

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021
(valores expressos em reais)

| Ativo | 2022 | | 2021 | | Passivo | |
|---------------------------------|------|-------------------|-------------------|-----|---------|-------------------|
| | R\$ | R\$ | R\$ | R\$ | 2022 | 2021 |
| Circulante | | | | | | |
| Caixa e Equivalentes | 4 | 4.256.329 | 3.532.687 | | | 2.181.983 |
| Convênios a Receber | 5 | 1.034.092 | 977.555 | | | 401.684 |
| Provisão para perdas | 3d | 2.271.705 | 1.875.483 | | | - |
| Adiantamentos | 6 | (255.059) | (191.337) | | | 432.484 |
| Outros Créditos | 7 | 24.042 | 88.348 | | | 120.314 |
| Subvenções a Receber | 11 | 71.108 | 79.724 | | | 60.146 |
| Estoques | 8 | 224.213 | - | | | 36.384 |
| Despesas a apropriar | 9 | 869.868 | 693.452 | | | 615.565 |
| | | 16.359 | 9.462 | | | - |
| Não Circulante | | | | | | |
| | | 37.209.811 | 37.409.309 | | | |
| Realizável a Longo Prazo | | | | | | |
| Depósitos Judiciais | | 177.160 | 102.424 | | | 385 |
| Subvenções a Receber | | 102.424 | 102.424 | | | 52.762 |
| | | 74.736 | - | | | 462.260 |
| Ativo Imobilizado | | | | | | |
| Imobilizado Técnico | 10 | 37.032.651 | 37.306.885 | | | |
| | | 37.032.651 | 37.306.885 | | | |
| Passivo Circulante | | | | | | |
| Fornecedores | | 212.962 | | | | 2.441.383 |
| Adiantamento de Clientes | | 12.547 | | | | 401.684 |
| Obrigações com Pessoal | | 503.019 | | | | - |
| Encargos Sociais | 11 | 136.576 | | | | 432.484 |
| Impostos e Contribuições | 11 | 75.012 | | | | 120.314 |
| Parcelamentos de Impostos | 11 | 38.095 | | | | 60.146 |
| Férias a pagar | 12 | 580.838 | | | | 36.384 |
| Subvenções a Apropriar | 12 | 224.213 | | | | 615.565 |
| Cheques a compensar | | 385 | | | | - |
| Outras Contas a Pagar | | 20.958 | | | | 385 |
| Empréstimos | 13 | 636.778 | | | | 52.762 |
| Não Circulante | | | | | | |
| | | 3.048.413 | | | | 1.991.377 |
| Parcelamentos de Impostos | | 126.295 | | | | 165.197 |
| Empréstimos | 13 | 1.002.520 | | | | 607.820 |
| Provisão para contingência | 21 | 1.844.862 | | | | 1.218.360 |
| Subvenções a Apropriar | 12 | 74.736 | | | | - |
| Patrimônio Líquido | | | | | | |
| Patrimônio Social | 20 | 35.976.343 | | | | 36.768.635 |
| Déficit do exercício corrente | 20.1 | (792.293) | | | | 35.683.595 |
| | | 35.976.343 | | | | 1.085.041 |
| | | 41.466.139 | | | | 40.941.996 |

Handwritten signatures and initials.

HOSPITAL ESPÍRITA DE MARÍLIA
C.N.P.J - 52.050.010/0001-35

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021
(valores expressos em reais)

| | NOTAS | 2022 | 2021 |
|--|-------|-------------------------|-------------------------|
| Receita Bruta de Serviços | 14 | | |
| Com Restrições | | | |
| Subvenção Federal | 19 | 985.557 | 344.446 |
| Subvenção Estadual | 19 | 153.492 | 1.049.519 |
| Subvenção Estadual - Mais Santas Casas | 12 | 149.474 | - |
| Subvenção Municipal/Interior | 19 | 466.096 | 576.900 |
| | | <u>1.754.619</u> | <u>1.970.865</u> |
| Sem Restrições | | | |
| Pacientes SUS | | 7.139.641 | 4.116.324 |
| Pacientes Convênio | | 5.421.200 | 5.560.154 |
| Pacientes Particulares | | 878.598 | 879.565 |
| Centro Médico Aconchego | | 875.838 | 2.219.967 |
| Convênio Universidade de Marília | | 48.000 | 44.000 |
| Mensalidade de Associados | | 14.260 | 12.760 |
| Campanhas e Doações | 19 | 655.815 | 447.575 |
| Receita financeira | | 70.746 | 33.245 |
| Receitas Diversas | | 126.329 | 148.912 |
| Recuperação de Despesas | | 642.274 | 326.678 |
| | | <u>15.872.700</u> | <u>13.789.180</u> |
| (-) Abatimentos - Glosas | | <u>(173.229)</u> | <u>(125.598)</u> |
| Receita Líquida | | 17.454.090 | 15.634.448 |
| (-) Custos Serviços Prestados | 16 | | |
| Pessoal e encargos | | (9.263.880) | (7.794.127) |
| Medicamentos Materiais | | (3.655.595) | (3.129.994) |
| | | <u>(12.919.475)</u> | <u>(10.924.121)</u> |
| Superávit/Déficit Bruto | | 4.534.615 | 4.710.327 |
| Outras (Despesas) Receitas | 15 | | |
| Despesas Administrativas e Gerais | | (2.629.094) | (1.280.350) |
| Impostos e Taxas | | (900) | - |
| Despesas financeiras | | (218.389) | (122.717) |
| Outras despesas | | (2.478.525) | (2.222.218) |
| | | <u>(5.326.908)</u> | <u>(3.625.286)</u> |
| Déficit do Exercício de 2022 | | <u><u>(792.293)</u></u> | <u><u>1.085.041</u></u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Handwritten signatures and initials:
 [Signature] [Initials] [Initials]

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
PARA O EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
 Em Milhares (R\$)

| | 2.022 | 2.021 |
|---|------------------|--------------------|
| Atividades Operacionais | | |
| Caixa Gerado nas Operações | | |
| Resultado Líquido do Exercício | <u>(792.293)</u> | <u>1.085.041</u> |
| Transações que não afetam o caixa | | |
| Depreciação | 1.077.972 | 974.497 |
| Baixa de bens do ativo imobilizado | - | (32.480) |
| Amortização Intangível | - | 3.480 |
| Transf. entre contas ativo imobilizado | - | 1.387.299 |
| Provisão Para Devedores Duvidoso | <u>63.722</u> | <u>(215.246)</u> |
| Caixa Líquido gerado nas operações. | 349.401 | 3.202.591 |
| Ajustes Pelas Variações do Ativo e Passivo Operacional | | |
| Contas a Receber | (396.222) | (358.965) |
| Adiantamentos | 64.305 | (53.715) |
| Outras Contas a Receber | 8.617 | (39.366) |
| Estoques | (176.416) | (150.160) |
| Despesas a Apropriar | (6.898) | 11.255 |
| Subvenções a Receber | (224.208) | - |
| Fonecedores | (188.722) | 79.664 |
| Adiantamento de Clientes | 12.547 | |
| Obrigações com Pessoal | 70.536 | 41.253 |
| Encargos Sociais | 16.262 | 21.693 |
| Impostos e Contribuições | 14.866 | (674) |
| Parcelamento de Impostos | 1.711 | 1.885 |
| Férias a pagar | (34.727) | (2.415) |
| Subvenções a Apropriar | 224.208 | - |
| Outras Contas a Pagar | (31.804) | 52.762 |
| Provisão para contingências | <u>626.502</u> | <u>(527.299)</u> |
| Caixa Líquido Ativo e Passivo Operacionais | (19.442) | (924.083) |
| Caixa Líquido Atividades Operacionais | 329.959 | 2.278.508 |
| Atividades de Investimentos | | |
| Redução de Parcelamento de impostos | (38.902) | (37.792) |
| Aquisição de bens para ativo imobilizado | <u>(803.738)</u> | <u>(2.657.035)</u> |
| Caixa Líquido Atividades Investimentos | (842.640) | (2.694.827) |
| Atividades de Financiamentos | | |
| Empréstimos PC | 174.517 | (5.982) |
| Empréstimos NC | <u>394.701</u> | <u>546.449</u> |
| Caixa Líquido Atividades Investimentos | 569.218 | 540.467 |
| Total do valor líquido do caixa | 56.537 | 124.148 |
| Saldo anterior de Caixa 2021(Caixa/Bco/Aplicações) | 977.555 | 853.407 |
| Saldo Atual de Caixa 2022 (Caixa/Bco/Aplicações) | 1.034.092 | 977.555 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

[Handwritten signatures]

HOSPITAL ESPÍRITA DE MARILIA

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

(Valores em reais)

| | Patrimônio Social | Superavit/Déficit do Exercício | Patrimônio Líquido |
|--|-------------------|-----------------------------------|--------------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | <u>35.582.744</u> | <u>100.850</u> | <u>35.683.595</u> |
| Superávit do exercício de 2020, incorporado ao Patrimônio Social | 100.850 | (100.850) | - |
| Superávit do exercício 2021 | | 1.085.041 | 1.085.041 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | <u>35.683.595</u> | <u>1.085.041</u> | <u>36.768.635</u> |
| Superávit do exercício de 2021, incorporado ao Patrimônio Social | 1.085.041 | (1.085.041) | - |
| Déficit do exercício 2022 | | (792.293) | (792.293) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | <u>36.768.635</u> | <u>(792.293)</u> | <u>35.976.343</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Handwritten signature and date:
16/06

Hospital Espírita de Marília

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

(Em reais)

1 Contexto operacional

O Hospital Espírita de Marília 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(R1)* e NBC TG 1000, e também em conformidade com a Lei nº 6.404/76. As demonstrações estão sendo divulgadas de forma comparativa com o exercício anterior.

Descrições das principais práticas contábeis

a. Ativos circulantes e não circulantes

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.

b. Caixa e Equivalentes

Compreendem os valores de Fundo de Caixa, bem como numerários depositados em contas bancárias e aplicações financeiras, junto a Instituições Financeiras, sendo os valores de 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*.

1) Ativos financeiros

A administração classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado e mensurados ao custo amortizado. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

2) Mensurados ao valor justo por meio do 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.

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 Fundação administra em conjunto e possui 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.

3) 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 Fundação compreendem caixa e equivalentes de caixa, recursos vinculados a projetos, demais contas a receber e fundo de reserva.

c. Convênios a Receber

Representam os valores provenientes de direitos a receber, pela contra prestação de serviços ao Sistema Único de Saúde – SUS, Convênios e Particulares.

d. Provisão para Perdas

A entidade constituiu provisão para possíveis perdas em seus créditos a receber, com base em estimativas.

e. Estoques

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

f. 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 nº 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 – Imóveis 25% a.a, 10% a.a Móveis/Utensílios/Maquinas e Equipamentos, 20% a.a Veículos e Equipamentos de Informática.

g. Fornecedores

As obrigações perante fornecedores referem-se a compras de medicamentos, materiais de consumo, com vencimentos á Curto Prazo.

4 Caixa e Equivalentes

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------|------------------|----------------|
| | R\$ | R\$ |
| Caixa | 6.936 | 5.211 |
| Banco contas movimentos | 187.841 | 8.976 |
| Aplicações | 839.316 | 963.369 |
| Totais | 1.034.092 | 977.555 |

5 Contas a Receber

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------|------------------|------------------|
| | R\$ | R\$ |
| SUS | 1.239.121 | 884.532 |
| Convênios | 942.056 | 909.118 |
| Particulares | 90.528 | 81.832 |
| Totais | 2.271.705 | 1.875.483 |

6 Adiantamentos

Refere-se a adiantamentos de salários á funcionários e antecipação de pagamentos á fornecedores.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| | R\$ | R\$ |
| Adiantamento a Funcionários | 3.285 | 4.350 |
| Adiantamento a Fornecedores | 20.758 | 83.997 |
| Totais | 24.042 | 88.348 |

7 Outros Créditos

São créditos oriundos de pacientes com débito junto a entidade que utilizaram a forma de pagamento que julgaram acessíveis.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------|---------------|---------------|
| | R\$ | R\$ |
| Cartão de Crédito | 71.108 | 71.624 |
| Cheques Pré | - | 8.100 |
| Total | 71.108 | 79.724 |

João *AA*

8 Estoques

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------|----------------|----------------|
| | <u>RS</u> | <u>RS</u> |
| Farmácia | 476.845 | 390.041 |
| Almoxarifado | 248.048 | 181.910 |
| Nutrição | 144.976 | 121.501 |
| Totais | 869.868 | 693.452 |

9 Despesas à apropriar

Refere-se à depósitos antecipados retidos, concernentes a Recursos Processuais e seguro.

10 Imobilizado

| | <u>Saldo Ant.</u> | <u>Aquisições</u> | <u>Baixas</u> | <u>Saldo Orig.</u> | <u>Deprec.</u> | <u>Saldo Final</u> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | <u>2021</u> | <u>Transf</u> | <u>Transf</u> | <u>2022</u> | <u>2022</u> | <u>2022</u> |
| Terrenos | 17.598.683 | | | 17.598.683 | - | 17.598.683 |
| Edificações | 16.812.804 | 283.851 | | 17.096.654 | (745.129) | 16.351.525 |
| Construções em Andamento | 489.389 | | | 489.389 | - | 489.389 |
| Movéis e Utensílios | 305.755 | 1.248 | | 307.003 | (36.239) | 270.764 |
| Equipamentos de Informática | 53.556 | 33.165 | | 86.721 | (17.181) | 69.540 |
| Veículos | 47.382 | | | 47.382 | (10.516) | 36.866 |
| Equipamentos Hospitalares | 1.433.740 | 451.013 | | 1.884.753 | (213.927) | 1.670.826 |
| Máquinas Aparelhos e Equipame | 565.575 | 34.461 | | 600.036 | (54.980) | 545.057 |
| Licença de Softwares | - | | | - | - | - |
| TOTAL | 37.306.885 | 803.738 | - | 38.110.623 | (1.077.972) | 37.032.651 |

João *AB* *AB*

11 Encargos Sociais e Impostos

| Conta | Circulante | Ex. L. Prazo | TOTAL | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | | 2022 | 2021 |
| 11.1. Encargos Sociais | | | | |
| Inss | 60.015 | - | 60.015 | 53.792 |
| Fgts | 76.561 | - | 76.561 | 66.522 |
| Sub-total | 136.576 | - | 136.576 | 120.314 |
| 11.2. Impostos e Contribuições | | | | |
| Irrf s/ salários | 46.564 | | 46.564 | 31.472 |
| Issq | 3.726 | | 3.726 | 4.480 |
| Irrf s/ terceiros | 653 | | 653 | 877 |
| Cofins/Cssl | 2.044 | | 2.044 | 2.782 |
| Contr. Sindical | 14.852 | | 14.852 | 14.852 |
| Contr. Confederativa | 4.020 | | 4.020 | 4.006 |
| Mensalidade Sindical | 992 | | 992 | 856 |
| Contr. Assistencial | 2.162 | | 2.162 | 821 |
| Sub-Total | 75.012 | | 75.012 | 60.146 |
| 11.3. Parcelamento | | | | |
| IRRF | 38.095 | 165.197 | 203.292 | 201.581 |
| Sub-Total | 38.095 | 165.197 | 203.292 | 201.581 |
| Total | 249.683 | 165.197 | 414.880 | 382.041 |

12 Subvenções

A entidade aderiu ao programa “Mais Santas Casas” conforme Decreto nº 58.052, de 16/05/2012”, Processo: SES-PRC-2022-00222-DM – Convênio: 00560/2022, cujo objeto se dá sob forma de Custeio – Material de Consumo. Abaixo o quadro demonstrando o valor recebido e a receber:

| Programa Mais Santas Casas | 2.022 | 2.021 |
|-------------------------------|----------------|----------|
| Recbto à vista | 149.474 | - |
| C.Prazo | 224.213 | - |
| L.Prazo | 74.736 | - |
| | 448.423 | - |

13 Empréstimo

13.1 Empréstimo Consignado

13.1.01 Refere-se à empréstimo consignado a funcionarios descontados em folha de pagamento junto ao banco do Santander do Brasil.

13.2 Empréstimos Bancários

13.2.01 Valor capitado junto ao Banco Brasil com a finalidade de financiamento cuja vigencia inciada em 11/09/2020 com vencimento previsto para 25/09/2023, conforme mencionado no Contrato NR. 765.204.643, no importe de R\$ 126.000,00 (Cento de Vinte e Seis Mil Reais),

Handwritten signatures and initials:
 [Signature] [Initials] [Signature]

sendo o prazo de pagamento em 30 parcelas igual no valor de R\$ 4.200,00 (*Quatro Mil e Duzentos Reais*), com encargos financeiros de 422% (*Quatrocentos e Vinte e Dois Porcento*) da taxa média do CDI, com dia base para debito dos encargos: dia 25 de cada mês. Conforme apurado, os valores estão sendo pagos rigorosamente em dia.

13.2.02 Valor capitado junto ao Banco Caixa Econômica Federal cuja vigência se inicia em 29/06/2021, com vencimento previsto para 10/07/2024, conforme mencionado na “Cédula de Crédito Bancário” nº 24.2001.610.0000015/97, no importe de R\$ 1.000.000,00 (*Um milhão de reais*) mais R\$ 4.746,67 concernente ao Valor dos Juros de acerto, totalizando o valor de R\$ 1.004.746,67 (*Um milhão, quatro mil, setecentos e quarenta e seis reais e sessenta e sete centavos*), sendo sua operação Prefixado – Sistema francês de amortização (*Price*). Esta Cédula de Crédito Bancário está atrelada ao “Termo de Cessão de Direitos Creditórios”, onde foi cedido os Direitos Creditórios constituídos pelo Recurso proveniente da prestação de serviços de atendimento ambulatorial e internações hospitalares do Sistema Único de Saúde – SUS, em favor da Caixa Econômica Federal, no importe de R\$ 1.004.746,67, conforme mencionado acima, tendo o prazo de sua amortização em 36 meses, e o valor da prestação mensal no valor de R\$ 32.742,06 (*Trinta e dois mil, setecentos e quarenta e dois reais e seis centavos*). com dia base para debito dos encargos: dia 10 de cada mês Conforme apurado, os valores estão sendo pagos rigorosamente em dia.

13.2.03 Valor capitado junto ao Banco Uniprime – Cooperativa de Crédito cuja vigência se inicia em 10/11/2022, com vencimento previsto para 22/04/2027, conforme mencionado na “Cédula de Crédito Bancário” nº 2022170292, no importe de R\$ 1.010.000,00. (*Um milhão e Dez Mil Reais*), com Carência de 193 dia(s) (*Carência renumerada pelo juros remuneratorio/Encargo de Correção mencionados a seguir*) sendo sua operação Prefixada (Juros Remuneratórios (a/m): 0,60% + Encargos - Correção: CDI Anual – Aplicação (CDI): 100,00%) e Despesas com Tarifa Concessão Crédito PJ de R\$ 10.000,00 (*Dez Mil Reais*), tendo o prazo de sua amortização em 48 meses, e o valor da prestação mensal segue uma tabela Valor/Percentual com dia base para debito dos encargos: dia 22 de cada mês . Conforme apurado, os valores estão sendo pagos rigorosamente em dia.

| Emprestimo Consignado | Circulante | N Circulante | 2022 | 2021 |
|--------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| | | | Total | Total |
| 13.1.01 Banco Santander | 21.478 | - | 21.478 | 23.269 |
| Sub-total | 21.478 | - | 21.478 | 23.269 |
| 13.2 Empréstimo Bancários | | | | |
| 13.2.01 Banco do Brasil | 54.913 | - | 54.913 | 127.201 |
| 13.2.01.001 (-) Juros Bco Brasil | (17.113) | - | (17.113) | (39.001) |
| 13.2.02 Caixa Econômica Federal | 392.905 | 229.194 | 622.099 | 1.015.004 |
| 13.2.02.001 (-) Juros CEF | (44.133) | (7.946) | (52.080) | (131.394) |
| 13.2.03. Uniprime - Coop. de Crédito | 424.025 | 1.027.155 | 1.451.180 | - |
| 13.2.03.001 (-) Juros Uniprime | (195.297) | (245.883) | (441.180) | - |
| Sub-total | 615.299 | 1.002.520 | 1.617.820 | 971.810 |
| Total | 636.778 | 1.002.520 | 1.639.298 | 1.070.080 |

Paulo RO AA

14 Receitas

As receitas são registradas mensalmente, em obediência aos princípios da 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.

15 Despesas

As despesas estão apropriadas obedecendo ao regime de competência estão suportadas por documentos legais e fiscais que oferecem suporte as operações.

16 Custos dos Serviços, Materiais e Medicamentos.

| | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| | R\$ | R\$ |
| Custos Pessoal e encargos | 9.263.880 | 7.794.127 |
| Custos Material e Medicamentos | 3.655.595 | 3.129.994 |
| Total | 12.919.475 | 10.924.121 |

17 Atendimento ao SUS

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

| Pacientes Internos | | | | |
|--------------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 2022 | | 2021 | |
| Convênios | N. Atend | % | N. Atend | % |
| SUS | 68.476 | 69,01% | 62.488 | 67,59% |
| Partic/Convênios | 30.751 | 30,99% | 29.960 | 32,41% |
| Total | 99.227 | 100,00% | 92.448 | 100,00% |

18 Isenções Previdenciárias e Fiscais Usufruídas

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 corrente de 2022.

| | 2022 | 2021 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| Isenções | R\$ | R\$ |
| INSS - Cota patronal | 2.265.909 | 1.949.523 |
| Cofins | 523.623 | 469.033 |
| Contribuição Social | - | 97.654 |
| Total das Isenções | 2.789.532 | 2.516.210 |

19 Subvenções e Doações

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 serão registradas em conta específica do passivo, estão destacadas abaixo os valores já utilizados.

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| | R\$ | R\$ |
| Subvenção Municipal Marília | 120.000 | 80.000 |
| Fundo Municipal do Idoso de Mariliãr | 346.096 | 496.900 |
| Subvenção Estadual - SES | 153.492 | 1.049.519 |
| Suvenção Federal - Fundo Nacional | 790.000 | 244.446 |
| Suvenção Federal - Ministério da Saúde | 195.557 | 100.000 |
| Sub-total | <u>1.605.145</u> | <u>1.970.865</u> |
| Donativos e Campanhas | 655.815 | 447.575 |
| | <u>2.260.960</u> | <u>2.418.441</u> |

20 Patrimônio Social

Representa o patrimônio inicial da Entidade, acrescido dos superávits/déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição.

20.1 Resultado Exercício

Neste exercício corrente, após o encerramento das contas do ativo, passivo e contas de resultado que ocorreram no final do exercício, o resultado operacional da entidade foi um Déficit no valor de R\$ 792.293 (*Setecentos e noventa e dois mil, duzentos e noventa e três reais*). Como informado no tópico 16, o resultado será incorporado ao Patrimônio Social da entidade.

21 Provisão para riscos e processos judiciais

A Entidade possui variadas ações em trâmite subdivididas em ações judiciais de natureza tributária, cível e trabalhista e em processos administrativos de natureza tributária. A Administração acredita, apoiada na opinião e nas estimativas de seus advogados e consultores legais, que as provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas são suficientes para cobrir perdas prováveis e estão assim demonstradas:

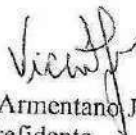
| | 2022 | 2021 |
|------------------------|------------------|------------------|
| | R\$ | R\$ |
| Processos Cíveis | 952.900 | 1.090.606 |
| Processos Trabalhistas | 891.963 | 127.754 |
| | <u>1.844.862</u> | <u>1.218.360</u> |


Jack *AK* *AA*

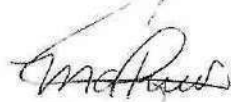
22 Outras informações

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

Marília, 31 de dezembro de 2022.


Vicente Armentano Junior
Presidente


Paulo José de Matos
Tesoureiro


Matheus B. A. da Luz
Contador CRC 1SP323894/O-3



Hospital Espírita de Marília
Rua Dr. Joaquim A. Sampaio Vidal, 470 Marília-SP CNPJ: 52.050.010/0001-35
Tel: (14) 2105-1455 Email: hem@hem.org.br

PARECER DO CONSELHO FISCAL

O Conselho Fiscal do Hospital Espírita de Marília, no uso de suas atribuições e nos termos art 30 Do Estatuto da Entidade, examinou os pareceres do presente Balanço Patrimonial, Demonstrações de Resultado referente ao exercício social findo em 31 de Dezembro de 2022.

Com base nos documentos analisados o Conselho Fiscal, opina favoravelmente à aprovação do Balanço Patrimonial e das Demonstrações de Resultado, visto que as aplicações em geral das verbas, auxílios e as subvenções Federais, Estaduais e Municipais, foram aplicadas aos fins que determinavam.

Marília, 31 de dezembro de 2022.

ALDO HELIO CARMELO

ARNALDO MAS ROSA

WILIAM ELEAZAR NEMER

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ao Presidente do
HOSPITAL ESPIRITA DE MARILIA
Marília-SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **HOSPITAL ESPIRITA DE MARILIA**, 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 naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a Lei 6.404/76 e de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e Médias Empresas – Pronunciamento Técnico – CPC ME, Entidades sem Fins Lucrativos de acordo com a ITG 2002(R1).

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.

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.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Endereço: Avenida Brasília, 2121 – NY Tower, 8ª and, sala 819 – Cep 16.018-000
e-mail: alberto@acsauditores.com.br

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 (R1)*, 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

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

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.

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); 03 de março de 2023.



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



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

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Endereço: Avenida Brasília, 2121 – NY Tower, 8ª andar, sala 819 – Cep 16.018-000
e-mail: alberto@acsauditores.com.br