

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PRESIDENTE EPITACIO

CNPJ: 44.932.846/0001-35

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCICIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 e 2022

ATIVO	2021	2022
ATIVO CIRCULANTE		
Realizavel		
Disponivel		
Caixa Cofre	30,24	562.330,00
Bancos c/Movimento	1.514,42	5.794,69
Bancos c/Aplicações	910.306,77	1.862.559,25
	911.851,43	2.430.683,94
Realizavel Até o Exercício Seguinte		
Pacientes SUS/Ambulatório a Receber	366.891,35	366.891,35
Pacientes Unimed a Receber	42.196,04	49.966,03
Pacientes Oeste Saude a Receber	10.124,27	-
Pacientes Iamspe a Receber	36.602,86	66.754,73
Pacientes Cartões a Receber	28.009,14	15.136,42
Adiantamento a Fornecedores	50.299,30	71.394,79
Bloqueio Judicial a Receber	52.770,93	53.726,45
Encargos Tributarios a Recuperar	-	6.179,91
Aluguél a Receber	137.289,83	171.104,51
	724.183,72	801.154,19
Estoques		
Drogas e Medicamentos e Material Hospitalar	1.107.789,72	1.141.547,70
Almoxarifado	54.324,14	73.007,82
Equipamentos de Proteção Individual-EPI	10.600,03	11.196,75
Outras Imobilizações	1.172.713,89	1.225.752,27
PERMANENTE		
Imobilizado		
Edificações	4.112.300,40	4.236.623,18
Edificações-Depreciação (-)	(986.952,24)	(1.154.451,73)
Terrenos	3.474.868,33	3.474.868,33
Móveis e Utensílios	516.784,14	551.256,85
Móveis e Utensílios Depreciação (-)	(188.437,97)	(246.109,01)
Equipamentos Hospitalares	1.833.409,79	3.981.469,89
Equipamentos Hospitalares Depreciação (-)	(577.361,05)	(922.476,68)
Computadores e Perifericos	101.120,18	142.770,18
Computadores e Perifericos Depreciação (-)	(61.868,96)	(68.425,29)
Máquinas e Equipamentos	468.529,11	487.426,31
Máquinas e Equipamentos Depreciação (-)	(253.140,49)	(301.365,13)
Equipamentos de Combate a Incêndio	249.962,96	249.962,96
Equipamentos de Combate a Incêndio (-)	(26.169,38)	(51.165,62)
Edificações-Reforma Pediatria	-	181.684,16
Bens em Comodato	251.735,00	482.871,00
	8.914.779,82	11.044.939,40
TOTAL DO ATIVO	11.723.528,86	15.502.529,80

	PASSIVO	
	2021	2022
CIRCULANTE		
Fornecedores	184.371,34	175.086,70
Salários e Ordenados a Pagar	233.073,61	258.534,21
Pensão Alimentícia a Pagar	825,29	1.173,07
Provisão de Férias e Encargos a Pagar	380.056,58	439.436,67
Ações Trabalhista a Pagar	60.000,00	-
Honorários Médicos a Pagar	-	39.861,17
Honorários Médicos a Pagar em Aberto	635.801,51	188.158,69
Honorários Médicos a Pagar-Parcelamento	-	2.600,00
Emprestimo Caixa Economica Federal a Pagar-CP	963.275,76	605.295,12
Juros Bancários - CP	(318.625,37)	(403.853,34)
Parcelamento Refis a Pagar - CP	52.649,10	48.620,40
FGTS a Pagar	35.960,11	42.530,63
INSS a Pagar empregado	18.409,39	29.810,64
Isenção Usufruida-Cota Patronal	-	1.339.084,00
Isenção Usufruida-Cota Patronal	-	(1.339.084,00)
Plano de Saúde a Pagar	25.283,38	20.447,20
Plano de Saúde Uniodonto a Pagar	-	1.087,75
Empréstimo Consignado a Pagar	-	25.738,65
Empréstimo Saldo Devedor C/C	15,00	86,50
Contribuição Sindical a Pagar	418,00	362,00
IRRF a Pagar Empregado	3.911,86	5.646,78
IRRF a Pagar Médicos	3.461,61	3.448,49
Contribuições a Recolher Médicos	7.300,00	4.600,00
Pis Cofins e CSLL a Pagar	9.169,81	9.045,32
Subvenção Estadual a Realizar	435.489,16	-
Emendas Impositivas a Realizar	-	124.591,09
Receita Diferida-Reforma Pediatria	-	165.893,06
Receita Diferida	298.233,88	248.233,88
	3.029.080,02	2.036.434,68
EXIGIVÉL A LONGO PRAZO		
Empréstimo Caixa Economica Federal a Pagar - LP	1.123.821,72	3.379.563,73
Juros Bancário - LP	(151.332,77)	(1.262.902,89)
Ações Trabalhista a Pagar	110.000,00	-
Parcelamento Refis a Pagar - LP	116.078,60	67.458,20
	1.198.567,55	2.184.119,04
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Patrimônio Social	4.720.675,93	4.771.208,00
Doações Patrimoniais	-	2.145.140,00
Superavit Acumulado	626.224,49	2.472.938,29
Ajuste de Exercício Anteriores	50.532,07	-
Superávit do Exercício	1.846.713,80	1.409.818,79
	7.244.146,29	10.799.105,08
VALORES DE TERCEIROS		
Bens em Comodato	251.735,00	482.871,00
	251.735,00	482.871,00
TOTAL DO PASSIVO	11.723.528,86	15.502.529,80

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PRESIDENTE EPITACIO		
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	2021	2022
RECEITA BRUTA OPERACIONAL		
Pacientes-SUS/Ambulatório	4.189.400,52	4.189.400,52
Pacientes Particulares	360.660,33	325.184,12
Pacientes-Cabesp	399,41	5.446,07
Pacientes-Cassi	2.257,67	2.379,14
Pacientes-Economus	995,72	406,09
Pacientes-São Francisco	7.623,82	-
Pacientes-Unimed	667.753,53	549.961,12
Pacientes--Geap	143,19	55,13
Pacientes-Iamspe	251.412,50	395.102,95
Pacientes-Apas	2.176,13	13.618,23
Pacientes-Unoeste	135.297,27	133.666,74
Pacientes-Ministério da Marinha	-	14.261,77
Pacientes-Hpvida Assistencia Medica	-	4.699,94
Pacientes-Bradesco Saúde	237,24	4.499,25
Pacientes-Privado da Liberdade da Penitenciaria M.Paulista	65.000,00	84.500,00
Pacientes-Privado da Liberdade da Penitenciaria Caiua	-	110.308,09
(-) Glosas	(41.218,87)	(43.908,09)
	5.642.138,46	5.789.581,07
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS		
Auxílios e Subvenções-Municipal	5.710.300,00	5.812.800,00
Auxílios e Subvenções-Hemodialise	-	3.157.464,20
Auxílios e Subvenções-Duodécimo Camara Muncipal	50.000,00	-
Auxílios e Subvenções-Estadual	-	-
Auxílios e Subvenções-Federal	56.300,00	-
Auxílios e Subvenções-UTI	4.800.000,00	954.800,00
Auxílios e Subvenções-Casa Covid	518.957,16	168.542,48
Auxílios e Subvenções-Covid 19	1.938.937,05	-
Auxílios e Subvenções-Federal-Depreciação	50.000,00	50.000,00
Contribuições e Donativos-Conta de Luz	14.766,00	13.569,00
Crédito Nota Fiscal Paulista	23.413,76	8.912,29
Doações Pessoas Físicas	157.469,86	35.856,22
Doações Pessoas Jurídicas	411.602,69	273.622,32
Descontos Obtidos	135.292,62	152.671,70
Emenda Parlamentar - Deputado Mauro Bragato	39.312,79	300.687,21
Emenda Parlamentar - Deputado Walter Vicioni	65.198,05	134.801,95
Emenda Parlamentar - Deputada Carla Morando	-	150.000,00
Emenda Parlamentar - Deputado Jr. Bozela/Joice Hasselmann	-	55.529,00
Emenda Parlamentar - Deputado Ricardo Izar	-	30.000,00
Isenção Usufruída-Cota Patronal	-	1.339.084,00
Subvenções Secretaria da Saude-Pro Santa Casa	378.000,00	252.000,00
Subvenções Secretaria da Saúde-Mais Santas Casa	-	226.073,72
Subvenções Secretaria da Saude-Solidariedade	15.115,07	16.546,94
Subvenções Secretaria da Saúde-Cirurgias Eletivas	-	84.532,11
Recurso Ministerio Publico do Trabalho	263.742,16	152.186,42
Receita Concessão Espaço Físico	33.814,68	33.814,68

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PRESIDENTE EPITACIO		
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO		
	2021	2022
RECEITAS NÃO OPERACIONAIS		
Receita Laboratório/Fisioterapia	35.764,16	51.970,50
Rendimentos Aplicação Financeira	9.067,50	40.059,90
Recuperação de Despesas-White Martins	-	38.221,67
Recuperação de Despesas-Venda Moto	-	9.876,50
Recuperação de Despesas	-	187.737,03
Recuperação de Despesas-Oeste Saúde	51.310,56	35.804,81
Venda Sucata	40,00	
	14.758.404,11	13.767.164,65
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO		
	2021	2022
DESPESAS OPERACIONAIS		
Pessoal Serviços Próprios		
Salários e Ordenados	3.301.041,76	3.909.529,49
Salários e Ordenados-Casa Covid	248.040,72	-
Férias	266.810,37	359.831,39
Décimo Terceiro Mês	265.342,26	313.232,75
Ações Trabalhistas	8.500,66	3.636,00
Uniformes	7.022,00	7.193,60
Cesta Basica	256.960,45	322.720,11
Vale Transporte	-	2.328,00
Jovem Aprendiz-CIEE	6.875,27	3.536,35
FGTS	296.971,95	352.140,15
FGTS Multa Rescisório	14.711,44	34.057,25
	4.672.276,88	5.308.205,09
Pessoal Serviços de Terceiros		
Honorários Médicos-Pessoa Física	120.201,02	96.485,95
Honorários Médicos-Pessoa Juridica	4.637.307,59	5.238.973,70
Honorários Médicos-Casa Covid	270.113,00	-
Honorários Médicos-UTI	3.157.634,77	919.598,22
(-) Glosas Honorários Médicos	(5.427,88)	(5.238,13)
Honorários Projeto Engenharia	-	3.000,00
Honorários Projeto Combate a Incendio	3.897,00	-
Honorários Pericia Judicial	2.000,00	2.882,50
Honorários Advocatícios	48.150,00	53.071,96
Serviços de Terceiros Projeto AR	15.000,00	15.160,00
	8.248.875,50	6.323.934,20
Medicamentos, Material e Componentes		
Generos Alimenticios	239.633,26	252.320,02
Impressos e Material de Escritório	47.101,45	50.058,35
Material de Limpeza/Higiene	126.433,04	111.252,97
Material para Lavanderia	54.891,50	37.686,28
Material para Rouparia	16.254,97	8.572,00
Drogas e Medicamentos e Mat.Hospitalar	2.353.622,06	1.849.312,38
Dietas Enterais	51.793,36	5.279,30
Bolsa de Sangue	29.629,80	23.934,32

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO		
	2021	2022
DESPESAS OPERACIONAIS		
Medicamentos, Material e Componentes		
Equipamentos de Proteção individual	20.415,78	5.749,45
Descartáveis	56.518,27	52.638,18
Material de Uso e Consumo	18.085,50	8.936,99
Oxigênio e Carbogênio	736.615,36	384.973,44
	3.750.994,35	2.790.713,68
Despesas Administrativas		
Alvaras e Registros	281,37	13.421,89
Auditoria Contabil	16.000,00	8.820,00
Água e Esgoto	43.987,72	105.269,96
Correios e Telégrafos	1.654,50	1.215,25
Conservação de Móveis e Utensílios	32.700,52	29.816,80
Conservação de Edificações e Instalações	94.080,58	130.382,79
Despesas Centro Processamento de Dados-CPD	92.203,83	132.642,86
Conservação de Instrumentos Médicos e Cirurgia	1.294,30	3.221,03
Conservação de Máquinas e Equipamentos	42.206,24	188.907,29
Conservação e Manutenção Raio-X	320,00	1.000,00
Conservação e Manutenção-Computadores	-	840,00
Manutenção Tratamento de Água Hemodialise	-	57.962,00
Cursos/Congresso e Treinamentos	240,00	-
Contribuições e Donativos	-	700,00
Contribuições Confederativas	8.332,52	3.689,56
Colchões Ropuas e Semilares	180,00	3.487,87
Despesas de Cartório	641,06	448,19
Despesas de Viagens/Ajuda de Custo/Diárias	3.925,29	21.664,82
Depreciação/Amortização	455.592,40	638.966,38
Exames Radiológicos e Laboratório	44.538,53	33.172,84
Fretes e Carretos	311,45	-
Fotocópias e Autenticações/Locação	33.521,08	33.628,61
Impostos e Taxas Municipais	36,00	1.143,95
Impostos e Taxas Diversas	5.539,81	232,57
Jornais e Revistas	1.000,00	900,00
Propaganda e Publicidades	580,00	530,00
Isonção Usufruida(inss e cofins)	1.191.810,00	1.339.084,00
Isonção Usufruida(inss e cofins) (-)	(1.191.810,00)	(1.339.084,00)
Energia Elétrica	256.172,73	265.451,69
Material de Consumo	240,89	7.275,60
Despesas com Adornos	200,00	-
Plano de Saúde Unoeste	103.873,45	86.041,67
Despesas C/Confraternização/Homenagens	-	391,50
Telefones	5.833,03	2.745,19
Isonção Usufruida-Cota Patronal		1.339.084,00
	1.245.487,30	3.113.054,31

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO		
	2021	2022
DESPESAS OPERACIONAIS		
Despesas Financeiras/Juros e Multas		
Despesas Financeiras/Tarifas	33.931,91	41.683,38
Despesas com Perdas	4.840,62	26.877,62
Devolução convênio Pro santa Casa	38.261,10	18.602,45
Devolução convênio Contrato 839915/2016	5.565,12	-
Devolução Fundo Municipal de Saude	47.788,53	55.001,91
Multas e/ou Juros de Mora	5.785,57	13.567,25
Multas e/ou Juros de Mora-Refis	28.042,21	29.629,61
Multas e/ou Juros de Mora-CRF.SP		3.274,31
Multa por Infração a C.L.T.	7.525,32	2.593,28
Prejuizos Diversos	-	521,82
Juros Passivos	1.040,57	5.538,04
Perdas do Imobilizado	6.874,80	3.566,50
Juros s/Empréstimo Bancário	456.538,99	410.163,48
	636.194,74	611.019,65
DEFICIT/SUPERÁVIT DO EXERCICIO	1.846.713,80	1.409.818,79

Presidente Epitácio-SP, 31 de Dezembro de 2022.


Danilo de Souza Espindola
 Provedor


Gilberto Barbosa Ribeiro
 Contador


Sidney Marcos Tinti Guirao
 Tesoureiro

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PRESIDENTE EPITÁCIO
 CNPJ: 44.932.846/0001-35

BALANÇO PATRIMONIAL PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
 (valores expressos em reais)

ATIVO	NOTA	2022	2021	NOTA	2022	2021
CIRCULANTE						
Caixa e Equivalentes de Caixa - Sem Restrição	5	2.306.093	476.362			
Caixa e Equivalentes de Caixa - Com Restrição	5	124.591	435.489			
		2.430.684	911.851			
Faturas a Receber	6	498.749	483.824			
Adiantamentos	7	71.395	50.299			
Bloqueios Judiciais		53.726	52.771			
Outros Créditos		177.284	137.290			
Estoques	8	1.225.752	1.172.714			
		2.026.906	1.896.898			
TOTAL CIRCULANTE		4.457.590	2.808.749			
NÃO CIRCULANTE						
Imobilizado	9	10.562.068	8.663.045			
Sem Restrição						
Imobilizado - Sem Restrição		12.640.169	10.256.975			
(-) Depreciação Acumulada - Sem Restrição		(2.492.227)	(1.897.164)			
		10.147.941	8.364.811			
Com Restrição						
Imobilizado - Com Restrição		665.893	500.000			
(-) Depreciação Acumulada - Com Restrição		(251.766)	(201.766)			
		414.127	298.234			
TOTAL NÃO CIRCULANTE		10.562.068	8.663.045			
TOTAL DO ATIVO		15.019.659	11.471.794			
PASSIVO						
CIRCULANTE						
Fornecedores	10	175.087	184.371			
Obrigações Trabalhistas	11	746.418	639.239			
Obrigações Fiscais e Sociais	12	95.444	78.631			
Contingências a pagar	17	-	76.000			
Empréstimos e Financiamentos	14	201.528	644.665			
Parcelamentos a Pagar	15	48.620	52.649			
Honorários médicos a Pagar		230.620	635.802			
Subvenções a realizar	16	124.591	435.489			
		1.622.308	2.730.846			
TOTAL CIRCULANTE		1.622.308	2.730.846			
NÃO CIRCULANTE						
Parcelamentos a Pagar LP	15	67.458	116.079			
Contingências a pagar LP	17		110.000			
Recetta Diferida		414.127	298.234			
Empréstimos e Financiamentos - LP	14	2.116.661	972.489			
		2.598.246	1.496.801			
TOTAL NÃO CIRCULANTE		2.598.246	1.496.801			
PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
Patrimônio Social	18	9.389.286	5.397.432			
Superávit do Exercício	19	1.409.819	1.846.714			
		10.799.105	7.244.146			
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO		15.019.659	11.471.794			

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Presidente Epitácio, 31 de dezembro de 2022.

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PRESIDENTE EPITÁCIO
CNPJ: 44.932.846/0001-35
DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
 (valores expressos em reais)

	NOTA	2022	2021
RECEITA DOS SERVIÇOS PRESTADOS			
Receitas de Atendimentos ao SUS		4.189.401	4.189.401
Receitas com Pacientes de Convênios e Particulares		1.644.089	1.493.957
		<u>5.833.489</u>	<u>5.683.357</u>
DEDUÇÕES DAS RECEITAS			
(-) Abatimentos - Glosas		(43.908)	(41.219)
		<u>(43.908)</u>	<u>(41.219)</u>
RECEITA LÍQUIDA		<u><u>5.789.581</u></u>	<u><u>5.642.138</u></u>
(-) CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS			
Custos com Pessoal	13	(6.261.092)	(5.605.300)
Custos com Serviços de Terceiros		(6.323.934)	(8.248.876)
Custos com Materiais e Medicamentos		(2.790.714)	(3.750.994)
		<u>(15.375.740)</u>	<u>(17.605.170)</u>
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		<u><u>(9.586.159)</u></u>	<u><u>(11.963.032)</u></u>
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS			
Despesas Gerais e Administrativas		(2.160.168)	(1.557.171)
Financeiras Líquidas		(418.288)	(491.835)
Recurso Ministério Pub. Trabalho	20	16.836	263.742
Outras Receitas		142.796	93.033
Recuperação de Despesa		223.542	51.311
Receita com Trabalho Voluntário	22	-	62.400
Isenções Previdenciárias Usufruídas	23	1.339.084	1.182.307
		<u>(856.198)</u>	<u>(396.213)</u>
Receitas com Subvenções, Doações, Auxílios e Isenções			
Subvenções Municipal	20	6.081.347	6.103.415
Subvenções Estadual	20	5.262.431	7.412.405
Subvenções Federal	20	185.350	106.300
Doações	20	323.048	583.839
		<u>11.852.176</u>	<u>14.205.959</u>
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		<u><u>1.409.819</u></u>	<u><u>1.846.714</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Presidente Epitácio, 31 de dezembro de 2022.

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PRESIDENTE EPITÁCIO

CNPJ: 44.932.846/0001-35

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(valores expressos em reais)

	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	3.877.638	1.469.263	5.346.900
Transferência do Déficit para Patrimônio Social	1.469.263	(1.469.263)	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	50.532	-	50.532
Superávit do Exercício - 2021	-	1.846.714	1.846.714
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	5.397.432	1.846.714	7.244.146
Transferência do Superávit para Patrimônio Social	1.846.714	(1.846.714)	-
Incorporação - Doações Imobilizado	2.145.140	-	2.145.140
Superavit do exercício corrente - 2022	-	1.409.819	1.409.819
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	9.389.286	1.409.819	10.799.105

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Presidente Epitácio, 31 de dezembro de 2022.

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PRESIDENTE EPITÁCIO
 CNPJ: 44.932.846/0001-35
DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
 (valores expressos em reais)

Método Indireto	2022	2021
1 - DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:		
(A) Resultado Líquido Ajustado		
Superávit do Exercício	1.409.819	1.846.714
Depreciação	640.022	509.984
Receita Diferida	115.893	(150.000)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	50.532
(=) Resultado Ajustado	2.165.733	2.257.230
(B) Acréscimo e Decréscimo do Ativo Circulante e Não Circulante		
Faturas a Receber	(14.925)	(73.707)
Adiantamentos	(21.095)	(49.287)
Bloqueios Judiciais	(956)	28.200
Outros Créditos	(39.995)	(33.815)
Estoques	(53.038)	(551.627)
(=) Acréscimo/Decréscimo do Ativo Circulante e Não Circulante	(130.009)	(680.236)
(C) Acréscimo e Decréscimo do Passivo Circulante e Não Circulante		
Fornecedores	(9.285)	(607.063)
Obrigações Trabalhistas	107.179	19.420
Obrigações Fiscais e Sociais	16.813	(67.279)
Ações Judiciais a pagar	(170.000)	(105.124)
Subvenções a realizar	(310.898)	435.489
Honorários médicos a pagar	(405.182)	35.064
Parcelamentos a Pagar	(52.649)	(94.761)
(=) Acréscimo/Decréscimo do Passivo Circulante e Não Circulante	(824.022)	(384.254)
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (A+B+C)	1.211.703	1.192.740
2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:		
Aquisição do Imobilizado	(397.471)	(548.666)
Resultado Baixa Imobilizado	3.567	86.873
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(393.905)	(461.793)
3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS:		
Empréstimos e Financiamentos	701.035	(589.159)
TOTAL DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	701.035	(589.159)
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (1+2+3)	1.518.833	141.788
SALDO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	911.851	770.064
VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO	1.518.833	141.788
SALDO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO EXERCÍCIO	2.430.684	911.851

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Presidente Epitácio, 31 de dezembro de 2022.

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PRESIDENTE EPITÁCIO

CNPJ: 44.932.846/0001-35

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para os Exercícios

Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(valores expressos em reais)

1. Contexto Operacional

A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Presidente Epitácio é uma Entidade civil, filantrópica e beneficente, sem finalidade lucrativa, imune de tributação, regendo-se pelos Estatutos Sociais e demais disposições legais e sua finalidade é prestar serviços de assistência médica e hospitalar. Os resultados operacionais são aplicados integralmente na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais.

2. Manutenção Financeira da Entidade

Os recursos financeiros necessários à realização dos objetivos sociais são provenientes principalmente de:

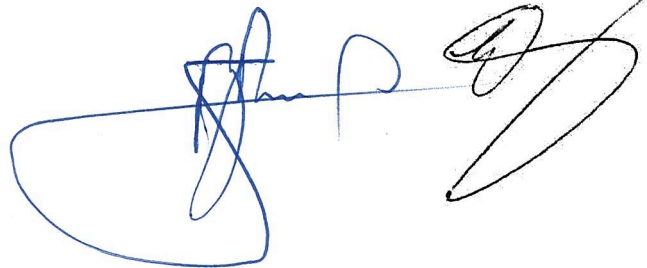
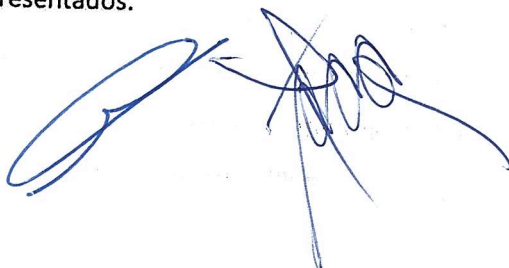
- Diárias, serviços hospitalares e ambulatoriais por atendimento ao SUS, Convênios e Particulares;
- Contratos de prestação de serviços;
- Auxílios e subvenções dos poderes públicos;
- Donativos e Contribuições de pessoas físicas e jurídicas.

3. Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis

Estas demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico de Contabilidade, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), conforme adotado no Brasil por meio de aprovação do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com a ITG 2002 – aplicável as Entidades Sem Fins Lucrativos.

4. Principais Práticas Contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão apresentadas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados.



a) Base de Preparação e Apresentação

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão apresentadas como mencionadas no item 3 acima. A elaboração das demonstrações contábeis em conformidade com as normas contábeis, requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação das políticas contábeis, não havendo, todavia, áreas ou situações de maior complexidade que requeiram maior nível de julgamento ou estimativas significativas para as demonstrações contábeis. As receitas são apropriadas pelo regime de competência.

b) Ativo Circulante e Não Circulante

O Ativo Circulante está demonstrado pelos valores de custos deduzidos, quando aplicável, das correspondentes provisões para reduções ao valor recuperável.

c) Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreendem os valores de Caixa, bem como numerários depositados em conta corrente e aplicações financeiras junto a Instituições Financeiras.

d) Faturas a Receber

Representam os valores provenientes de direitos a receber, pela contraprestação de serviços aos convênios, particulares e ao SUS.

e) Estoques

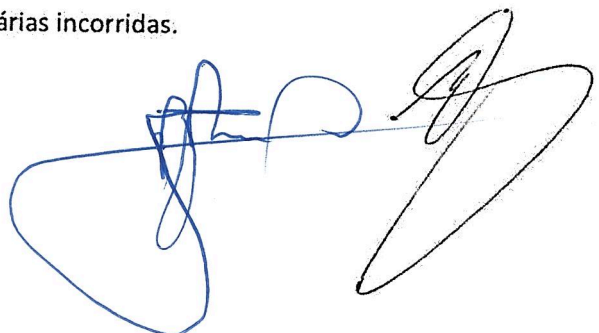
Estão avaliados ao custo médio de aquisição de materiais alocados no almoxarifado que não excede o valor de mercado.

f) Imobilizado e Depreciação Acumulada

Itens do imobilizado estão registrados pelo custo histórico de aquisição, construção ou formação.

g) Passivos Circulante e Não Circulante

É demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e atualizações monetárias incorridas.



h) Receitas e Despesas

As receitas são registradas mensalmente, em obediência ao Regime da Competência, e são provenientes de empresas privadas e órgãos públicos, com os quais a Entidade mantém convênio. As despesas estão apropriadas obedecendo ao Regime da Competência e foram apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais-fiscais.

5. Caixa e Equivalentes de Caixa

São registrados os valores mantidos em caixa na Entidade e instituições financeiras, em contas movimento ou aplicações financeiras.

Caixa e Equivalentes de Caixa	2022	2021
Caixa Geral - sem restrição	562.330	30
Bancos com Movimento - sem restrição	5.795	1.514
Aplicações Financeiras - sem restrição	<u>1.737.968</u>	<u>474.818</u>
	2.306.093	476.362
Aplicações Financeiras com restrição	<u>124.591</u>	<u>435.489</u>
	124.591	435.489
	2.430.684	911.851

6. Faturas a Receber

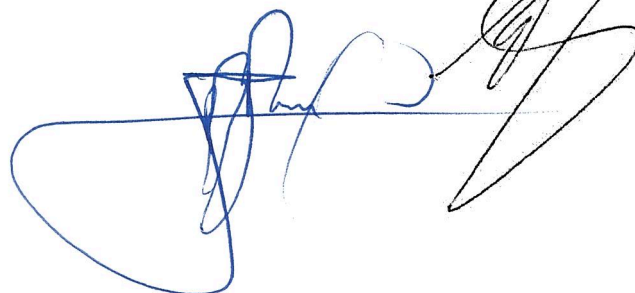

Representam em seus principais valores, o faturamento dos serviços prestados ao Sistema Único de Saúde (SUS), convênios privados e atendimentos a particulares.

Faturas a Receber	2022	2021
Cartões a receber	15.136	28.009
Oeste Saúde a receber	-	10.124
SUS AIH/Ambulatório a receber	366.891	366.891
Unimed a receber	49.966	42.196
Iamspe a Receber	<u>66.755</u>	<u>36.603</u>
	498.749	483.824

7. Adiantamentos

Refere-se a adiantamentos a fornecedores.

Adiantamentos	2022	2021
Adiantamentos a Fornecedores	<u>71.395</u>	<u>50.299</u>
	71.395	50.299



8. Estoques

Estoque	2022	2021
Drogas, Medicamentos e Material	1.141.548	1.107.790
Almoxarifado	73.008	54.324
Equipamentos de Produção Individual	11.197	10.600
	1.225.752	1.172.714

9. Imobilizado e Depreciação Acumulada

No exercício de 2022, a Entidade realizou a incorporação de bens recebidos de doações no valor de R\$ 2.145.140. Doações de equipamentos hospitalares que foram disponibilizados pelo Estado para o enfrentamento da pandemia – COVID 19 em 2020, conforme descrições apresentadas abaixo:

Item	Descrição	Nº Patrimônio	Nº Série	Valor
1	Ventilador Pulmonar SH 300 China	9173	SH300SLABRCE200631335ACM200ATE20050944	R\$ 210.400,00
2	Ventilador Pulmonar SH 300 China	9196	SH300SLABRCE200635431EM200ATE20060674	R\$ 210.400,00
3	Ventilador Pulmonar SH 300 China	9194	SH300SLABRCE200634817EM200ATE20060674	R\$ 210.400,00
4	Ventilador Pulmonar SH 300 China	9205	SH300SLABRCE200635538ACM200ATE20060674	R\$ 210.400,00
5	Ventilador Pulmonar SH 300 China	9214	SH300SLABRCE20063436ACM200ATE20060674	R\$ 210.400,00
6	Ventilador Pulmonar SH 300 China	9215	SH300SLABRCE20063117EM200ATE20060674	R\$ 210.400,00
7	Ventilador Pulmonar SH 300 China	9217	SH300SLABRCE20063600ACM200ATE20060674	R\$ 210.400,00
8	Ventilador Pulmonar SH 300 China	9221	SH300SLABRCE20063420ACM200ATE20060674	R\$ 210.400,00
9	Ventilador Pulmonar SH 300 China	9223	SH300SLABRCE20063450ACM200ATE20060674	R\$ 210.400,00
10	Ventilador Pulmonar SH 300 China	9234	SH300SLABRCE20063440ACM200ATE20060674	R\$ 210.400,00
11	Ventilador de Transporte Oxygen	6381	70458	R\$ 41.140,00
	Valor total			R\$ 2.145.140,00

Imobilizado	2021	Adições	Baixas	Transf.	Doações	2022
Imóveis	4.112.300	124.323	-	-	-	4.236.623
Móveis e Utensílios	516.784	30.782	(6.313)	10.003	-	551.257
Equipamentos Hospitalares	1.833.410	2.050	-	870	2.145.140	3.981.470
Computadores e Periféricos	101.120	41.650	-	-	-	142.770
Máquinas e Equipamentos	468.529	16.982	-	1.915	-	487.426
Terrenos	3.474.868	-	-	-	-	3.474.868
Equipamentos Combate a Incêndio	249.963	-	-	-	-	249.963
Edificações - Reforma Pediatria	-	181.684	-	-	-	181.684
	10.756.975	397.471	(6.313)	12.788	2.145.140	13.306.062

Depreciação Acumulada	2021	Adições	Baixas	Transf.	2022
(-) Imóveis	(986.952)	(167.499)	-	-	(1.154.452)
(-) Móveis e Utensílios	(188.438)	(50.414)	2.746	(10.003)	(246.109)
(-) Equipamentos Hospitalares	(577.361)	(344.246)	-	(870)	(922.477)
(-) Computadores e Periféricos	(61.869)	(6.556)	-	-	(68.425)
(-) Máquinas e Equipamentos	(253.140)	(46.310)	-	(1.915)	(301.365)
(-) Equipamentos Combate a Incêndio	(26.169)	(24.996)	-	-	(51.166)
	(2.093.930)	(640.022)	2.746	(12.788)	(2.743.993)

Imobilizado Líquido	8.663.045	(242.550)	(3.567)	0	10.562.068
---------------------	-----------	-----------	---------	---	------------

10. Fornecedores

As contas a pagar a fornecedores correspondem aos bens e serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios e são classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no curso normal dos negócios por até 12 meses.

11. Obrigações Trabalhistas

Correspondem aos valores dos salários dos funcionários a serem pagos no mês seguinte, provisão de férias, empréstimos consignados de funcionários e algumas ações e acordos trabalhistas a pagar.

Obrigações Trabalhistas	2022	2021
Salários e Ordenados a Pagar	258.534	233.074
Férias e Encargos a Pagar	439.437	380.057
Empréstimos Consigado de Funcionário	20.447	25.283
Plano de Saúde a pagar	25.739	-
Pensão Alimentícia a Pagar	1.173	825
Plano Odontológico a pagar	1.088	-
	<u>746.418</u>	<u>639.239</u>

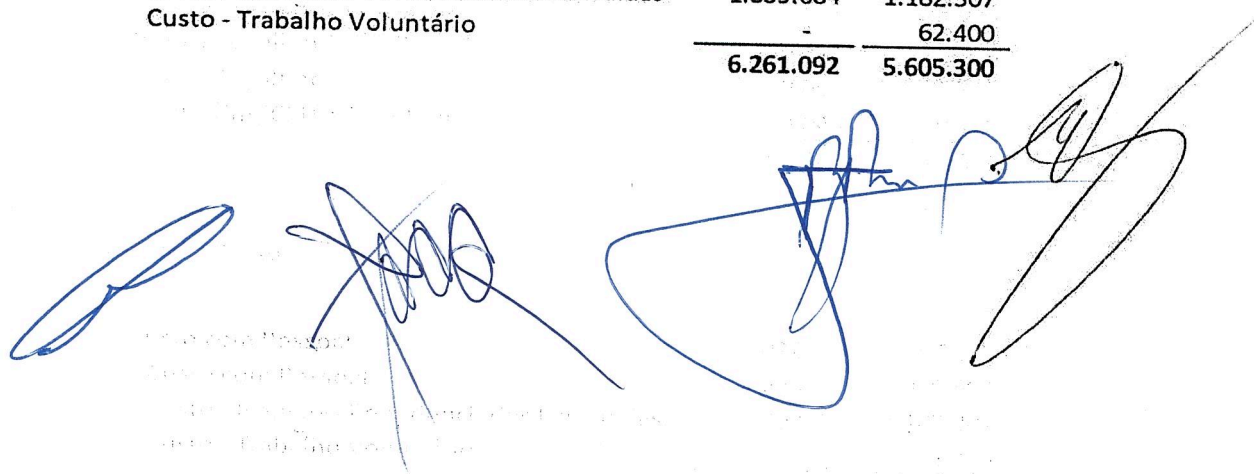
12. Obrigações Fiscais e Sociais

Representa os valores referente a retenções de tributos sobre pagamentos a fornecedores e demais encargos sociais que serão recolhidos em seus vencimentos.

Obrigações Fiscais e Sociais	2022	2021
Contribuições a Recolher	4.962	7.718
FGTS a Recolher	42.531	35.960
INSS a Recolher	29.811	18.409
IRRF a Recolher	9.095	7.373
PIS/Cofins/CSLL a Recolher	9.045	9.170
	<u>95.444</u>	<u>78.631</u>

13. Custos com Pessoal

Custo com Pessoal	2022	2021
Custo com Pessoal	4.922.008	4.360.593
Custo - Isenções Previdenciárias Usufruídas	1.339.084	1.182.307
Custo - Trabalho Voluntário	-	62.400
	<u>6.261.092</u>	<u>5.605.300</u>



14. Empréstimo e Financiamentos

Referem-se a recursos financeiros tomados junto a instituições financeiras. Encontram-se divididos em Passivo Circulante e Não Circulante e os juros futuros a apropriar encontram-se na rubrica Juros a Apropriar no Passivo Circulante e Não Circulante.

Empréstimos e Financiamentos a Pagar (CP)	2022	2021
Caixa Econômica Federal	605.382	963.291
(-) Juros Caixa Econômica Federal	<u>(403.853)</u>	<u>(318.625)</u>
	201.528	644.665
Empréstimos e Financiamentos a Pagar (LP)	2022	2021
Caixa Econômica Federal (LP)	3.379.564	1.123.822
(-) Juros Caixa Econômica Federal (LP)	<u>(1.262.903)</u>	<u>(151.333)</u>
	2.116.661	972.489

15. Parcelamentos

Parcelamento	2022	2021
Parcelamento LEI 11.941/9	<u>48.620</u>	<u>52.649</u>
	48.620	52.649
Parcelamento (LP)	2022	2021
Parcelamento LEI 11.941/9 (LP)	<u>67.458</u>	<u>116.079</u>
	67.458	116.079

16. Subvenções a Realizar

É registrado nesse subgrupo, na rubrica denominada Subvenções a Realizar a diferença entre os valores a receber referentes às subvenções e às despesas já realizadas pela Entidade, conforme NBC TG 07.

Subvenções a realizar	2022	2021
Subvenção Estadual a Realizar	<u>124.591</u>	<u>435.489</u>
	124.591	435.489

17. Ações Judiciais a Pagar

Contingências a pagar	2022	2021
Ações Trabalhistas a Pagar	<u>-</u>	<u>60.000</u>
	-	60.000
Contingências a pagar	2022	2021
Ações Trabalhistas a Pagar - LP	<u>-</u>	<u>110.000</u>
	-	110.000

18. Patrimônio Líquido

Representa o patrimônio inicial da Entidade, considerando os superávits/déicits apurados anualmente desde a data de sua constituição. No exercício de 2022 a Entidade conta com um Patrimônio Líquido no montante consolidado de R\$ 10.799.105, já considerando o superávit apurado no exercício no valor de R\$ 1.409.819.

19. Superávit do Exercício

O superávit do exercício de 2022, no montante de R\$ R\$ 1.409.819, após a apreciação pela Assembleia Geral, será acrescido ao patrimônio da Entidade.

20. Receitas e Despesas

As receitas são registradas mensalmente, em obediência aos princípios de competência do exercício e são provenientes de atendimento hospitalar a pacientes particulares, de empresas privadas e órgãos públicos, com os quais a Entidade, mantém convênio, sendo em sua maior parte com Convênios Estaduais e o SUS.

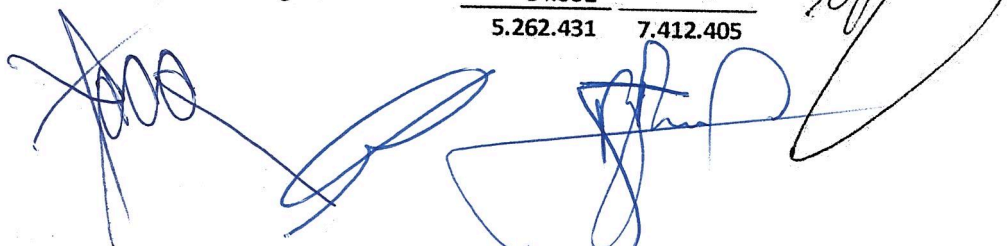
As despesas estão sendo apropriadas em obediência ao regime de competência do exercício e foram apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais e fiscais.

a) Recurso Ministério Público do Trabalho

Recurso Ministério Pub. Trabalho	2022	2021
Recurso Ministério Pub. Trabalho	16.836	263.742
	<u>16.836</u>	<u>263.742</u>

b) Receitas com Subvenções e Doações

Receitas com Subvenções e Doações	2022	2021
Municipal		
Auxílio e Subvenções Municipais	5.812.800	5.710.300
Subvenções Secretaria da Saude-P	252.000	378.000
Subvenções Secretaria da Saude	16.547	15.115
	<u>6.081.347</u>	<u>6.103.415</u>
Estadual		
Auxílio e Subvenções - UTI	954.800	4.800.000
Auxílio e Subvenções - Casa Cov	168.542	518.957
Auxílio e Subvenções - Duodécim	-	50.000
Auxílio e Subvenções - Covid 19	-	1.938.937
Auxílio e Subvenções - Deputado(a)	671.018	104.511
Auxílio e Subvenções - Hemodialise	3.157.464	-
Auxílio e Subvenções Estaduais	226.074	-
Auxílio e Subvenções - Cirurgias	84.532	-
	<u>5.262.431</u>	<u>7.412.405</u>



Federal		
Auxílio e Subvenções Federais	135.350	56.300
Auxílio e Subvenções Federais-D	50.000	50.000
	185.350	106.300
Doações		
Doações Pessoa Física	35.856	157.470
Doações Pessoa Jurídica	273.622	411.603
Contribuições e Donativos - Cont	13.569	14.766
	323.048	583.839

21. Atendimento ao SUS

A SANTA CASA DE MISERICORDIA DE PRESIDENTE EPITÁCIO, em atendimento ao inciso II do artigo 9º da LEI COMPLEMENTAR Nº 187, DE 16 DE DEZEMBRO DE 2021, apresentou em 2022 percentuais de atendimentos decorrentes de convênio firmado com o SUS (Sistema Único de Saúde) superior a 60% do total de sua capacidade instalada, conforme demonstrado a seguir:

Competência	Mês / Ano	Internação						Ambulatório			% SUS Mensal
		SUS		Não-SUS		% SUS	SUS		% SUS		
		Qtde.	Paciente-Dia	Qtde.	Paciente-Dia	Internação	Qtde.	Qtde. Ambulatório	% SUS		
Janeiro	- 2022	187	658	30	55	92,29%	15.500	360	97,73%	102,29%	
Fevereiro	- 2022	168	682	37	98	87,44%	12.328	276	97,81%	97,44%	
Março	- 2022	186	554	36	88	86,29%	12.358	294	97,68%	96,29%	
Abril	- 2022	203	627	26	59	91,40%	12.517	491	96,23%	101,40%	
Maior	- 2022	187	525	30	74	87,65%	12.521	595	95,46%	97,65%	
Junho	- 2022	217	705	45	114	86,08%	12.174	555	95,64%	96,08%	
Agosto	- 2022	184	494	33	60	89,17%	11.105	528	95,46%	95,17%	
Setembro	- 2022	176	565	35	106	84,20%	11.162	595	94,94%	94,20%	
Outubro	- 2022	227	643	37	99	86,66%	11.996	761	94,03%	96,66%	
Novembro	- 2022	199	624	32	62	90,96%	12.447	832	93,73%	100,96%	
Dezembro	- 2022	214	638	37	79	88,98%	13.499	406	97,08%	98,98%	
Total (SEM INCENTIVO)	- 2022	2.370	7.385	420	1.010	87,97%	150.014	6.245	96,00%	97,97%	

No Plano de Ação Regional (Portaria MS 1.970/2011 - Artigo 33), preencha caso a entidade possua:

	Sim / Não	Máximo	Obtido
I - Atenção obstétrica e neonatal;	Não	1,50%	0,00%
II - Atenção oncológica;	Não	1,50%	0,00%
III - Atenção às urgências e emergências;	Não	1,50%	0,00%
IV - Atendimentos voltados aos usuários de álcool, crack e outras drogas; e	Não	1,50%	0,00%
V - Hospitais de Ensino	Não	1,50%	0,00%

Percentual de Atendimento ao SUS - TOTAL - no ano 2022 foi de: 97,97%

22. Receita com Trabalho Voluntário

De acordo com a ITG 2002, item 19, o valor de trabalho voluntário é reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela Santa Casa.

Atendendo a Resolução CFC nº 1.409 de 21/09/2013, que através da ITG 2002, item 19, determina o reconhecimento do trabalho voluntário pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse

ocorrido o desembolso financeiro. No exercício de 2022, a entidade não contou com a prestação dos serviços, pelo fato de estar sob intervenção da Prefeitura Municipal, porém, em 2021 o valor apresentado foi de R\$ 45.600.

23. Isenções Previdenciárias Usufruídas

De acordo com o Art. 150 da Constituição Federal, a entidade é imune dos impostos sobre patrimônio e renda. Além disso, é considerada isenta de contribuições de acordo com o Art. 195 da Constituição Federal e em atendimento a LEI COMPLEMENTAR Nº 187, DE 16 DE DEZEMBRO DE 2021.

Em atendimento à ITG 2002 – Entidades sem Finalidade de Lucros, estão demonstrados a seguir os valores relativos à isenções usufruídas pela Entidade durante o exercício de 2022, como se devidos fossem:

Isenção	2022	2021
INSS Cota Patronal	1.293.258	1.151.262
PIS sobre a Folha de Pagamento	45.826	40.548
	<u>1.339.084</u>	<u>1.191.810</u>

24. Autorização Para Conclusão das Demonstrações Contábeis

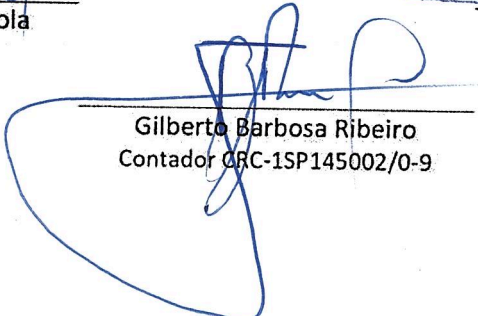
As demonstrações contábeis foram aprovadas e autorizadas para publicação pela Administração em 03 de abril de 2023.

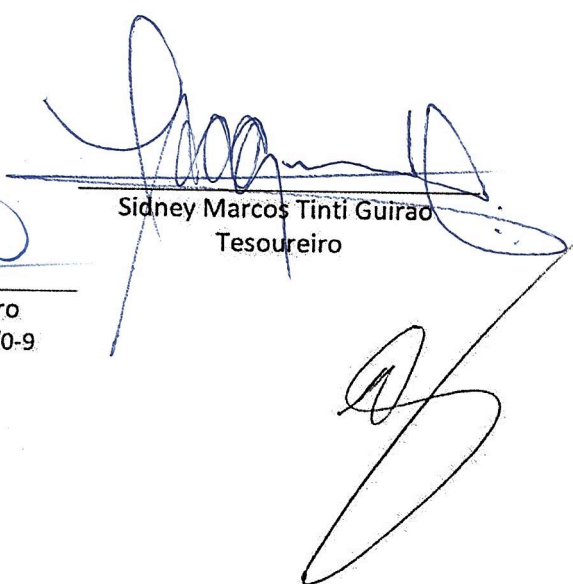
25. Outras Informações

Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas estão sujeitos ao exame das autoridades fiscais competentes durante prazos prescricionais variáveis consoantes à legislação específica aplicável.

Presidente Epitácio, 31 de dezembro de 2022.


Danilo de Souza Espíndola
Presidente


Gilberto Barbosa Ribeiro
Contador CRC-1SP145002/0-9


Sidney Marcos Tinti Guirao
Tesoureiro

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ao

Administradores da

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PRESIDENTE EPITÁCIO

Presidente Epitácio – SP

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da **IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PRESIDENTE EPITÁCIO** (“Entidade”) 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, excetuando os efeitos dos assuntos comentados no parágrafo Base para opinião com ressalvas, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira **IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PRESIDENTE EPITÁCIO** 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 com ressalva

O controle individualizado do Ativo Imobilizado nota nº 09, apresentou fragilidades nos controles internos, impossibilitando também a revisão da vida útil econômica estimada de cada item do ativo imobilizado, conforme requerido pela NBC TG 27 – Ativo Imobilizado. Portanto, não podemos firmar juízo sobre a consistência dos valores integrantes desse grupo que, em 31 de dezembro de 2022, totalizava R\$ 10.562.068 e o reflexo do cálculo da depreciação sobre o resultado do exercício.

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 “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas.

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

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 sobre as 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 de uma 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 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 significativa 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 que identificamos 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.

Araçatuba, 06 de abril de 2023.



Assinado de forma digital por
AZEVEDO AUDITORIA E
ASSESSORIA CONTÁBIL S
S:59764126000185

Azevedo Auditoria e Assessoria Contábil

CRC-2SP017174/O-6

Elizeu de Azevedo – Sócio Diretor

Contador CRC 1SP076962/O-9