

Irmandade da Santa Casa de Andradina - Serviço de Reabilitação "Lucy Montoro" de Pariquera - Açú - SP

CNPJ 43.535.210/0012-40

Demonstrações Contábeis - Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (valores expressos em reais)

Balanco Patrimonial	Notas	2022	2021
Ativo/Circulante		622.777	696.759
Caixa e Equivalentes	3.2	541.460	609.427
Adiantamentos	3.3	57.101	59.802
Estoques	3.4	24.215	27.529
Não Circulante		418.241	449.106
Imobilizado Técnico	3.5	794.794	753.023
(-) Depreciação Acumulada		(570.349)	(476.845)
Benfeitorias Imóveis Terceiros	3.6	257.048	217.344
(-) Amortização Acumulada Benfeitorias		(69.246)	(59.468)
Intangível		90.854	90.854
(-) Amortização Acumulada		(84.859)	(75.802)
		1.041.018	1.145.865

Balanco Patrimonial	Notas	2022	2021
Passivo/Circulante		445.161	340.892
Fornecedores	4.1	12.446	22.418
Honorário Médicos a Pagar	4.2	17.405	14.112
Obrigações Trabalhista a Pagar	4.3	130.475	112.823
Férias e Encargos a Pagar	4.3	178.309	133.907
Obrigações Sociais a Pagar	4.4	34.979	34.755
Obrigações Fiscais e Tributárias	4.4	24.309	21.984
Subvenções a Realizar	4.5	45.560	-
Rateio a Repassar	4.6	1.678	894
Não Circulante		24.082	24.082
Receita Diferida	4.7	24.082	24.082
	5	571.775	780.891
Patrimônio Líquido: Patrimônio Social	5.1	780.891	1.027.293
Déficit/Superávit do exercício	5.2	(209.116)	(246.402)
		1.041.018	1.145.865

Demonstrações dos Resultados Superávit ou Déficit			
	Notas	2022	2021
Receita Bruta de Serviços Sem Restrições	6		
Receitas com Contratos de Gestão		3.421.080	3.160.502
		3.421.080	3.160.502
(-) Custos Serviços Prestados			
Custos dos Serviços Prestados	7		
Custos dos Medicamentos e Materiais		(13.350)	(248.033)
Custos com Pessoal		(2.594.992)	(2.276.587)
Custos dos Serviços Terceiros		(709.578)	(757.021)
		(3.317.920)	(3.281.641)
Superávit Bruto (Despesas) Receitas Operacionais	8	103.160	(121.139)
Finanças Líquidas		60.767	17.462
Outras Despesas		(293.946)	(24.734)
Outras Receitas		33.243	(11.210)
Despesas com Depreciação e Amortização		(112.340)	(106.782)
		(312.276)	(125.263)
Déficit do Exercício	15	(209.116)	(246.402)

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido			
	Patrimônio Social	Superávit/ Déficit Exercício	Patrimônio Líquido
Contas			
Saldo em 31 de Dezembro de 2019	-	169.502	169.502
Superávit do Exercício de 2019, incorporado ao Patrimônio Social	169.502	(169.502)	-
Superávit do Exercício Corrente	-	257.902	257.902
Saldo em 31 de Dezembro de 2020	169.502	257.902	427.404
Incorporação ao Patrimônio Transferido Cruzada Bandeirante	599.889	-	599.889
Superávit do Exercício de 2020, incorporado ao Patrimônio Social	257.902	(257.902)	-
Déficit do Exercício Corrente	-	(246.402)	(246.402)
Saldo em 31 de Dezembro de 2021	1.027.293	(246.402)	780.891
Superávit do Exercício de 2022, incorporado ao Patrimônio Social	(246.402)	246.402	-
Déficit do Exercício Corrente	-	(209.116)	(209.116)
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	780.891	(209.116)	571.775

ciação e ativos financeiros designados no reconhecimento inicial a valor justo por meio do resultado. Um ativo financeiro é classificado como mantido para negociação se: • For adquirido principalmente para ser vendido a curto prazo; • No reconhecimento inicial for parte de uma carteira de instrumentos financeiros identificados que a Entidade administra em conjunto e possuir um padrão real recente de obtenção de lucros em curto prazo; ou • For um derivativo que não tenha sido designado como um instrumento de hedge efetivo. Os ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são demonstrados ao valor justo, e quaisquer ganhos ou perdas resultantes são reconhecidos no resultado. Os ativos financeiros a valor justo por meio do resultado incluem ativos financeiros mantidos para negociação e ativos financeiros designados no reconhecimento inicial a valor justo por meio do resultado. **3.1.2 Mensurados ao custo amortizado:** São apresentados como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes). Os ativos mensurados ao custo amortizado da Entidade compreendem caixa e equivalentes de caixa, recursos vinculados a projetos. **3.2 Caixa e Equivalentes:** Compreendem os valores de Fundo de Caixa, bem como numerários depositados em conta corrente junto a Instituições Financeiras.

Demonstração do Fluxo de Caixa		
	2022	2021
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	(209.116)	(246.402)
Déficit/Superávit Líquido do Exercício	(209.116)	(246.402)
Depreciação do Exercício	112.340	106.782
Receitas Diferidas	-	13.695
Total dos Ajustes (1)	(96.776)	(125.925)
Ajustes Variações das Contas de Ativo e Passivo Operacional (Exceto as Contas da Cx/Bco/AP)		
Estoques	3.314	5.391
Adiantamentos	2.701	(42.659)
Fornecedores	(9.972)	(20.605)
Honorário Médicos a pagar	3.293	(10.415)
Obrigações Trabalhista a Pagar	62.055	1.393
Obrigações Sociais a Pagar	224	7.830
Obrigações Fiscais e Tributárias	2.325	3.240
Subvenções a Realizar	45.560	-
Valores a Repassar	784	(2.964)
Caixa Líquido Ativo e Passivo Operacional (2)	110.284	(58.789)
Caixa Líquido Atividades Operacionais (3) = (1) + (2)	(13.507)	(184.714)
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Aquisição de Imobilizado	(41.771)	(13.695)
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	(39.704)	-
Caixa Líquido nas Atividades de Investimentos (4)	(81.475)	(13.695)
Total do valor Líquido de Caixa (5) = (3)+(4)	(67.967)	(198.409)
Caixa/Banco/Aplicações no Início do Período - 31/12/22 = (6)	609.427	807.837
Caixa/Banco/Aplicação no Fim do Período - 31/12/22 (7) = (5)+(6)	541.460	609.427
Variação Ocorrida no Período	(67.967)	(198.409)

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
1. Contexto operacional: O Serviço de Reabilitação "Lucy Montoro" em Pariquera-Açú - URLM é uma filial da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Andradina (SP), sendo uma entidade civil, filantrópica e beneficente, sem finalidade lucrativa, imune de tributação, regendo-se pelos Estatutos Sociais e demais disposições legais. A Entidade tem como finalidade prestar assistência médica e hospitalar, sendo também qualificada como Organização Social da Área da Saúde. Em 01/09/2019, foi celebrado o Contrato de Gestão Processo N° 16305/2019, entre a Secretaria de Estado da Saúde do Estado de São Paulo e a Organização Social de Saúde - **Irmandade da Santa Casa de Andradina**, para regulamentar o desenvolvimento das ações e serviços de saúde na **Serviço de Reabilitação "Lucy Montoro" em Pariquera-Açú SP. 2. Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras:** As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis no Brasil e normas e procedimentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) para PME e Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas a Entidades sem Fins Lucrativos de acordo com a *ITG 2002* e NBC TG 1000, e também em conformidade com a Lei n° 6.404/76, a finalidade destas demonstrações individuais, segregada do balanço da Irmandade da Santa Casa de Andradina e para atendimento da exigência da Secretária de Estado e Saúde de São Paulo. **3. Descrições das principais práticas contábeis: 3.1 Ativo Circulante e Não Circulante:** Os ativos estão demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos, atualizações e provisão necessária para a redução ao seu valor de mercado. **3.1.1 Mensurados ao valor justo por meio do resultado:** Os ativos financeiros a valor justo por meio do resultado incluem ativos financeiros mantidos para nego-

Disponibilidades	2022	2021
Caixa	1.505	625
Aplicações de Liquidez Imediata	539.955	608.802
	541.460	609.427

Produção Anual 2022 - Previsto x Realizado			
Item/mês	Previsão	Real	%
Primeira Consulta - Triagem	288	206	-28,47
Interconsultas	-	-	0%
Consulta Subsequente	1560	1532	-1,79
Total	1.848	1.738	-5,95%
Consulta não Médica	7.800	9.364	20,05
Procedimentos Terapêuticos (sessões)	15.000	15.776	5,17
Total	22.800	25.140	10,26%
Órteses	120	189	57,50
Próteses	12	12	0%
Meios de Locomoção	96	100	4,17
Outros	48	96	100,00
Total	276	397	143,84%
Procedimentos Médicos	24	72	200,00%

o e retenções de funcionários, fornecedores e prestadores de serviços a título de impostos e contribuições, que a Entidade deverá recolher no exercício seguinte (2023).

Descrição da Conta Contábil	2022	2021
Adiantamento de Férias	12.732	13.591
Vale-transporte adquirido pela empresa	4.085	3.081
Adiantamento à fornecedores	40.285	43.130
	57.101	59.802

seu reconhecimento em contas de resultado, conforme ocorre a realização dos bens, que no caso de imobilizado se dá pela depreciação ou alienação do bem. Desta forma, a Entidade reconhece mensalmente como receita de subvenções para investimento, em conta de resultado, o mesmo valor que contabiliza como depreciação do bem imobilizado. **5. Patrimônio Líquido: 5.1 Patrimônio Social** - É representado em valores que compreendem o Patrimônio Social inicial, acrescidos ou diminuídos de superávits ou déficits ocorridos desde a constituição da OSS, o patrimônio social inicial da Entidade correspondente ao resultado do primeiro exercício de sua atividade. **5.2 Resultado do exercício** - O exercício findo em dez/2022 resultou em um Déficit de R\$ 209.116 (Duzentos e nove mil, cento e dezesseis reais). O resultado apurado será incorporado ao patrimônio social. **6. Receitas:** As receitas serão registradas mensalmente, em obediência ao regime da competência e são provenientes de contrato de gestão com Secretária de Estado da Saúde para atendimentos a rede pública. **7. Custos dos Serviços Prestados:** O valor se refere às despesas com funcionários, materiais e medicamentos, no âmbito dos atendimentos. **8. Despesas:** As despesas estão apropriadas obedecendo ao regime de competência e suportadas por documentação legal. **9. Isenções Usufruidas:** Em atendimento ao artigo 29, da lei 12.101/09, são demonstrados a seguir, os valores relativos às isenções previdenciárias e fiscais, como se devido fosse, gozadas durante o exercício.

Composição do Estoque	2022	2021
Medicamentos	392	626
Materiais Hospitalares/OPME	10.742	13.708
Outros Materiais	13.081	13.196
	24.215	27.529

Isenções	2022	2021
INSS - Cota patronal	563.339	534.276
COFINS	106.041	95.434
Total das Isenções	669.380	629.710

3.6 Intangível: O saldo registrado refere-se ao saldo não amortizado de softwares. **4. Passivo Circulante e Não Circulante:** São as obrigações de curto e longo prazo, respectivamente, demonstradas nas contas que registram os valores conhecidos ou calculáveis a pagar, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações incorridos. **4.1 Fornecedores:** Refere-se aos fornecedores de materiais e serviços cujos títulos ainda não se encontram vencidos. **4.2 Honorários Médicos a Pagar:** Refere-se a valores a serem pagos a título de honorários aos médicos contratados pelo **Serviço de Reabilitação "Lucy Montoro" em Pariquera-Açú SP** para atendimento dos pacientes. **4.3 Obrigações trabalhistas:** Engloba os valores referentes aos salários dos funcionários a serem pagos no mês seguinte, pensão alimentícia descontada de funcionários, direito de férias e 13° salários adquiridos pelos funcionários e seus respectivos encargos trabalhistas, e diversos valores descontados de folha de pagamento que serão repassados aos detentores desses créditos. **Obrigações Trabalhistas a pagar**

Descrição da Conta	2022	2021
Obrigações Sociais¹: INSS a Recolher FGTS a Recolher	15.091	15.424
	19.888	19.331
	34.979	34.755
Obrigações Fiscais/Tributárias²: IRRF sobre salários IRRF sobre serviços PJ PIS/COFINS e CSLL a recolher ISS a recolher	23.115	20.007
	172	146
	612	601
	411	1.229
	24.309	21.984
	59.277	56.739

10. Outras informações: Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas estão sujeitos ao exame das autoridades fiscais competentes durante prazos prescricionais variáveis consoantes a legislação específica aplicável. Pariquera-Açú - SP, 31/12/2022

Obrigações Trabalhistas a pagar	2022	2021
Salários e ordenados a pagar	129.735	111.720
Pensão Alimentícia a pagar	-	363
Desconto a repassar	740	740
Total¹	130.475	112.823
Férias e Encargos a pagar: Férias a pagar Encargos sobre Férias a pagar	165.169	124.076
	13.141	9.831
Total²	178.309	133.907
Total Geral (1+2)	308.785	246.730

4.5 Subvenções a Realizar - Investimento: O valor registrado nessa rubrica refere-se ao saldo residual de recursos públicos recebidos e ainda não utilizados pela entidade. **4.6 Valores a repassar:** Corresponde ao valor a ser repassado a OSS Irmandade da Santa Casa de Andradina referente ao rateio de despesas administrativas.

Diretoria
Geraldo Shiomi Junior - Diretor Presidente - CPF 030.820.818-86
Adalvir Antonio Meneguetti - Diretor Financeiro - CPF 055.208.148-56
Reginaldo Rodrigues Ferreira - Contador CRC - 1SP247411/O-1

4.4 Obrigações Sociais e fiscais a pagar: Refere-se aos valores de FGTS obtido na auditoria ou, de outra forma, aparente 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. **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis:** A administração é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com a Lei 6.404/76 e com as práticas contábeis adotadas no Brasil para Pequenas e Médias Empresas e Entidades sem Fins Lucrativos de acordo com a *ITG 2002* e NBC TG 1000, 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. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis:** 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

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis
 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 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. • Concluimos 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. Comunicamos 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. Araçatuba (SP), 27 de fevereiro de 2023

ACS Auditoria e Consultoria Contábil
 CRC 2SP026990/O-2
Alberto F. Costa
 Contador - 1SP164292/O-2