



J P M

ASSOCIAÇÃO SÃO LEOPOLDO MANDIC - SLMANDIC

Relatório dos auditores independentes 2021

ASSOCIAÇÃO SÃO LEOPOLDO MANDIC - SLMANDIC

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Rua Azevedo Soares, 1342 - CJ 01 - Vila Gomes Cardim-CEP 03322-001-São Paulo-SP-Fone: (11) 3360 1303

jpm@jpmauditores.com.br - www.jpmauditores.com.br



Índice	página
Relatório dos auditores independentes	03
Balanços patrimoniais	06
Demonstrações do resultado	08
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	09
Demonstrações do resultado abrangente	10
Demonstrações dos fluxos de caixa	11
Notas explicativas às demonstrações contábeis	12

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À
Diretoria da
ASSOCIAÇÃO SÃO LEOPOLDO MANDIC - SLMANDIC
Araras - SP

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da ASSOCIAÇÃO SÃO LEOPOLDO MANDIC - SLMANDIC, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos no Parágrafo Base para opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Entidade em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

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 de acordo com essas normas.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

As ressalvas consistem nos assuntos abaixo descritos:

i) Imobilizado

A Entidade não adota como procedimento a realização de um levantamento físico do seu ativo imobilizado para posterior conciliação com controles patrimoniais e os saldos apresentados pela contabilidade. Consequentemente, não é praticável assegurar, através de testes, da existência efetiva dos bens contabilizados, bem como determinar o seu impacto nas contas do ativo e de depreciação do exercício.

ii) Incerteza relacionada com a continuidade operacional

A Entidade vem alguns anos apresentando déficits em suas operações com a consequente redução de caixa e equivalentes de caixa das atividades operacionais. Para a continuidade normal das suas operações, busca alternativas, como o investimento sem captar recursos de instituições financeiras, para o incremento de receitas, bem como a racionalização de despesas, para conseguir manter-se operando, visando o equilíbrio entre suas receitas e despesas.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação 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.

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 Associação.

Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas.

Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

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

São Paulo, 14 de abril de 2022.



CRC. 2SP024410/O-5



Manoel Messias de Oliveira Bastos

CRC. 1SP123.790/O-3

Balancos patrimoniais
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

Ativo	Nota	2021	2020
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.525.857	683.413
Contas a receber de clientes	5	874.290	1.002.233
Contas a receber de imóveis	6	120.000	600.000
Outros créditos	7	91.478	114.942
Estoques em almoxarifados	8	334.755	262.827
Despesas do exercício seguinte		28.109	13.892
		2.974.489	2.677.307
Não circulante			
Contas a receber de imóveis	6	120.000	240.000
Investimentos	8	47.356	48.539
Imobilizado	9	12.225.363	8.510.040
		12.392.719	8.798.579
Total do ativo		15.367.208	11.475.886

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Passivo e patrimônio líquido	Nota	2021	2020
Circulante			
Fornecedores	11	1.853.431	765.241
Salários e obrigações sociais	12	2.098.009	2.308.998
Impostos e contribuições	13	479.003	343.531
Valores de pacientes - LOAS	14	558.594	558.594
Provisão para contingência	15	415.700	-
Acordos trabalhistas a pagar	16	166.245	703.508
Subvenções recebidas a aplicar	17	42.465	-
Outras contas	18	98.085	45.424
		5.711.532	4.725.296
Não Circulante			
Empréstimos de mútuos	19	8.209.365	2.148.810
Impostos e contribuições	13	555.291	337.972
Acordos trabalhistas a pagar	16	120.000	274.502
		8.884.656	2.761.284
Total do Passivo		14.596.188	7.486.580
Patrimônio líquido			
	20		
Patrimônio social		3.989.306	3.201.298
Déficit acumulado		(3.218.286)	788.008
		771.020	3.989.306
Total do passivo e patrimônio líquido		15.367.208	11.475.886

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Demonstrações do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

	Nota	2021	2020
Receita da atividade hospitalar		11.065.326	12.251.213
Atendimento a pacientes SUS/Integrasus		3.880.872	5.577.985
Receita de outros convênios		6.300.527	5.834.125
Atendimentos a particulares		883.927	839.103
Subvenções governamentais	21	3.668.780	2.319.461
Gratuidades obtidas	22	3.040.356	3.311.185
Outras receitas operacionais		262.828	1.111.350
Donativos	23	155.033	104.984
Receitas eventuais		98.305	265.532
Resultado na venda de bens do ativo		9.490	740.834
Total das receitas		18.037.290	18.993.209
Despesas operacionais		(20.653.939)	(19.729.382)
Salários e encargos	24	(12.466.148)	(11.793.988)
Gratuidades usufruídas	22	(3.040.356)	(3.311.185)
Outras despesas operacionais	25	(5.147.435)	(4.624.209)
Resultado financeiro	26	(601.637)	(438.463)
Déficit do exercício		(3.218.286)	(1.174.636)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em Reais)

	Patrimonial Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Superávit/(déficit) Acumulado	Total do P. Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2019	3.876.817	1.962.644	(675.519)	5.163.942
Incorporação do déficit anterior	(675.519)	-	675.519	-
Déficit do exercício	-	-	(1.174.636)	(1.174.636)
Realização avaliação patrimonial	-	(1.962.644)	1.962.644	-
Saldo em 31 de dezembro de 2020	3.201.298	-	788.008	3.989.306
Incorporação do déficit anterior	788.008	-	(788.008)	-
Déficit do exercício	-	-	(3.218.286)	(3.218.286)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	3.989.306	-	(3.218.286)	771.020

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Demonstrações do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em reais)

	2021	2020
Déficit do exercício	<u>(3.218.286)</u>	<u>(1.174.636)</u>
Resultado abrangente do exercício	<u>(3.218.286)</u>	<u>(1.174.636)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Demonstrações dos fluxos de caixa (Método indireto)
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em reais)

	2021	2020
Das atividades operacionais		
Déficit do exercício	(3.218.286)	(1.174.636)
Depreciação e amortização	529.830	525.356
Atualização monetária empréstimos mútuos	465.400	125.379
Ganho na venda de imóveis	(9.490)	(740.834)
Provisão para contingências	415.700	(1.340.000)
	(1.816.846)	(2.604.735)
(Acréscimo) e decréscimo de ativos operacionais:		
Clientes	127.943	153.239
Estoques	(71.928)	(49.499)
Outras contas ativas	9.247	(55.320)
	65.262	48.420
Acréscimo e (decréscimo) nos passivos operacionais:		
Fornecedores	1.088.190	184.497
Salários e encargos sociais	(210.989)	343.554
Outras contas do passivo	(243.848)	498.659
	633.353	1.026.710
Caixa consumido na atividade operacional	(1.118.231)	(1.529.605)
Das atividades de Investimentos		
Aquisições de imobilizado	(4.245.153)	(1.011.844)
Aumento de investimentos	1.183	(123)
Venda de bens imóveis	600.000	1.878.536
Recuperação de sinistros	9.490	-
Caixa gerado na atividade de investimentos	(3.634.480)	866.569
Das atividades de Financiamentos		
Empréstimo mútuo tomado.	5.595.155	992.348
Caixa gerado na atividade de financiamentos	5.595.155	992.348
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	842.444	329.312
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	683.413	354.101
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	1.525.857	683.413
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	842.444	329.312

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Notas explicativas às demonstrações contábeis **Exercício findo em 31 de dezembro de 2021**

1. Aspectos institucionais

A ASSOCIAÇÃO SÃO LEOPOLDO MANDIC - SLMANDIC, fundada em 31 de outubro de 1950, é uma pessoa jurídica de direito privado de fins não lucrativos.

A SLMANDIC é Associação beneficente, filantrópica, com atividades dirigidas ao serviço hospitalar, educacional, de pesquisa, de assistência à saúde e assistência social e poderá buscar sua qualificação como organização social perante o Poder Público Municipal, Estadual ou Federal.

Tem por objetivos a prestação de serviços públicos e a realização atividades de utilidade pública, em benefício da sociedade geral e com caráter beneficente, abrangendo, especialmente a prestação de serviços de saúde em sentido amplo, com realização de quaisquer atividades nas áreas médica, odontológica, psicológica, fisioterápica, terapia ocupacional.

Realiza mediante convênios e parcerias com o poder público, assistência médico-hospitalar, social, educacional, terapêutica, para bebês, crianças, jovens e adultos, e neurológica na prestação de serviços na área da estimulação e reabilitação das diversas deficiências, sem distinção de raça, nacionalidade, idade, cor, sexo, credo religioso, político e condição social, promovendo o bem-estar individual e da família e em conformidade com a Legislação em vigor.

Presta serviço de Proteção Social Especial de Alta Complexidade, proporcionando ao usuário assistência social através de Serviços de Acolhimento Institucional.

Oferece abrigo institucional para pessoas idosas, e pessoas com idade acima de 18 anos com deficiência sem condições para sua automanutenção; abrigo institucional para pessoas idosas e pessoas com idade acima de 18 anos com deficiência em isolamento pela ausência de condições familiares e do acesso a serviços; e, abrigo institucional para pessoas com idade acima de 18 anos usuários de substâncias psicoativas (álcool e outras drogas).

A SLMANDIC tem como filial e é mantenedora do Centro de Estimulação e Reabilitação Educacional e Neurológico “José Canzi Junior” – CEREN/SÃO LEOPOLDO MANDIC, que atendem pessoas que apresentem deficiência intelectual profunda, deficiência múltipla associada à deficiência intelectual severa e profunda, que necessitem de apoio pervasivo e pessoas com Transtorno do Espectro Autista.

O SLMANDIC poderá manter no Hospital da instituição Farmácia de Manipulação de Fórmulas magistrais e oficinais.

2. Base de preparação das demonstrações contábeis

2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis estão apresentadas, comparativamente, de acordo com as práticas adotadas no Brasil, que levam em consideração as interpretações dos pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), em especial a ITG 2002 (Resolução do CFC nº 1.409/2012).

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração em 14 de abril de 2022.

2.2. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos instrumentos financeiros não derivativos mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis e demais informações financeiras são apresentadas em Real que é a moeda funcional da Entidade e arredondadas com a eliminação de centavos.

2.4. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Os principais itens sujeitos a essas estimativas e premissas são as provisões para ajustes de ativos ao valor provável de realização, provisões de contingências e depreciações de bens.

3. Resumo das principais políticas contábeis

As políticas contábeis adotadas pela Entidade aplicadas de forma consistente são as seguintes:

a) Apuração do resultado

(i) Receitas e despesas

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime contábil de competência do exercício.

As receitas são de uso irrestrito, reconhecidas através dos valores repassados pelo Sistema Único de Saúde (SUS), notas fiscais, recibos de ingressos, de doação, convênios, contratos e termo de adesão.

As doações e subvenções recebidas para custeio e investimento são reconhecidas no resultado, em conformidade com a NBC TG 07 (Subvenção e Assistência Governamentais).

Os registros contábeis evidenciam as contas de receitas e despesas, com e sem gratuidade, quando for o caso e superávit ou déficit, de forma segregada, identificáveis por tipo de atividade.

(ii) Impostos e contribuições

A Entidade é isenta do pagamento do Imposto de Renda da Pessoa Jurídica (IRPJ) e da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL), da quota patronal do Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) sobre a folha de pagamento e a Contribuição para financiamento da Seguridade Social (COFINS).

Até novembro de 2018, a Entidade recolhia PIS com uma alíquota de 1% incidente sobre a folha de pagamento mensal, na forma definida pela Legislação Trabalhista, inclusive em parcelamento PERT (Programa Especial de Regularização Tributária), reconhecidos no passivo circulante e não circulante. No entanto, após julgamento do processo 5008874-40.2018.4.03.6109, publicado no dia 05 de dezembro de 2018, da 1ª Vara de Piracicaba – Tribunal DJSP – TRF3º São Paulo, objetivou a concessão de tutela provisória determinando a suspensão imediata dos pagamentos do referido tributo, por atender requisitos de imunidade.

(iii) Trabalho voluntário

A Entidade possui como voluntários membros de órgãos da administração, cujos serviços são determinados e contabilizados na forma do Item 19 da Interpretação Técnica Geral - ITG 2002 (R1).

b) Ativo e passivo

Ativo

Um ativo, que é um recurso, é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade, e seu custo valor que puder ser determinado com segurança.

Passivo

Passivo representa origens dos recursos de terceiros é reconhecido no balanço patrimonial quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo, ainda que a título de provisão. Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado e é provável que um recurso econômico seja requerido para liquidar a obrigação.

c) Instrumentos financeiros

Ativos financeiros não derivativos

A Entidade reconhece os empréstimos e recebíveis inicialmente nas datas de origem. Os ativos financeiros não derivativos relativamente a contas a receber estão registrados pelo valor justo por meio do resultado.

Empréstimos recebíveis

Empréstimos recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos que não são cotados no mercado ativo, sendo tais ativos reconhecidos inicialmente pelo valor justo. Após o reconhecimento inicial, se aplicável, os ativos são reduzidos por eventual perda do valor recuperável. Os empréstimos e recebíveis abrangem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros créditos. A eventual perda do valor recuperável é reconhecida através de provisão para perdas de créditos, pelo julgamento da administração, em face de sua política de cobrança. A Entidade não transaciona com derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

Caixa e equivalentes de caixa

Representam dinheiro em caixa e equivalentes em bancos, sem restrição de uso.

Passivos financeiros não derivativos

A Entidade reconhece os passivos financeiros não derivativos inicialmente na data em que são originados. Um passivo é baixado quando suas obrigações foram satisfeitas através do cancelamento ou pagamento. São reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis, como incorporado dos encargos em virtude de acordo, parcelamento ou de atraso no pagamento, incidentes até a data do Balanço Patrimonial.

e) Estoques em almoxarifados

Representam medicamentos e materiais de consumo existentes, como alimentos, materiais hospitalares e de consumo, avaliados pelo custo médio de aquisição e não supera o valor de mercado.

f) Investimentos

Os investimentos estão representados por quotas de capital de cooperativas de crédito, avaliados pelo valor de custo.

g) Ativo imobilizado

Reconhecimento e mensuração

Os bens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação e perda de redução ao valor recuperável “impairment” se ocorrer.

Os ganhos e perdas na alienação de um item do ativo imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos oriundos da alienação com o valor contábil e reconhecidos no resultado como outras receita ou despesas operacionais.

Custos subsequentes

Os dispêndios havidos com a reposição de um item componente do imobilizado são considerados no valor contábil desse item, desde que haja expectativa de que trará benefícios econômicos para a Entidade e permite que estes sejam aferidos de maneira confiável. Os gastos normais de manutenção do imobilizado são reconhecidos no resultado assim que incorridos.

Depreciação

A depreciação é reconhecida no resultado elaborada pelo método linear por taxas que levam em consideração a vida útil estimada dos bens. O método linear é o mais apropriado ao padrão de consumo de benefícios econômicos futuros dos bens da Entidade.

As taxas anuais equivalentes à vida útil média estimada dos ativos para o exercício corrente são as seguintes:

Computadores e periféricos	20 %
Máquinas, equipamentos, aparelhos e utensílios	10 %
Imóveis (construção)	4%

h) Benefícios a empregados

Obrigações a empregados relativamente a benefícios de curto prazo são incorridas como despesas conforme o serviço relacionado seja prestado. Dentre os benefícios oferecidos pela Entidade não há qualquer benefício pós emprego a colaborador que possa gerar uma obrigação futura.

i) Gestão de risco financeiro

Fatores de risco financeiro

As atividades da Entidade a expõem a diversos riscos decorrentes do uso de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito
- Risco de liquidez
- Risco de mercado

Exposição da Entidade a cada um dos riscos acima.

Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de um prejuízo financeiro da Entidade caso uma contraparte (cliente) ou de

instituições financeiras depositárias de recursos de investimentos financeiros não cumprir com as suas obrigações contratuais.

Para redução desses riscos, a Entidade adota como prática a análise das situações financeira e patrimonial de suas contrapartes e somente realiza operações financeiras com aquelas de baixo risco.

Exposição a riscos de crédito

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito, que na data das demonstrações contábeis é:

	2021	2020
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	1.525.857	683.413
Contas a receber de clientes (Nota 5)	874.290	1.002.233
Contas a receber de venda de imóveis (Nota 6)	240.000	840.000
Outros créditos	91.478	114.942
	2.731.625	2.640.588

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco de a Entidade estar em dificuldades para honrar as suas obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista. O foco na administração da liquidez é a de garantir que sempre ela seja suficiente para cumprir com suas obrigações, sob condições normais.

A Entidade apresenta um ativo circulante de R\$ 2.974.489 (R\$ 2.677.307 em 2020), para um passivo circulante de R\$ 5.711.532 (R\$ 4.725.296 em 2020), o que representa uma liquidez negativa de R\$ 2.737.043 (R\$ 2.047.989 negativa em 2020).

Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nas regras do SUS e da legislação ou de regras na área de saúde que possam afetar o financiamento necessário para realização das atividades de saúde e assistenciais da Entidade. O gerenciamento de risco de mercado tem como objetivo administrar e controlar as exposições a riscos de mercado, dentro de parâmetros aceitáveis.

4. Caixa e equivalentes de caixa	2021	2020
Caixa	487	924
Bancos conta depósito à vista	13.741	1.905
Aplicações financeiras de renda fixa	1.511.629	680.584
	1.525.857	683.413

5. Contas a receber de clientes	2021	2020
Sistema Único de Saúde - SUS	280.817	353.827
Atendimentos particulares	116.159	155.091
Outras contas a receber	573.781	592.030
	970.757	1.100.948
Perdas de créditos	(96.467)	(98.715)
	874.290	1.002.233

Demonstrativos do valor líquido a receber por contas:

	Valores a Receber	Perdas de créditos	Valor líquido
Sistema Único de Saúde (SUS)	280.817	-	280.817
Outros convênios a receber	573.781	(18.263)	555.518
Atendimentos Particulares	116.159	(78.203)	37.956
	970.757	(96.466)	874.291

Prazos previstos de recebimentos:

A vencer	784.181	
Vencidos até:		
30 dias	12.353	
60 dias	15.075	
90 dias	25.798	
120 dias	29.726	
mais de 120 dias	103.624	
	186.576	
	970.757	

6. Contas a receber de imóveis

	2021	2020
Ativo circulante	120.000	600.000
Ativo não circulante	120.000	240.000
	240.000	840.000

7. Outros créditos

	2021			2020		
	Hospital	Ceren	Total	Hospital	Ceren	Total
Adiantamentos funcionários	52.332	14.531	66.863	106.832	-	106.832
Adiantamentos fornecedores	16.505	-	16.505	-	-	-
Depósitos judiciais	8.110	-	8.110	8.110	-	8.110
	76.947	14.531	91.478	114.942	-	114.942

8. Estoques em almoxarifados

	2021	2020
Medicamentos	56.789	45.322
Material hospitalar, odontol. e terapia ocupacional	25.497	23.660
Materiais de conservação e de manutenção	70.297	69.202
Alimentos	31.184	47.487
Materiais para a sala de costura e rouparia	42.726	21.816
Impressos e material de escritório	15.366	20.563
Materiais de consumo e de lavanderia	92.896	34.777
	334.755	262.827

9. Investimentos

Representam cotas da cooperativa de crédito UNICRED.

10. Imobilizado

	Hospital	Ceren	2021	2020
Terrenos	1.460.735	-	1.460.735	1.460.735
Prédios	15.827.028	926.948	16.753.976	16.763.466
Obras em andamento	4.896.314	104.131	5.000.445	1.100.655
Outros imóveis	1.958.022	-	1.958.022	1.958.022
Máquinas e aparelhos	2.844.438	-	2.844.438	2.844.438
Móveis e utensílios	1.879.232	126.849	2.006.081	1.985.181
Veículos	586.863	-	586.863	586.863
Equipamentos de informática	345.457	47.054	392.511	392.511
Centro Biológico	295.400	-	295.400	-
Equipamento fisio - Convenio 905	29.064	-	29.064	-
Outras imobilizações	717.680	-	717.680	717.680
	30.840.233	1.204.982	32.045.215	27.809.551
Depreciação acumulada	(19.280.676)	(539.176)	(19.819.852)	(19.299.511)
Valor líquido	11.559.557	665.806	12.225.363	8.510.040

Movimentação no Imobilizado em 2021:

	Saldo em 01/01/2021	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/2021
Custo de aquisição				
Hospital	26.602.407	4.245.153	(7.328)	30.840.232
Ceren	1.207.144	-	(2.162)	1.204.982
	27.809.551	4.245.153	(9.490)	32.045.214
Depreciação acumulada				
Hospital	18.796.213	491.791	(7.328)	19.280.676
Ceren	503.298	38.039	(2.162)	539.175
	19.299.511	529.830	(9.490)	19.819.851
Imobilizado líquido	8.510.040	3.715.323	-	12.225.363

11. Fornecedores

Fornecedores de alimentos, medicamentos, materiais hospitalares e serviços em geral:

Prazos de vencimentos:

A vencer		1.694.347
Vencidos:		
Até 30 dias	67.216	
Até 60 dias	4.299	
Acima de 120 dias	87.599	159.114
		1.853.461

12. Salários e encargos sociais

	2021			2020		
	Hospital	Ceren	Total	Hospital	Ceren	Total
Salários a pagar	492.958	104.437	597.395	507.777	97.288	605.065
Férias a pagar	1.028.412	144.369	1.172.781	1.021.000	183.516	1.204.516
	1.521.370	248.806	1.770.176	1.528.777	280.804	1.809.581
Obrigações sociais						
Encargos sobre salários	190.337	43.674	234.011	361.674	29.117	390.791
Encargos sobre férias	82.273	11.549	93.822	92.110	16.516	108.626
	272.610	55.223	327.833	453.784	45.633	499.417
	1.793.980	304.029	2.098.009	1.982.561	326.437	2.308.998

13. Impostos e contribuições

	2021			2020		
	Hospital	Ceren	Total	Hospital	Ceren	Total
Circulante						
Imposto de renda na fonte	41.158	14.081	55.239	53.909	-	53.909
INSS retido de P. Jurídica	52.152	-	52.152	-	-	-
Parcelamento de INSS	80.652	-	80.652	-	-	-
Pis sobre folha pagamento	280.697	-	280.697	278.749	-	278.749
Outros imp. contribuições	10.263	-	10.263	10.873	-	10.873
	464.922	14.081	479.003	343.531	-	343.531
Não Circulante						
Parcelamento PIS	285.288	-	285.288	337.972	-	337.972
Parcelamento INSS	270.003	-	270.003	-	-	-
	555.291	-	555.291	337.972	-	337.972
	1.020.213	14.081	1.034.294	681.503	-	681.503

14. LOAS - Pacientes

Obrigações com pacientes relativas a benefício de Prestação Continuada recebidas do INSS.

15. Provisão para contingências

A Entidade é parte em processos de natureza cíveis e trabalhistas, e está no polo passivo de ações cíveis e trabalhistas, avaliadas por seus consultores jurídicos nas demandas judiciais:

Natureza	nº processos	2021	2020
Trabalhista	2	50.700	-
Cível	2	365.000	-
		415.700	-

Processos trabalhistas, com grau de risco "possível", de perda da causa, que não requer a constituição provisão pela norma contábil.

Natureza	nº processos	2021	2020
Trabalhista	2	90.700	76.000

16. Acordos trabalhistas

Os acordos trabalhistas estão assim classificados no balanço:

	2021	2020
Passivo circulante	166.245	703.508
Passivo não circulante	120.000	274.502
	286.245	978.010

17. Subvenções recebidas a aplicar

Subvenções para investimentos, Convênio 905648-2020, de R\$ 71.529, recebido e adquirido equipamento de R\$ 29.064, para o imobilizado, , restando R\$ 42.465 a serem aplicados.

18. Outras contas a pagar

	2021			2020		
	Hospital	Ceren	Total	Hospital	Ceren	Total
Convenio médico e farmacêutico	12.320	4.681	17.001	24.559	-	24.559
Contribuições de sindicato	37.164	7.426	44.590	5.925	-	5.925
Autônomos a pagar	4.837	720	5.557	2.333	-	2.333
Seguro de vida	5.832	941	6773	5.669	-	5.669
Seguro de veículos e prédios	8.580	-	8.580	2.139	-	2.139
Outras contas	15.584	-	15.584	4.799	-	4.799
	84.317	13.768	98.085	45.424	-	45.424

19. Empréstimos de mútuos

Contraídos de parte relacionada, atualizado monetariamente pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo - IPCA, contabilizado em despesa financeira "atualização monetária".

20. Patrimônio líquido

O Patrimônio líquido compreende o patrimônio social inicial integralizado pelos seus fundadores, acrescido dos superávits e diminuído dos déficits anualmente apurados.

21. Subvenções governamentais

A Entidade recebeu no exercício de 2021 subvenções no valor de R\$ 3.668.780, dos governos estadual e municipal, destinados a custeio e para investimento sem restrição, para os seguintes objetivos:

- a) Custeio de 8 leitos para cuidado hospitalar de pessoas com transtornos mentais e ou necessidades decorrentes do uso drogas, de R\$ 720.000 (Convênio 20/2020 da Prefeitura de Araras).
- b) Assistência no Centro de Estimulação e Reabilitação Educacional e Neurológica “José Canzi Junior” - CEREN/SLMANDIC, de R\$ 2.169.716, dos seguintes entes públicos:

b.1) Secretaria da Educação do Estado de São Paulo, R\$ 62.765 através de Termo de Convênio para atendimento de educandos com deficiências mentais, auditivas e visuais.

b.2) Prefeitura Municipal de Araras - R\$ 2.106.951, através de convênios de parcerias:

- Secretaria Municipal de Saúde		971.309	
- Secretaria Municipal de Saúde (CIA)		377.000	
- Secretaria Municipal de Educação		364.980	
- Secretaria Municipal de Ação e Inclusão Social			
(1)	315.000		
(2)	14.546		
(3)	19.116		
(4)	45.000		
			393.662
			2.106.951

Emenda Parlamentar para custeio

Recurso Federal recebido através dos seguintes Fundos:

- Fundo Municipal da Saúde	250.000	
- Fundo Estadual da Saúde	500.000	750.000

a) Emenda Parlamentar para investimento

Recurso Federal recebido através de convênio:

- Convênio nº 905648-2020		29.064
---------------------------	--	--------

Resumo das subvenções públicas: Hospital e Ceren:

	<u>Hospital</u>	<u>Ceren</u>	<u>Total</u>
a) Custeio de 8 leitos hospitalares	720.000	-	720.000
b) Reabilitação Neurológica e educacional	-	2.169.716	2.169.716
c) Emenda Parlamentar para custeio	750.000	-	750.000
d) Emenda Parlamentar para investimentos	29.064	-	29.064
	1.499.064	2.169.716	3.668.780

22. Gratuidades

Renúncias fiscais, de contribuições ao INSS e COFINS, como se devido fosse, e valores de voluntários, de integrantes da administração, como despesas, e gratuidade usufruídas como receita, abaixo:

	<u>2021</u>			<u>2020</u>		
	Hospital	Ceren	Total	Hospital	Ceren	Total
Quota patronal	1.652.551	341.619	1.994.170	1.731.049	319.433	2.050.482
Terceiro	479.240	99.070	578.310	502.004	92.636	594.640
Risco acidente do trabalho	165.255	34.162	199.417	173.105	31.943	205.048
	297.046	474.851	2.771.897	2.406.158	44.012	2.850.170
COFINS	254.887	-	254.887	447.443	-	447.443
Voluntários	13.572	-	13.572	13.572	-	13.572
	2.565.505	474.851	3.040.356	2.867.173	444.012	3.311.185

23. Donativos

Donativos recebidos no ano, de mantimentos e materiais uteis doados por:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Pessoas jurídicas	153.913	19.991
Pessoas físicas	1.120	84.993
	155.033	104.984

24. Despesas de salários e encargos

	2021			2020
	Hospital	Ceren	Total	Total
Salários	6.835.843	1.622.568	8.458.411	9.115.442
Encargos sociais	3.474.244	533.493	4.007.737	2.678.546
	10.310.087	2.156.061	12.466.148	11.793.988

25. Outras despesas operacionais

Medicamentos e material hospitalar	475.795	28.813	504.608	432.527
Alimentos e material de consumo	1.563.289	120.646	1.683.935	1.538.471
Serviços prestados por terceiros	1.169.315	97.824	1.267.139	1.375.633
Despesas localização e manutenção	621.778	43.093	664.871	648.625
Despesas contingências proc. cíveis	365.000	-	365.000	-
Depreciação e amortizações	491.790	38.040	529.830	525.356
Outras despesas operacionais	132.052	-	132.052	103.597
	4.819.019	328.416	5.147.435	4.624.209

26. Resultado financeiro

	2021	2020
Rendimentos de aplicações financeiras	20.162	698
Juros e descontos obtidos	5.131	8.850
	25.293	9.548
Despesas bancárias	(10.450)	(26.407)
Atualização monetária empréstimo mútuo	(465.400)	(125.379)
Juros e multas de mora sobre tributos	(94.351)	(69.970)
Outros juros e multas	(9.490)	(204.194)
Descontos concedidos e outros	(47.239)	(22.061)
	(626.930)	(448.011)
	(601.637)	(438.463)

27. Atividades assistenciais

a) *Atividade preponderante*

A Entidade atua nas áreas de saúde e de assistência social. A área de saúde é considerada preponderante, atua na promoção, prevenção e atenção à saúde através do Hospital (matriz), em sua maioria pelo Sistema Único de Saúde.

No final do exercício possuía em tratamento os seguintes pacientes:

	2021	2020
Sistema Único de Saúde - SUS	107	134
Outros convênios	50	57
Particular	03	10
	<u>160</u>	<u>201</u>

b) *Atividade secundária*

A atividade de assistência social/educação é exercida através do Centro de Estimulação e Reabilitação Educacional e Neurológica: Neurológico “José Canzi Junior” – CEREN/SLMANDIC (filial).

c) *Filantropia e imunidade*

A Entidade atendeu através do Sistema Único de Saúde (SUS), medida por paciente-dia, de internação, 63,87% de seus atendimentos. No ano de 2020 atendeu 70,57%. Demonstrativo:

Internação paciente/dia	<u>SUS</u>	Particular e Convênios	Gratuitos	Total	<u>Porcentual SUS</u>
2021	40.954	23.169	-	64.123	63,87%
2020	52.062	21.610	105	73.777	70,57%

d) *Movimento hospitalar de pacientes em 2021:*

	SUS	Particular	Convênios	Total
Internações	23	26	698	747
Altas	2	23	676	701
Óbitos	3	-	-	3

e) Movimento hospitalar de pacientes em 2020:

Internações	15	15	634	664
Altas	1	15	633	649
Óbitos	2	1	1	4

A Entidade atende requisitos filantrópicos e imunidade a tributos: Não distribui entre seus associados, diretoria, órgãos deliberativos, administrativos, órgãos eletivos de fiscalização e decisórios, quaisquer resultados, participações ou parcelas de seu patrimônio. Em se apurando superávit, este é incorporado ao patrimônio social e aplicado integralmente na consecução dos seus objetivos sociais.

28. Demonstrativo do patrimônio e resultado por área de atuação

Sendo a área de saúde - hospital e assistência social - Ceren:

Ativo	2021			2020		
	Hospital	Ceren	Total	Hospital	Ceren	Total
Circulante	2.959.958	14.531	2.974.489	2.677.307	-	2.677.307
Não circulante	11.726.913	665.806	12.392.719	8.094.733	703.846	8.798.579
	14.686.871	680.337	15.367.208	10.772.040	703.846	11.475.886
Passivo						
Circulante	5.379.654	331.878	5.711.532	4.398.767	326.529	4.725.296
Não circulante	8.884.656	-	8.884.656	2.761.284	-	2.761.284
	14.264.310	331.878	14.596.188	7.160.051	326.529	7.486.580
Resultado						
Receitas	15.233.303	2.803.987	18.037.290	16.409.736	2.583.473	18.993.209
Despesas operacionais	(17.694.611)	(2.959.328)	(20.653.939)	(17.125.975)	(2.603.407)	(19.729.382)
Resultado financeiro	(601.637)	-	(601.637)	(438.463)	-	(438.463)
Déficit do exercício	(3.062.945)	(155.341)	(3.218.286)	(1.154.702)	(19.934)	(1.174.636)

29. Cobertura de seguros

A Entidade adota a política de contratar a cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações contábeis, conseqüentemente, não foram analisadas pelos nossos auditores independentes.