IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
CNPJ 47.844.287/0001-08
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em unidades de Reais R$)

ATIVO	Nota	2022	2021
Circulante			
Caixa e Equivalentes	2b/4	2.903.520	3.328.465
Contas a Receber	2c/5	5.257.991	7.215.166
(-) Perdas Estim. c/ Créd. de Liq. Duvidosa	2d/5	(671.016)	(671.016)
Subvenções a Receber	9	4.956.997	10.112.692
Adiantamentos	6	230.680	459.931
Estoques	2e/7	1.509.532	1.443.421
Outros Créditos	8	1.722.376	1.458.090
Despesas Antecipadas	2f	2.228	18.648
		15.912.309	**23.365.398**
Não Circulante			
Imobilizado	2f/10	35.541.763	35.376.971
(-) Depreciação Acumulada	2f/10	(13.413.932)	(11.626.147)
		22.127.830	**23.750.824**
TOTAL DO ATIVO		**38.040.139**	**47.116.221**

PASSIVO	Nota	2022	2021
Circulante			
Fornecedores		6.081.222	5.714.409
Serviços Médicos	15	3.728.267	8.293.760
Obrigações Sociais e Trabalhistas	13	7.839.329	6.217.805
Obrigações Tributárias	14	877.028	452.917
Empréstimos e Financiamentos	12	2.420.525	2.379.551
Parcelamentos Tributários	12	3.389.851	2.421.872
Outras Obrigações	16	1.359.670	2.191.099
Subvenções a Apropriar		9.080.723	16.472.434
		34.776.616	**44.143.846**
Não Circulante			
Empréstimos e Financiamentos	12	21.177.956	18.164.259
Parcelamentos Tributários	12	6.412.507	7.120.273
Provisão e Contingências Judiciais	18	2.131.170	540.696
		29.721.633	**25.825.228**
Patrimônio Líquido (Passivo a Descoberto)			
Patrimônio Social	19	(22.852.853)	(23.488.143)
Superávit ou (Déficit) do Exercício	20	(3.605.256)	635.290
		(26.458.110)	**(22.852.853)**
TOTAL DO PASSIVO		**38.040.139**	**47.116.221**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Marcus Vinicius Paço Chaer
Provedor
CPF 408.317.808-60

Jonatas Jeferson Silva de Oliveira
CRC 1SP 309683/O-9
CPF 414.996.858-66

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
CNPJ 47.844.287/0001-08
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em unidades de Reais R$)

	Nota	2022	2021
Receita Bruta de Serviços	21		
Com Restrições	17		
Subvenções Federais		8.688.715	7.981.439
Subvenções Estaduais		5.523.360	14.925.874
Subvenções Municipais		3.318.740	2.680.353
		17.530.815	**25.587.666**
Sem Restrições			
Pacientes SUS		17.038.714	19.132.151
Pacientes Convênios		11.099.405	12.428.692
Pacientes Particulares		2.291.517	1.880.035
Campanhas, Doações e Eventos	17	1.919.669	1.980.339
Receita Financeira		1.184.184	529.796
Outras Receitas		5.120.473	1.693.258
		38.653.963	**37.644.271**
Deduções da Receita			
Abatimentos - Glosas		(2.848.984)	(4.736.390)
		(2.848.984)	**(4.736.390)**
Receita Líquida		**53.335.794**	**58.495.547**
Custos dos Serviços Prestados	22		
Custo do Pessoal		(19.791.728)	(19.905.135)
Custo dos Serviços Prestados por Terceiros		(14.851.351)	(15.295.962)
Custo dos Materiais e Medicamentos		(10.070.207)	(12.968.358)
		(44.713.286)	**(48.169.456)**
Resultado Bruto		**8.622.508**	**10.326.091**
Despesas Operacionais	23		
Despesas Administrativas e Gerais		(6.175.385)	(5.962.872)
Despesas Financeiras		(5.031.104)	(3.649.125)
Outras Despesas		(1.021.276)	(78.805)
INSS, COFINS e CSLL	25	7.237.828	7.686.816
(-) Isenção Usufruida (INSS, COFINS e CSLL)	25	(7.237.828)	(7.686.816)
		(12.227.765)	**(9.690.802)**
Superávit ou (Déficit) do Exercício	20	**(3.605.256)**	**635.290**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Marcus Vinícius Paço Chaer
Provedor
CPF 408.317.808-60

Jonatas Jeferson Silva de Oliveira
CRC 1SP 309683/O-9
CPF 414.996.858-66

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
CNPJ 47.844.287/0001-08
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em unidades de Reais R$)

	Patrimônio Social	Superávit (Déficit) Exercício	Patrimônio Líquido
Saldo em 31 de Dezembro de 2020	**(15.087.324)**	**(8.400.818)**	**(23.488.143)**
Déficit do Exercício 2020, incorporado ao Patrimônio Social	(8.400.818)	8.400.818	(0)
Superávit do exercício 2021		635.290	635.290
Saldo em 31 de Dezembro de 2021	**(23.488.143)**	**635.289**	**(22.852.853)**
Superávit do Exercício 2021, incorporado ao Patrimônio Social	635.290	(635.290)	-
Déficit do Exercício 2022		(3.605.256)	(3.605.256)
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	**(22.852.853)**	**(3.605.256)**	**(26.458.110)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Marcus Vinícius Paço Chaer
Provedor
CPF 408.317.808-60

Jonatas Jeferson Silva de Oliveira
CRC-1SP 309683/O9
CPF 414.996.858-66

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
CNPJ 47.844.287/0001-08
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Em unidades de Reais R$)

A. Resultado	2022	2021
Superávit ou (Déficit) do Período	(3.605.256)	635.290
Depreciação	1.820.870	1.807.446
Baixas do Ativo Imobilizado	106.038	35.893
Provisão e Contingências Judiciais	1.590.474	(43.738)
Resultado Ajustado	**(87.873)**	**2.434.890**
B. Ativo Circulante		
Contas a Receber	1.957.175	(479.536)
Subvenções a Receber	5.155.695	7.632.696
Adiantamentos	229.251	(6.362)
Estoques	(66.111)	266.475
Outros Créditos	(264.285)	35.541
Despesas Antecipadas	16.420	10.268
(Aumento) Redução	**7.028.144**	**7.459.082**
C. Passivo Circulante		
Fornecedores	366.814	50.848
Serviços Médicos	(4.565.493)	27.328
Obrigações Sociais e Trabalhistas	1.621.524	17.325
Obrigações Tributárias	424.111	76.807
Outras Obrigações	(831.430)	344.947
Subvenções a Apropriar	(7.391.711)	(10.814.068)
Aumento (Redução)	**(10.376.184)**	**(10.296.812)**
1. DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (A+B+C)	**(3.435.913)**	**(402.840)**
2. DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Investimentos	-	-
Aquisição de Bens do Ativo Imobilizado	(303.915)	(410.858)
	(303.915)	**(410.858)**
3. DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e Financiamentos PC	40.975	212.942
Parcelamentos Tributários PC	967.979	252.428
Empréstimos e Financiamentos PNC	3.013.696	(2.213.178)
Parcelamentos Tributários PNC	(707.766)	(243.334)
	3.314.884	**(1.991.143)**
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES (1+2+3)	**(424.945)**	**(2.804.841)**
Saldo das Disponibilidades no Início do Exercício	3.328.465	6.133.305
Saldo das Disponibilidades no Final do Exercício	2.903.520	3.328.465
AUMENTO OU (REDUÇÃO) DAS DISPONIBILIDADES	**(424.945)**	**(2.804.841)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Marcus Vinícius Paço Chaer
Provedor
CPF 408.317.808-60

Jonatas Jeferson Silva de Oliveira
CRC 1SP 309683/O-9
CPF 414.996.858-66

CONSOLIDADO

Reconhecemos a exatidão do "BALANÇO PATRIMONIAL", encerrado em 31 de dezembro de 2.022, no valor de R$ 38.040.139,24 (TRINTA E OITO MILHÕES E QUARENTA MIL E CENTO E TRINTA E NOVE REAIS E VINTE E QUATRO CENTAVOS), de conformidade com a documentação apresentada e vai devidamente copiada no Livro Diário nº64 na ECD.

Fernandópolis, 31 de dezembro de 2022.

MARCUS VINICIUS PAÇO CHAER
PROVEDOR

MIGUEL BRANICIO GUERREIRO
TESOUREIRO

JONATAS JEFERSON SILVA DE OLIVEIRA
CRC-1SP 309683/O-9
CPF: 414.996.858-66

PARECER DO CONSELHO FISCAL.

Os membros do Conselho Fiscal da OSS – IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS, tendo examinado as contas e demais documentos correspondentes ao "BALANÇO PATRIMONIAL" e Demonstrações de Receitas e Despesas realizadas em 31 de dezembro de 2022 e, encontrado em perfeita ordem e à vista da auditoria independente realizada pela empresa ACS Auditores, são do parecer que as mesmas merecem aprovação.

Fernandópolis, 31 de dezembro de 2022.

Fábio Yukio Kurokawa

Ocimar Antonio de Castro

Elton Tomaz Rodrigues

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Fernandópolis | Fundada em 01/02/1948 | CNPJ 47.844.287/0001-08
Av. Afonso Cáfaro, 2630 | Jd. Santista | Fernandópolis/SP | 15.601-012 | Tel. (17) 3465-6122
www.santacasafernandopolis.com.br
SCfernandopolis

CONSOLIDADO

Reconhecemos a exatidão do "BALANÇO PATRIMONIAL", encerrado em 31 de dezembro de 2.022, no valor de R$ 38.040.139,24 (TRINTA E OITO MILHÕES E QUARENTA MIL E CENTO E TRINTA E NOVE REAIS E VINTE E QUATRO CENTAVOS), de conformidade com a documentação apresentada e vai devidamente copiada no Livro Diário nº64 na ECD.

Fernandópolis, 31 de dezembro de 2022.

MARCUS VINICIUS PAÇO CHAER
PROVEDOR

MIGUEL BRANICIO GUERREIRO
TESOUREIRO

JONATAS JEFERSON SILVA DE OLIVEIRA
CRC-1SP 309683/O-9
CPF: 414.996.858-66

PARECER DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO.

Os membros do Conselho de Administração da OSS – IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS, tendo examinado as contas e demais documentos correspondentes ao "BALANÇO PATRIMONIAL" e Demonstrações de Receitas e Despesas realizadas em 31 de dezembro de 2.022 e, encontrado em perfeita ordem e à vista da auditoria independente realizada pela empresa ACS Auditores, são do parecer que as mesmas merecem aprovação.

Fernandópolis, 31 de dezembro de 2022.

VANDERLICE DE L. LAZARIN M. DA SILVA

POLIENI EMIKO REBOUÇAS YNOHAIE

MARCOS ANTONIO BOLONHA

RUBENS HONORIO SOARES

JULIANO DE MELO JULIO

CLAUDIO PERES

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Fernandópolis | Fundada em 01/02/1948 | CNPJ 47.844.287/0001-08
Av. Afonso Cáfaro, 2630 | Jd. Santista | Fernandópolis/SP | 15.601-012 | Tel. (17) 3465-6122
www.santacasafernandopolis.com.br
SCfernandopolis

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
CNPJ 47.844.287/0001-08

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Valores Expressos em Unidades de Reais R$)

1 Contexto operacional

A **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Fernandópolis (SP)** é 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.

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 nº 6.404/76.

3 Descrições das principais práticas contábeis

a. Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais (R$), que é a moeda funcional da Operadora.

b. Caixa e Equivalentes

Compreendem os valores de Fundo de Caixa, bem como numerários depositados em contas bancárias e aplicações financeiras com alto grau de liquidez e com risco insignificante de mudança de valor, demonstrado ao custo acrescido dos rendimentos financeiros auferidos até a data do balanço. A entidade não opera instrumentos financeiros derivativos e atividade de hedge.

c. Contas a Receber

Representam os valores provenientes de direitos a receber, pela contra prestação de serviços aos convênios.

d. Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa

A entidade constituiu provisão para possíveis perdas em seus créditos a receber, com base em estimativas históricas de sua movimentação financeira.

e. Estoques

Os estoques estão demonstrados pelo menor valor entre o valor líquido de realização ou preço médio de aquisição.

f. Despesas Antecipadas

Refere-se aos saldos de seguros a apropriar conforme a realização mensal, pelo período de vigência da apólice a encerrar-se no exercício seguinte onde ocorre a renovação.

g. Imobilizado

A Entidade realizou as análises, conforme previsto no CPC 27 e na interpretação ICPC 10 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, aprovada pela Resolução CFC n° 1.263/09, com o objetivo de revisar e ajustar a vida útil econômica estimada para cálculo da depreciação e entende que as taxas atuais praticadas são as mais razoáveis, não requerendo nenhum ajuste.

Os bens imobilizados são registrados e demonstrados contabilmente pelo custo de aquisição, deduzida os respectivos encargos de depreciação.

4 Caixa e Equivalentes

Disponibilidades	**2022**	**2021**
Caixa	12.654	6.798
Bancos Conta Movimento	1.657.435	6.885
Aplicações Financeiras de Liq. Imediata	1.233.431	3.314.782
	2.903.520	**3.328.465**

5 Contas a Receber

	2022	2021
SUS	2.503.106	2.206.477
Unimed	788.331	1.420.446
Iamspe	827.086	760.733
Bensaude	370.326	295.458
Cassi	59.064	200.869
H.B.Saude	144.639	152.328
Outros Convênios	371.663	323.816
Pacientes Particulares	84.531	53.470
Recursos de Glosas	-	1.319.103
Demais Contas a Receber	109.247	482.465
	5.257.991	**7.215.166**
(-) Perdas Estimadas com Créd. Liq. Duvidosa	(671.016)	(671.016)
Contas a Receber Líquido	**4.586.976**	**6.544.151**

6 Adiantamentos a funcionários, prestadores e fornecedores

	2022	2021
Adiantamentos de Salários	11.838	70.409
Adiantamentos de Ferias	108.350	121.910
Adiantamentos de Serviços Médicos	30.745	-
Laboratório de Análises Clinicas	-	165.693
Adiantamento a Fornecedores	79.747	101.919
	230.680	**459.931**

7 Estoques

	2022	2021
Drogas e Medicamentos	491.859	426.029
Material Hospitalar	291.403	291.068
Material de Expediente/Escritor	38.691	33.801
Material de Limpeza/Higiene	44.254	60.979
Material de Lavanderia	20.335	12.892
Material de Manutencao	3.374	4.949
Generos Alimenticios	14.644	24.824
Costura e Rouparia	182	255
Pecas e Acessórios	262	1.497
Material para Laboratorio	986	1.697
Material De Copa/Cozinha	10.885	8.392
OPME	55.438	31.173
Material de Radiologia	10.238	1.823
Material de Hemodialise	69.813	86.232
Impressos Próprios	1.985	2.749
Instrumental Cirúrgico	104	104
Gás De Cozinha	-	3.268
Bens não Imobilizados	772	542
Sub-Estoque Farmacia Dispensação	205.146	182.573
Sub-Estoque Farmacia Hemodialise	190.825	199.188
Sub-Estoque Farmacia Centro Cirúrgico	46.423	54.193
Sub-Estoque Farmacia Pronto Socorro	11.915	15.195
	1.509.532	**1.443.421**

8 Outros Créditos

	2022	2021
Cheques Recebidos	-	50.045
Cheques Devolvidos	87.632	97.513
Cartoes Recebidos	7.150	1.414
Valores a Regularizar	41.032	41.672
Salario Familia	1.483	1.736
Salario Maternidade	15.460	7.639
Bloqueio Judicial	1.553.769	1.232.000
Pis Sobre Folha de Pagamento a Recuperar	15.848	26.072
	1.722.376	**1.458.090**

9 Subvenções a receber

São recursos a receber provenientes de órgãos públicos municipais, estaduais e federais, cujos termos já foram assinados.

	2022	2021
Subvenções Federais	596.377	596.377
Subvenções Municipais	864.000	1.245.427
Subvenções Estaduais	3.496.620	8.270.888
	4.956.997	**10.112.692**

10 Imobilizado

Os ativos imobilizados são separados por grupos e registrados pelo custo de aquisição. As taxas de depreciação são calculadas de forma linear considerando o tempo de vida útil de cada espécie de bem.

Conta	Saldo liquido	2022			Saldo liquido
	31/12/2021	Aquisições	Baixas	Deprec	31/12/2022
Terrenos	3.628.983				3.628.983
Edificações	15.464.191	96.830		(610.016)	14.951.004
Moveis e Utensilios	141.955	1.720	(1.246)	(108.187)	34.242
Equipamentos de Informática	199.052	31.801	(977)	(67.523)	162.353
Obras de Arte	9.054				9.054
Máquinas e Equipamentos	307.047	194	(165)	(134.686)	172.390
Equipamentos Hospitalares	3.522.559	84.220	(1.998)	(803.504)	2.801.277
Aparelhos e Equip.Eletrodomésticos	365.090	85.321	(4.821)	(91.119)	354.471
Veículos	13.867	-		(5.191)	8.676
Equipamentos Pedagógicos	5.635	-	-	(644)	4.991
Reformas em andamento	93.390	3.830	(96.830)		390
Total do Imobilizado	**23.750.824**	**303.915**	**(106.038)**	**(1.820.870)**	**22.127.830**

11 Passivo Circulante e Não Circulante

São registrados pelos valores históricos das transações, vencíveis a curto e a longo prazo respectivamente, e atualizados monetariamente quando esta exigência for aplicável.

12 Parcelamentos e Empréstimos

	2022	2021
Saldos Negativos de Contas Bancárias	86.573	76.473
Caixa Economica Federal - 16/06	-	1.519.643
(-) Juros a Apropriar - CEF 16/06	-	(392.093)
Caixa Economica Federal - 15/05	3.124.587	3.124.587
(-) Juros a Apropriar - CEF 15/05	(1.797.007)	(1.949.060)
Caixa Economica Federal 0613096	714.351	-
(-) Juros A Apropriar - Caixa Ec 0613096	(486.331)	-
Caixa Economica Federal 0613086-	1.362.405	-
(-) Juros A Apropriar - Caixa Ec	(584.052)	-
Empréstimos e Financiamentos CP	**2.420.525**	**2.379.551**
Caixa Economica Federal - 16/06	-	3.925.744
(-) Juros a Apropriar - CEF 16/06	-	(461.122)
Caixa Economica Federal - 15/05	20.309.817	23.434.405
(-) Juros a Apropriar - CEF 15/05	(6.937.760)	(8.734.767)
Caixa Economica Federal 0613096	6.230.121	-
(-) Juros A Apropriar - Caixa Ec 0613096	(2.441.655)	-
Caixa Economica Federal 0613086	5.109.018	-
(-) Juros A Apropriar - Caixa Ec 0613086	(1.091.586)	-
Empréstimos e Financiamentos LP	**21.177.956**	**18.164.259**
Total de Empréstimos e Financiamentos	**23.598.481**	**20.543.810**
Parcelamento de FGTS	-	186.869
Parcelamentos de INSS	1.925.368	1.286.452
Parcelamentos de IRRF e CSRF	1.420.746	908.571
Parcelamento de PIS	15.167	11.410
Parcelamento Pref. Munic. Fernandópolis	63.411	63.411
(-) Juros e Multas PM Fernandópolis	(34.840)	(34.840)
Parcelamentos CP	**3.389.851**	**2.421.872**
Fgts - Parcelamento	-	-
Parcelamentos de INSS	3.411.805	3.802.979
Parcelamentos de IRRF e CSRF	2.622.783	2.904.566
Parcelamento de PIS	5.417	16.940
Parcelamento Pref. Munic. Fernandópolis	898.012	956.139
(-) Juros e Multas PM Fernandópolis	(525.510)	(560.351)
Parcelamentos LP	**6.412.507**	**7.120.273**
Total de Parcelamentos	**9.802.358**	**9.542.146**
Total Geral	**33.400.840**	**30.085.956**

a) F.G.T.S: Refere-se ao programa de parcelamento da Caixa Econômica Federal, ao qual a Entidade aderiu, sendo que, os valores se encontram devidamente atualizados.
b) INSS: Refere-se ao parcelamento efetuado junto à Receita Federal do Brasil. No ano de 2017, conforme lei 13.496/17 – PERT.
c) IRRF: Refere-se ao parcelamento efetuado junto à Receita Federal do Brasil. No ano de 2017, conforme lei 13.496/17 – PERT.
d) CSLL/COFINS/PIS: Refere-se ao parcelamento efetuado junto à Receita Federal do Brasil. No ano de 2017, conforme lei 13.496/17 – PERT.
e) Prefeitura Fernandópolis: Refere-se a valor de parcelamento repassado para Prefeitura cujo saldo devedor é pago no próximo exercício.

f) Empréstimo tomado junto à Caixa Econômica Federal em 15/05/2020, no valor de R$ 17.377.000,00 *(Dezessete milhões, trezentos e setenta e sete mil reais),* parcelados em 120 meses, com pagamento de prestações mensais de amortização do principal + encargos financeiros, com vencimento para 10/06/2030, com a finalidade de capital de giro, com taxas de juros de 8,66% a.a + T.R.

g) Empréstimo tomado junto à Caixa Econômica Federal, em 12/09/2022, no valor de R$ 4.089.691,69 *(quatro milhões e oitenta e nove mil e seiscentos e noventa e um reais e sessenta e nove centavos),* parcelados em 120 meses, sem carência, com pagamento de prestações mensais de amortização do principal mais encargos financeiros, com vencimento mensal para o dia 10 de cada mês, com a finalidade de capital de giro, com taxas de juros de 0,6550% a.m. e 7,66% a.a + T.R.

h) Empréstimo tomado junto à Caixa Econômica Federal, em 12/09/2022, no valor de R$ 5.000.000,00 *(cinco milhões),* parcelados em 60 meses, sem carência, com pagamento de prestações mensais de amortização do principal mais encargos financeiros, com vencimento mensal para o dia 10 de cada mês, com a finalidade de capital de giro, com taxas de juros de 0,6550% a.m. e 7,66% a.a + T.R.

13 Obrigações Sociais e Trabalhistas

Registra os valores a pagar provenientes de salários, encargos sociais e benefícios a empregados.

	2022	2021
Salários a Pagar	966.461	897.351
Férias a Pagar	1.466.991	1.352.525
Verbas Rescisórias	146.536	147.326
Fgts a Recolher	4.120.319	3.029.060
INSS a Recolher	1.040.421	613.157
Contribuições Sindicais	1.234,00	46.393
Outras obrigações	97.367	131.994
	7.839.329	**6.217.805**

14 Obrigações Tributárias

	2022	2021
IRRF a Recolher	487.230	237.141
Pis/Cofins/Csll a Recolher	389.382	213.825
ISS a Recolher	417	1.950
	877.028	**452.917**

15 Serviços Médicos

Refere-se a honorários médicos a serem repassados pela prestação de serviços hospitalares, totalizando neste exercício corrente o valor de R$ 3.728.267.

16 Outras Obrigações

Englobam valores a pagar de naturezas diversas referentes sentenças judicias a pagar, acordos extrajudiciais, adiantamentos de clientes, pagamentos indevidos entre outras.

	2022	2021
Ações Judiciais	1.289.722	1.638.665
Acordos Extrajudiciais	51.168	15.044
Seguros a Pagar	2.080	10.881
Adiantamento - Unimed	0	460.000
Adiantamento de Serviços Prestados	16.700	66.510
	1.359.670	**2.191.099**

17 Subvenções, Doações e Promoções

As subvenções e doações recebidas para custeio e investimento são reconhecidas observando o disposto na NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais e ITG 2002, são registradas na receita, no entanto, enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado as Subvenções e Doações estão registradas em conta específica do passivo.

	2022	2021
Prefeitura de S.J. das Duas Pontes	11.400	9.140
Prefeitura de Guarani D`Oeste	38.186	50.000
Prefeitura de Meridiano	11.400	82.149
Prefeitura de Mira Estrela	19.201	46.264
Prefeitura de Macedônia	11.400	109.695
Prefeitura de Fernandópolis	2.921.487	2.376.265
Prefeitura Municipal De Populina	4.560	6.840
Prefeitura De Estrela D Oeste	18.060	-
Prefeitura De Iturama	92.734	-
Prefeitura De Indiapora	11.400	-
Prefeitura De Ouroeste	17.940	-
Prefeitura De Pedranopolis	11.400	-
Prefeitura De Turmalina	98.523	-
Prefeitura De S.J.Do Iracema	51.049	-
Subvenções Municipais	**3.318.740**	**2.680.353**
Secretaria de Estado da Saúde	5.523.360	14.925.874
Subvenções Estaduais	**5.523.360**	**14.925.874**
Tesouro Nacional	1.478.306	771.030
Integrasus	717.275	717.275
IAC - Incentivo a Adesão e Contralualização	4.554.351	4.554.351
RUE - Rede de Urgencia e Emergência	1.938.783	1.938.783
Subvenções Federais	**8.688.715**	**7.981.439**
Contribuicao de Solidariedade	-	46.270
Nota Fiscal Paulista	137.472	85.718
Doações Pessoa Fisica	133.872	285.291
Doações Pessoa Juridica	961.470	838.610
Telemarketing	630.632	691.334
Promoções e Eventos	56.223	33.116
Doações e Eventos Promocionais	**1.919.669**	**1.980.339**
Total	**19.450.484**	**27.568.004**

18 Contingências Judiciais

A assessoria jurídica da Entidade se manifestou em relação às ações judiciais trabalhistas e Civeis, em que a entidade é parte integrante, portanto as mesmas fazem parte de relatório da assessoria juridica, que se encontra a disposíção dos membros da mesa administrativa e terceiros. A assessoria considera a maioria dos casos de dificil realização, considerando o montante contabilizado, suficiente para cobrir eventuais desembolsos.

19 Patrimônio Social (Passivo a Descoberto)

Representa o patrimônio inicial da Entidade, acrescido dos superávits/déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição, sendo que, no exercício findo em 31 de dezembro de 2022, a entidade permaneceu com o patrimônio social negativo, ou seja, um passivo descoberto.

20 Resultado do Exercício

O Déficit apurado no exercício de 2022 no valor de R$ (3.605.256) (três milhões seiscentos e cinco mil duzentos e cinquenta e seis reais), será integrado ao Patrimônio Social da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Fernandópolis-SP.

21 Receitas

As receitas são registradas mensalmente, em obediência ao regime de Competência, 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 o SUS.

22 Custo dos Serviços Prestados

Refere-se a todos os gastos diretamente ligados a prestação de serviços médico-hospitalares incluindo os gastos com funcionários, médicos, materiais de uso e consumo e serviços prestados por terceiros.

23 Despesas

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

24 Atendimento ao SUS

Com observância do limite mínimo fixado pelo Artigo 4°, Item 2, da Lei 12.101/09, o número total de pacientes atendidos no período de 2022, decorrentes de convênio firmado com o Sistema Único de Saúde – SUS, foi de:

Exercício	2022		2021	
Pacientes	**Internações**	**%**	**Internações**	**%**
SUS	4.482	72,81%	4.171	71,04%
Convênios/Particulares	1.674	27,19%	1.700	28,96%
Total	**6.156**	**100%**	**5.871**	**100%**
Pacientes	**Ambulatório**	**%**	**Ambulatório**	**%**
SUS	66.294	68,51%	27.368	61,36%
Convênios/Particulares	30.465	31,49%	17.236	38,64%
Total	**96.759**	**100%**	**44.604**	**100%**

25 Isenções Tributárias

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 fossem gozadas durante o exercício.

	2022	2021
INSS	5.700.018	5.732.679
COFINS	1.534.103	1.896.958
CSLL	3.707	57.176
Total de Isenções	**7.237.828**	**7.686.813**

26 Outras informações

A entidade se utiliza de conta corrente entre matriz e filial, que foram suprimidas para fins de apresentação das demonstrações financeiras consolidadas, por não apresentarem influência nas contas patrimoniais. Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas estão sujeitos ao exame das autoridades fiscais competentes durante prazos prescricionais variáveis consoantes a legislação específica aplicável.

Fernandópolis-SP, 31 de dezembro de 2022.

Marcus Vinicius Paço Chaer
Provedor
CPF: 408.317.808-60

Jonatas Jeferson Silva de Oliveira
CRC – 1SP 309683/O9
CPF 414.996.858-66

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ao Provedor da
IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
Fernandópolis – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Fernandópolis**, que compreendem o balanço patrimonial em **31 de dezembro de 2022** e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Fernandópolis**, 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 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Em 2022, a IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS, apresentou um déficit de R$ 3.605.256 (três milhões seiscentos e cinco mil duzentos e cinquenta e seis reais), com um passivo a descoberto de R$ 26.458.110, (vinte e seis milhões, quatrocentos e cinquenta e oito mil e cento e dez reais), que demonstra um grau de endividamento insatisfatório que pode afetar a continuidade das atividade, caso não seja revertida a situação nos próximos exercícios com incremento nas receitas e otimização dos recursos disponíveis para o desenvolvimento da atividade operacional,

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.

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 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.

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Araçatuba-SP, 13 de março de 2023.

ACS Auditoria e Consultoria Contábil
Crc 2SP026990/O-2

ALBERTO F. COSTA
Contador CRC - 1SP164292/O-0