



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS

CNPJ: 46.056.487/0001-25

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

ÍNDICE

1. Demonstrações Contábeis
 - a) Balanço Patrimonial - Ativo
 - b) Balanço Patrimonial - Passivo
 - c) Demonstração de Resultado do Exercício
 - d) Demonstração das Mutações do Patrimônio Social
 - e) Demonstração dos Fluxos de Caixa – DFC
2. Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
3. Parecer do Conselho Fiscal
4. Parecer dos Auditores Independentes



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS

CNPJ: 46.056.487/0001-25

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

ATIVO			
	Nota	2022	2021
ATIVO CIRCULANTE		10.354.725,39	10.871.053,59
DISPONÍVEL		117.964,50	884.747,31
Caixa e Equivalente de Caixa		4.856,11	10.289,62
Bancos Contas Movimento		113.108,39	874.457,69
REALIZÁVEL		10.236.760,89	9.986.306,28
APLICAÇÕES FINANCEIRAS		90.489,95	399.468,90
Aplicações financeiras de Liquidação Imediata		90.489,95	399.468,90
CRÉDITOS A RECEBER		8.305.987,93	7.870.065,53
Convênios	04	6.682.544,33	4.863.645,54
Particulares		-	-
Outros Créditos a Receber		56.816,04	34.472,00
Contas a Receber SUS	05	3.091.495,60	4.059.784,90
Provisão sobre Créditos de Liquidação Duvidosa		(1.524.868,04)	(1.087.836,91)
BENS E TÍTULOS A RECEBER		1.837.708,97	1.714.586,29
Estoques	06	1.107.780,88	1.055.796,63
Títulos a Receber		12.290,00	3.120,00
Adiantamentos a Funcionários	07	194.891,12	200.374,17
Adiantamentos a Fornecedores		2.983,10	8.330,00
Outros Créditos ou Bens a Receber	08	519.763,87	446.965,49
DESPESAS ANTECIPADAS	09	2.574,04	2.185,56
ATIVO NÃO CIRCULANTE		14.535.627,97	14.660.187,63
REALIZÁVEL À LONGO PRAZO		369.858,45	369.858,45
Outras Aplicações	10	-	-
Depósitos Judiciais e Fiscais	11	369.858,45	369.858,45
INVESTIMENTOS		677.669,43	621.749,31
Outros Investimentos	12	677.669,43	621.749,31
IMOBILIZADO	13	13.471.218,75	13.650.069,17
IMÓVEIS DE USO PRÓPRIO		9.821.482,97	9.513.128,21
Imóveis Hospitalares		17.314.147,21	16.439.572,36
(-)Depreciação de Imóveis Hospitalares		(7.492.664,24)	(6.926.444,15)
IMOBILIZADO DE USO PRÓPRIO		2.580.305,35	2.885.553,24
Instalações		482.393,26	482.393,26
Máquinas e Equipamentos		7.211.245,81	7.174.431,96
Equipamentos de Informática		873.370,39	793.310,85
Móveis e Utensílios		2.485.203,83	2.418.155,64
Rouparia		117.248,08	117.248,08
(-)Depreciação de Imobilizado em Uso		(8.589.156,02)	(8.099.986,55)
IMOBILIZADO DE USO PRÓPRIO - NÃO HOSPITALARES		1.069.430,43	1.251.387,72
Instalações		625.020,58	161.889,84
Máquinas e Equipamentos		105.038,69	104.188,69
Veículos		132.749,36	132.749,36
Outras Imobilizações		276.279,78	276.279,78
Obras em Andamento		242.279,53	846.860,98
(-)Depreciação de Imobilizado Não Hospitalares		(311.937,51)	(270.580,93)
INTANGÍVEL	13	16.881,34	18.510,70
Custo de Aquisição		246.988,31	246.988,31
(-)Amortização		(230.106,97)	(228.477,61)
TOTAL DO ATIVO		24.890.353,36	25.531.241,22

PASSIVO

	Nota	2022	2021
PASSIVO CIRCULANTE		22.594.929,79	22.582.700,93
FORNECEDORES DE BENS E SERVIÇOS GERAIS		5.211.768,84	3.281.434,56
Fornecedores de Bens		3.205.347,63	2.056.722,09
Fornecedores de Serviços Gerais		784.483,53	485.764,93
Fornecedores Serviços Médicos - Pessoa Física		2.887,47	19.787,26
Fornecedores Serviços Médicos - Pessoa Jurídica		1.219.050,21	719.160,28
OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS		5.762.682,28	5.334.877,83
Salários a Pagar		1.181.561,24	1.127.559,65
Férias		2.824.654,80	2.731.707,25
Rescisões de Contratos de Trabalhos		44,50	5.435,58
FGTS a Recolher		1.614.802,28	1.283.432,76
Repasses a Terceiros		141.619,46	186.742,59
OBRIGACOES COM TERCEIROS		2.322.505,75	3.137.108,86
Honorários Médicos		456.284,35	481.167,40
Plantões Médicos		1.866.221,40	2.655.941,46
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		5.060.617,34	5.219.882,46
Imposto de Renda Retido na Fonte		261.471,84	253.370,70
Contribuições Sociais Retidos na Fonte - CSRF		43.658,93	61.220,27
Contribuições Previdenciais Retidas		133.812,22	128.540,49
Imposto Sobre Serviços - ISS		7.399,27	5.878,49
Outros Impostos e Contribuições		-	-
Obrigações Tributárias - Parcelamento	14	4.614.275,08	4.770.872,51
OBRIGAÇÕES COM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	15	2.425.001,88	2.941.668,12
Empréstimos e Financiamentos a Pagar		2.816.068,92	3.403.658,58
(-) Ajuste a Valor Presente		(391.067,04)	(461.990,46)
Outras Obrigações Financeiras		-	-
OUTRAS OBRIGAÇÕES		1.812.353,70	2.667.729,10
Subvenções e Doações a Realizar	16	318.926,58	1.715.506,20
Adiantamento de Clientes	17	974.218,80	121.320,23
Processos Judiciais		85.344,76	64.216,68
Outras Obrigações a Pagar		433.863,56	766.685,99
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		23.885.875,63	27.037.822,46
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS		871.988,25	1.027.000,00
Provisões Para Ações Tributárias		-	-
Provisões Para Ações Cíveis		204.544,85	402.000,00
Provisões Para Ações Trabalhistas		667.443,40	625.000,00
OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS		1.547.433,00	2.662.994,52
Parcelamento do FGTS		1.547.433,00	2.662.994,52
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		13.921.368,90	17.299.350,11
Contribuições Previdenciárias - Parcelamento	18	7.213.992,57	9.188.754,21
Demais Tributos - Parcelamento	19	6.707.376,33	8.110.595,90
OBRIGAÇÕES COM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	15	4.916.996,08	4.744.623,42
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	15	6.424.180,76	6.527.660,32
(-) Ajuste a Valor Presente		(1.507.184,68)	(1.783.036,90)
OUTRAS OBRIGAÇÕES		2.628.089,40	1.303.854,41
Outras Obrigações a Pagar		1.025.881,15	1.303.854,41
Subvenções a Realizar	16	1.602.208,25	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO / PATRIMÔNIO SOCIAL		(21.590.452,06)	(24.089.282,17)
Patrimônio Social	20	2.624.412,69	2.619.945,07
Ajustes de Avaliação Patrimonial		3.641.881,24	3.641.881,24
Superávits / Débitos Acumulados	21	(27.856.745,99)	(30.351.108,48)
TOTAL DO PASSIVO		24.890.353,36	25.531.241,22

AILTON DERMIVAL
TORDIN:02169009809

**AILTON DERMIVAL TORDIN
CONTADOR
CRC 1SP119605/O-0**

MARIO ANTONIO
MASTEGUIN:017277
01810

MARIO ANTONIO MASTEGUIN
TESOUREIRO

JOSE LUIZ VIEL
ZANIVAN:925171968

JOSÉ LUIZ VIEL ZANIVAN
PROVEDOR



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS

CNPJ: 46.056.487/0001-25

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

RECEITAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	Nota	2022	2021
Receita Convênio Interno		24.694.723,86	29.587.913,49
Receita Convênio Externo		11.004.308,00	8.648.962,00
Receita Convênio SUS		34.960.286,14	34.451.805,96
Receita Incentivos SUS		2.232.718,80	2.232.718,80
Receita Particulares		1.227.770,67	845.508,71
Outras Receitas	22	3.177.824,05	3.854.658,20
Receita de Subvenções	23	589.506,76	612.704,89
(-) Deduções e Outras Recuperações		(605.875,84)	(417.084,93)
RECEITA LÍQUIDA		77.281.262,44	79.817.187,12
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		(69.489.738,74)	(70.002.252,64)
Despesas com Pessoal		(27.313.356,56)	(27.251.048,34)
Despesas com Serviços de Terceiros		(23.791.373,92)	(22.733.643,13)
Despesas com Materiais de Consumo		(15.773.733,32)	(17.656.290,77)
Despesas com Manutenção		(1.075.868,31)	(998.922,58)
Despesas com Depreciações		(1.098.375,50)	(1.072.406,01)
Perdas Sobre Créditos Assistenciais		(437.031,13)	(289.941,81)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(2.353.434,38)	(3.298.916,64)
Contingências Trabalhistas e Cíveis		(212.062,11)	(813.628,66)
Despesas Gerais		(2.141.372,27)	(2.485.287,98)
RESULTADO FINANCEIRO		(3.003.022,09)	(2.484.530,37)
Receita Financeira		45.719,07	47.864,96
Despesas Financeira		(3.048.741,16)	(2.532.395,33)
ISENÇÃO DE TRIBUTOS		-	-
Outras Receitas - Isenção Tributos	24	8.735.631,86	8.591.827,19
Outras Despesas - Isenção Tributos	24	(8.735.631,86)	(8.591.827,19)
RESULTADO PATRIMONIAL		65.436,46	(97,80)
Receitas Patrimoniais		65.436,46	35.856,13
Despesas Patrimoniais		-	(35.953,93)
SUPERÁVIT/DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		2.500.503,69	4.031.389,67

AILTON DERMIVAL
TORDIN:02169009809

AILTON DERMIVAL TORDIN
CONTADOR
CRC 1SP119605/O-0

MARIO ANTONIO
MASTEGUIN:01727701810

MARIO ANTONIO MASTEGUIN
TESOUREIRO

JOSE LUIZ VIEL
ZANIVAN:92517196834

JOSÉ LUIZ VIEL ZANIVAN
PROVEDOR

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25****DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL****EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021**

	Patrimônio Social	Ajuste Avaliação	Déficits Acumulados	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	2.543.756,47	3.641.881,24	(30.968.697,95)	(24.783.060,24)
Ajustes de exercícios anteriores				
Retificação de erros de exercícios anteriores			(3.413.800,20)	(3.413.800,20)
Aumento de Patrimônio Social com lucros e reservas	76.188,60			76.188,60
Superávit Líquido do Exercício			4.031.389,67	4.031.389,67
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	2.619.945,07	3.641.881,24	(30.351.108,48)	(24.089.282,17)
Ajustes de exercícios anteriores				
Retificação de erros de exercícios anteriores			(6.141,20)	(6.141,20)
Aumento de Patrimônio Social com lucros e reservas	4.467,62			4.467,62
Superávit Líquido do Exercício			2.500.503,69	2.500.503,69
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	2.624.412,69	3.641.881,24	(27.856.745,99)	(21.590.452,06)

AILTON DERMIVAL
TORDIN:021690098
09

Digitally signed by AILTON DERMIVAL
TORDIN:021690098
DN: cn=AILTON DERMIVAL
TORDIN:021690098, o=IBR,
Brazil, ou=Secretaria da Receita Federal
do Brasil - IBR
Date: 2023.03.16 12:08:58 -03'00'

AILTON DERMIVAL TORDIN
CONTADOR
CRC 1SP119605/O-0

MARIO ANTONIO
MASTEGUIN:017277
01810

Assinado de forma digital por MARIO
ANTONIO MASTEGUIN:01727701810
Data: 2023.03.16 11:44:16 -03'00'

MARIO ANTONIO MASTEGUIN
TESOUREIRO

JOSE LUIZ VIEL
ZANIVAN:925171
96834

Assinado de forma digital por
JOSE LUIZ VIEL
ZANIVAN:92517196834
Data: 2023.03.16 11:53:37
-03'00'

JOSÉ LUIZ VIEL ZANIVAN
PROVEDOR

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25****DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - INDIRETO****EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021**

ATIVIDADES OPERACIONAIS	2022	2021
Lucro Líquido	2.500.503,69	4.031.389,67
Despesas que não afetam o caixa		
Despesas de Depreciação/Amortização	1.098.375,50	1.072.406,01
Juros Provisionados	70.923,42	724.511,08
Ajustes Devedores de Exercícios anteriores	(6.141,20)	(3.413.800,20)
Provisão para Perdas sobre Créditos	437.031,13	289.941,81
Provisões para Ações Judiciais	21.128,08	54.172,61
Doações para Investimentos	4.467,62	76.188,60
SubTotal	4.126.288,24	2.834.809,58
Aumento/Diminuição em Ativos Operacionais		
Créditos de Oper. à Saúde Não Relac. c/ Planos de Saúde da Operadora	(872.953,53)	(1.953.790,19)
Subvenções a Receber	(420.924,60)	-
Bens e Títulos a receber	297.801,92	(323.411,38)
Despesas Antecipadas	(388,48)	(295,50)
Aplicações Financeiras	308.978,95	131.218,52
Depósitos Judiciais e Fiscais	-	(18.000,00)
Outros Créditos a Receber a Longo Prazo	-	-
Outros Investimentos a Longo Prazo	(55.920,12)	863.838,13
Aumento/Diminuição em Passivos Operacionais		
Fornecedores Bens e Serviços	1.447.344,14	(369.248,95)
Fornecedores de Serviços Médicos	482.990,14	470.871,20
Obrigações com Empregados	427.804,45	298.914,06
Obrigações com Terceiros	(814.603,11)	(507.405,17)
Obrigações Tributárias	(159.265,12)	(79.561,28)
Outras Obrigações a Pagar	(876.503,48)	(930,88)
Outros Débitos a Pagar a Longo Prazo	(3.151.946,83)	462.418,02
1) Caixa Líquido Atividades Operacionais	738.702,57	1.809.426,16
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Imobilizado	(917.895,72)	(1.145.299,02)
Baixado imobilizado	-	35.953,93
Intangíveis	-	(7.149,00)
Doações Patrimoniais	-	-
2) Caixa Líquido nas Atividades de Investimentos	(917.895,72)	(1.116.494,09)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	(587.589,66)	(2.025.886,62)
3) Caixa Líquido nas atividades de financiamento	(587.589,66)	(2.025.886,62)
4) Aumento líquido nas disponibilidades (1+2+3)	(766.782,81)	(1.332.954,55)
5) Saldo de caixa e equivalentes de caixa	884.747,31	2.217.701,86
6) Saldo de caixa e equivalentes de caixa (4+5)	117.964,50	884.747,31

AILTON DERMIVAL
TORDIN:02169009809

AILTON DERMIVAL TORDIN
CONTADOR
CRC 1SP119605/O-0

MARIO ANTONIO
MASTEGUIN:01727701810

MARIO ANTONIO MASTEGUIN
TESOUREIRO

JOSE LUIZ VIEL
ZANIVAN:925171
96834

JOSÉ LUIZ VIEL ZANIVAN
PROVEDOR



**NOTAS EXPLICATIVAS DA DIRETORIA ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021**

NOTA 01 – ATIVIDADES OPERACIONAIS

A **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Valinhos**, fundada em 10 de dezembro de 1960, é uma associação de fins não econômicos e sem prazo determinado de duração, sendo que o exercício social e financeiro coincidirá com o ano civil. A sede da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Valinhos situa-se no Município de Valinhos, na Avenida Onze de Agosto, nº 2.745, sendo seu foro jurídico a comarca de Valinhos, do Estado de São Paulo, e tem por finalidade:

- a) manter, administrar e desenvolver a Entidade, bem como estabelecimentos vinculados à área da saúde que venha a criar ou receber;
- b) dispensar assistência médico-hospitalar aos enfermos e acidentados, gratuitamente ou não;
- c) prestar assistência na área de saúde aos munícipes, mediante convênio com o Gestor SUS – Sistema Único de Saúde e outros convênios.

Como instituição reconhecida de cunho filantrópico, a Entidade obriga-se a manter leitos e serviços hospitalares para o uso público, gratuito, sem distinção de raça, cor, credo, gênero ou religião, obedecendo ao princípio da universalidade do atendimento dentro das proporções estabelecidas pela legislação e normas regulamentares em vigor.

NOTA 02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com os princípios e práticas contábeis emanadas da Lei nº 6.404/76 e suas alterações; da Resolução do CFC nº 1.305/10, que aprovou a NBC TG 07; da Resolução do CFC nº 1.409/12, que aprovou a ITG 2002; da Lei Complementar nº 187, de 16 de dezembro de 2021; da Lei nº 13.650, de 11 de abril de 2018; da Portaria de Consolidação MS/GM nº 1, de 28 de setembro de 2017; e dos Pronunciamentos Técnicos aplicáveis, emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

NOTA 03 – SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Para a apresentação das demonstrações contábeis, foram adotadas as principais práticas:

- a) As operações estão registradas pelo regime de competência;
- b) Os valores realizáveis e exigíveis em prazos inferiores a 360 dias são apresentados como circulante;
- c) Os estoques estão valorados pelo custo médio de aquisição e apurados através de inventário físico. (Nota explicativa nº 06);
- d) Os investimentos estão registrados pelo valor do efetivo desembolso;
- e) O imobilizado é demonstrado pelo custo de aquisição ou construção, líquido da depreciação acumulada. A depreciação é computada pelo método linear, mediante aplicação de taxas que levam em conta o tempo de vida útil econômica dos bens. Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuro resultante do uso contínuo do ativo. Em 2010 foi iniciado o processo de levantamento físico dos bens constantes do imobilizado, exceto imóveis, com a composição física de sua documentação e inserção no sistema informatizado, como parte do processo de atualização dos controles internos. Não foi aplicada sobre os seus itens a sistemática de mensuração dos valores na forma preconizada pelo Pronunciamento Técnico CPC 27 para a adoção do valor justo, como forma de ajuste do saldo inicial na adoção das normas contábeis internacionais, face à implantação dos controles físicos estarem em andamento e ainda não concluídos.
- f) O intangível se refere a direito de uso de software do sistema hospitalar e sistema operacional Windows, registrados pelo valor do efetivo desembolso e deduzidas as amortizações calculadas a taxa compatível a estimativa de sua utilização econômica (Nota Explicativa nº 13)

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25**

- g) Conforme garantia constitucional, a entidade não possui finalidade econômica e está imune ao IRPJ e COFINS sobre a Receita. A entidade também está desobrigada das contribuições previdenciárias patronais por estar certificada com o CEBAS/Saúde (Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – Saúde), conforme Portaria nº 981, de 09 de outubro de 2020, que renovou a certificação CEBAS/Saúde para o período de 1º de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2023.
- h) O Patrimônio Social é representado em valores que compreendem o Patrimônio Social inicial, acrescido de superávits, subvenções e doações para investimento e diminuído dos déficits e ajustes ocorridos. O superávit do exercício de 2022 está incorporado ao Patrimônio Social da Entidade.
- i) A preparação das demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer da Administração da Entidade o uso de estimativas e pressuposições para o registro de certas transações que afetam o Balanço Patrimonial e as Demonstrações de Resultados, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações contábeis. Os resultados efetivos dessas transações e informações podem divergir dessas estimativas. As principais estimativas relacionadas às demonstrações contábeis referem-se ao registro de provisão para perdas, depreciações e provisão para contingências.

**NOTA 04 – CRÉDITOS A RECEBER
CONVÊNIOS**

	2022	2021
	R\$	R\$
Amil	159.103,95	262.042,51
Associação Plano de Saúde SCV	3.220.549,64	1.580.782,91
Bradesco	275.405,91	211.724,74
Green Life	13.474,46	13.474,46
Associação de Saúde Beneficência Portuguesa	593.724,56	733.562,82
Unimed	571.694,70	926.695,25
Outros Convênios	1.848.591,11	1.135.362,85
	6.682.544,33	4.863.645,54

**NOTA 05 – CRÉDITOS A RECEBER
CONTAS A RECEBER SUS**

	2022	2021
	R\$	R\$
PRODUÇÃO		
Produção SUS AIH	2.964.133,47	3.932.422,77
Programa Urgências e Emergências	4.201,69	4.201,69
Complemento Prefeitura Municipal de Valinhos	14.663,04	14.663,04
	2.982.998,20	3.951.287,50
INCENTIVOS		
IGH	89.277,34	89.277,34
Integrasus	19.220,06	19.220,06
	108.497,40	108.497,40
TOTAL DE CONTAS A RECEBER SUS	3.091.495,60	4.059.784,90

**NOTA 06 – BENS E TÍTULOS A RECEBER
ESTOQUES**

	2022	2021
	R\$	R\$
Medicamentos	378.436,77	468.686,80

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25**

Materiais Hospitalares	352.399,97	325.866,25
Materiais de Limpeza	36.757,25	43.751,11
Materiais de Escritório	36.872,53	47.162,03
Dieta Enteral	24.532,39	16.139,38
Gêneros Alimentícios	29.929,22	27.079,72
Outros itens	248.852,75	127.111,34
	1.107.780,88	1.055.796,63

NOTA 07 – ADIANTAMENTOS

	2022	2021
	R\$	R\$
Adiantamento a colaboradores (férias/salário)	194.891,12	200.374,17
Adiantamento a fornecedores	2.983,10	8.330,00
	197.874,22	208.704,17

NOTA 08 – OUTROS CRÉDITOS OU BENS A RECEBER E SUBVENÇÕES E DOAÇÕES A RECEBER

	2022	2021
	R\$	R\$
Outros créditos a receber	519.763,87	446.965,49
	519.763,87	446.965,49

NOTA 09 – DESPESAS ANTECIPADAS

Seguros a apropriar	2022	2021
	R\$	R\$
Seguro Automóveis - Apólice 6200000177231 Vigência 04/04/2022 a 04/04/2023 – Veículos Strada/Argo / S10	1.624,31	1.235,69
Seguro Predial - Apólice 6200000051918 Vigência 27/04/2022 a 27/04/2023	949,91	949,87
	2.574,04	2.185,56

Os bens da Entidade estão segurados dentro dos limites técnicos julgados suficientes para a cobertura de eventuais sinistros, para risco de incêndio, queda de raio, danos elétricos e vendaval e automóvel com cobertura total.

NOTA 10 – OUTRAS APLICAÇÕES - REALIZÁVEL À LONGO PRAZO

O valor demonstrado se refere à aplicação em título de capitalização realizado no Banco Santander, resgatado no exercício de 2022.

NOTA 11 – DEPÓSITOS JUDICIAIS E FISCAIS

	2022	2021
	R\$	R\$
Depósitos Judiciais Tributos ¹	308.868,89	308.868,89
Depósitos Judiciais Processos	33.083,94	33.083,94
Penhora Judicial	27.905,62	27.905,62
	369.858,45	369.858,45



¹ Em 2017 a entidade sofreu processo de execução fiscal em virtude dos débitos tributários em aberto e não parcelados. Como fator atenuante, até que a entidade realizasse a adesão ao Programa Especial de Regularização Tributária – PERT, foi proposto que se fizesse a retenção de 5% do faturamento referente a serviços prestados junto a Unimed Campinas. No exercício de 2018 foi realizada a liberação de parte dos depósitos.

NOTA 12 – OUTROS INVESTIMENTOS – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Os valores demonstrados na conta de Outros Investimentos no Realizável à Longo Prazo têm em sua composição os seguintes investimentos:

a) UNICRED CAMPINAS

Investimentos referentes à integralização de Quotas da Unicred Campinas no montante de R\$ 521.649,83.

b) UNIPRIME

Investimentos referentes à integralização de Quotas da Uniprime no montante de R\$ 150.800,97.

c) SICOOB CREDICOM

Investimentos referentes à integralização de Quotas da Sicoob Credicom no montante de R\$ 5.218,63.

NOTA 13 – ATIVO IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

O Ativo Imobilizado está demonstrado com base no valor original de custo, conforme demonstrativo a seguir. As depreciações dos bens do ativo imobilizado estão calculadas e contabilizadas pelo método linear, com base em taxas anuais que contemplam a vida útil econômica dos bens, sendo: imóveis de 4% a.a.; móveis, utensílios e equipamentos: 10% a.a.; sistemas de processamento de dados e veículos: 20% a.a. O valor demonstrado como ativo intangível se refere à aquisição de licenças de softwares para uso hospitalar e do sistema operacional Windows, amortizados a taxa de 20% a.a.

	2022				2021
	Taxa em %	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	Líquido
Terrenos	-	2.940.000,00	-	2.940.000,00	2.940.000,00
Edificações	2	14.374.147,21	(7.492.664,24)	6.881.482,97	6.573.128,21
Instalações	10	1.107.413,84	(448.578,12)	658.835,72	277.390,45
Equipamento Proc. Eletr.	20	873.370,39	(727.595,86)	145.774,53	88.591,97
Máquinas e Equipamentos	10	7.316.284,50	(5.727.347,72)	1.588.936,78	1.872.007,35
Móveis, Utensílios e Outros	10	2.485.203,83	(1.805.606,03)	679.597,80	975.732,89
Veículos	20	132.749,36	(62.342,00)	70.407,36	76.357,32
Outras Imobilizações	-	635.807,39	(129.623,80)	506.183,59	846.860,98
Intangível	20	246.988,31	(230.106,97)	16.881,34	18.510,70
Total		30.111.964,83	(16.623.864,74)	13.488.100,09	13.668.579,87

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25****NOTA 14 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS****OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS – PARCELAMENTO – PASSIVO CIRCULANTE**

	2022	2021
	R\$	R\$
Parcelamentos Previdenciários		
Parcelamento Administrativo - Lei 11.345/06 INSS	748.885,69	730.836,48
Parcelamento Previdenciário - Lei 11.941/09	88.042,45	85.668,48
Parcelamento PERT Previdenciário RFB	421.217,64	402.489,48
Parcelamento PERT Previdenciário PGFN	576.997,81	551.662,56
Parcelamento Administrativo INSS 622220144	-	136.029,54
Parcelamento Administrativo INSS 622249754	-	30.982,99
Parcelamento Administrativo INSS 629716692	73.240,98	69.767,04
Parcelamento Administrativo INSS 633207713	274.478,65	261.055,44
Parcelamento Administrativo INSS 637225589	175.849,38	166.969,08
Parcelamento Administrativo INSS 637869460	140.213,29	133.072,08
	2.498.925,89	2.568.533,17
	2022	2021
	R\$	R\$
Parcelamentos Demais Débitos (IRRF, PIS, COFINS e ISSQN)		
Parcelamento IRRF/PIS/CSRF - Lei 11.941/09	114.488,04	111.400,92
Parcelamento PERT Demais Débitos RFB	991.863,67	948.206,88
Parcelamento PRT Demais Débitos PGFN	429.550,72	410.995,32
Parcelamento Ordinário Demais Débitos 402275	-	64.563,52
Parcelamento Ordinário Demais Débitos 403017	-	99.713,46
Parcelamento Ordinário Demais Débitos 403521	212.428,24	202.039,56
Parcelamento Ordinário Demais Débitos 401937	128.797,59	122.293,32
Parcelamento Ordinário Demais Débitos 402097	31.046,83	29.478,96
Parcelamento Ordinário Demais Débitos 403964	138.152,16	131.125,44
Parcelamento Transação Extraordinária PGFN	69.021,94	65.540,88
Parcelamento ISSQN - Curto Prazo	-	16.981,08
	2.115.349,19	2.202.339,34
TOTAL DE PARCELAMENTOS CURTO PRAZO	4.614.275,08	4.770.872,51

NOTA 15 – OBRIGAÇÕES COM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS**EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A PAGAR**

Os empréstimos bancários, com registros no Exigível à Curto e Longo Prazo, constituem em valores tomados junto a Instituições Financeiras, acrescidos dos correspondentes encargos financeiros, deduzidos das respectivas amortizações até a data do balanço.

As garantias dos empréstimos tomados pelas instituições são os seguintes:

- Santander: cessão fiduciária de direitos creditórios – conta vinculada.
- Unicred: duplicatas a receber, relativas à carteira do Plano de Saúde próprio e recebíveis convênio Unimed Campinas.
- Uniprime: direitos creditórios Associação Plano de Saúde Santa Casa de Valinhos e Associação Portuguesa de Beneficência.
- Sicoob Credicom: cessão fiduciária de direitos creditórios

CONTRATOS EMPRÉSTIMOS	Parcelas	2022	2021
Taxa Juros % a.m.	Restantes		

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25**

			R\$	R\$
Santander - 22010	0,39%	24	1.994.100,00	-
Santander - 8119	1,35%	10	-	862.940,70
Unicred - 2016100500 / 2020020159	1,20% + 100% CDI	27	593.724,68	2.385.981,14
Uniprime - 2020250084	0,70% + 100% CDI	43	1.392.944,33	1.872.702,08
Sicoob Credicom - 1052207	0,40% + 100% CDI	51	3.361.228,95	4.809.694,98
Total – Valor presente			7.341.997,96	7.686.291,54

TOTAL OBRIGAÇÕES COM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS**7.341.997,96****7.686.281,54****NOTA 16 – SUBVENÇÕES E DOAÇÕES A REALIZAR****Subvenções a Realizar - Investimento**

	2022 R\$	2021 R\$
Estadual - TA - 03/2011 - Equip. Clínico/Cirúrgico	-	1.750,32
Estadual - TA - 05/2011 - Reforma Recep. Internação	169.000,00	181.000,00
Estadual - TA - 02/2012 - Equip. Clínico/Cirúrgico	-	6.225,65
Estadual - TA - 03/2012 - Equip. Clínico/Cirúrgico	-	6.201,33
Estadual - Conv. 210/2014 - Equip. Clínico/Cirúrgico	140.816,72	231.902,96
Estadual - Conv. 1406 - Equip. Clínico/Cirúrgico	77.894,92	87.894,88
Estadual - Conv. 1042 - Equip. Clínico/Cirúrgico	81.666,64	91.666,60
Estadual - Conv. 0052 - Equip. Clínico/Cirúrgico	84.166,71	94.166,67
Federal via FMS - Conv 03/2020 - Adequação Ala UTI	261.127,02	292.152,06
	814.672,01	992.960,47

Subvenções a Realizar - Custeio

	2022 R\$	2021 R\$
Estadual - Conv. 9420 - Santas Casas Sustentáveis	13.705,49	16.833,89
Estadual - Conv. 1174/2022	474.540,01	-
	488.245,50	2.216,05

TOTAL SUBVENÇÕES A REALIZAR**1.302.917,51****1.009.794,36****Doações - Condicionais**

	2022 R\$	2021 R\$
Doações Poder Judiciário	618.217,32	-
	618.217,32	-

TOTAL SUBVENÇÕES E DOAÇÕES A REALIZAR**1.921.134,83****1.009.794,36**

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25****NOTA 17 – ADIANTAMENTO DE CLIENTES**

	2022	2021
	R\$	R\$
Adiantamento de Clientes Particulares	3.230,00	-
Adiantamento de Operadoras	970.988,80	121.320,23
	974.218,80	121.320,23

NOTA 18 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS**CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS – PARCELAMENTO – PASSIVO NÃO CIRCULANTE**

	2022	2021
	R\$	R\$
Parcelamento Administrativo/Lei 11.345/06 INSS	2.456.508,08	3.223.995,80
Parcelamento INSS/IRRF/PIS/CSRF - Lei 11.941/09	78.726,58	164.200,03
Parcelamento PERT Previdenciário RFB	1.638.272,93	1.881.697,38
Parcelamento PERT Previdenciário PGFN	2.207.586,05	2.571.225,53
Parcelamento Administrativo INSS 622220144	-	-
Parcelamento Administrativo INSS 622249754	-	-
Parcelamento Administrativo INSS 629716692	9.982,16	74.788,72
Parcelamento Administrativo INSS 633207713	206.041,72	431.205,20
Parcelamento Administrativo INSS 637225589	302.071,26	431.336,39
Parcelamento Administrativo INSS 637869460	314.803,79	410.305,16
	7.213.992,57	9.188.754,21

NOTA 19 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS**DEMAIS DÉBITOS (IRRF, PIS, COFINS e ISSQN) – PARCELAMENTO - PASSIVO NÃO CIRCULANTE**

	2022	2021
	R\$	R\$
Parcelamento IRRF/PIS/CSRF - Lei 11.941/09	102.376,94	213.524,08
Parcelamento PERT Demais Débitos RFB	3.746.879,26	4.330.604,38
Parcelamento PRT Demais Débitos PGFN	1.528.514,32	1.813.175,13
Parcelamento Ordinário Demais Débitos 402275	-	-
Parcelamento Ordinário Demais Débitos 403017	-	-
Parcelamento Ordinário Demais Débitos 403521	144.156,54	336.732,60
Parcelamento Ordinário Demais Débitos 401937	213.204,81	315.924,41
Parcelamento Ordinário Demais Débitos 402097	48.645,46	73.697,40
Parcelamento Ordinário Demais Débitos 403964	290.009,84	393.376,32
Parcelamento Transação Extraordinária PGFN	633.589,16	633.561,58
Parcelamento ISSQN - Curto Prazo	-	-
	6.707.376,33	8.110.595,90

NOTA 20 - PATRIMÔNIO SOCIAL

No exercício de 2022 houve aumento do Patrimônio Social em virtude do registro de doações patrimoniais no valor de R\$ 4.467,62, sendo:

Data	Doador	Valor
-------------	---------------	--------------

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25**

08/06/2022	NF 559925 – UPB Pedreira S. Jeronimo Ltda	928,72
14/10/2022	NF 4857133 – Alexander Tosta	3.538,90
Total		4.467,62

NOTA 21 - SUPERÁVITS / DÉFICITS ACUMULADOS

Foram realizados lançamentos à débito na conta de Superávits/Déficits Apurados referente a. notas fiscais de exercício anterior estornadas. Entre os lançamentos à débito e a crédito houve uma diminuição do déficit em R\$ 6.141,20.

NOTA 22 – OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

	2022 R\$	2021 R\$
Aluguéis	402.251,18	382.499,80
Outras Receitas (Refeições, Taxas Adm., Reemb. Despesas etc.)	1.517.222,39	2.057.392,75
Recuperação de Créditos Nota Fiscal Paulista	81.118,10	70.882,38
Reversão de Provisões (ANS, Contingências e PDD)	197.455,15	-
	2.198.046,82	2.510.774,93

DONATIVOS¹

	2022 R\$	2021 R\$
Doações em produtos/bens	212.085,52	322.507,02
Donativos em Numerários Pessoa Física	86.918,51	410.782,06
Donativos em Numerários Pessoa Jurídica	64.106,67	343.687,41
Donativos de Campanha (Apaixonados por Saúde, Fundo Cívico Covid19)	1.050,00	32.355,00
Doação Poder Judiciário Resolução 154	87.494,52	126.797,44
Donativos Lei 11.021/01 – Cartório	116.104,61	107.754,34
Doação Projeto CPFL Energia Fotovoltaica	412.017,40	-
	979.777,23	1.343.883,27

TOTAL OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

3.177.824,05	3.854.658,20
---------------------	---------------------

¹Donativos: são transferências feitas em caráter definitivo de recursos financeiros ou do direito de propriedade de bens móveis e imóveis, com as finalidades de custeio, investimentos e imobilizações, sem contrapartida do benefício dos recursos.

Os donativos estão registrados na demonstração de resultado e foram aplicados exclusivamente no desenvolvimento das atividades operacionais da entidade.

NOTA 23 – RECEITA DE SUBVENÇÕES

	2022 R\$	2021 R\$
Subvenção Realizada - Investimento		
Estadual - TA - 03/2011 - Equip. Clínico/Cirúrgico	1.750,32	6.999,96
Estadual - TA - 05/2011 - Reforma Recep. Internação	12.000,00	12.000,00
Estadual - TA - 02/2012 - Equip. Clínico/Cirúrgico	6.225,65	9.999,96
Estadual - TA - 03/2012 - Equip. Clínico/Cirúrgico	6.201,33	9.999,96
Estadual - Conv. 210/2014 - Equip. Clínico/Cirúrgico	91.086,24	91.086,23
Estadual - Conv. 1406 - Equip. Clínico/Cirúrgico	9.999,96	9.999,96
Estadual - Conv. 1042 - Equip. Clínico/Cirúrgico	9.999,96	8.333,40

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25**

Estadual - Conv. 0052 - Equip. Clínico/Cirúrgico	9.999,96	5.833,33
Federal via FMS - Conv 03/2020 - Adequação Ala UTI	31.025,04	18.097,93
	178.288,46	172.350,73

	2022	2021
	R\$	R\$
Subvenção Realizada - Custeio		
Estadual - Conv. 150 2022	100.000,00	-
Estadual - Conv. 48 2022	100.000,00	-
Estadual - Conv. 9420 - Santas Casas Sustentáveis	105.614,40	190.354,16
Estadual - Conv. 1174 2022	105.603,90	-
Federal via FMS - Conv. 02/2021 - Custeio	-	250.000,00
	411.218,30	440.354,16
TOTAL SUBVENÇÕES REALIZADAS	589.506,76	612.704,89

Os recursos recebidos de subvenções da iniciativa pública foram registrados em contas específicas, de acordo com a NBC T 19.4 - Subvenção e Assistência Governamentais e CPC 07.

NOTA 24 – ISENÇÃO DE TRIBUTOS

	2022	2021
	R\$	R\$
Isenções Previdenciárias e Tributárias Usufruídas		
Cota Patronal (INSS + SAT + Terceiros)	6.423.117,64	6.197.914,58
Contrib. Financiamento da Seguridade Social (COFINS)	2.312.514,22	2.393.912,61
	8.735.631,86	8.591.827,19

Conforme a legislação vigente, a Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Valinhos é uma entidade sem finalidade econômica e portadora do CEBAS – Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – Saúde e está isenta do pagamento da contribuição ao INSS relativo à cota patronal e à COFINS. A isenção tributária foi contabilizada no resultado como se os tributos fossem devidos.

NOTA 25 - ATENDIMENTOS

Em atendimento a Lei Complementar nº 187 de 16 de dezembro de 2021, a Entidade ofertou ao gestor local do SUS através de ofício protocolado, a prestação de seus serviços no percentual mínimo de 60% para o exercício de 2022. A Santa Casa é hospital de referência da Secretária de Saúde do Município para internações hospitalares. O volume de internações processadas de acordo com o TAbWin (consulta em 22/02/2023) no exercício de 2022 foi de 62,36% e dos atendimentos no Pronto Socorro/Ambulatório de 15,4% (porém considera-se somente 10% de atendimentos de Pronto Socorro/ Ambulatório para o cálculo de filantropia), resultando em 72,36% de atendimentos SUS.

Ressaltamos que os dados referentes aos atendimentos SIH e CIHA de dezembro/2022, bem como o SIA de Novembro/2022 e dezembro/2022 foram extraídos do sistema gerencial do Hospital, por falta de processamento em tempo hábil pelo DATASUS/SUS.

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25****a) Internações SUS e Não SUS**

	2022	
	Paciente/dia	%
SUS	19.833	62,36%
Não SUS	11.969	37,64%
Total	31.802	100%

*Fonte: TabWin – Arquivo de definições para tabulações – DATASUS – Consulta Base de Dados em 22/02/2023.

b) Atendimentos Pronto Socorro SUS e Não SUS

	2022	
	Pronto Socorro	%
SUS	15.231	15,40%
Não SUS	83.695	84,60%
Total	98.926	100%

*Fonte: TabWin – Arquivo de definições para tabulações – DATASUS – Consulta Base de Dados em 22/02/2023.

NOTA 26 - PROVISÃO DE PASSIVOS CONTINGENTES

O reconhecimento, a mensuração e divulgação das provisões para contingências passivas são efetuados de acordo com os critérios definidos na NBC TG 25, aprovada pela Resolução CFC nº 1.180/09 e no Pronunciamento Técnico CPC 25, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis. Tais valores decorrem de processos judiciais e administrativos, inerentes ao curso normal da entidade e movidos por terceiros. Essas contingências foram avaliadas por nosso Departamento Jurídico e quantificadas por meio de critérios que permitiram a sua mensuração de forma adequada, apesar da incerteza inerente ao prazo e valor.

As contingências são classificadas da seguinte forma: a) prováveis, para as quais são constituídas provisões; b) possíveis, onde somente são divulgadas sem que sejam provisionadas; e c) remotas, que não requerem provisão nem divulgação.

Todos os processos classificados como provável estão devidamente provisionados ou já foram realizados depósitos judiciais em importe que alcança a totalidade do débito estimado.

Segue abaixo a relação de processos classificados como possível:

Natureza	Valor total
Cível	R\$ 430.000,00
Trabalhista	R\$ 4.538.045,14



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS

CNPJ: 46.056.487/0001-25

NOTA 27 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Entidade não participa de operações envolvendo instrumentos financeiros destinados a reduzir a exposição a riscos de mercado, moeda e/ou taxa de juros, haja vista não possuir operações com essas características. O valor contábil dos demais instrumentos financeiros apresentados nos balanços patrimoniais não difere substancialmente dos valores de mercado.

NOTA 28 - EVENTOS SUBSEQUENTES

Não é de nosso conhecimento, até a presente data, qualquer evento subsequente que possa afetar de forma relevante a posição patrimonial e financeira no próximo exercício da Irmandade.

NOTA 29 – RECLASSIFICAÇÃO

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram reclassificadas, quando pertinente, para fins de comparação, para atendimento das Normas Brasileiras de Contabilidade.

Valinhos, 31 de dezembro de 2022.

AILTON DERMIVAL
TORDIN:02169009809

Digitally signed by AILTON DERMIVAL
TORDIN:02169009809
DN: cn=AILTON DERMIVAL TORDIN:02169009809,
c=BR, o=Santa Casa de Misericórdia de Valinhos, ou=Secretaria da Receita Federal
do Brasil, email=, serial=1616
Date: 2023.03.16 12:07:36 -03'00'

AILTON DERMIVAL TORDIN
CONTADOR
CRC 1SP119605/O-0

MARIO ANTONIO
MASTEGUIN:017277
01810

Assinado de forma digital por
MARIO ANTONIO
MASTEGUIN:01727701810
Dados: 2023.03.16 11:46:17 -03'00'

MARIO ANTONIO MASTEGUIN
TESOUREIRO

JOSE LUIZ VIEL
ZANIVAN:92517196
834

Assinado de forma digital por
JOSE LUIZ VIEL
ZANIVAN:92517196834
Dados: 2023.03.16 11:54:24
-03'00'

JOSE LUIZ VIEL ZANIVAN
PROVEDOR



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS
CNPJ: 46.056.487/0001-25

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os abaixo assinados membros efetivos do **Conselho Fiscal da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Valinhos** reuniram-se nesta data em conformidade com as disposições legais e estatutárias conforme disposto no Art. 36 item A., para efetuar a verificação e exame das Demonstrações Contábeis e demais documentos encerrados em **31 de dezembro de 2022**, e são de parecer que os mesmos refletem a aplicação das melhores práticas contábeis à composição de seu resultado.

Valinhos, 23 de fevereiro de 2022.

ALEXANDRE
RODRIGUES DE
SOUZA:256827
72890

Assinado de forma
digital por ALEXANDRE
RODRIGUES DE
SOUZA:25682772890
Dados: 2023.03.10
09:23:23 -03'00'

Alexandre R. de Souza
Secretário



Documento assinado digitalmente
LUCIANO EDUARDO CACIATO
Data: 10/03/2023 08:13:11-0300
Verifique em <https://verificador.iti.br>

Luciano Eduardo Caciato
Vice Presidente

ANDERSON
RODRIGUES
PEPATO:174397
56860

Assinado de forma
digital por ANDERSON
RODRIGUES
PEPATO:17439756860
Dados: 2023.03.10
13:36:45 -03'00'

Anderson Rodrigues Pepato
Presidente

AUDIOESP

AUDITORIA E CONSULTORIA

Código CVM 7218
CRC nº 2SP013587/O-8

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Senhores Administradores da

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Valinhos

Valinhos – São Paulo

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Valinhos, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Valinhos em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data.

Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Sem ressaltar nossa opinião quanto ao assunto, em 31/12/2022 o Passivo Circulante da Entidade excedia seu Ativo Circulante em R\$ 12.240.204,40 (doze milhões, duzentos e quarenta mil, duzentos e quatro reais e quarenta centavos) e seu Passivo total excedia seu Ativo total em R\$ 21.590.452,06 (vinte e um milhões, quinhentos e noventa mil, quatrocentos e cinquenta e dois reais e seis centavos) que corresponde ao Passivo a Descoberto ou Patrimônio Líquido Negativo. Esses fatores podem levantar dúvida substancial de que a Entidade tenha condições de manter a continuidade normal de suas atividades. As Demonstrações Contábeis não incluem quaisquer ajustes relativos à realização e à classificação dos valores de ativos ou quanto aos valores de liquidação e à classificação de passivos que seriam requeridos na impossibilidade de a Entidade continuar operando.

AUDIOESP

AUDITORIA E CONSULTORIA

Código CVM 7218
CRC nº 2SP013587/O-8

Outros assuntos

As demonstrações contábeis da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Valinhos em 31 de dezembro de 2021 foram auditadas por nós, para as quais foi emitido Relatório dos Auditores Independentes, sem ressalva, datado de 23 de fevereiro de 2022.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante.

Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

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.

AUDIOESP

AUDITORIA E CONSULTORIA

Código CVM 7218
CRC nº 2SP013587/O-8

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

Campinas, 27 de fevereiro de 2023.

AUDIOESP AUDITORIA
E CONSULTORIA S
S:52350063000171

Assinado de forma digital por
AUDIOESP AUDITORIA E
CONSULTORIA S S:52350063000171
Dados: 2023.02.27 13:38:59 -03'00'

AUDIOESP – AUDITORIA E CONSULTORIA S/S.
CRC n.º 2SP013587/O-8
Ato Declaratório CVM n.º 8292/05
IBRACON Nacional n.º 161
Código CVM n.º. 7218

ANTONIO CARLOS
MABILIA:02097079
849

Assinado de forma digital por
ANTONIO CARLOS
MABILIA:02097079849
Dados: 2023.02.27 13:39:27
-03'00'

ANTONIO CARLOS MABILIA.
CRC n.º 1SP044192/O-4
CNAI n.º 48