



J P M

ASSOCIAÇÃO SÃO LEOPOLDO MANDIC - SLMANDIC

Relatório dos auditores independentes 2022

ASSOCIAÇÃO SÃO LEOPOLDO MANDIC - SLMANDIC

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

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
Balancos 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 2022 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 2022, 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, a seguir:

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.

Ênfase

Continuidade operacional.

Em alguns exercícios, a Entidade vem apresentando déficits em suas contas de resultado, com a consequente redução de caixa e equivalentes de caixa das atividades operacionais.

Para a continuidade das atividades, nos últimos três exercícios, a Administração investiu na reestruturação das operações, com a utilização de capital de terceiros.

O seu patrimônio líquido foi reduzido em 91% nos últimos cinco exercícios (2016 a 2021) e devido aos desencaixes financeiros contínuos, a Administração decidiu pela venda dos imóveis (terrenos e prédios), para conseguir passar por esta transição na busca de sua estabilidade econômica e financeira, e consequente continuidade, conforme Nota explicativa nº 31.

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 2023.



CRC. 2SP024410/O-5



Manoel Messias de Oliveira Bastos

CRC. 1SP123.790/O-3

Balancos patrimoniais
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

Ativo	Nota	2022	2021
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.200.262	1.525.857
Contas a receber de clientes	5	2.281.122	874.290
Contas a receber de imóveis	6	120.000	120.000
Empréstimos mutuo	7	1.213.684	-
Outros créditos	8	115.020	91.478
Almoxarifados e medicamentos	9	600.179	334.755
Despesas do exercício seguinte		16.427	28.109
		6.546.694	2.974.489
Não circulante			
Contas a receber de imóveis	6	20.164.264	120.000
Investimentos	10	50.970	47.356
Imobilizado	11	764.324	12.225.363
		20.979.558	12.392.719
Total do ativo		27.526.252	15.367.208

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Passivo e patrimônio líquido	Nota	2022	2021
Circulante			
Fornecedores	12	861.012	1.853.431
Obrigações trabalhistas e sociais	13	2.213.805	2.098.009
Impostos e contribuições	14	303.067	479.003
Valores de pacientes - LOAS	15	558.594	558.594
Provisão para contingência	16	505.583	415.700
Acordos trabalhistas a pagar	17	139.678	166.245
Verbas de convênios a aplicar	18	650.000	42.465
Outras contas	19	54.672	98.085
		5.286.411	5.711.532
Não Circulante			
Empréstimos de mútuos		-	8.209.365
Impostos e contribuições	14	513.487	555.291
Acordos trabalhistas a pagar	17	-	120.000
		513.487	8.884.656
Total do Passivo		5.799.898	14.596.188
Patrimônio líquido			
Patrimônio social	20	771.020	3.989.306
Déficit acumulado		20.955.334	(3.218.286)
		21.726.354	771.020
Total do passivo e patrimônio líquido		27.526.252	15.367.208

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Demonstrações do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

	Notas	2022	2021
Receitas operacionais			
Receita com convenio SUS		3.368.077	3.880.872
Receitas de outros Convênios		8.562.756	6.300.527
Receita de atendimentos a particulares		662.058	883.927
Receitas de subvenções e parcerias públicas	21	3.761.254	3.668.780
Donativos recebidos	23	266.555	155.033
Receitas eventuais		265.934	98.305
Subtotal	22	16.886.634	14.987.444
Gratuidades obtidas	23	3.244.204	3.040.356
Total		20.130.838	18.027.800
Despesas operacionais			
Salários e encargos	24	(12.579.139)	(12.466.148)
Outras despesas operacionais	25	(6.268.995)	(5.147.435)
Despesas financeiras líquidas	26	(404.626)	(601.637)
Subtotal		(19.252.760)	(18.215.220)
Gratuidade usufruídas	23	(3.244.204)	(3.040.356)
Total		(22.496.964)	(21.255.576)
Resultado das operações		(2.366.126)	(3.227.776)
Resultado de venda de bens do ativo	27	23.321.460	9.490
Superávit líquido (déficit) do exercício	20	20.955.334	(3.218.286)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

	Patrimonial social	Superávit/(déficit) acumulado	Total
	_____	_____	_____
Saldos em 31 de dezembro de 2020	3.201.298	788.008	3.989.306
Incorporação do déficit do ano anterior	788.008	(788.008)	-
Déficit do exercício	-	(3.218.286)	(3.218.286)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	3.989.306	(3.218.286)	771.020
Incorporação do déficit do ano anterior	(3.218.286)	3.218.286	-
Superávit do exercício	-	20.955.334	20.955.334
	_____	_____	_____
Saldos em 31 de dezembro de 2022	771.020	20.955.334	21.726.354
	=====	=====	=====

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Demonstrações do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais)

	2022	2021
Superávit (déficit) do exercício	<u>20.955.334</u>	<u>(3.218.286)</u>
Resultado abrangente do exercício	<u>20.955.334</u>	<u>(3.218.286)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Demonstrações dos fluxos de caixa (Método indireto)
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em reais)

	2022	2021
Das atividades operacionais		
Superávit (déficit) do exercício	20.955.334	(3.218.286)
Depreciação e amortização	650.951	529.830
Atualização monetária empréstimos mútuos	447.806	465.400
Ganho na venda de imóveis	(23.321.460)	(9.490)
Provisão para contingências	89.883	415.700
	(1.177.486)	(1.816.846)
(Acréscimo) e decréscimo de ativos operacionais:		
Clientes	(1.406.832)	127.943
Estoques	(265.424)	(71.928)
Outras contas ativas	(11.860)	9.247
	(1.684.116)	65.262
Acréscimo e (decréscimo) nos passivos operacionais:		
Fornecedores	(992.419)	1.088.190
Salários e encargos sociais	115.796	(210.989)
Outras contas do passivo	319.815	(243.848)
	(556.808)	633.353
Caixa consumido na atividade operacional	(3.418.410)	(1.118.231)
Das atividades de Investimentos		
Aquisições de imobilizado	(4.705.143)	(4.245.153)
Aumento de investimentos	(3.614)	1.183
Venda de bens imóveis	27.500	600.000
Recuperação de sinistros	-	9.490
Caixa gerado na atividade de investimentos	(4.681.257)	(3.634.480)
Das atividades de Financiamentos		
Empréstimo mútuo tomado	8.774.072	5.595.155
Caixa gerado na atividade de financiamentos	8.774.072	5.595.155
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	674.405	842.444
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.525.857	683.413
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	2.200.262	1.525.857
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	674.405	842.444

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Notas explicativas às demonstrações contábeis Exercício findo em 31 de dezembro de 2022-2021

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 2023.

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, inclusive em parcelamento PERT (Programa Especial de Regularização Tributária), reconhecidos no passivo circulante e não circulante. Com o julgamento do processo 5008874-40.2018.4.03.6109, publicado em 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) Almoxarifados e medicamentos

Representam medicamentos, materiais hospitalares, alimentos, materiais 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 (prédios)	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:

	2022	2021
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	2.200.262	1.525.857
Contas a receber de clientes (Nota 5)	2.281.122	874.290
Contas a receber de venda de imóveis (Nota 6)	20.284.264	240.000
Outros créditos (Nota 8)	115.020	91.478
	24.880.668	2.731.625

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\$ 6.546.694 (R\$ 2.974.489 em 2021), para um passivo circulante de R\$ 5.286.411 (R\$ 5.711.532 em 2021), o que representa uma liquidez de R\$ 1.260.283 (R\$ 2.737.054 negativa em 2021).

Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nas regras do SUS que possam afetar o financiamento necessário à realização das atividades de saúde da Entidade, assim como da sua imunidade tributária. 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

	Hospital	Ceren	2022	2021
Caixa	2.047	612	2.659	487
Banco conta depósito a vista	-	57.068	57.068	13.741
Aplicações financeiras de renda fixa	1.618.985	521.550	2.140.535	1.511.629
	1.621.032	579.230	2.200.262	1.525.857

5. Contas a receber de clientes

	Hospital	Ceren	2022	2021
Sistema Único de Saúde - SUS	247.543	-	247.543	280.817
Convênios com a Prefeitura de Araras	315.393	237.520	552.913	-
Atendimentos particulares	164.515	9.605	174.120	116.159
Outras contas a receber	1.262.890	161.433	1.424.323	573.781
	1.990.341	408.558	2.398.899	970.757
Perdas de créditos	(117.777)	-	(117.777)	(96.467)
	1.872.564	408.558	2.281.122	874.290

6. Contas a receber de imóveis

		2022	2021
Ativo circulante		120.000	120.000
Ativo não circulante	(i)	20.164.264	120.000
		20.284.264	240.000

- (i) Saldo a receber da venda dos imóveis da Entidade, no total de R\$ 38.853.661, deduzido da dívida que a Entidade possuía, de R\$ 18.689.397, a título de empréstimos mútuos, concedidos pelo Drº José Luiz C. Junqueira, assumido pela empresa compradora dos imóveis: JJJ Administração e Locação de Bens Próprios, Móveis e Imóveis Ltda. A previsão para recebimento é de 17 parcelas de R\$ 200.000, mais 1 parcela de R\$ 72.194. Para liquidação do saldo remanescente, de R\$ 16.692.069 o devedor assume pagamentos de rescisões trabalhistas e ações judiciais.

7. Empréstimos mútuos

Saldo remanescente, de R\$ 1.213.684, do empréstimo do 33º contrato de mútuo, no total de R\$ 2.471.839, originado da transação da venda de imóveis, para recebimento em curto prazo.

8. Outros créditos

Outros créditos	Hospital	Ceren	2022	2021
Adiantamento a funcionários	61.422	-	61.422	66.863
Adiantamento a fornecedores	42.778	-	42.778	16.505
Outros créditos	10.820	-	10.820	8.110
	115.020	-	115.020	91.478

9. Almoxxarifado e farmácia

	Hospital	Ceren	2022	2021
Medicamentos	67.904	-	67.904	56.789
Materiais hospitalar, odontológico e outros	95.623	5.500	101.123	25.497
Materiais de manutenção e limpeza	196.529	64	196.593	70.297
Alimentação	22.806	-	22.806	31.184
Materiais sala de costura, rouparia e colchoaria	58.489	-	58.489	42.726
Impressos e material de escritório	16.139	-	16.139	15.366
Materiais de consumo, lavanderia e caldeira	137.125	-	137.125	92.896
	594.615	5.564	600.179	334.755

10. Investimentos

Representam cotas da cooperativa de crédito UNICRED no Hospital, R\$ 50.970.

11. Imobilizado

	Hospital	Ceren	2022	2021
Terrenos	-	-	-	1.460.735
Prédios	-	-	-	16.753.976
Obras em andamento	-	-	-	5.000.445
Outros imóveis	-	-	-	1.958.022
Máquinas e aparelhos	2.994.966	12.000	3.006.966	2.844.438
Móveis e utensílios	1.889.662	126.849	2.016.511	2.006.081
Veículos	615.438	-	615.438	586.863
Equipamentos de informática	345.457	47.054	392.511	392.511
Centro Biológico	142.400	-	142.400	295.400
Equipamentos Fisio - Convenio 905	29.064	-	29.064	29.064
Revitalização geral	-	41.729	41.729	-
Rouparia	135.740	-	135.740	135.740
Poço artesiano	550.767	-	550.767	550.767
Direito de linha telefônica	31.173	-	31.173	31.173
Caldeira	109.199	-	109.199	-
Ativos biológicos	-	10.000	10.000	-
Total	6.843.866	237.632	7.081.498	32.045.215
Depreciação acumulada	(6.172.316)	(144.858)	(6.317.174)	(19.819.852)
	671.550	92.774	764.324	12.225.363

Mutações do Ativo Imobilizado

Imobilizado - custo	Saldo inicial 01/01/22	adição	baixa	transf.	saldo final 31/12/22
Terrenos	1.460.735	-	(1.460.735)	-	-
Prédios	16.753.976	-	(16.753.976)	-	-
Obras em andamento	5.000.445	4.466.026	(9.504.772)	38.301	-
Outros imóveis	1.958.022	-	(1.958.022)	-	-
Máquinas e aparelhos	2.844.438	126.570	-	35.958	3.006.966
Móveis e utensílios	2.006.081	3.604	-	6.826	2.016.511
Veículos	586.863	64.400	(35.825)	-	615.438
Equipamentos de informática	392.511	-	-	-	392.511
Centro Biológico	295.400	-	-	(153.000)	142.400
Equipamentos fisio (convenio 905)	29.064	-	-	-	29.064
Revitalização geral hospital Ceren	-	79.013	-	(37.284)	41.729
Rouparia	135.740	-	-	-	135.740
Poço artesiano	550.767	-	-	-	550.767
Direito de linha telefônica	31.173	-	-	-	31.173
Caldeira	-	-	-	109.199	109.199
Ativo biológico	-	10.000	-	-	10.000
	32.045.215	4.739.613	(29.713.330)	-	7.081.498

	Saldo inicial 01/01/22	adição	baixa	transf.	saldo final 31/12/22
Depreciação acumulada					
Imóveis	13.632.257	485.547	(14.117.804)		-
Máquinas e aparelhos	2.626.052	142.569	-	-	2.768.621
Móveis e utensílios	1.900.045	15.599	-	-	1.915.644
Veículos	586.911	3.172	(35.825)		554.258
Equipamentos de informática	398.754	(6.610)	-	-	392.144
Rouparia	135.740	-	-	-	135.740
Poço artesiano	540.093	10.674	-	-	550.767
	19.819.852	650.951	(14.153.629)	-	6.317.174
Imobilizado líquido	12.225.363	4.088.662	(15.559.701)	-	764.324

12. Fornecedores

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

	Hospital	Ceren	2022	2021
Fornecedores em geral	817.831	43.181	861.012	1.853.431

13. Obrigações trabalhistas e sociais

	Hospital	Ceren	2022	2021
Salários a pagar	537.176	100.464	637.640	597.395
Férias a pagar	1.120.999	175.402	1.296.401	1.172.781
	1.658.175	275.866	1.934.041	1.770.176
Obrigações sociais				
Encargos sobre salários	146.008	30.044	176.052	234.011
Encargos sobre férias	89.680	14.032	103.712	93.822
	235.688	44.076	279.764	327.833
	1.893.863	319.942	2.213.805	2.098.009

14. Impostos e contribuições

	Hospital	Ceren	2022	2021
Circulante				
Imposto de renda na fonte	51.982	15.459	67.441	55.239
INSS retido de P. Jurídica	52.650	-	52.650	52.152
Parcelamento de INSS	107.722	-	107.722	80.652
Parcelamento PIS s/folha	69.324	-	69.324	280.697
Outros imp. contribuições	5.930	-	5.930	10.263
	287.608	15.459	303.067	479.003
Não Circulante				
Parcelamento PIS s/folha	242.636	-	242.636	285.288
Parcelamento INSS	270.851	-	270.851	270.003
	513.487	-	513.487	555.291
	801.095	15.459	816.554	1.034.294

15. Obrigações com Pacientes (LOAS)

Obrigações com pacientes, R\$ 558.594, relativas a benefício de Prestação Continuada recebidas do INSS.

16. Provisão para contingências

A Entidade é parte em processos judiciais e está no polo passivo de ações cíveis e trabalhistas, avaliadas por seus consultores jurídicos, ensejando os registros contábeis pertinentes.

Natureza	nº processos	2022	2021
Trabalhista	3	140.583	50.700
Cível	2	365.000	365.000
		505.583	415.700

Contingência que não requer um registro contábil.

Com grau de risco “possível” de perda, que não requer um registro contábil, existe um processo na importância estimada de R\$ 7.318.204, para pagamento de sucumbência, sentença contra a Fazenda Pública nº 5001523-43.2018.4.03.6100, em trâmite na 1º Vara Federal de Limeira. Processo constitui a fase de execução da Ação Coletiva nº 0006409-12.2000.4.01.3400, ajuizada pela Federação Brasileira de Hospitais (FBH), e que tramitou na 4ª Vara Federal do Distrito Federal, que pretendia o aumento do valor das diárias hospitalares e psiquiatria, do SUS, para equilíbrio das contas.

17. Acordos trabalhistas

Os acordos trabalhistas estão assim classificados no balanço:

	2022	2021
Passivo circulante	139.678	166.245
Passivo não circulante	-	120.000
	139.678	286.245

18. Verbas de convênios a aplicar

Parte do recurso de R\$ 1.150.000 recebido para implantação de um Centro Cirúrgico, proveniente da contrapartida da Faculdade São Leopoldo Mandic em parceria com o MEC (Programa Mais médicos), homologado pela Secretaria Municipal de Saúde de Araras através do Convênio 33/2021, R\$ 650.000 (R\$ 42.465 em 2021).

19. Outras contas a pagar

	Hospital	Ceren	2022	2021
Convenio médico e farmacêutico	-	-	-	17.001
Contribuições de sindicato	9.654	2.271	11.925	44.590
Autônomos a pagar	17.198	-	17.198	5.557
Seguro de vida	4.559	851	5.410	6773
Seguro de veículos e prédios	8.499	-	8.499	8.580
Outras contas	11.640	-	11.640	15.584
	51.550	3.122	54.672	98.085

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. Convênios e termos de colaboração - parcerias públicas

A Entidade recebeu no exercício de 2022 através de convênios e termos de colaboração, o valor de R\$ 4.411.255, dos governos estadual e municipal, destinados a custeio e investimento sem restrição, para os seguintes fins:

- 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) Recurso de R\$ 1.150.000 para custeio parcial para implantação de um Centro Cirúrgico, recebido da Secretaria Municipal de Saúde de Araras através do Convênio 33/2021, proveniente da contrapartida da Faculdade São Leopoldo Mandic, em parceria com o MEC (Programa Mais médicos), tendo sido aplicado R\$ 500.00 neste ano, remanescendo R\$ 650.000 à aplicar.
- c) Assistência no Centro de Estimulação e Reabilitação Educacional e Neurológica “José Canzi Junior” – CEREN/SLMANDIC, de R\$ 2.198.790, dos seguintes entes públicos:

c.1) Secretaria da Educação do Estado de São Paulo, R\$ 59.864 através de Termo de Convênio para atendimento de educandos com deficiências mentais, auditivas e visuais.

c.2) Prefeitura Municipal de Araras - R\$ 2.138.926, através de convênios de parcerias:

- Secretaria Municipal de Saúde		971.309
- Secretaria Municipal de Saúde (CIA)		432.000
- Secretaria Municipal de Educação		386.955
- Secretaria Municipal de Ação e Inclusão Social		
	(1)	315.000
	(2)	14.546
	(3)	19.116
		348.662
		2.138.926

d) Emenda Parlamentar para custeio recebido

- Recurso Federal: Incremento teto MAC Portaria 811 300.000

e) Emenda Parlamentar para investimento

Recurso Federal recebido através de convênio:

Convênio nº 905648-2020 42.465

Resumo dos convênios e parcerias públicas: Hospital e Ceren:

	Hospital	Ceren	2022	2021
a) Custeio de 8 leitos hospitalares	720.000	-	720.000	720.000
b) Custeio Implantação Centro Cirúrgico	500.000	-	500.000	-
c) Reabilitação Neurológica e educacional	-	2.198.789	2.198.789	2.169.716
d) Emenda Parlamentar para custeio	300.000	-	300.000	750.000
e) Emenda Parlamentar para investimentos	42.465	-	42.465	29.064
	1.562.465	2.198.789	3.761.254	3.668.780

22. Receitas operacionais

	Hospital	Ceren	2022	2021
Receita com convenio SUS	3.368.077	-	3.368.077	3.880.872
Receitas de outros Convênios	7.815.427	747.329	8.562.756	6.300.527
Receita de atendimentos a particulares	557.946	104.112	662.058	883.927
Receitas convênios e parcerias públicas	1.562.465	2.198.789	3.761.254	3.668.780
Donativos recebidos	266.555	-	266.555	155.033
Receitas eventuais	263.777	2.157	265.934	98.305
	13.834.247	3.052.387	16.886.634	14.987.444

23. Gratuidades obtidas e usufruídas

	Hospital	Ceren	2022	2021
Previdência Social				
Quota patronal	1.774.163	346.308	2.120.471	1.994.170
Terceiro	514.507	100.429	614.936	578.310
Risco acidente do trabalho	177.416	34.631	212.047	199.417
Receita Federal	2.466.086	481.368	2.947.454	2.771.897
COFINS	265.244	17.934	283.178	254.887
Voluntariados órgão da administração	13.572	-	13.572	13.572
	2.744.902	499.302	3.244.204	3.040.356

24. Despesas de salários e encargos

	Hospital	Ceren	2022	2021
Salários	7.308.955	1.880.691	9.189.646	8.458.411
Encargos sociais	2.947.939	441.554	3.389.493	4.007.737
	10.256.894	2.322.245	12.579.139	12.466.148

25. Outras despesas operacionais

	Hospital	Ceren	2022	2021
Medicamentos e material hospitalar	437.367	4.341	441.708	504.608
Alimentos e material de consumo	1.791.283	45.489	1.836.772	1.683.935
Serviços prestados por terceiros	1.881.193	203.730	2.084.923	1.267.139
Despesas com localização e manutenção	900.486	166.623	1.067.109	664.871
Despesas contingências processos cíveis	-	-	-	365.000
Depreciação e amortizações	606.248	44.703	650.951	529.830
Administrativas diversas	77.884	2.157	80.041	113.201
Tributos	86.181	-	86.181	7.977
Perdas de crédito	21.310	-	21.310	10.874
	5.801.952	467.043	6.268.995	5.147.435

26. Despesas financeiras líquidas

	Hospital	Ceren	2022	2021
Rendimentos de Aplicações Financeiras	115.286	12.232	127.518	20.162
Juros e descontos obtidos	41.024	15	41.039	5.131
	156.310	12.247	168.557	25.293
Despesas bancárias	(13.174)	452	(12.722)	(10.450)
Atualização monetária contrato de mútuo	(447.806)	-	(447.806)	(465.400)
Juros e multas de mora sobre tributos	(84.032)	-	(84.032)	(94.351)
Outros encargos financeiros	(11.258)	-	(11.258)	(9.490)
Descontos concedidos	(17.365)	-	(17.365)	(47.239)
	(573.635)	452	(573.183)	(626.930)
	(417.325)	12.699	(404.626)	(601.637)

27. Resultado na venda de bens do imobilizado

	Hospital	Ceren	2022	2021
Venda de imóveis	38.853.661	-	38.853.661	-
Custo da venda de imóveis	(15.559.701)	-	(15.559.701)	-
	23.293.960	-	23.293.960	-
Venda de veículos c/custo zero	27.500	-	27.500	9.490
	23.321.460	-	23.321.460	9.490

28. Demonstrativo do patrimônio e resultado por área de atuação

Área de saúde (hospital) e área de assistência social (Ceren).

Resumo do ativo, passivo e do resultado do exercício, segregados nas áreas de saúde e assistencial:

Ativo	Hospital	Ceren	2022	2021
Circulante	5.553.342	993.352	6.546.694	2.974.489
Não circulante	20.886.784	92.774	20.979.558	12.392.719
	26.440.126	1.086.126	27.526.252	15.367.208
Passivo				
Circulante	4.904.707	381.704	5.286.411	5.711.532
Não circulante	513.487	-	513.487	8.884.656
	5.418.194	381.704	5.799.898	14.596.188
Resultado				
Receitas	16.579.149	3.551.689	20.130.838	18.037.290
Despesas operacionais	(18.803.748)	(3.288.590)	(22.092.338)	(20.653.939)
Resultado financeiro	(417.325)	12.699	(404.626)	(601.637)
Resultado descontinuado	23.321.460	-	23.321.460	9.490
Superávit (Déficit)	20.679.536	275.798	20.955.334	(3.218.286)

29. 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) pelo Sistema Único de Saúde (SUS). No final dos exercícios possuía em tratamento os seguintes pacientes:

	2022	2021
Sistema Único de Saúde - SUS	89	107
Outros convênios	62	50
Particular	04	03
	155	160

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, 60,10% de seus atendimentos. No ano de 2021 atendeu 63,87%.

Demonstrativo dos atendimentos:

Internação paciente/dia	SUS	Particular e Convênios	Gratuitos	Total	Porcentual SUS
2022	35.943	23.882	-	59.825	60,10%
2021	40.954	23.169	-	64.123	63,87%

d) Movimento hospitalar de pacientes em 2022:

	SUS	Particular	Convênios	Total
Internações	18	24	865	907
Altas	40	23	833	896
Óbitos	4	-	1	5

e) Movimento hospitalar de pacientes em 2021:

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

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.

30. 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.

31. Evento Subsequente

Registro da Escritura Pública de Dação em Pagamento e Assunção de Dívidas no 7º Tabelião de Notas de Campinas-SP., livro nº 1415, página 387, 1º traslado, em 27 de fevereiro de 2023, relativo a venda dos imóveis da Associação São Leopoldo Mandic - SLMANDIC, para a empresa JJJ Administração e Locação de Bens Próprios, Móveis e Imóveis Ltda, consumando a decisão dos membros do Núcleo Gerencial da SLMANDIC para solução de continuidade do Hospital, em atas de reuniões de novembro de 2022, que resultou nos registros contábeis de baixa dos imóveis, conforme Notas explicativa nº 11 e 27.