gratuitos.

Foi possível observar que o valor da gratuidade conferida no ano de 2022 foi bastante expressivo, principalmente quando comparado ao valor de 2021. Nesse sentido, a instituição obteve sucesso em aumentar em 49% os valores de serviços providos, fato que é, em grande parte, atribuído ao aumento do número de especialidades e consultas ofertadas nos diversos setores da organização, com destaque para: a clínica odontológica, com aumento em 71%; a clínica médica, com aumento em 23%; a adição dos serviços de fisioterapia e fonoaudiologia; a cessão do espaço da instituição para realização de ações coletivas, grupos de atividades e treinamentos e cursos em saúde e a aumento exponencial das atividades da orientação jurídica e assistência social/serviço social.

ATENDIMENTO ODONTOLÓGICO

O objetivo dos serviços odontológicos baseia-se na prevenção e tratamentos de problemas bucais, restabelecendo a função dos dentes, melhorando a fala e mastigação, garantindo um ganho estético importante para a autoestima e a autoconfiança dos nossos pacientes. Os serviços odontológicos ofertados incluem limpeza, raio-x, obturações, restaurações, tratamento de canal e próteses dentárias. Não prevê serviços como ortodontia, implantes ou cirurgias de alta complexidade. Em parceria com universidades oferecemos campo de estágio para estudantes de odontologia. Os estudantes acompanham os atendimentos dos profissionais e estando aptos, realizam alguns procedimentos obtendo experiência prática, o que contribui na formação profissional de cada um. Em 2022 passamos a prover atendimento especializado voltado para o atendimento de crianças com o atendimento de uma odontopediatra, e de cirurgias de frenectomia, para remoção de freios lingual e labial (com a periodontista). Estas cirurgias são realizadas desde recém-nascidos (impactando na amamentação, e futuramente no processo da fala), à pacientes adultos, com indicação para realizá-la. Em 2022, a Fundação obteve 4.136 consultas odontológicas e realizou 12.731 procedimentos.

ATENDIMENTO MÉDICO

No atendimento médico destacamos o esforço dos profissionais na busca pelo tratamento preventivo. O diagnóstico antes dos sintomas ou complicações, quando as chances de recuperação são maiores, melhora a saúde geral e reduz os custos com a saúde dos nossos pacientes.

A clínica médica fornece consultas ambulatoriais de clínica geral, pediatria e ginecologia. Em 2022, a Fundação realizou mais de 1.375 consultas ginecológicas e mais de 3.466 consultas médicas, dos quais aproximadamente 24% foram consultas pediátricas, entre as idades de 0 e 12 anos. Este ano, em parceria com a Universidade de Vila Velha, professores e estagiários de nutrição realizaram mais de 864 consultas. Em 2022, a Fundação realizou 503 exames de preventivo.

SERVIÇOS PSICOLÓGICOS

Originalmente em parceria com Araté, Instituto Brasileiro de Psicologia Centrada na Pessoa e agora através de uma parceria com UVV, a Fundação recebe estagiários de psicologia que prestam aconselhamento básico para os pacientes. Além de estagiários, a Fundação recebeu vários psicólogos voluntários ao longo do ano. Em um processo colaborativo entre os profissionais e os pacientes por meio da escuta, da fala e da aplicação de técnicas, o tratamento busca aliviar o sofrimento, controlando ou eliminando sintomas, visando restabelecer a qualidade de vida dos nossos pacientes. Segundo nossos registros em 2022, a Fundação realizou 1.400 consultas psicológicas.

SERVIÇOS DE FISIOTERAPIA

O serviço tem como objetivo a reabilitação física com enfoque no processo de envelhecimento saudável, visando garantir aos usuários direitos básicos de vida com a recuperação de sua autonomia e independência. São ofertados atendimentos individuais e em grupos, considerando o diagnóstico e avaliação dos fisioterapeutas. Para as atividades em grupo, a instituição conta com o apoio da UVV (Universidade Vila Velha), através de professores e alunos do curso de fisioterapia e de educação física. No ano de 2022, foram providas 2.156 consultas individuais e realizados 173 grupos de atendimento.

SERVIÇO DE NUTRIÇÃO

Serviço ofertado em parceria com a Universidade de Vila Velha – UVV, através de professores e alunos do curso de nutrição, que orienta e incentiva os usuários a adotarem hábitos saudáveis e adequados, a fim de manter o organismo em equilíbrio. O atendimento é individual e a atividade multidisciplinar. Em 2022, foram ofertadas 864 consultas nesta especialidade.

SERVIÇO DE FONOAUDIOLOGIA

Serviço ofertado na fundação a partir do segundo semestre e em parceria com a Universidade Vila Velha – UVV com foco na linguagem, abrangendo pacientes com disfunção na fala e linguagem, atraso na fala e dificuldade na pronúncia de palavras. Foram atendidos 29 crianças e adolescentes cadastrados na fundação ou que participavam de forma assídua há pelo menos a 04 meses no projeto Vencendo Desafios, totalizando 187 consultas.

SERVIÇOS DE ASSISTENCIA SOCIAL

O atendimento do Serviço Social se pauta na defesa e garantia dos direitos sociais de todos, viabilizando a melhoria das condições de vida de nossos pacientes através do acesso às políticas públicas. Em 2022 o Serviço Social voltou a realizar atendimentos, visitas domiciliares, palestras, encaminhamentos e

acompanhamentos por demanda espontânea ou direcionado por profissionais da FCL. Se articulando com a rede socioassistencial do território (RESOAR), o objetivo dos serviços de assistência é prevenir a ocorrência de situações de risco social, complementar o trabalho com as famílias, oportunizando o acesso às informações gerais sobre direitos sociais, estimulando o protagonismo dos usuários e favorecendo melhorando a qualidade de vida.

Em 2022, os atendimentos individuais totalizaram o número de 1.052 consultas.

SERVIÇO DE ORIENTAÇÃO JURÍDICA

O serviço prestado por advogados com registro na OAB também acontece de forma voluntária e visa orientar os usuários quanto aos prazos e procedimentos legais a serem adotados, considerando as especificidades relatadas. Existe também na Fundação um serviço específico de orientação jurídica para mulheres em situação de violência, em que o serviço social atua em conjunto e preza pelo sigilo dos casos, para que as mulheres atendidas se sintam seguras e acolhidas sem exposição.

Esses atendimentos totalizaram 128 consultas no ano de 2022.

COMUNIDADE

Em agosto de 2022 tendo em vista o número de famílias na lista de espera, a Fundação realizou amplo diálogo entre a diretoria e setores de trabalho e decidiu por retomar o processo de cadastramento de novas famílias na área clínica. Neste sentido, as famílias foram acionadas, passaram por palestras de revisão das regras institucionais, informe de mudanças e ofertas de novos serviços e posteriormente receberam as visitas domiciliares do serviço social para finalização do processo. O ano de 2022 foi finalizado com o cadastro de 58 novas famílias, totalizando 132 adultos e 47 crianças e adolescentes.

PROJETOS

Através das parcerias já firmadas com empresas privadas e com o poder público municipal foi possível desenvolver projetos complementares como:

PREVINIR – É um programa de conscientização e prevenção do câncer patrocinado pelo SICOOB. Todos os meses de outubro e novembro, desde 2018, a FCL, com o apoio da Secretaria Municipal de Saúde, tem trabalhado com o SICOOB na prevenção do câncer de mama, cólon, útero e próstata por meio de palestras e oferta de exames ginecológicos e urológicos para mulheres e homens. Em 2022, o programa disponibilizou 139 exames de mama, 117 preventivos e 87 exames de próstata.

POSTO DE APOIO DE AMAMENTAÇÃO – Através de um subsídio do SICOOB, este é um projeto que visa estimular a prática da amamentação, através da assistência às gestantes, puérperas e aos recém-nascidos do município de Vila Velha.

VIVA BEM – Projeto aprovado pela ARCELORMITTAL TUBARÃO em 2022 para execução em dois anos, 2022/2023. O projeto tem o objetivo de criar um centro de reabilitação fisioterápica, através da aquisição de equipamentos e contratação de profissionais habilitados e engajados na disseminação do conceito de

saúde, com enfoque no processo de envelhecimento saudável de modo a garantir ao usuário direitos básicos de vida com a recuperação de sua autonomia e independência.

VENCENDO DESAFIOS – O Vencendo Desafios busca proporcionar através de atividades de convivência o desenvolvimento de crianças e adolescentes no seu processo de aprendizagem, nas relações familiares e comunitárias. O projeto é realizado em parceria com o Conselho Municipal dos Direitos da Criança e Adolescente de Vila Velha e Secretaria Municipal de Assistência Social por meio de recursos do FIA. Os participantes são residentes da região 5, possuem de 8 a 15 anos e são divididos por ciclos de vida. Por meio do projeto os participantes desenvolveram novas sociabilidades, estando mais preparados para a aquisição de outros conhecimentos e com vínculos familiares mais fortalecidos.

PROJETO COM IDOSOS – Contribuindo para um processo de envelhecimento ativo, saudável e autônomo, a Fundação Carmem Lucia iniciou em 2021 ações específicas para idosos. Foram ofertadas atividades voltadas para o movimento do corpo, como a oficina de ginástica e atividades mente em movimento, através da oficina de saúde mental. O Instituto Velho Amigo (São Paulo) é um parceiro que tem fortalecido estrategicamente a Fundação nessas ações, estimulando uma cultura de inclusão social e promoção de uma nova perspectiva de vida aos idosos em situação de vulnerabilidade. Além disso, em parceria com o curso de Psicologia da Universidade de Vila Velha (UVV) foi realizado um grupo de saúde mental para escuta, trocas, valorização de experiências e desenvolvimento de capacidades. O Instituto Pinheiro (SP) em 2022 se tornou o mais novo parceiro do projeto, ofertando as oficinas de memória, atividade física e dança.

EMENDAS PARLAMENTARES – Recursos obtidos através de um projeto de lei orçamentaria anual, determinando os gastos para o ano seguinte, apresentado à Assembleia Legislativa, e de acordo com a Constituição, é instrumento que visa possibilitar a participação de parlamentares da elaboração do orçamento anual de forma descentralizada. Comprometidos com a população e sensíveis às atividades que realizamos, fomos contemplados através da indicação de 2 (duas) emendas parlamentares estaduais e 1 (uma) emenda federal que, quando aprovadas, nos possibilitarão a aquisição de alguns equipamentos e materiais de consumo, contribuindo na segurança e agilidade de processos e maior eficiência no atendimento.

NOTA 28 – ISENÇÕES DE CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS

Conforme o artigo 29 da Lei nº 12.101/09 Entidade beneficente certificada fará jus à isenção do pagamento das contribuições de que tratam os artigos 22 e 23 da Lei nº 8.212/91. Abaixo demonstraremos as contribuições sociais usufruídas e o montante do período.

I. Contribuições Previdenciárias

No exercício de 2022 a FCCL usufruiu isenção das contribuições previdenciárias que somam o valor de R\$ 608.644,62 relativo à Cota Patronal INSS + SAT + Terceiros.

| Empregados | Base de Cálculo Folha de Pagamento 2022 | Base de Cálculo Folha de Pagamento 2021 | Cota Patronal + SAT + Terceiros (25,5%) 2022 | Cota Patronal + SAT + Terceiros (25,5%) 2021 |
|------------|---|---|--|--|
|------------|---|---|--|--|

| | | | | |
|--------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Janeiro | 166.532,63 | 149.002,20 | 42.465,82 | 37.995,56 |
| Fevereiro | 162.543,73 | 178.929,38 | 41.448,65 | 45.626,99 |
| Março | 167.966,44 | 179.467,73 | 42.831,44 | 45.764,27 |
| Abril | 168.822,77 | 198.354,98 | 43.049,81 | 50.580,52 |
| Maiο | 172.196,60 | 181.429,24 | 43.910,13 | 46.264,46 |
| Junho | 177.697,38 | 147.901,09 | 45.312,83 | 37.714,78 |
| Julho | 191.348,16 | 159.341,23 | 48.793,78 | 40.632,01 |
| Agosto | 186.909,81 | 183.206,29 | 47.662,00 | 46.717,60 |
| Setembro | 192.740,10 | 185.622,55 | 49.148,73 | 47.333,75 |
| Outubro | 191.724,18 | 154.540,46 | 48.889,67 | 39.407,82 |
| Novembro | 185.242,17 | 183.108,17 | 47.236,75 | 46.692,58 |
| Dezembro | 187.431,63 | 183.788,87 | 47.795,07 | 46.866,16 |
| 13º Salário | 171.291,67 | 146.608,82 | 43.679,38 | 37.385,25 |
| Total | 2.322.447,27 | 2.231.301,01 | 592.224,05 | 568.981,76 |

| Autônomos | Base de Cálculo Folha de Pagamento - 2022 | Base de Cálculo Folha de Pagamento - 2021 | Parte Patronal Custo INSS - 2022 | Parte Patronal Custo INSS - 2021 |
|------------------|--|--|---|---|
| Janeiro | 5.959,86 | 0,00 | 1.191,97 | 0,00 |
| Fevereiro | 1.925,64 | 6.433,57 | 385,13 | 1.286,71 |
| Março | 8.806,21 | 7.722,93 | 1.761,24 | 1.544,59 |
| Abril | 8.421,20 | 6.433,57 | 1.684,24 | 1.286,71 |
| Maiο | 10.336,90 | 6.433,57 | 2.067,38 | 1.286,71 |
| Junho | 8.763,17 | 0,00 | 1.752,63 | 0,00 |
| Julho | 5.715,50 | 1.650,00 | 1.143,10 | 330,00 |
| Agosto | 8.052,50 | 8.781,17 | 1.610,50 | 1.756,23 |
| Setembro | 8.088,62 | 8.039,43 | 1.617,72 | 1.607,89 |
| Outubro | 3.941,53 | 2.453,22 | 788,31 | 490,64 |
| Novembro | 8.451,73 | 8.794,72 | 1.690,35 | 1.758,94 |
| Dezembro | 3.640,00 | 14.352,06 | 728,00 | 2.870,41 |
| Total | 82.102,86 | 71.094,24 | 16.420,57 | 14.218,83 |

II. Contribuição para Financiamento da Seguridade Social – COFINS e Programa de Interação Social – PIS

As renúncias das contribuições sociais para a COFINS e PIS totalizam R\$ 22.105,63 no exercício de 2022, conforme demonstrativo:

| Base de Cálculo/Conta Contábil | Movimento | Contribuições | |
|---------------------------------------|------------------|----------------------|--------------------|
| | | COFINS - 3% | PIS - 1,65% |

| | | | |
|--|-------------------|------------------|------------------|
| 3.1.01.07 – Receitas com Convênios | 475.389,88 | 14.261,70 | 7.843,93 |
| Total | 475.389,88 | 14.261,70 | 7.843,93 |
| (-) PIS sobre a Folha de Salários Pago no Exercício | | | (0,00) |
| Renúncia da Contribuição para o PIS no Exercício | | | 7.843,93 |
| Renúncia da Contribuição para COFINS no Exercício | | | 14.261,70 |

NOTA 29 – TRABALHO VOLUNTÁRIO

Com a alteração da Interpretação Técnica Geral - ITG 2002 (R1), o custo dos membros integrantes dos órgãos da administração deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro como segue.

| Trabalho Voluntário | 2022 | 2021 |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Voluntariado | 316.908,29 | 505.320,19 |

NOTA 30 – PRESTAÇÃO DE CONTAS MINISTÉRIO PÚBLICO ESTADUAL

Em 2022 a Entidade protocolou junto a Promotoria de Justiça do Ministério Público Estadual a prestação de contas relativa ao exercício social de 2021, em atendimento a Portaria nº 12.198/2019.

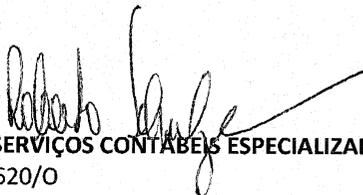
NOTA 31 – TERMO DE RESPONSABILIDADE

A Entidade assume plena responsabilidade pela fidedignidade da presente demonstração contábil. Era o que tínhamos a informar e esclarecer em adendo as Demonstrações Contábeis correspondentes ao exercício findo em 31/12/2022.

Vila Velha/ES, 31 de dezembro de 2022.



DANIEL AARON WEISS
CPF: 536.376.742-20



SINGULAR SERVIÇOS CONTÁBEIS ESPECIALIZADOS LTDA ME
CRC-ES 002620/O
CNPJ: 06.191.939/0001-67
ROBERTO SCHULZE
Contador
CRC-ES 6880/0-ES