

HOSPITAL ESPÍRITA DE MARÍLIA
C.N.P.J - 52.050.010/0001-35
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023
 (valores expressos em reais)

Ativo	2024 R\$	2023 R\$	Passivo	2024 R\$	2023 R\$
Circulante	Nota	5.584.011	Circulante	Nota	2.581.878
Caixa e Equivalentes	3	1.818.378	Fornecedores		672.961
Convênios a Receber	4	2.806.984	Adiantamento de Clientes		3.906
Adiantamentos	5	23.707	Obrigações com Pessoal		529.144
Outros Créditos	6	76.339	Encargos Sociais	10	143.308
Subvenções a Receber	11	-	Impostos e Contribuições	10	110.947
Estoques	7	848.274	Parcelamentos de Impostos	10	41.785
Despesas a apropriar	8	10.328	Férias a pagar		558.240
			Subvenções a Apropriar	11	-
			Serviços de terceiros a pagar		3.589
			Outras Contas a Pagar		102.460
			Empréstimos	12	415.537
Não Circulante		38.622.472			4.213.533
			Não Circulante		7.158.711
Realizável a Longo Prazo			Parcelamentos de Impostos LP		42.369
Depósitos Judiciais		-	Empréstimos LP	12	3.209.853
			Provisão para contingência	20	961.311
Ativo Imobilizado		38.622.472	Patrimônio Líquido		37.411.072
Imobilizado Técnico	9	38.622.472	Patrimônio Social	19	34.311.094
			Superavit (Déficit) do exercício	19,1	3.099.978
Total do Ativo		44.206.483	Total do Passivo + P.L.		44.206.483
					45.606.503

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Marília, 31 de dezembro de 2024

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

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 2024 e 2023
(valores expressos em reais)

	Notas	2024			2023
		Matriz	Filial	Consolidado	Consolidado
Receita Bruta de Serviços	13				
Com Restrições					
Subvenção Federal	18	780.598	353.370	1.133.969	2.697.144
Subvenção Estadual	18	1.444.304	656.199	2.100.503	324.339
Subvenção Municipal/Interior	18	120.000	274.897	394.897	585.035
		2.344.902	1.284.466	3.629.368	3.606.518
Sem Restrições					
Pacientes SUS		2.381.878	5.593.959	7.975.837	6.844.368
Pacientes Convênio		5.894.211	346.495	6.240.706	5.346.029
Pacientes Particulares		641.881	5.547.665	6.189.546	1.655.975
Pacientes Gratuidades	16	1.230.523	-	1.230.523	951.520
Convênio Universida de Marilia		48.000	-	48.000	48.000
Mensalidade de Associados		14.750	-	14.750	13.945
Campanhas e Doações	18	658.082	-	658.082	497.071
Receita financeira		176.010	-	176.010	139.595
Outras Receitas de Recuperação		2.871.371	423.318	3.294.689	782.142
		13.916.706	11.911.437	25.828.143	16.278.646
(-) Abatimentos - Glosas		(123.794)	-	(123.794)	(76.030)
Receita Líquida		16.137.815	13.195.903	29.333.717	19.809.134
(-) Custos Serviços Prestados	15				
Pessoal e encargos		(7.767.642)	(7.199.865)	(14.967.507)	(12.484.313)
Medicamentos Materiais		(3.496.570)	(925.590)	(4.422.160)	(3.464.879)
		(11.264.211)	(8.125.456)	(19.389.667)	(15.949.192)
Superávit/Déficit Bruto		4.873.603	5.070.447	9.944.051	3.859.941
Outras (Despesas) Receitas	14				
Despesas Administrativas e Gerais		(2.535.772)	(2.524.772)	(5.060.543)	(4.118.714)
Pacientes Gratuidades	16	(1.230.523)	-	(1.230.523)	(951.520)
Despesas financeiras		(553.006)	-	(553.006)	(454.957)
Isenção usufruida (Inss)	15	2.477.504	-	2.477.504	-
(-) Isenção usufruida (Inss)	15	(2.477.504)	-	(2.477.504)	-
		(4.319.301)	(2.524.772)	(6.844.072)	(5.525.190)
Superavit (Déficit) do Exercício de 2024		554.303	2.545.676	3.099.978	(1.665.249)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Marília, 31 de dezembro de 2024





HOSPITAL ESPÍRITA DE MARÍLIA
C.N.P.J - 52.050.010/0001-35
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023
(Valores em reais)

	Patrimonio Social	Superavit/Déficit do Exercício	Patrimonio Liquido
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
Déficit do exercício de 2023, incorporado ao Patrimônio Social	(1.665.249)	1.665.249	-
Superavit do exercício 2024		3.099.978	3.099.978
Saldo em 31 de dezembro de 2024	34.311.094	3.099.978	37.411.072

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Marília, 31 de dezembro de 2024

ped 188 AD

HOSPITAL ESPÍRITA DE MARILIA
C.N.P.J - 52.050.010/0001-35
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
PARA O EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
Em Milhares (R\$)

Atividades Operacionais	2.024	2.023
Caixa Gerado nas Operações		
Resultado Líquido do Exercício	3.099.978	(1.665.249)
Transações que não afetam o caixa		
Depreciação	1.249.127	1.153.880
Resultado da Baixa de bens do ativo imobilizado	2.580	-
Provisão para contingências	(2.520.848)	1.637.296
Caixa Líquido gerado nas operações.	1.830.838	1.125.928
Ajustes Pelas Variações do Ativo e Passivo Operacional		
Contas a Receber	(967.996)	177.657
Adiantamentos	15.413	(15.078)
Outras Contas a Receber	(13.508)	8.276
Estoques	191.801	(170.207)
Despesas a Apropriar	(419)	6.451
Subvenções a Receber	1.328.986	(1.104.773)
Depósitos Judiciais - NC	37.342	65.082
Subvenções a Receber - NC	-	74.736
Fonecedores	(88.238)	548.237
Adiantamento de Clientes	3.906	(12.547)
Obrigações com Pessoal	63.811	(37.687)
Encargos Sociais	15.006	(8.274)
Impostos e Contribuições	21.887	14.048
Parcelamento de Impostos	(41.027)	(39.209)
Férias a pagar	77.960	(100.558)
Subvenções a Apropriar	(1.328.986)	1.030.037
Cheques a Compensar	-	(385)
Serviços de Terceiros	2.223	(1.272)
Outras Contas a Pagar	50.285	33.855
Caixa Líquido Ativo e Passivo Operacionais	(631.554)	468.390
Caixa Líquido Atividades Operacionais	1.199.284	1.594.318
Atividades de Investimentos		
Aquisição de bens para ativo imobilizado	(2.177.875)	(1.817.534)
Caixa Líquido Atividades Investimentos	(2.177.875)	(1.817.534)
Atividades de Financiamentos		
Empréstimos PC	(374.341)	153.101
Empréstimos NC	(381.636)	2.588.969
Caixa Líquido Atividades Investimentos	(755.977)	2.742.070
Total do valor líquido do caixa	(1.734.568)	2.518.854
Saldo das Disponibilidades no Início do Exercício	3.552.946	1.034.092
Saldo das Disponibilidades no Final do Exercício	1.818.378	3.552.946
Variação das Disponibilidades	(1.734.568)	2.518.854

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Marília, 31 de dezembro de 2024





Hospital Espírita de Marília

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findo em 31 de dezembro de 2024 e 2023.

(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 possuir um padrão real recente de obtenção de lucros em curto prazo; ou
- For um derivativo que não tenha sido designado como um instrumento de *hedge* efetivo.

Os ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são demonstrados ao valor justo, e quaisquer ganhos ou perdas resultantes são reconhecidos no resultado.

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 – Imoveis 25% a.a, 10% a.a Movéis/Utensílios/Maquinas

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>2024</u>	<u>2023</u>
Caixa	14.367	7.363
Banco contas movimentos	106.663	6.964
Aplicações	<u>1.697.348</u>	<u>3.538.619</u>
Totais	1.818.378	3.552.946

4 Contas a Receber

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
SUS	1.921.327	1.070.639
Convênios	729.082	967.031
Particulares	256.575	56.378
(-) Provisao p/ Créditos de Liquidação Duvidosa	<u>(100.000)</u>	<u>(255.059)</u>
Totais	2.806.984	1.838.989

5 Adiantamentos

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Adiantamento a Funcionários	3.260	2.832
Adiantamento a Fornecedores	<u>20.447</u>	<u>36.288</u>
Totais	23.707	39.121

6 Outros Créditos

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

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Cartão de Crédito	<u>76.339</u>	<u>62.832</u>
Total	76.339	62.832



7 Estoques

	2024	2023
Farmácia	432.292	554.914
Almoxarifado	280.566	284.946
Nutrição	135.417	200.215
Totais	848.274	1.040.075

8 Despesas à apropriar

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

9 Imobilizado

Imobilizado Técnico	Saldo Ant. 2023	Aquisições	Baixas	Saldo Orig. 2024	Deprec. 2024	Saldo Final	
						2024	2023
Terrenos	17.598.683	-	-	17.598.683	-	17.598.683	17.598.683
Edificações	25.936.732	-	-	25.936.732	(11.386.409)	14.550.323	15.308.999
Construções em Andamento	1.683.112	1.158.668	-	2.841.780	-	2.841.780	1.683.112
Movéis e Utensílios	771.765	76.954	2.580	846.140	(573.655)	272.485	237.105
Equipamentos de Informática	237.284	4.925	-	242.209	(199.122)	43.087	59.603
Veículos	135.331	-	8.000	127.331	(111.497)	15.834	26.350
Equipamentos Hospitalares	3.095.962	865.493	-	3.961.455	(1.195.423)	2.766.032	2.256.302
Máquinas Aparelhos e Equipamentos	1.000.778	71.835	-	1.072.613	(538.364)	534.249	526.151
Licença de Softwares	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	50.459.648	2.177.875	10.580	52.626.942	(14.004.470)	38.622.472	37.696.305

10 Encargos Sociais e Impostos

Conta	2024		TOTAL	
	Circulante	Ex. L. Prazo	2024	2023
10.1. Encargos Sociais				
Inss	61.358	-	61.358	54.138
Fgts	81.950	-	81.950	74.164
Sub-total	143.308	-	143.308	128.302
10.2. Impostos e Contribuições				
Irrf s/ salários	52.408	-	52.408	49.900
Issq	13.955	-	13.955	6.036
Irrf s/ terceiros	5.362	-	5.362	2.745
Cofins/Cssl	17.453	-	17.453	9.335
Contr. Sindical	14.852	-	14.852	14.852
Contr. Confederativa	5.184	-	5.184	4.229
Mensalidade Sindical	840	-	840	884
Contr. Assistencial	895	-	895	1.080
Sub-Total	110.947	-	110.947	89.060
10.3. Parcelamento				
IRRF	41.785	42.369	84.154	125.181
Sub-Total	41.785	42.369	84.154	125.181
Total	296.041	42.369	338.409	342.544

Handwritten signatures: João, [Signature], [Signature]

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:

Programa Mais Santas Casas

Subv. Estadual	2024	2023
Recbto à vista	-	-
C.Prazo	-	74.736
L.Prazo	-	-
	-	74.736
Subv. Federal	2024	2023
C.Prazo - HEM	-	850.000
C.Prazo - ACONCHEGO	-	299.250
	-	1.149.250
Subv. Municipal	2024	2023
C.Prazo - COMDIM	-	105.000
	-	105.000
Total - R\$	-	1.328.986

Julio *BY* *TH*

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.

12.1 Empréstimo Consignado			2024	2023
	Circulante	N Circulante	Total	Total
12.1.01 Banco Santander	29.446	-	29.446	23.269
Total Empréstimo Consignado	29.446	-	29.446	23.269

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 milhões setecentos e trinta mil, quatrocentos e oitenta e três 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.

12.2.02 Valor capitado junto ao Sisprime do Brasil – Cooperativa de Crédito cuja vigência se inicia em 19/11/2024, com vencimento previsto para 10/12/2027, conforme mencionado na “Cédula de Crédito Bancário” nº 2024170315, no importe de R\$ 1.008.000,00. (Um milhão e Oito Mil Reais), sem Carência, sendo sua operação Prefixada Tabela PRICE: Sistema de Amortização Francês (SAF) ou Tabela Price, financiamento é pago em prestações iguais, constituídas de amortização e juros compensatórios, que variam inversamente, ou seja, enquanto as parcelas de amortização aumentam ao longo do prazo de amortização, os juros diminuem, ou vice e versa. (Juros Remuneratórios (a/m): 1,590000%) e Despesas com Tarifa Concessão Crédito PJ de R\$ 8.000,00 (Oito Mil Reais), tendo o prazo de sua amortização em 36 meses, valor da prestação mensal R\$ 37.263,36, e dia base para amortização das parcelas: dia 10 de cada mês . Conforme apurado, os valores estão sendo pagos rigorosamente em dia.

12.2 Empréstimo Bancários			2024	2023
	Circulante	N Circulante		
12.2.01 Caixa Econômica Federal	538.300	4.351.256	4.889.556	5.382.997
12.2.01.001 (-) Juros CEF	(395.309)	(1.876.857)	(2.272.165)	(2.652.513)
12.2.02. Sisprime - Coop. de Crédito	447.160	894.321	1.341.481	2.316.160
12.2.02.001 (-) Juros Sisprime	(174.614)	(158.867)	(333.481)	(665.276)
Total Empréstimo Bancários	415.537	3.209.853	3.625.391	4.381.368



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.

	2024	2023
Custos Pessoal e Encargos	14.967.507	12.484.313
Custos Material e Medicamentos	4.422.160	3.464.879
Total	19.389.667	15.949.192

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 2021, decorrentes de convênio firmado com o Sistema Único de Saúde – SUS, foi de:

Produção HEM - Internações (Diárias)				
Convênios	2024		2023	
	N. Atend	%	N. Atend	%
SUS	28.631	52,12%	31.049	55,68%
Partic/Convênios	26.304	47,88%	24.713	44,32%
Total	54.935	100,00%	55.762	100,00%

Produção HEM - Ambulatorial				
Convênios	2024		2023	
	N. Atend	%	N. Atend	%
SUS	42.712	91,78%	37.810	90,62%
Partic/Convênios	3.825	8,22%	3.913	9,38%
Total	46.537	100,00%	41.723	100,00%

Gratuidade Aditivo 09 - AO CV 1201/21 (Matriz) - Internações

Convênios	2024		RS Total	Valor Consolidado Saude	% Gratuidade
	N. Diárias	%			
Gratuidade	3.650	100%	1.230.523,44	23.067.460	5,3345%
Valor médio diário Gratuidade R\$ 337					

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Handwritten signatures:

Cálculo da Gratuidade 2024	RS
(+) Contas a Receber Saldo Inicial (SAÚDE)	1.838.989
(+) Receitas de (SAÚDE)	24.035.456
(-) Contas a Receber Saldo Final (SAÚDE)	2.806.984
Receita Efetivamente Recebida em Saúde	23.067.460
Gratuidade em saúde apresentada	1.230.523
Percentual em Gratuidade	5,3345%

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 2024.

	2024	2023
Isenções		
INSS - Cota patronal	2.477.504	2.257.623
Cofins	843.398	594.274
Contribuição Social	278.998	-
Total das Isenções	3.599.900	2.851.897

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.

	2024	2023
Subvenção Municipal Marília	120.000	260.000
Fundo Municipal do Idoso de Marília	274.897	325.035
Subvenção Estadual - SES	25.560	324.339
Subvenção Federal - Fundo Nacional	195.557	2.608.515
Subvenção Federal - Ministério da Saúde	338.412	88.629
Sub-total	954.425	3.606.518
 Donativos e Campanhas	 658.082	 497.071
	1.612.508	4.103.589

19 Patrimônio Social

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

[Handwritten signatures]

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 Superavit no valor de R\$ 3.099.978 (*Três milhões, noventa e nove mil, novecentos e setenta e oito 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:

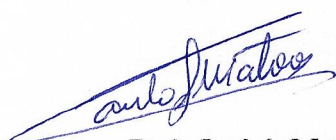
	2024	2023
Processos Cíveis	184.171	2.583.282
Processos Trabalhistas	777.140	898.877
	961.311	3.482.159

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 2024.


Vicente Armentano Junior
Diretor - 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 2024.

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 2024.

A blue ink signature consisting of a stylized capital 'A' followed by a horizontal stroke.

ALDO HELIO CARMELO

A blue ink signature that appears to be 'Arnaldo Mas Rosa' written in a cursive style.

ARNALDO MAS ROSA

A blue ink signature that appears to be 'William Eleazar Nemer' written in a cursive style.

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 2024** 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 anda, 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

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), 11 de março de 2.025.



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



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