



J P M

ASSOCIAÇÃO SÃO LEOPOLDO MANDIC - SLMANDIC

Relatório dos auditores independentes 2023

ASSOCIAÇÃO SÃO LEOPOLDO MANDIC - SLMANDIC

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 - 2022.**



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 2023 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 2023, 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 a seguinte ressalva:

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.

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, 12 de abril de 2024.



CRC. 2SP024410/O-5



Manoel Messias de Oliveira Bastos

CRC. 1SP123.790/O-3

Balanços patrimoniais
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

Ativo	Nota	2023	2022
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.607.613	2.200.262
Contas a receber de clientes	5	5.691.463	2.281.122
Contas a receber de imóveis	6	1.272.194	2.520.000
Empréstimos mutuo		-	1.213.684
Outros créditos	7	247.594	115.020
Almoxarifados e medicamentos	8	622.856	600.179
Despesas do exercício seguinte		13.298	16.427
		10.455.018	8.946.694
Não circulante			
Contas a receber de imóveis	6	16.064.954	17.764.264
Investimentos	9	56.878	50.970
Intangível	10	35.885	-
Imobilizado	11	4.780.931	764.324
		20.938.648	18.579.558
Total do ativo		31.393.666	27.526.252

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Passivo e patrimônio líquido	Nota	2023	2022
Circulante			
Fornecedores	12	1.918.935	861.012
Obrigações trabalhistas e sociais	13	2.704.395	2.353.483
Impostos e contribuições	14	376.374	303.067
Valores de pacientes - LOAS	15	558.594	558.594
Provisão para contingência	16	566.000	505.583
Verbas de convênios a aplicar		-	650.000
Outras contas a pagar	17	579.427	54.672
		6.703.725	5.286.411
Não Circulante			
Impostos e contribuições	14	483.282	513.487
		483.282	513.487
Total do Passivo		7.187.007	5.799.898
Patrimônio líquido			
Patrimônio social	18	21.726.354	771.020
Déficit acumulado		2.480.305	20.955.334
		24.206.659	21.726.354
Total do passivo e patrimônio líquido		31.393.666	27.526.252

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Demonstrações do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

	Notas	2023	2022
Receitas operacionais			
Receitas de serviços da atividade	19	17.291.761	12.592.891
Receitas de subvenções e parcerias públicas	20	8.210.671	3.761.254
Outras receitas operacionais	21	720.600	532.489
Subtotal		26.223.032	16.886.634
Gratuidades obtidas	22	3.945.426	3.244.204
Total		30.168.458	20.130.838
Despesas operacionais			
Salários e encargos sociais	23	(14.156.852)	(12.579.139)
Outras despesas operacionais	24	(9.479.025)	(6.268.995)
Resultado financeiro	25	(106.850)	(404.626)
Subtotal		(23.742.727)	(19.252.760)
Gratuidade usufruídas	22	(3.945.426)	(3.244.204)
Total		(27.688.153)	(22.496.964)
Resultado das operações		2.480.305	(2.366.126)
Resultado de venda de bens e direitos ativos		-	23.321.460
Superávit líquido do exercício	26	2.480.305	20.955.334

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em Reais)

	<u>Patrimonial social</u>	<u>Superávit/(déficit) acumulado</u>	<u>Total</u>
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
Incorporação do superávit do ano anterior	20.955.334	(20.955.334)	-
Superávit do exercício	-	2.480.305	2.480.305
Saldos em 31 de dezembro de 2023	21.726.354	2.480.305	24.206.659

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



Demonstrações do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais)

	2023	2022
Superávit do exercício	<u>2.480.305</u>	<u>20.955.334</u>
Resultado abrangente do exercício	<u>2.480.305</u>	<u>20.955.334</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Demonstrações dos fluxos de caixa (Método indireto)
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais)

	2023	2022
Das atividades operacionais		
Superávit do exercício	2.480.305	20.955.334
Depreciação e amortização	104.402	650.951
Atualização de empréstimos - mutuo	-	447.806
Resultado na venda de bens do ativo imobilizado	-	(23.321.460)
Provisão para contingências	60.417	89.883
	2.645.124	(1.177.486)
Acréscimo e decréscimo de ativos operacionais		
Clientes	(3.410.341)	(1.406.832)
Estoques	(22.677)	(265.424)
Outras contas ativas	(129.445)	(11.860)
	(3.562.463)	(1.684.116)
Acréscimo e decréscimo de passivos operacionais		
Fornecedores	1.057.923	(992.419)
Obrigações trabalhistas e sociais	350.912	115.796
Outras contas do passivo	(82.142)	319.815
	1.326.693	(556.808)
Caixa gerado/(consumido) na atividade operacional	409.354	(3.418.410)
Das atividades de investimentos		
Aquisições de imobilizado	(4.151.659)	(4.705.143)
(Aumento) de intangíveis	(5.236)	-
(Aumento) de investimentos	(5.908)	(3.614)
Venda de bens imóveis do ativo	2.947.116	27.500
Caixa consumido na atividade de investimentos	(1.215.687)	(4.681.257)
Das atividades de financiamentos		
Empréstimos mútuos recebidos	1.213.684	8.774.072
Caixa gerado na atividade de financiamentos	1.213.684	8.774.072
Variação de caixa e equivalentes de caixa	407.351	674.405
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	2.200.262	1.525.857
Caixa e equivalentes de no final do exercício	2.607.613	2.200.262
Variação de caixa e equivalentes de caixa	407.351	674.405

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Notas explicativas às demonstrações contábeis Exercício findo em 31 de dezembro de 2023-2022

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.

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 poderá manter no Hospital da instituição Farmácia de Manipulação de Fórmulas magistrais e oficinas.

A SLMANDIC é mantenedora de três filiais, para atendimento do seu objeto social:

i) Centro de Estimulação e Reabilitação Educacional e Neurológico “José Canzi Junior” – CEREN/SÃO LEOPOLDO MANDIC - Atende 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.

ii) HOSPITAL SÃO LEOPOLDO MANDIC - AMBULATÓRIO, com duas unidades, sendo: a UNIDADE CAMPINAS, com atividades iniciadas no ano de 2023, e a UNIDADE ARCOVERDE com atividades previstas para iniciar no ano de 2024. Ambos estabelecimentos possuem as seguintes atividades:

- Atividade médica ambulatorial com recursos para realização de exames complementares, laboratórios clínicos, serviços de diagnósticos por imagem sem uso de radiação ionizante, exceto ressonância magnética, serviços de diagnósticos por imagem sem uso de radiação ionizante, exceto mamografia, e atividade médica ambulatorial com recursos para realização de procedimentos cirúrgicos.

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 12 de abril de 2024.

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 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.

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) e PIS sobre a folha de pagamento, bem como a Contribuição para financiamento da Seguridade Social (COFINS) apurada sobre receitas da prestação de serviços.

(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) Materiais em almoxarifados e estoque de medicamentos.

Representam medicamentos e materiais hospitalares alimentos, materiais de manutenção, limpeza consumidos na atividade em geral, ou aplicados nas prestações de serviços médicos e hospitalares prestados a pacientes, avaliados pelo custo médio de aquisição, que 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 e intangível***Reconhecimento e mensuração***

Os bens do imobilizado e direitos do intangível são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação e amortização e de perda de redução ao valor recuperável “impairment” quando 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 taxas anuais:

Computadores e periféricos e software.	20 %
Máquinas, equipamentos, aparelhos e utensílios	10 %

As obras e ou benfeitorias realizadas em propriedades de terceiros, concluídas no final de 2023 terão início de suas amortizações em 2024 por critérios a serem estabelecidos.

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

(i) 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:

	2023	2022
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	2.607.613	2.200.262
Contas a receber de clientes (Nota 5)	5.691.463	2.281.122
Contas a receber de venda de imóveis (Nota 6)	17.337.148	20.284.264
Outros créditos (Nota 8)	247.594	115.020
	25.883.818	24.880.668

(ii) 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\$ 10.455.018 (R\$ 8.946.694 em 2022), para um passivo circulante de R\$ 6.703.725 (R\$ 5.286.411 em 2022), o que representa uma liquidez de R\$ 3.751.293 (R\$ R\$ 3.660.283 em 2022).

(iii) Risco de mercado

Risco de mercado é o risco que alterações nas regras do SUS que possam afetar o financiamento ou políticas públicas necessário à realização das atividades de saúde em que a Entidade está estruturada. 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	Campinas	2023	2022
Caixa	1.135	4	561	1.700	2.659
Banco conta depósito a vista	1.000	-	-	1.000	57.068
Aplicações financeiras renda fixa	2.383.316	56.835	164.762	2.604.913	2.140.535
	2.385.451	56.839	165.323	2.607.613	2.200.262

5. Contas a receber de clientes

Sistema Único de Saúde - SUS	177.633	-	-	177.633	247.543
Convênios com a Prefeitura de Araras	1.480.987	528.143	-	2.009.130	552.913
Sociedade Regional Ensino S L Mandic	1.717.207	-	-	1.717.207	-
Unimed Araras	316.021	47.448	-	363.469	378.552
São Luiz Saúde	182.981	153.508	-	336.489	29.601
HAPV - HAPVIDA Assistência Médica	600.961	-	-	600.961	677.748
Atendimentos particulares	185.394	12.282	16.721	214.397	174.120
Outras contas a receber	460.628	23.228	-	483.856	338.422
	5.121.812	764.609	16.721	5.903.142	2.398.899
Provisão créditos liquidação duvidosa	(211.679)	-	-	(211.679)	(117.777)
	4.910.133	764.609	16.721	5.691.463	2.281.122

6. Contas a receber de imóveis

	2023	2022		
		Saldo	Reclassificação	Novo saldo
<i>Ativo circulante</i>	1.272.194	120.000	2.400.000	2.520.000
<i>Ativo não circulante</i>	16.064.954	20.164.264	(2.400.000)	17.764.264
	17.337.148	20.284.264	-	20.284.264

7. Outros créditos

	Hospital	Ceren	Campinas	2023	2022
Adiantamento a funcionários	87.847	-	-	87.847	61.422
Adiantamento a fornecedores	78.991	6.919	1.317	87.227	42.778
Tributos a recuperar	23.419	-	-	23.419	-
Outras contas a receber (Medmandic).	40.960	-	-	40.960	-
Depósitos judiciais	8.110	-	31	8.141	10.820
	239.327	6.919	1.348	247.594	115.020

8. Almoxarifado e medicamentos

Medicamentos	81.080	-	-	81.080	67.904
Material hospitalar, odontol., e de terapia	181.622	4.181	5.638	191.441	101.123
Materiais conservação, man. e limpeza	147.004	130	2.875	150.009	196.593
Alimentação	31.919	-	-	31.919	22.806
Materiais p/sala costura e rouparia	75.161	-	-	75.161	58.489
Impressos e material de escritório	12.892	-	4.302	17.194	16.139
Materiais de consumo	74.090	1.365	597	76.052	137.125
	603.768	5.676	13.412	622.856	600.179

9. Investimentos

Representam cotas da cooperativa no banco SICCOOB Mantiqueira, de R\$ 56.978 em 31 de dezembro 2023 (R\$ 50.970 em 31.12.2022).

10. Intangível

	Saldo inicial 01/01/23	adições	transf.	Saldo final 31/12/23
Custo de aquisição				
Sistemas e aplicativos de software	23.292	5.236	31.173	59.701
Amortização acumulada				
Sistemas e aplicativos de software	23.292	524	-	23.816
Intangível líquido	-	4.712	31.173	35.885

11. Imobilizado

11.1. Custo de aquisição

	Saldo inicial 01/01/23	adições	Transf.	Saldo final 31/12/23
<i>Custo aquisição - Hospital</i>				
Benfeitorias em imóveis de terceiros	35.555	2.526.929	35.411	2.597.895
Máquinas e aparelhos	2.994.966	1.306.179	245.252	4.546.397
Móveis e utensílios	1.889.662	11.068	-	1.900.730
Veículos	615.438	-	-	615.438
Equipamentos de processamento de dados	345.457	2.365	-	347.822
Centro biológico	142.400	-	(142.400)	-
Equipamentos fisio (convenio 905)	29.064	-	(29.064)	-
Rouparia	135.740	-	-	135.740
Poço artesiano	550.767	-	-	550.767
Direito de linha telefônica	31.173	-	(31.173)	-
Caldeira	109.199	-	(109.199)	-
	6.879.421	3.846.541	(31.173)	10.694.789
<i>Custo aquisição - Ceren</i>				
Máquinas e aparelhos	12.000	-	-	12.000
Móveis e utensílios	126.849	18.401	-	145.250
Equipamentos de processamento de dados	47.054	5.600	-	52.654
Revitalização geral hospital Ceren	6.174	21.228	-	27.402
Ambulatório	-	-	-	-
Ativo biológico	10.000	-	-	10.000
	202.077	45.229	-	247.306
<i>Custo aquisição - Campinas</i>				
Máquinas e aparelhos	-	108.521	-	108.521
Móveis e utensílios	-	89.762	-	89.762
Biblioteca	-	129	-	129
Benfeitoria em imóveis de terceiros	-	60.090	-	60.090
Equipamentos de processamento de dados	-	1.390	-	1.390
	-	259.892	-	259.892
<i>Total geral das adições</i>	7.081.498	4.151.662	(31.173)	11.201.987

11.2. Depreciação acumulada

	Saldo inicial 31/01/23	adições	Transf.	Saldo inicial 31/12/23
Depreciação acumulada - Hospital				
Máquinas e aparelhos	2.768.021	58.248	-	2.826.269
Móveis e utensílios	1.818.439	9.423	-	1.827.862
Veículos	554.258	13.953	-	568.211
Equipamentos de processamento de dados	345.091	427	-	345.518
Rouparia	135.740	-	-	135.740
Poço artesiano	550.767	-	-	550.767
	6.172.316	82.051	-	6.254.367
Depreciação acumulada - Ceren				
Máquinas e aparelhos	600	1.200	-	1.800
Móveis e utensílios	97.205	10.100	-	107.305
Equipamentos de processamento de dados	47.053	467	-	47.520
	144.858	11.767	-	156.625
Depreciação acumulada - Campinas				
Máquinas e aparelhos	-	5.426	-	5.426
Móveis e utensílios	-	4.488	-	4.488
Equipamentos de processamento de dados	-	150	-	150
	-	10.064	-	10.064
Total de depreciação acumulada	6.317.174	103.882	-	6.421.056
Imobilizado líquido: (11.1 - 11.2)	764.324	4.047.780	(31.173)	4.780.931

12. Fornecedores

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

	Hospital	Ceren	Campinas	2023	2022
Fornecedores em geral	1.810.516	17.796	90.623	1.918.935	861.012

13. Obrigações trabalhistas e sociais

	Hospital	Ceren	Campinas	2023	2022
Salários a pagar	856.582	104.783	21.592	982.957	637.640
Acordos trabalhistas	-	-	-	-	139.678
Férias a pagar	1.287.163	167.788	36.301	1.491.252	1.400.113
Encargos sociais	64.473	157.645	8.068	230.186	176.052
	2.208.218	430.216	65.961	2.704.395	2.353.483

14. Impostos e contribuições

Passivo circulante

Imposto de renda na fonte	27.353	48.414	41.087	116.854	67.441
INSS retido de PJ a recolher	-	-	-	-	52.650
Parcelamento do INSS	159.957	-	-	159.957	107.722
Parcelamento do PIS s/folha	74.856	-	-	74.856	69.324
Outros impostos e contribuições	18.415	166	6.126	24.707	5.930
	280.581	48.580	47.213	376.374	303.067

Passivo não circulante

Parcelamento do PIS s/folha	199.616	-	-	199.616	242.636
Parcelamento INSS	283.666	-	-	283.666	270.851
	483.282	-	-	483.282	513.487
	763.863	48.580	47.213	859.656	816.554

15. Obrigações com Pacientes (LOAS)

Obrigações com pacientes, R\$ 558.594, relativas a Benefício de Prestação Continuada (BPC), regulamentado pela Lei Orgânica da Assistência Social – LOAS.

16. Provisão para contingências

A Entidade é parte em processos judiciais e está no polo passivo de ações cíveis e trabalhistas judiciais, avaliadas por seus consultores jurídicos como obrigações de riscos prováveis que ocorram.

Natureza	nº processos	2023	2022
Trabalhista	2	64.000	140.583
Cível	2	502.000	365.000
	4	566.000	505.583

Com o grau de risco menor, de possível perda, que não requer um registro contábil, existe um processo, de valor estimado em R\$ 7.318.204, para pagamento de sucumbência na sentença contra a Fazenda Pública nº 5001523-43.2018.4.03.6100, em trâmite na 1º Vara Federal de Limeira. Processo que constitui 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. Outras contas a pagar

	Hospital	Ceren	Campinas	2023	2022
Aluguel a pagar	-	-	22.328	22.328	-
Convenio médico a pagar	5.310	9.877	-	15.187	-
Contribuições de sindicato	9.335	6.615	-	15.950	11.925
Prestadores de serviços a pagar	1.920	-	-	1.920	17.198
Seguro de vida	-	-	-	-	5.410
Seguro de veículos e prédios	-	-	-	-	8.499
Remuneração preceptoria	73.650	-	-	73.650	
Adiantamento de clientes	5.648	-	-	5.648	
Outras contas	403.784	-	40.960	444.744	11.640
	499.647	16.492	63.288	579.427	54.672

18. Patrimônio líquido

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

19. Receitas da atividade

	Hospital	Ceren	Campinas	2023	2022
Receita com convenio SUS	4.361.284	-	-	4.361.284	3.368.077
Receitas de outros convênios	8.324.195	1.368.563	2.855.894	12.548.652	8.562.756
Receitas de atendimentos particulares	381.825	-	-	381.825	662.058
	13.067.304	1.368.563	2.855.894	17.291.761	12.592.891

20. Convênios e termos de colaboração - parcerias públicas

A Entidade recebeu no exercício de 2023 através de convênios, termos de colaboração e outros, o valor de R\$ 8.210.670,26, 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\$ 781.950,00 (Convênio 20/2020 da Prefeitura de Araras).
- b) Custeio de uma unidade de Pronto Atendimento 24 horas, de R\$ 800.000,00 (Convênio 49/2023 da Prefeitura de Araras).
- c) Recurso de R\$ 3.897.807 para custeio parcial para implantação de um Centro Cirúrgico, um Ambulatório de Especialidades Médicas e um Pronto Atendimento, proveniente da contrapartida da Faculdade São Leopoldo Mandic, em parceria com o MEC (Programa Mais médicos), tendo sido 100% aplicado neste exercício.
- d) Assistência no Centro de Estimulação e Reabilitação Educacional e Neurológica “José Canzi Junior” - CEREN/SLMANDIC, de R\$ 2.633.938,00, dos seguintes entes públicos:

d.1) Secretaria da Educação do Estado de São Paulo, R\$ 45.971,80 através de Termo de Convênio para atendimento de educandos com deficiências mentais, auditivas e visuais.

d.2) Prefeitura Municipal de Araras - R\$ 2.587.966,20, através de convênios de parcerias:

- Secretaria Municipal de Saúde (Reabilitação)		1.098.000	
- Secretaria Municipal de Saúde (CIA)		716.700	
- Secretaria Municipal de Educação		424.604	
- Secretaria Municipal de Ação e Inclusão Social			
	(1)	315.000	
	(2)	14.546	
	(3)	19.116	
		348.662	
			2.587.966

- e) Emenda Parlamentar para investimento (aquisição de Equipamentos e Material Permanente):
 - Recurso Federal recebido através de convênio:
Convênio nº 918713-2021. 96.975

Resumo dos convênios e parcerias públicas: Hospital e Ceren:

	Hospital	Ceren	2023	2022
a) Custeio de 8 leitos hospitalares Implantação Centro Cirúrgico, Ambulatório	781.950	-	781.950	720.000
b) Especialidades e PA	3.897.807	-	3.897.807	500.000
c) Custeio de uma unidade de Pronto Atendimento	800.000	-	800.000	-
d) Reabilitação Neurológica e Educacional	-	2.633.938	2.633.938	2.198.789
e) Emenda Parlamentar para investimentos	96.975	-	96.975	42.465
	5.576.732	2.633.938	8.210.670	3.761.254

21. Outras operacionais

	Hospital	Ceren	Campinas	2023	2022
Preceptorial / internato	191.700	-	-	191.700	-
Donativos recebidos	179.316	-	265.129	444.445	266.555
Receitas de alugueis	16.035	-	-	16.035	-
Receitas eventuais	28.959	39.461	-	68.420	265.934
	416.010	39.461	265.129	720.600	532.489

22. Gratuidades obtidas e usufruídas

Previdência Social

Quota patronal	1.936.810	364.431	68.367	2.369.608	2.120.471
Terceiro	561.675	105.685	19.826	687.186	614.936
Risco acidente do trabalho	193.681	36.443	6.837	236.961	212.047
	2.692.166	506.559	95.030	3.293.755	2.947.454
Cofins	392.272	41.057	85.677	519.006	283.178
Pis s/folha de pagamento	96.841	18.222	3419	118.482	-
Voluntariados órgãos administração	14.183	-	-	14.183	13.572
	3.195.462	565.838	184.126	3.945.426	3.244.204

23. Despesas de salários e encargos

Despesas de salários	9.161.376	1.741.979	328.919	11.232.274	9.189.646
Encargos sociais	2.334.819	433.555	156.204	2.924.578	3.389.493
	11.496.195	2.175.534	485.123	14.156.852	12.579.139

24. Outras despesas operacionais

	Hospital	Ceren	Campinas	2023	2022
Medicamentos e material hospitalar	497.144	7.750	149	505.043	441.708
Alimentos e material de consumo	1.909.397	89.514	12.568	2.011.479	1.836.772
Serviços prestados por terceiros	2.436.778	50.182	1.944.346	4.431.306	2.084.923
Despesas c/ localização manutenção	1.129.569	470.141	457.788	2.057.498	1.067.109
Desp. contingências processos cíveis	137.000	-	-	137.000	-
Depreciação e amortizações	84.541	9.277	10.587	104.405	650.951
Administrativas diversas	79.653	12.459	58	92.170	80.041
Tributos	12.760	771	32.691	46.222	86.181
Perdas de crédito	93.902	-	-	93.902	21.310
	6.380.744	640.094	458.187	9.479.025	6.268.995

25. Resultado financeiro
- Receitas financeiras

		14.870	897	89.213	127.518
Rendimento de aplicação financeira	73.446				
Outras receitas financeiras	3.101	113	449	3.663	41.039
	76.547	14.983	1.346	92.876	168.557

- Despesas financeiras

Despesas bancárias	(16.313)	(2.089)	(7.795)	(26.197)	(12.722)
Atualização monetária contr. mútuo	-	-	-	-	(447.806)
Juros e multas de mora sobre tributos	(145.513)	-	-	(145.513)	(84.032)
Outros encargos financeiros	(24.717)	(20)	(1.657)	(26.394)	(11.258)
Descontos concedidos	(921)	(681)	(20)	(1.622)	(17.365)
	(187.464)	(2.790)	(9.472)	(199.726)	(573.183)
	(110.917)	12.193	(8.126)	(106.850)	(404.626)

26. Demonstrativo do patrimônio e resultado por área de atuação

A ASSOCIAÇÃO SÃO LEOPOLDO MANDIC - SLMANDIC, reconhecida como Entidades Beneficentes de Assistência Social (CEBAS), tem atuação principal na área de saúde nos estabelecimentos de Araras (hospital) e campinas (ambulatório e de assistência social em Araras, através do Ceren.

Resumo do resultado do exercício e do patrimônio da Entidade nas áreas de saúde e assistencial:

Resultado do exercício

	Hospital	Ceren	Campinas	2023	2022
Receitas	22.255.509	4.607.800	3.305.149	30.168.458	20.130.838
Despesas	(21.183.318)	(3.369.273)	(3.135.562)	(27.688.153)	(22.496.964)
Resultado na venda de ativos	-	-	-	-	23.321.460
Superávit do exercício	1.072.191	1.238.527	169.587	2.480.305	20.955.334

Balanco patrimonial

Ativo	Hospital	Ceren	Campinas	2023	2022
Circulante	9.417.540	840.674	196.804	10.455.018	6.546.694
Não circulante	20.603.425	80.681	254.542	20.938.648	20.979.558
	30.020.965	921.355	451.346	31.393.666	27.526.252
Passivo					
Circulante	5.408.503	1.028.137	267.085	6.703.725	5.286.411
Não circulante	483.282	-	-	483.282	513.487
	5.891.785	1.028.137	267.085	7.187.007	5.799.898

27. Atividades assistenciais

a) Atividade preponderante

A Entidade atua nas áreas de saúde e de assistência social. A área de saúde considerada preponderante, atua na promoção, prevenção e atenção à saúde.

No final dos exercícios possuía em tratamento os seguintes pacientes:

	2023	2022
Sistema Único de Saúde - SUS	55	89
Outros convênios	67	62
Particular	10	04
	132	155

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

O percentual de prestação de serviços realizados pela entidade no exercício de 2023 ao Sistema Único de Saúde (SUS) foi de 63,6%. No ano de 2023 atendeu 71,6%.

Demonstrativo dos atendimentos:

Referência	SUS	Particular e Convênios	Total	Porcentual SUS Internação	Acréscimo Atendimento Ambulatorial (i)	Acréscimo Ações prioritárias (ii)	Porcentual total atendimento ao SUS
2023	26.704	24.575	51.279	52,1%	10%	1,5%	63,6%
2022	35.943	23.882	59.825	60,1%	10%	1,5%	71,6%

(i) Contratos de gestão.

(ii) Ações prioritárias – atendimentos de transtornos mentais e decorrentes de abuso/dependência de álcool, crack e outras drogas.

d) Movimento hospitalar de pacientes em 2023:

	SUS	Particular	Convênios	Total
Internações	08	18	865	891
Altas	42	18	845	905
Óbitos	00	1	1	2

e) Movimento hospitalar de pacientes em 2022:

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



f) Atendimento Ambulatorial em 2023:

SUS Contrato Gestão	Particular Convênios	Gratuitos	Total
15.080	3.003	16.770	34.853

28. 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.