



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

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

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 MISERICORDIA DE VALINHOS

CNPJ: 46.056.487/0001-25

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

ATIVO

	Nota	2023	2022
ATIVO CIRCULANTE		13.966.913,60	10.354.725,39
DISPONÍVEL		56.211,42	117.964,50
Caixa e Equivalente de Caixa		4.228,02	4.856,11
Bancos Contas Movimento		51.983,40	113.108,39
REALIZÁVEL		13.910.702,18	10.236.760,89
APLICAÇÕES FINANCEIRAS		3.091.272,09	90.489,95
Aplicações financeiras de Liquidação Imediata		3.091.272,09	90.489,95
CRÉDITOS A RECEBER		7.469.772,41	8.305.987,93
Convênios	04	8.856.058,74	6.682.544,33
Particulares		838,50	-
Outros Créditos a Receber		52.398,01	56.816,04
Contas a Receber SUS	05	853.476,25	3.091.495,60
Provisão sobre Créditos de Liquidação Duvidosa		(2.292.999,09)	(1.524.868,04)
BENS E TÍTULOS A RECEBER		3.344.987,39	1.837.708,97
Estoques	06	983.947,07	1.107.780,88
Títulos a Receber		10.400,00	12.290,00
Adiantamentos a Funcionários	07	177.287,06	194.891,12
Adiantamentos a Fornecedores		40.260,00	2.983,10
Outros Créditos ou Bens a Receber	08	2.133.093,26	519.763,87
DESPESAS ANTECIPADAS	09	4.670,29	2.574,04
ATIVO NÃO CIRCULANTE		14.802.287,16	14.535.627,97
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		369.858,45	369.858,45
Outras Aplicações	10	-	-
Depósitos Judiciais e Fiscais	11	369.858,45	369.858,45
INVESTIMENTOS		714.740,93	677.669,43
Outros Investimentos	12	714.740,93	677.669,43
IMOBILIZADO	13	13.702.435,80	13.471.218,75
IMÓVEIS DE USO PRÓPRIO		9.246.517,13	9.821.482,97
Imóveis Hospitalares		17.314.147,21	17.314.147,21
(-)Depreciação de Imóveis Hospitalares		(8.067.630,08)	(7.492.664,24)
IMOBILIZADO DE USO PRÓPRIO		3.145.916,90	2.580.305,35
Instalações		482.393,26	482.393,26
Máquinas e Equipamentos		7.846.905,40	7.211.245,81
Equipamentos de Informática		992.756,88	873.370,39
Móveis e Utensílios		2.753.850,03	2.485.203,83
Rouparia		117.248,08	117.248,08
(-)Depreciação de Imobilizado em Uso		(9.047.236,75)	(8.589.156,02)
IMOBILIZADO DE USO PRÓPRIO - NÃO HOSPITALARES		1.310.001,77	1.069.430,43
Instalações		653.520,58	625.020,58
Máquinas e Equipamentos		294.538,69	105.038,69
Veículos		132.749,36	132.749,36
Outras Imobilizações		276.279,78	276.279,78
Obras em Andamento		332.487,96	242.279,53
(-)Depreciação de Imobilizado Não Hospitalares		(379.574,60)	(311.937,51)
INTANGÍVEL	13	15.251,98	16.881,34
Custo de Aquisição		246.988,31	246.988,31
(-)Amortização		(231.736,33)	(230.106,97)
TOTAL DO ATIVO		28.769.200,76	24.890.353,36

AILTON
DERMIVAL
TORDIN:0216900
9809

Assinado de forma digital
por AILTON DERMIVAL
TORDIN:02169009809
Dados: 2024.03.19
10:10:53 -03'00'

AILTON DERMIVAL TORDIN
CONTADOR
CRC 1SP119605/O-0

MARIO ANTONIO
MASTEGUIN:017
27701810

Assinado de forma digital
por MARIO ANTONIO
MASTEGUIN:01727701810
Dados: 2024.03.19
10:20:03 -03'00'

MARIO ANTONIO MASTEGUIN
TESOUREIRO

JOSE LUIZ
VIEL
ZANIVAN:925
17196834

Assinado de forma digital
por JOSE LUIZ VIEL
ZANIVAN:92517196834
Dados: 2024.03.19
10:14:40 -03'00'

JOSÉ LUIZ VIEL ZANIVAN
PROVEDOR



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICORDIA DE VALINHOS

CNPJ: 46.056.487/0001-25

BALANÇO PATRIMONIAL

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

PASSIVO

	Nota	2023	2022
PASSIVO CIRCULANTE		28.622.838,32	22.594.929,79
FORNECEDORES DE BENS E SERVIÇOS GERAIS		6.459.852,89	5.211.768,84
Fornecedores de Bens		2.852.030,13	3.205.347,63
Fornecedores de Serviços Gerais		1.782.738,73	784.483,53
Fornecedores Serviços Médicos - Pessoa Física		2.887,47	2.887,47
Fornecedores Serviços Médicos - Pessoa Jurídica		1.822.196,56	1.219.050,21
OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS		5.284.102,82	5.762.682,28
Salários a Pagar		1.239.439,79	1.181.561,24
Férias		2.806.252,84	2.824.654,80
Rescisões de Contratos de Trabalhos		31.192,11	44,50
FGTS a Recolher		796.769,97	1.614.802,28
Repasses a Terceiros		410.448,11	141.619,46
OBRIGACOES COM TERCEIROS		2.224.621,33	2.322.505,75
Honorários Médicos		553.338,58	456.284,35
Plantões Médicos		1.671.282,75	1.866.221,40
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		5.353.348,69	5.060.617,34
Imposto de Renda Retido na Fonte		258.705,99	261.471,84
Contribuições Sociais Retidos na Fonte - CSRF		54.531,37	43.658,93
Contribuições Previdenciais Retidas		144.159,36	133.812,22
Imposto Sobre Serviços - ISS		8.639,57	7.399,27
Outros Impostos e Contribuições		-	-
Obrigações Tributárias - Parcelamento	14	4.887.312,40	4.614.275,08
OBRIGAÇÕES COM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	15	4.817.729,68	2.425.001,88
Empréstimos e Financiamentos a Pagar		5.215.898,20	2.816.068,92
(-) Ajuste a Valor Presente		(398.168,52)	(391.067,04)
Outras Obrigações Financeiras		-	-
OUTRAS OBRIGAÇÕES		4.483.182,91	1.812.353,70
Subvenções a Realizar	16	3.054.647,54	318.926,58
Adiantamento de Clientes	17	882.957,47	974.218,80
Processos Judiciais		94.414,43	85.344,76
Outras Obrigações a Pagar		451.163,47	433.863,56
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		18.152.732,48	23.885.875,63
PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS		851.544,85	871.988,25
Provisões Para Ações Tributárias		-	-
Provisões Para Ações Cíveis		264.544,85	204.544,85
Provisões Para Ações Trabalhistas		587.000,00	667.443,40
OBRIGAÇÕES COM EMPREGADOS		1.669.768,61	1.547.433,00
Parcelamento do FGTS		1.669.768,61	1.547.433,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS		9.789.421,70	13.921.368,90
Contribuições Previdenciárias - Parcelamento	18	4.884.512,81	7.213.992,57
Demais Tributos - Parcelamento	19	4.904.908,89	6.707.376,33
OBRIGAÇÕES COM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	15	1.678.182,29	4.916.996,08
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	15	3.122.419,78	6.424.180,76
(-) Ajuste a Valor Presente		(1.444.237,49)	(1.507.184,68)
OUTRAS OBRIGAÇÕES		4.163.815,03	2.628.089,40
Outras Obrigações a Pagar		876.830,98	1.025.881,15
Subvenções a Realizar	16	3.286.984,05	1.602.208,25
PATRIMÔNIO LÍQUIDO / PATRIMÔNIO SOCIAL		(18.006.370,04)	21.590.452,06
Patrimônio Social		2.624.412,69	2.624.412,69
Ajustes de Avaliação Patrimonial		3.641.881,24	3.641.881,24
Superávits / Déficits Acumulados	20	(24.272.663,97)	(27.856.745,99)
TOTAL DO PASSIVO		28.769.200,76	24.890.353,36

AILTON DERMIVAL | Assinado de forma digital por
AILTON DERMIVAL
TORDIN:021690098 | TORDIN:021690098
09 | Dados: 2024.03.19 10:11:08
-03'00'

AILTON DERMIVAL TORDIN
CONTADOR
CRC 1SP119605/O-0

MARIO ANTONIO | Assinado de forma digital
por MARIO ANTONIO
MASTEGUIN:017 | MASTEGUIN:01727701810
27701810 | Dados: 2024.03.19 10:20:18
-03'00'

MARIO ANTONIO MASTEGUIN
TESOUREIRO

JOSE LUIZ VIEL | Assinado de forma digital
por JOSE LUIZ VIEL
ZANIVAN:925171 | ZANIVAN:92517196834
96834 | Dados: 2024.03.19 10:15:00
-03'00'

JOSÉ LUIZ VIEL ZANIVAN
PROVEDOR

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICORDIA DE VALINHOS**

CNPJ: 46.056.487/0001-25

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022**

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Ajuste Avaliação Patrimonial</u>	<u>Deficits Acumulados</u>	<u>Total</u>
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)
Ajustes de exercícios anteriores				
Retificação de erros de exercícios anteriores			(2.321,00)	(2.321,00)
Aumento de Patrimônio Social com lucros e reservas				-
Superávit Líquido do Exercício			3.586.403,02	3.586.403,02
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	2.624.412,69	3.641.881,24	(24.272.663,97)	(18.006.370,04)

AILTON DERMIVAL
TORDIN:02169009
809

Assinado de forma digital
por AILTON DERMIVAL
TORDIN:02169009809
Dados: 2024.03.19 10:11:22
-03'00'

AILTON DERMIVAL TORDIN
CONTADOR
CRC 1SP119605/O-0

MARIO ANTONIO
MASTEGUIN:0172
7701810

Assinado de forma digital
por MARIO ANTONIO
MASTEGUIN:01727701810
Dados: 2024.03.19
10:20:31 -03'00'

MARIO ANTONIO MASTEGUIN
TESOUREIRO

JOSE LUIZ
VIEL
ZANIVAN:92
517196834

Assinado de forma
digital por JOSE LUIZ
VIEL
ZANIVAN:9251719683
4
Dados: 2024.03.19
10:15:19 -03'00'

JOSÉ LUIZ VIEL ZANIVAN
PROVEDOR

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICORDIA DE VALINHOS**

CNPJ: 46.056.487/0001-25

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

	Nota	2023	2022
RECEITAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS			
Receita Convênio Interno		25.777.309,20	24.694.723,86
Receita Convênio Externo		7.829.853,67	11.004.308,00
Receita Convênio SUS		36.551.362,71	34.960.286,14
Receita Incentivos SUS		2.232.718,80	2.232.718,80
Receita Particulares		1.083.445,88	1.227.770,67
Outras Receitas	21	2.374.118,31	3.177.824,05
Receita de Subvenções	22	2.868.342,40	589.506,76
(-) Deduções e Outras Recuperações		(879.041,46)	(605.875,84)
RECEITA LÍQUIDA		77.838.109,51	77.281.262,44
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		(69.192.131,07)	(69.489.738,74)
Despesas com Pessoal		(28.665.081,73)	(27.313.356,56)
Despesas com Serviços de Terceiros		(25.678.033,52)	(23.791.373,92)
Despesas com Materiais de Consumo		(12.210.918,20)	(15.773.733,32)
Despesas com Manutenção		(767.653,55)	(1.075.868,31)
Despesas com Depreciações		(1.102.313,02)	(1.098.375,50)
Perdas Sobre Créditos Assistenciais		(768.131,05)	(437.031,13)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		(2.544.208,41)	(2.353.434,38)
Contingências Trabalhistas e Cíveis		(247.908,21)	(212.062,11)
Despesas Gerais		(2.296.300,20)	(2.141.372,27)
RESULTADO FINANCEIRO		(2.557.968,47)	(3.003.022,09)
Receita Financeira		266.899,02	45.719,07
Despesas Financeira		(2.824.867,49)	(3.048.741,16)
ISENÇÃO DE TRIBUTOS		-	-
Outras Receitas - Isenção Tributos	23	9.029.604,93	8.735.631,86
Outras Despesas - Isenção Tributos	23	(9.029.604,93)	(8.735.631,86)
RESULTADO PATRIMONIAL		42.601,46	65.436,46
Receitas Patrimoniais		42.601,46	65.436,46
Despesas Patrimoniais		-	-
SUPERÁVIT/DÉFICIT LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		3.586.403,02	2.500.503,69

Assinado de forma digital
por AILTON DERMIVAL
TORDIN:02169009
809
Dados: 2024.03.19 10:11:33
-03'00'

AILTON DERMIVAL TORDIN
CONTADOR
CRC 1SP119605/O-0

Assinado de forma digital
por MARIO ANTONIO
MASTEGUIN:017
27701810
Dados: 2024.03.19
10:20:46 -03'00'

MARIO ANTONIO MASTEGUIN
TESOUREIRO

Assinado de forma
digital por JOSE LUIZ
ZANIVAN:9251
7196834
Dados: 2024.03.19
10:15:33 -03'00'

JOSÉ LUIZ VIEL ZANIVAN
PROVEDOR

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICORDIA DE VALINHOS****CNPJ: 46.056.487/0001-25****DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - INDIRETO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022**

ATIVIDADES OPERACIONAIS	2023	2022
Lucro Líquido	3.586.403,02	2.500.503,69
Despesas que não afetam o caixa		
Despesas de Depreciação/Amortização	1.102.313,02	1.098.375,50
Juros Provisionados	(7.101,48)	70.923,42
Ajustes Devedores de Exercícios anteriores	(2.321,00)	(6.141,20)
Provisão para Perdas sobre Créditos	768.131,05	437.031,13
Provisões para Ações Judiciais	9.069,67	21.128,08
Doações para Investimentos	-	4.467,62
SubTotal	5.456.494,28	4.126.288,24
Aumento/Diminuição em Ativos Operacionais		
Créditos de Oper.à Saúde Não Relac.c/ Planos de Saúde da Operadora	68.084,47	(872.953,53)
Subvenções a Receber	180.616,40	(420.924,60)
Bens e Títulos a receber	(1.687.894,82)	297.801,92
Despesas Antecipadas	(2.096,25)	(388,48)
Aplicações Financeiras	(3.000.782,14)	308.978,95
Depósitos Judiciais e Fiscais	-	-
Outros Créditos a Receber a Longo Prazo	-	-
Outros Investimentos a Longo Prazo	(37.071,50)	(55.920,12)
Aumento/Diminuição em Passivos Operacionais		
Fornecedores Bens e Serviços	644.937,70	1.447.344,14
Fornecedores de Serviços Médicos	603.146,35	482.990,14
Obrigações com Empregados	(478.579,46)	427.804,45
Obrigações com Terceiros	(97.884,42)	(814.603,11)
Obrigações Tributárias	292.731,35	(159.265,12)
Outras Obrigações a Pagar	2.661.759,54	(876.503,48)
Outros Débitos a Pagar a Longo Prazo	(5.733.143,15)	(3.151.946,83)
1) Caixa Líquido Atividades Operacionais	(1.129.681,65)	738.702,57
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Imobilizado	(1.331.900,71)	(917.895,72)
Baixado imobilizado	-	-
Intangíveis	-	-
Doações Patrimoniais	-	-
2) Caixa Líquido nas Atividades de Investimentos	(1.331.900,71)	(917.895,72)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	2.399.829,28	(587.589,66)
3) Caixa Líquido nas atividades de financiamento	2.399.829,28	(587.589,66)
4) Aumento líquido nas disponibilidades (1+2+3)	(61.753,08)	(766.782,81)
5) Saldo de caixa e equivalentes de caixa	117.964,50	884.747,31
6) Saldo de caixa e equivalentes de caixa (4+5)	56.211,42	117.964,50

AILTON DERMIVAL
TORDIN:02169009
809

Assinado de forma digital por
AILTON DERMIVAL
TORDIN:02169009809
Dados: 2024.03.19 10:11:56
-03'00"

AILTON DERMIVAL TORDIN
CONTADOR
CRC 1SP119605/O-0

MARIO ANTONIO
MASTEGUIN:017
27701810

Assinado de forma digital
por MARIO ANTONIO
MASTEGUIN:01727701810
Dados: 2024.03.19 10:21:01
-03'00"

MARIO ANTONIO MASTEGUIN
TESOUREIRO

JOSE LUIZ VIEL
ZANIVAN:9251
7196834

Assinado de forma
digital por JOSE LUIZ
VIEL
ZANIVAN:92517196834
Dados: 2024.03.19
10:17:48 -03'00"

JOSÉ LUIZ VIEL ZANIVAN
PROVEDOR



**NOTAS EXPLICATIVAS DA DIRETORIA ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022**

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, acréscido de superávits, subvenções e doações para investimento e diminuído dos déficits e ajustes ocorridos. O superávit do exercício de 2023 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

	2023	2022
	R\$	R\$
Amil	187.923,21	159.103,95
Associação Plano de Saúde SCV	4.836.683,55	3.220.549,64
Bradesco	263.055,52	275.405,91
Green Life	13.474,46	13.474,46
Associação de Saúde Beneficência Portuguesa	807.014,12	593.724,56
Unimed	947.818,69	571.694,70
Outros Convênios	1.800.089,19	1.848.591,11
	8.856.058,74	6.682.544,33

NOTA 05 – CRÉDITOS A RECEBER CONTAS A RECEBER SUS

	2023	2022
	R\$	R\$
PRODUÇÃO		
Produção SUS AIH	726.114,12	2.964.133,47
Programa Urgências e Emergências	4.201,69	4.201,69
Complemento Prefeitura Municipal de Valinhos	14.663,04	14.663,04
	744.978,85	2.982.998,20
INCENTIVOS		
IGH	89.277,34	89.277,34
Integrasus	19.220,06	19.220,06
TOTAL DE CONTAS A RECEBER SUS	108.497,40	108.497,40
	853.476,25	3.091.495,60

NOTA 06 – BENS E TÍTULOS A RECEBER ESTOQUES

	2023	2022
	R\$	R\$
Medicamentos	289.532,93	378.436,77
Materiais Hospitalares	411.439,24	352.399,97
Materiais de Limpeza	27.626,76	36.757,25
Materiais de Escritório	42.158,77	36.872,53
Dieta Enteral	35.842,95	24.532,39

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

Gêneros Alimentícios	30.755,69	29.929,22
Outros itens	146.590,73	248.852,75
	983.947,07	1.107.780,88

NOTA 07 – ADIANTAMENTOS

	2023	2022
	R\$	R\$
Adiantamento a colaboradores (férias/salário)	177.287,06	194.891,12
Adiantamento a fornecedores	40.260,00	2.983,10
	217.547,06	197.874,22

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

	2023	2022
	R\$	R\$
Outros créditos a receber	2.133.093,26	519.763,87
	2.133.093,26	519.763,87

NOTA 09 – DESPESAS ANTECIPADAS

	2023	2022
	R\$	R\$
Seguros a apropriar		
Seguro Automóveis - Apólice 6200000196631 Vigência 14/04/2023 a 14/04/2024 – Veículos Strada/Argo / S10	2.022,63	1.624,31
Seguro Predial - Apólice 6200000066918 Vigência 27/04/2023 a 27/04/2024	2.647,66	949,91
	4.670,29	2.574,04

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 2023.

NOTA 11 – DEPÓSITOS JUDICIAIS E FISCAIS

	2023	2022
	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

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

Investimentos referentes à integralização de Quotas da Unicred Campinas no montante de R\$ 527.179,79.

b) UNIPRIME

Investimentos referentes à integralização de Quotas da Uniprime no montante de R\$ 182.342,51

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.

	2023				2022
	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	(8.067.630,08)	6.306.517,13	6.881.482,97
Instalações	10	1.135.913,84	(543.020,70)	592.893,14	658.835,72
Equipamento Proc. Eletr.	20	992.756,88	(760.131,62)	232.625,26	145.774,53
Máquinas e Equipamentos	10	8.141.444,09	(6.020.206,08)	2.121.238,01	1.588.936,78
Móveis, Utensílios e Outros	10	2.753.850,03	(1.905.537,19)	848.312,84	679.597,80
Veículos	20	132.749,36	(68.291,96)	64.457,40	70.407,36
Outras Imobilizações	-	726.015,82	(129.623,80)	596.392,02	506.183,59
Intangível	20	246.988,31	(231.736,33)	15.251,98	16.881,34
Total		31.443.865,54	(17.726.177,76)	13.717.687,78	13.488.100,09

NOTA 14 – OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS**OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS – PARCELAMENTO – PASSIVO CIRCULANTE**

	2023	2022
	R\$	R\$
Parcelamentos Previdenciários		
Parcelamento Administrativo - Lei 11.345/06 INSS	807.875,04	748.885,69
Parcelamento Previdenciário - Lei 11.941/09	80.151,02	88.042,45
Parcelamento PERT Previdenciário RFB	482.426,04	421.217,64
Parcelamento PERT Previdenciário PGFN	660.073,44	576.997,81
Parcelamento Administrativo INSS 629716692	-	73.240,98
Parcelamento Administrativo INSS 633207713	186.944,78	274.478,65
Parcelamento Administrativo INSS 637225589	204.872,64	175.849,38
Parcelamento Administrativo INSS 637869460	163.552,56	140.213,29
	2.585.895,52	2.498.925,89

	2023	2022
	R\$	R\$
Parcelamentos Demais Débitos (IRRF, PIS, COFINS e ISSQN)		
Parcelamento IRRF/PIS/CSRF - Lei 11.941/09	104.229,57	114.488,04
Parcelamento PERT Demais Débitos RFB	1.134.545,16	991.863,67

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

Parcelamento PRT Demais Débitos PGFN	490.194,60	429.550,72
Parcelamento Ordinário Demais Débitos 403521	144.684,75	212.428,24
Parcelamento Ordinário Demais Débitos 401937	150.055,20	128.797,59
Parcelamento Ordinário Demais Débitos 402097	36.171,12	31.046,83
Parcelamento Ordinário Demais Débitos 403964	161.117,16	138.152,16
Parcelamento Transação Extraordinária PGFN	80.419,32	69.021,94
	2.301.416,88	2.115.349,19
TOTAL DE PARCELAMENTOS CURTO PRAZO	4.887.312,40	4.614.275,08

**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	Taxa Juros % a.m.	Parcelas Restantes	2023	2022
			R\$	R\$
Santander - 22010	0,39%	12	1.362.637,83	1.994.100,00
Santander - 23680	0,39%	17	1.663.400,34	-
Unicred - 2016100500 / 2020020159	1,20% + 100% CDI	3	142.198,34	593.724,68
Uniprime - 2020250084	0,70% + 100% CDI	23	984.725,31	1.392.944,33
Sicoob Credicom - 1052207	0,40% + 100% CDI	39	2.342.950,17	3.361.228,95
Total – Valor presente			6.495.911,97	7.341.997,96
TOTAL OBRIGAÇÕES COM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS			6.495.911,97	7.341.997,96

NOTA 16 – SUBVENÇÕES E DOAÇÕES A REALIZAR

	2023	2022
Subvenções a Realizar - Investimento	R\$	R\$
Municipal – TF 02/2023	54.000,00	-
Municipal – TF 03/2023	102.000,00	-
Municipal – TF 04/2023	124.800,00	-
Municipal – TF 05/2023	162.606,00	-
Municipal – TF 06/2023	70.000,00	-
Municipal – TF 07/2023	140.000,00	-
Municipal – TF 09/2023	451.433,13	-
Municipal – TF 10/2023	201.302,82	-
Municipal – TF 11/2023	270.000,00	-
Municipal – TF 16/2023	260.000,00	-
Municipal – TF 19/2023	34.764,93	-
Municipal – Reforma	137.805,00	-

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

Municipal – Reforma	39.013,70	-
Municipal – Reforma	262.605,88	-
Municipal – Reforma	97.000,00	-
Estadual - TA - 05/2011 - Reforma Recep. Internação	157.000,00	169.000,00
Estadual - Conv. 210/2014 - Equip. Clínico/Cirúrgico	49.730,48	140.816,72
Estadual - Conv. 1406 - Equip. Clínico/Cirúrgico	67.894,96	77.894,92
Estadual - Conv. 1042 - Equip. Clínico/Cirúrgico	71.666,68	81.666,64
Estadual - Conv. 0052 - Equip. Clínico/Cirúrgico	74.166,75	84.166,71
Federal via FMS - Conv 03/2020 - Adequação Ala UTI	230.101,98	261.127,02
Federal – Conv 923977 2021	230.341,94	-
Federal – Conv 929921	186.341,66	-
Federal – Emenda 374600	229.365,00	-
Federal – Portaria 96	805.891,18	-
	4.509.832,09	814.672,01

	2023	2022
	R\$	R\$
Subvenções a Realizar - Custeio		
Municipal – Materno Infantil	42.040,82	-
Municipal – Materno Infantil II	300.000,00	-
Estadual - Conv. 9420 - Santas Casas Sustentáveis	-	13.705,49
Estadual - Conv. 1174/2022	272.684,15	474.540,01
Estadual - Conv 816/2023	51.950,53	-
Estadual - Conv 1034/2023	89.861,20	-
Estadual - Conv 948/2023	94.540,00	-
Federal - Portaria GM 999 2023	350.000,00	-
Federal - Portaria 1177/2023	100.000,00	-
	1.301.076,70	488.245,50
TOTAL SUBVENÇÕES A REALIZAR	5.810.908,79	1.302.917,51

	2023	2022
	R\$	R\$
Doações - Condicionais		
Doações Poder Judiciário	530.722,80	618.217,32
	530.722,80	618.217,32
TOTAL SUBVENÇÕES E DOAÇÕES A REALIZAR	6.341.631,59	1.921.134,83

NOTA 17 – ADIANTAMENTO DE CLIENTES

	2023	2022
	R\$	R\$
Adiantamento de Clientes Particulares	18.482,00	3.230,00

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

Adiantamento de Operadoras	864.475,47	970.988,80
	882.957,47	974.218,80

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

	2023	2022
	R\$	R\$
Parcelamento Administrativo/Lei 11.345/06 INSS	1.607.794,91	2.456.508,08
Parcelamento INSS/IRRF/PIS/CSRF - Lei 11.941/09	-	78.726,58
Parcelamento PERT Previdenciário RFB	1.290.554,36	1.638.272,93
Parcelamento PERT Previdenciário PGFN	1.715.792,96	2.207.586,05
Parcelamento Administrativo INSS 629716692	-	9.982,16
Parcelamento Administrativo INSS 633207713	-	206.041,72
Parcelamento Administrativo INSS 637225589	104.550,62	302.071,26
Parcelamento Administrativo INSS 637869460	165.819,96	314.803,79
	4.884.512,81	7.213.992,57

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

	2023	2022
	R\$	R\$
Parcelamento IRRF/PIS/CSRF - Lei 11.941/09	-	102.376,94
Parcelamento PERT Demais Débitos RFB	2.897.333,59	3.746.879,26
Parcelamento PRT Demais Débitos PGFN	1.151.146,56	1.528.514,32
Parcelamento Ordinário Demais Débitos 403521	-	144.156,54
Parcelamento Ordinário Demais Débitos 401937	76.576,86	213.204,81
Parcelamento Ordinário Demais Débitos 402097	15.424,05	48.645,46
Parcelamento Ordinário Demais Débitos 403964	149.829,50	290.009,84
Parcelamento Transação Extraordinária PGFN	614.598,33	633.589,16
Parcelamento ISSQN - Curto Prazo	-	-
	4.904.908,89	6.707.376,33

NOTA 20 - 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\$ 2.321,00.

Data	Notas Fiscais/Fornecedores	Valor
31/01/2023	NF 212474 – SOMA SP Produtos Hospitalares	1.552,00
31/03/2023	NF 17225 – ALL Solutions Medical	557,00
01/04/2023	NF 6308 – Calixto Selec Air do Brasil	212,00
	Total	2.321,00

NOTA 21 – OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

	2023	2022
	R\$	R\$
Aluguéis	463.267,70	402.251,18
Outras Receitas (Refeições, Taxas Adm., Reemb. Despesas etc.)	1.228.623,95	1.517.222,39
Recuperação de Créditos Nota Fiscal Paulista	40.087,66	81.118,10
Reversão de Provisões (ANS, Contingências e PDD)	120.947,61	197.455,15
	1.852.926,92	2.198.046,82

DONATIVOS¹

2023	2022
R\$	R\$

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

Doações em produtos/bens	163.208,54	212.085,52
Donativos em Numerários Pessoa Física	38.579,86	86.918,51
Donativos em Numerários Pessoa Jurídica	57.443,86	64.106,67
Donativos de Campanha (Apaixonados por Saúde, Fundo Cívico Covid19)	-	1.050,00
Doação Poder Judiciário Resolução 154	87.494,52	87.494,52
Donativos Lei 11.021/01 – Cartório	145.964,61	116.104,61
Doação Projeto CPFL Energia Fotovoltaica	28.500,00	412.017,40
	521.191,39	979.777,23
TOTAL OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	2.374.118,31	3.177.824,05

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 22 – RECEITA DE SUBVENÇÕES

	2023	2022
	R\$	R\$
Subvenção Realizada - Investimento		
Estadual - TA - 03/2011 - Equip. Clínico/Cirúrgico	-	1.750,32
Estadual - TA - 05/2011 - Reforma Recep. Internação	12.000,00	12.000,00
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	91.086,24	91.086,24
Estadual - Conv. 1406 - Equip. Clínico/Cirúrgico	9.999,96	9.999,96
Estadual - Conv. 1042 - Equip. Clínico/Cirúrgico	9.999,96	9.999,96
Estadual - Conv. 0052 - Equip. Clínico/Cirúrgico	9.999,96	9.999,96
Federal – Emenda 281600	200.000,00	-
Federal – Emenda 374600	100.000,00	-
Federal – Emenda 389900	360.000,00	-
Federal – Emenda 810007	300.000,00	-
Federal – Emenda 810007	300.000,00	-
Federal – Conv 929921	3.158,34	-
Federal – Conv 923977 2021	3.904,10	-
Federal via FMS - Conv 03/2020 - Adequação Ala UTI	31.025,04	31.025,04
	1.431.173,60	178.288,46

	2023	2022
	R\$	R\$
Subvenção Realizada - Custeio		
Municipal – Materno Infantil	257.959,18	-
Estadual - Conv. 150 2022	-	100.000,00
Estadual - Conv. 48 2022	-	100.000,00
Estadual - Conv. 9420 - Santas Casas Sustentáveis	13.705,49	105.614,40
Estadual – Conv 816/2023	148.049,47	-
Estadual – Conv 1034/2023	10.138,80	-
Estadual – Conv 948/2023	5.460,00	-
Estadual – Conv. 1174 2022	301.855,86	105.603,90

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

Estadual – Conv 119/2023	100.000,00	-
Federal - 631/2023	600.000,00	-
	1.437.168,80	411.218,30
TOTAL SUBVENÇÕES REALIZADAS	2.868.342,40	589.506,76

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 23 – ISENÇÃO DE TRIBUTOS

	2023	2022
	R\$	R\$
Isenções Previdenciárias e Tributárias Usufruídas		
Cota Patronal (INSS + SAT + Terceiros)	6.651.451,90	6.423.117,64
Contrib. Financiamento da Seguridade Social (COFINS)	2.378.153,03	2.312.514,22
	9.029.604,93	8.735.631,86

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 24 - 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 de 76,08% para o exercício de 2023. 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 14/02/2024) no exercício de 2023 foi de 64,58% e dos atendimentos no Pronto Socorro/Ambulatório de 17,7% (porém considera-se somente 10% de atendimentos de Pronto Socorro/ Ambulatório para o cálculo de filantropia), resultando em 74,58% de atendimentos SUS.

Ressaltamos que os dados referentes aos atendimentos SIA de agosto a dezembro/2023 foram extraídos do sistema gerencial do Hospital, por falta de processamento em tempo hábil pelo DATASUS/SUS.

a) Internações SUS e Não SUS

	2023	
	Paciente/dia	%
SUS	21.137	64,58%
Não SUS	11.592	35,42%
Total	32.729	100%

*Fonte: TabWin – Arquivo de definições para tabulações – DATASUS – Consulta Base de Dados em 14/02/2024.

b) Atendimentos Pronto Socorro SUS e Não SUS

	2023	
	Pronto Socorro	%
SUS	15.690	17,70%



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE VALINHOS

CNPJ: 46.056.487/0001-25

Não SUS	72.958	82,30%
Total	88.648	100%

*Fonte: TabWin – Arquivo de definições para tabulações – DATASUS – Consulta Base de Dados em 14/02/2024.

NOTA 25 - 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\$ 1.385.821,11
Trabalhista	R\$ 4.660.000,00

NOTA 26 – 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 27 - 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 28 – RECLASSIFICAÇÃO

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram reclassificadas, quando pertinente, para fins de comparação, para atendimento das Normas Brasileiras de Contabilidade.

Valinhos, 31 de dezembro de 2023.

Assinado de forma digital por
AILTON DERMIVAL
TORDIN:021690098
09
Dados: 2024.03.19 09:53:21
-03'00'

AILTON DERMIVAL TORDIN
CONTADOR
CRC 1SP119605/O-0

Assinado de forma digital por
MARIO ANTONIO
MASTEGUIN:017277
01810
Dados: 2024.03.19 10:18:56
-03'00'

MARIO ANTONIO MASTEGUIN
TESOUREIRO

Assinado de forma digital
por JOSE LUIZ VIEL
ZANIVAN:9251
7196834
Dados: 2024.03.19
10:18:25 -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 2023**, e são de parecer que os mesmos refletem a aplicação das melhores práticas contábeis à composição de seu resultado.

Valinhos, 19 de março de 2024.

ALEXANDRE
RODRIGUES DE
SOUZA:256827
72890

Assinado de forma digital por ALEXANDRE RODRIGUES DE SOUZA:25682772890
Dados: 2024.03.20 12:01:31 -03'00'

Alexandre R. de Souza
Secretário



Documento assinado digitalmente
LUCIANO EDUARDO CACIATO
Data: 20/03/2024 09:19:16-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Luciano Eduardo Caciato
Vice Presidente

ANDERSON
RODRIGUES
PEPATO:17439
756860

Assinado de forma digital por ANDERSON RODRIGUES PEPATO:17439756860
Dados: 2024.03.19 14:23:49 -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 2023 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 2023, 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 31/12/2023 o Passivo Circulante da Entidade excedia seu Ativo Circulante em R\$ 14.655.924,72 (catorze milhões seiscentos e cinquenta e cinco mil, novecentos e vinte e quatro reais e setenta e dois centavos) e seu Passivo total excedia seu Ativo total em R\$ 18.006.370,04 (dezoito milhões, seis mil, trezentos e setenta reais e quatro 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 2022 foram auditadas por nós, para as quais foi emitido Relatório dos Auditores Independentes, sem ressalva, datado de 27 de fevereiro de 2023.

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.
- 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 concluímos 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, 18 de março de 2024.

AUDIOESP AUDITORIA E
CONSULTORIA S
S:52350063000171

Assinado de forma digital por
AUDIOESP AUDITORIA E
CONSULTORIA S S:52350063000171
Dados: 2024.03.18 16:29:32 -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

JAMIR TOMAZ
OLIVEIRA:7201495
4887

Assinado de forma digital por
JAMIR TOMAZ
OLIVEIRA:72014954887
Dados: 2024.03.18 16:29:53
-03'00'

JAMIR TOMAZ OLIVEIRA
CRC n.º 1SP100506/O-8
CNAI n.º 1300