

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

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022
(valores expressos em reais)

Ativo	2023 R\$	2022 R\$	Passivo	2023 R\$	2022 R\$	Nota	Reclassificado 2022 R\$
Circulante	7.872.857	4.256.329	Circulante	4.136.698	2.441.383		
Caixa e Equivalentes	3.552.946	1.034.092	Fornecedores	761.199	212.962		
Convênios a Receber	1.838.989	2.016.646	Adiantamento de Clientes	0	12.547		
Adiantamentos	39.121	24.042	Obrigações com Pessoal	465.333	503.019		
Outros Créditos	62.832	71.108	Encargos Sociais	128.302	136.576	10	
Subvenções a Receber	1.328.986	224.213	Impostos e Contribuições	89.060	75.012	10	
Estoques	1.040.075	869.868	Parcelamentos de Impostos	40.118	38.095	10	
Despesas a apropriar	9.909	16.359	Férias a pagar	480.280	580.838		
			Subvenções a Apropriar	1.328.986	224.213	11	
			Cheques a compensar	0	385		
			Serviços de terceiros a pagar	1.366	2.638		
			Outras Contas a Pagar	52.175	18.320		
			Empréstimos	789.879	636.778	12	
Não Circulante	37.733.646	37.209.811					
Realizável a Longo Prazo	37.342	177.160	Não Circulante	7.158.711	3.048.413		
Depósitos Judiciais	37.342	102.424	Parcelamentos de Impostos	85.064	126.295		
Subvenções a Receber		74.736	Empréstimos	3.591.489	1.002.520	12	
			Provisão para contingência	3.482.159	1.844.862	20	
Ativo Imobilizado	37.696.305	37.032.651	Subvenções a Apropriar		74.736	11	
Imobilizado Técnico	37.696.305	37.032.651	Patrimônio Líquido	34.311.094	35.976.343		
			Patrimônio Social	35.976.343	36.768.635	19	
			Déficit do exercício corrente	(1.665.249)	(792.293)	19,1	
				45.606.503	41.466.139		

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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 2023 e 2022
(valores expressos em reais)

	Notas	2023			2022
		Matriz	Filial	Consolidado	
Receita Bruta de Serviços	13				
Com Restrições					
Subvenção Federal	18	2.608.515	88.629	2.697.144	985.557
Subvenção Estadual	18	324.339	-	324.339	153.492
Subvenção Estadual - Mais Santas Casas	11	-	-	-	149.474
Subvenção Municipal/Interior	18	260.000	325.035	585.035	466.096
		3.192.854	413.664	3.606.518	1.754.619
Sem Restrições					
Pacientes SUS		3.082.826	3.761.543	6.844.368	7.139.641
Pacientes Convênio		5.117.802	228.227	5.346.029	5.421.200
Pacientes Particulares		625.679	1.030.296	1.655.975	878.598
Pacientes Gratuitades		951.520	-	951.520	
Centro Médico Aconchego		-	-	-	875.838
Convênio Universida de Marilia		48.000	-	48.000	48.000
Mensalidade de Associados		13.945	-	13.945	14.260
Campanhas e Doações	18	497.071	-	497.071	655.815
Receita financeira		139.595	-	139.595	70.746
Outras Receitas		345.522	436.620	782.142	126.329
Recuperação de Despesas		-	-	-	642.274
		10.821.959	5.456.686	16.278.646	15.872.700
(-) Abatimentos - Glosas		(57.405)	(18.626)	(76.030)	(173.229)
Receita Líquida		13.957.409	5.851.724	19.809.134	17.454.090
(-) Custos Serviços Prestados	15				
Pessoal e encargos		(7.009.637)	(5.474.676)	(12.484.313)	(9.263.880)
Medicamentos Materiais		(2.759.698)	(705.180)	(3.464.879)	(3.655.595)
		(9.769.336)	(6.179.856)	(15.949.192)	(12.919.475)
Superávit/Déficit Bruto		4.188.074	(328.132)	3.859.941	4.534.615
Outras (Despesas) Receitas	14				
Despesas Administrativas e Gerais		(3.989.803)	(128.910)	(4.118.714)	(2.629.094)
Impostos e Taxas		-	-	-	(900)
Perda na venda de bens		-	-	-	
Pacientes Gratuitades		(951.520)	-	(951.520)	
Despesas financeiras		(454.957)	-	(454.957)	(218.389)
Outras despesas		-	-	-	(2.478.525)
Isenção usufruída (Inss/Cofins)	15	2.330.168			2.330.168
(-) Isenção usufruída (Inss e Cofins)	15	(2.330.168)			(2.330.168)
		(5.396.280)	(128.910)	(5.525.190)	(5.326.908)
Déficit do Exercício de 2023		(1.208.206)	(457.043)	(1.665.249)	(792.293)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
PARA O EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
 Em Milhares (R\$)

	2.023	2.022
Atividades Operacionais		
Caixa Gerado nas Operações		
Resultado Líquido do Exercício	<u>(1.665.249)</u>	<u>(792.293)</u>
Transações que não afetam o caixa		
Depreciação	1.153.880	1.077.972
Provisão Para Devedores Duvidoso	<u>-</u>	<u>63.722</u>
Caixa Líquido gerado nas operações.	(511.369)	349.401
Ajustes Pelas Variações do Ativo e Passivo Operacional		
Contas a Receber	177.657	(396.222)
Adiantamentos	(15.078)	64.305
Outras Contas a Receber	8.276	8.617
Estoques	(170.207)	(176.416)
Despesas a Apropriar	6.451	(6.898)
Subvenções a Receber	(1.104.773)	(224.208)
Depósitos Judiciais - NC	65.082	-
Subvenções a Receber - NC	74.736	-
Fonecedores	548.237	(188.722)
Adiantamento de Clientes	(12.547)	12.547
Obrigações com Pessoal	(37.687)	70.536
Encargos Sociais	(8.274)	16.262
Impostos e Contribuições	14.048	14.866
Parcelamento de Impostos	2.023	1.711
Férias a pagar	(100.558)	(34.727)
Subvenções a Apropriar	1.030.037	224.208
Cheques a Compensar	(385)	-
Serviços de Terceiros	(1.272)	-
Outras Contas a Pagar	33.855	(31.804)
Provisão para contingências	1.637.296	626.502
Caixa Líquido Ativo e Passivo Operacionais	<u>2.146.918</u>	<u>(19.442)</u>
Caixa Líquido Atividades Operacionais	<u>1.635.549</u>	<u>329.959</u>
Atividades de Investimentos		
Redução de Parcelamento de impostos	(41.231)	(38.902)
Aquisição de bens para ativo imobilizado	(1.817.534)	(803.738)
Caixa Líquido Atividades Investimentos	<u>(1.858.765)</u>	<u>(842.640)</u>
Atividades de Financiamentos		
Empréstimos PC	153.101	174.517
Empréstimos NC	2.588.969	394.701
Caixa Líquido Atividades Investimentos	<u>2.742.070</u>	<u>569.218</u>
Total do valor líquido do caixa	2.518.854	56.537
Saldo anterior de Caixa 2022(Caixa/Bco/Aplicações)	<u>1.034.092</u>	<u>977.555</u>
Saldo Atual de Caixa 2023 (Caixa/Bco/Aplicações)	<u>3.552.946</u>	<u>1.034.092</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

[Assinaturas manuscritas]

HOSPITAL ESPÍRITA DE MARILIA

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

(Valores em reais)

	Patrimônio Social	Superavit/Déficit do Exercício	Patrimônio Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2020	35.582.744	100.850	35.683.595
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	35.683.595	1.085.041	36.768.635
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	36.768.635	(792.293)	35.976.343
Déficit do exercício de 2022, incorporado ao Patrimônio Social	(792.293)	792.293	-
Déficit do exercício 2023		(1.665.249)	(1.665.249)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	35.976.343	(1.665.249)	34.311.094

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

[Handwritten signatures]

Hospital Espírita de Marília

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

(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.

AV
AD
Luis

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

AB
AB
AB

Movéis/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.

3 Caixa e Equivalentes

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	R\$	R\$
Caixa	7.363	6.936
Banco contas movimentos	6.964	187.841
Aplicações	3.538.619	839.316
Totais	3.552.946	1.034.092

4 Contas a Receber

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	R\$	R\$
SUS	1.070.639	1.239.121
Convênios	967.031	942.056
Particulares	56.378	90.528
	(255.059)	(255.059)
Totais	1.838.989	2.016.646

5 Adiantamentos

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	R\$	R\$
Adiantamento a Funcionários	2.832	3.285
Adiantamento a Fornecedores	36.288	20.758
Totais	39.121	24.042

6 Outros Créditos

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	R\$	R\$
Cartão de Crédito	62.832	71.108
Total	62.832	71.108

7 Estoques

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>
Farmácia	554.914	476.845
Almoxarifado	284.946	248.048
Nutrição	200.215	144.976
Totais	1.040.075	869.868

8 Despesas à apropriar

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

9 Imobilizado

	Saldo Ant.			Saldo Orig.	De prec.	Saldo Final	
	2022	Aquisições	Baixas	2023	2023	2023	2022
Terrenos	17.598.683			17.598.683	-	17.598.683	17.598.683
Edificações	16.351.525			16.351.525	(62.832)	16.288.694	16.351.525
Construções em Andamento	489.389	-		489.389		489.389	489.389
Movéis e Utensílios	270.764	365.823		636.587	(1.328.986)	(692.399)	270.764
Equipamentos de Informática	69.540	6.251		75.791	-	75.791	69.540
Veículos	36.866			36.866	(62.832)	(25.966)	36.866
Equipamentos Hospitalares	1.670.826	29.836		1.700.663	-	1.700.663	1.670.826
Máquinas Aparelhos e Equipament	545.057	23.585		568.642	-	568.642	545.057
Licença de Softwares	-			-	-	-	-
TOTAL	37.032.651	425.496	-	37.458.147	(1.454.649)	36.003.498	37.032.651

AB
fau

10 Encargos Sociais e Impostos

Conta	Circulante	Ex. L. Prazo	TOTAL	
			2023	2022
10.1. Encargos Sociais				
Inss	54.138	-	54.138	60.015
Fgts	74.164	-	74.164	76.561
Sub-total	128.302	-	128.302	136.576
10.2. Impostos e Contribuições				
Irrf s/ salários	49.900		49.900	46.564
Issq	6.036		6.036	3.726
Irrf s/ terceiros	2.745		2.745	653
Cofins/Cssl	9.335		9.335	2.044
Contr. Sindical	14.852		14.852	14.852
Contr. Confederativa	4.229		4.229	4.020
Mensalidade Sindical	884		884	992
Contr. Assistencial	1.080		1.080	2.162
Sub-Total	89.060		89.060	75.012
10.3. Parcelamento				
IRRF	40.118	85.064	125.181	164.390
Sub-Total	40.118	85.064	125.181	201.581
Total	257.480	85.064	342.544	382.041

11 Subvenções

A entidade aderiu aos programas conforme mencionado abaixo:

11.1 “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.

11.2 Subvenção Federal, conforme emenda - PROPOSTA Nº 36000.5084932/02-300/36000.5295362/02-300 – HEM

11.3 Subvenção Federal, conforme emenda - PROPOSTA Nº 36000.5084922/02-300/36000.5084932/02-300 – ACONCHEGO

11.4 Subvenção Municipal, repasse conforme Resolução Nº 4 de 20 de dezembro de 2023 – ACONCHEGO.

Abaixo os quadros contendo os valores de cada Subvenção aderida:

AD
Sub

Programa Mais Santas Casas

Subv. Estadual	2.023	2.022
Recbto à vista	-	149.474
C.Prazo	74.736	224.213
L.Prazo	-	74.736
	74.736	448.423

Subv. Federal	2.023	2.022
C.Prazo - HEM	850.000	-
C.Prazo - ACONCHEGO	299.250	-
	1.149.250	-

Subv. Municipal	2.023	2.022
C.Prazo - COMDIM	105.000	-
	105.000	-

Total - R\$	1.328.986	448.423
--------------------	------------------	----------------

12 Empréstimo**12.1 Empréstimo Consignado**

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

12.2 Empréstimos Bancários

12.2.01 Valor capitado junto ao Banco Caixa Econômica Federal cuja vigência se inicia em 13/12/2023, com vencimento previsto para 10/01/2034, conforme mencionado na "Cédula de Crédito Bancário" nº 24.2001.610.0000017/59, no importe de R\$ 2.698.000,00 (*Dois Milhoes Seiscentos e Noventa e Oito Mil Reais*) mais R\$ 32.483,92 concernente ao Valor dos Juros de acerto, totalizando o valor de R\$ 2.730.483,92 (*Dois Milhoes Setecentos e Trinta Reais e Noventa e Dois 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\$ 2.730.483,92, conforme mencionado acima, tendo o prazo de sua amortização em 36 meses, e o valor da prestação mensal no valor de R\$ 44.858,29 (*Quarenta e Quatro Mil Oitocentos e Cinquenta e Oito Reais e Vinte e Nove centavos*). com dia base para debito dos encargos: dia 10 de cada mês Conforme apurado, os valores estão sendo pagos rigorosamente em dia.

A
AD
Lucas

12.2.02 Valor capitado junto ao Banco Sisprime do Brasil – 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 remuneratório/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.

12.2.03 Valor capitado junto ao Banco Sisprime do Brasil – Cooperativa de Crédito cuja vigência se inicia em 14/11/2023, com vencimento previsto para 25/10/2025, conforme mencionado na “Cédula de Crédito Bancário” nº 2023170341, no importe de R\$ 810.000,00. (Oitocentos e Dez Mil Reais), com Carência de 95 dia(s) (Carência renumerada pelo juros remuneratório/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\$ 8.000,00 (Oito Mil Reais), tendo o prazo de sua amortização em 21 meses, e o valor da prestação mensal segue uma tabela Valor/Percentual com dia base para debito dos encargos: dia 25 de cada mês . Conforme apurado, os valores estão sendo pagos rigorosamente em dia.

	Circulante	N Circulante	2023	2022
			Total	Total
Empréstimo Consignado				
12.1.01 Banco Santander	23.269	-	23.269	21.478
Sub-total	23.269	-	23.269	21.478
12.2 Empréstimo Bancários				
12.2.01 Banco do Brasil	-	-	-	54.913
12.2.01.001 (-) Juros Bco Brasil	-	-	-	(17.113)
12.2.02 Caixa Econômica Federal	493.441	4.889.556	5.382.997	622.099
12.2.02.001 (-) Juros CEF	(380.348)	(2.272.165)	(2.652.513)	(52.080)
12.2.03. Uniprime - Coop. de Crédito	939.380	1.376.780	2.316.160	1.451.180
12.2.03.001 (-) Juros Uniprime	(262.594)	(402.682)	(665.276)	(441.180)
Sub-total	789.879	3.591.489	4.381.368	1.617.820
Total	813.148	3.591.489	4.404.637	1.639.298

13 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.

14 Despesas

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

15 Custos dos Serviços, Materiais e Medicamentos.

	2023	2022
	RS	RS
Custos Pessoal e encargos	12.484.313	9.263.880
Custos Material e Medicamentos	3.464.879	3.655.595
Total	15.949.192	12.919.475

16 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 2023, decorrentes de convênio firmado com o Sistema Único de Saúde – SUS, foi de:

Produção HEM - Internações						
Convênios	Atendidos 2022		Atendidos 2023			
SUS	1.305	61,91%	1.448	54,33%		
Partic/Convênios	803	38,09%	1.217	45,67%		
Totais	2.108	100%	2.665	100%		
Produção Aconchego - Ambulatorial						
Convênios	Atendidos 2022		Atendidos 2023			
SUS	28.199	85,54%	37.810	90,62%		
Partic/Convênios	4.765	14,46%	3.913	9,38%		
Totais	32.964	100%	41.723	100%		
Gratuidade aditivo 09 -AO cv 1201/21 (matriz) - Internações						
Convênios	Atendidos 2022		Atendidos 2023		R\$ Total	% Consolidado Partic./Conv.
Gratuidade	-	-	92	100,00%	951.520,00	12,95%

17 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 2021.

	2023	2022
Isenções	RS	RS
INSS - Cota patronal	2.257.623	2.265.909
Cofins	594.274	523.623
Total das Isenções	2.851.897	2.789.532

Handwritten signatures and initials:
A
A
1/2023

18 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.

	2023	2022
	R\$	R\$
Subvenção Municipal Marília	260.000	120.000
Fundo Municipal do Idoso de Mariliar	325.035	346.096
Subvenção Estadual - SES	324.339	153.492
Suvenção Federal - Fundo Nacional	2.608.515	790.000
Suvenção Federal - Ministério da Saúde	88.629	195.557
Sub-total	3.606.518	1.605.145
Donativos e Campanhas	497.071	655.815
	4.103.589	2.260.960

19 Patrimônio Social

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

19.1 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\$ 1.665.249 (*Um milhão, seiscentos e sessenta e cinco mil, duzentos e quarenta e nove reais*). Como informado no tópico 16, o resultado será incorporado ao Patrimônio Social da entidade.

20 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:

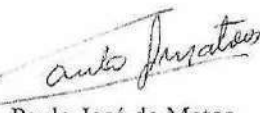
	2023	2022
Processos Cíveis	2.583.282	952.900
Processos Trabalhistas	898.877	891.963
	3.482.159	1.844.862

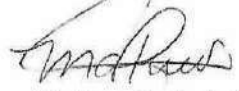
21 Outras informações

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 2023.


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

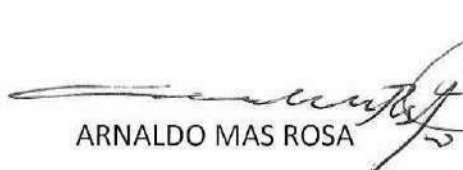
PARECER DO CONSELHO FISCAL

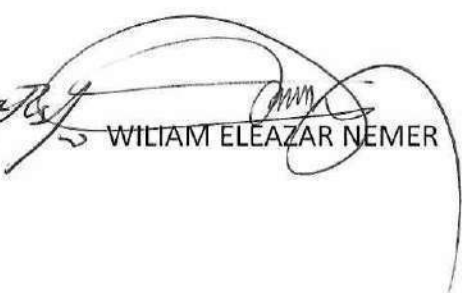
O Conselho Fiscal do Hospital Espírita de Marília, no uso de suas atribuições e nos termos art. 36 (item v) Do Estatuto da Entidade, examinou os pareceres do presente Balanço Patrimonial, Demonstrações de Resultado referente ao exercício social findo em 31 de Dezembro de 2023.

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 2023.


ALDO HELIO CARMELO


ARNALDO MAS ROSA


WILLIAM 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 2023** 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

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), 22 de março de 2.024.



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 anda, sala 819 – Cep 16.018-000
e-mail: alberto@acsauditores.com.br