



DIÁRIO OFICIAL

MUNICÍPIO DE DUARTINA

Conforme Lei Municipal nº 2299, de 24 de Fevereiro de 2016

Terça-feira, 06 de Fevereiro de 2024 www.duartina.sp.gov.br Edição 1426 Página 1 de 27

| | |
|--|------|
| Sumário..... | 1/27 |
| Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas auditadas do ano de 2022..... | 2/27 |

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA

**Demonstrações Financeiras para o exercício
findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021
Relatório dos Auditores Independentes**

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA

Demonstrações Contábeis
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

Conteúdo

Relatório do Auditor Independente sobre as demonstrações contábeis.....

Balanco Patrimonial.....

Demonstração do Resultado do Período.....

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....

Demonstração dos Fluxos de Caixa.....

Notas explicativas às demonstrações contábeis.....

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 [/audisa.consultores](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA**CNPJ. : 47.717.467/0001-10****“RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS”****Opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis**

Examinamos as demonstrações contábeis da **SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado do período, 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 na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, 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 com ressalva sobre as demonstrações contábeis.

A Entidade realiza os registros para custo com depreciação através da taxa fiscal, e não vem também efetuando a revisão da vida útil econômica desses bens em atendimento ao item 50 e 51 da resolução CFC nº 1.177/09 – NBC TG 27 (R1). Devido aos fatos descritos anteriormente, a Entidade não efetuou a verificação de possíveis desvalorizações significativas do Ativo Imobilizado “impairment” que possam existir conforme determina a Resolução CFC nº 1.292/10 – NBC TG 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos Diante disso não nos foi possível determinar se ajustes das contas, resultariam em efeitos relevantes sobre as Demonstrações Contábeis de 2022.

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.

NOSSOS ESCRITÓRIOS**São Paulo**Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO**Recife**

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

f /audisa.consultores

@grupoaudisa

/company/grupoaudisa

PORTALAUDISA.COM.BR

Outros Assuntos:

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior.

Os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis da **SANTA CASA DE MISERICORDIA DE DUARTINA**, correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentados para fins de comparação, foram auditados por outros auditores Independentes de acordo com as normas de auditoria vigentes, por ocasião da emissão do relatório em 11 de abril de 2022 sem modificação.

Responsabilidades da administração 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 administração 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.

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conceito das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração 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 - SP, 17 de Janeiro de 2024

AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS
CRC/SP 2SP 024298/O-3

Alexandre Chiaratti do Nascimento
Contador
CRC/SP 187.003/ O- 0
CNAI – SP – 1620

NOSSOS ESCRITÓRIOS**São Paulo**

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO**Recife**

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

ASSINADO DIGITALMENTE POR:

ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO (14782348819)
Data: 22/01/2024 15:12:24 -03:00



VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: 7364B-551B9-8D6A2-B1E63

Para verificar assinatura após ter assinado acesse o link a abaixo:

<https://fenacondoc.com.br/valida-documento/7364B-551B9-8D6A2-B1E63>

A validação também pode ser feita utilizando o QR Code abaixo:



SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA
CNPJ- 47.717.467/0001-10

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021

| (Em reais) | Notas Explicativas | 2022 | 2021 |
|---|-----------------------|---------------------|---------------------|
| ATIVO | | 6.103.194,76 | 6.499.746,15 |
| Circulante | | 340.312,58 | 478.653,83 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 4 | 187.789,69 | 234.223,86 |
| Caixa | | 72.785,83 | 11.540,60 |
| Banco C/Movimento – Recursos sem Restrição | | 4.055,47 | 1.187,65 |
| Banco C/Movimento – Recursos com Restrição | | 109,22 | 28.182,59 |
| Aplicações Financeiras – Recursos sem Restrição | | 32.321,29 | 116.000,46 |
| Aplicações Financeiras – Recursos com Restrição | | 78.517,88 | 77.312,56 |
| Créditos a Receber | 5 | 5.768,59 | 43.015,61 |
| Adiantamentos a Empregados | | 5.768,59 | 4.371,43 |
| Outros créditos a receber | | - | 2.559,80 |
| Tributos a Recuperar | | - | 591,89 |
| Depósitos e Cauções - Bloqueio Judicial | | - | 35.492,49 |
| Estoques | 6 | 146.754,30 | 151.414,36 |
| Medicamentos | | 90.271,50 | 88.211,41 |
| Materiais Cirurgicos/Ortopédico e Acessórios | | 56.482,80 | 63.202,95 |
| | | | |
| Não Circulante | | 5.762.882,18 | 6.071.092,32 |
| Investimentos | | | |
| Titulo Capitalização Bradesco | 7 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Imobilizado | 8 | 5.712.882,18 | 6.021.092,32 |
| Bens sem Restrição | | 8.406.672,63 | 8.406.672,63 |
| Bens com Restrição | | - | - |
| (-) Depreciação Acumulada | | (2.693.790,45) | (2.385.580,31) |

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021

| (Em reais) | Notas Explicativas | 2022 | 2021 |
|--|-----------------------|---------------------|---------------------|
| PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 6.103.194,76 | 6.499.746,15 |
| Circulante | | 2.197.260,69 | 1.513.261,40 |
| Fornecedores de bens e serviços | 9 | 568.924,04 | 405.526,07 |
| Obrigações com Empregados | 10 | 327.725,33 | 393.809,90 |
| Obrigações Sociais e Tributárias | 11 | 47.893,16 | 47.144,50 |
| Provisão de Férias | 12 | 519.935,18 | - |
| Empréstimos e Financiamentos a Pagar | 13 | 492.841,57 | 437.521,72 |
| Recursos de Convênios em Execução | 14 | 228.627,10 | 217.066,52 |
| Outras contas a pagar | | 11.314,31 | 12.192,69 |
| Não Circulante | | 2.556.820,70 | 1.533.449,17 |
| Empréstimos e Financiamentos a Pagar | 13 | 1.323.840,35 | 1.533.449,17 |
| Provisão p/ Contingências Trabalhistas | 15 | 1.006.752,17 | - |
| Provisão p/ Contingências Cíveis | 15 | 226.228,18 | - |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 16 | 1.349.113,37 | 3.453.035,58 |
| Patrimônio Social | | (2.525.836,57) | (2.096.252,19) |
| Ajuste de Avaliação Patrimonial | | 5.978.872,15 | 5.978.872,15 |
| Superávit ou Déficit do Exercício | | (2.103.922,21) | (429.584,38) |

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA

CNPJ- 47.717.467/0001-10

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31/12/2022

| (Em reais) | Notas Explicativas | 2022 | 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| RECEITAS OPERACIONAIS | | 9.540.406,89 | 8.039.206,07 |
| Com Restrição | | 9.142.643,54 | 7.673.119,54 |
| Programa (Atividades) de Saúde | 14 | 7.136.622,84 | 5.721.001,27 |
| Auxílios, Convênios e Emendas Parlamentares | | 1.134.906,73 | 1.104.174,27 |
| Receitas com isenções | | 955.284,43 | 847.944,00 |
| (-) Devoluções de convênios | | (84.170,46) | |
| Sem Restrição | | 397.763,35 | 366.086,53 |
| Receitas de Serviços Prestados | | 130.509,40 | 147.028,39 |
| Contribuições e Doações Voluntárias | | 12.266,50 | 36.312,50 |
| Rendimentos Financeiros | | 28.617,81 | 8.369,84 |
| Outros Recursos Recebidos | | 226.369,64 | 174.375,80 |
| CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS | 14 | 4.152.952,40 | 2.999.903,69 |
| Com Programas (Atividades) | | 4.152.952,40 | 2.999.903,69 |
| Saúde | | 4.152.952,40 | 2.999.903,69 |
| RESULTADO BRUTO | | 5.387.454,49 | 5.039.302,38 |
| DESPESAS OPERACIONAIS | | 6.258.396,35 | 5.468.886,76 |
| Administrativas | | 5.901.507,11 | 5.179.556,55 |
| Salários | | 3.428.609,76 | 2.824.525,51 |
| Encargos Sociais + Benefícios | | 1.379.121,28 | 1.083.688,20 |
| Provisão de Férias | | 519.935,18 | |
| Impostos e Taxas | | 182,95 | 2.318,90 |
| Aluguéis | | - | 4.250,00 |
| Despesas gerais de funcionamento | | 257.181,93 | 889.148,86 |
| Manutenção | | 340,00 | 680,00 |
| Depreciação e Amortização | | 308.210,14 | 374.945,08 |
| Multas por Infrações Trabalhistas | | 7.925,87 | - |
| Despesas Financeiras | | 356.889,24 | 289.330,21 |
| Despesas financeiras | | 356.889,24 | 289.330,21 |
| Provisão para Contingências | | 1.232.980,35 | - |
| Provisão para Contingências | 15 | 1.232.980,35 | - |
| OPERAÇÕES DESCONTINUADAS (LÍQUIDO) | | | |
| SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO | | (2.103.922,21) | (429.584,38) |

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA

CNPJ- 47.717.467/0001-10

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em 31/12/2022

| (Em reais) | Patrimônio Social | Ajustes de Avaliação Patrimonial | Superávit / Déficit do Período | Total do Patrimônio Líquido |
|--|-----------------------|----------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| Saldos iniciais em 01.01.2021 | (1.636.753,82) | 5.978.872,15 | (459.498,37) | 3.882.619,96 |
| Incorporação do Resultado do Exercício | (459.498,37) | | 459.498,37 | |
| Superávit / (Déficit) do Período | | | (429.584,38) | |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial | | | | |
| Saldos finais em 31/12/2021 | (2.096.252,19) | 5.978.872,15 | (429.584,38) | 3.453.035,58 |
| Incorporação do Resultado do Exercício | (429.584,38) | | 429.584,38 | |
| Ajustes de Avaliação Patrimonial | | - | | - |
| Déficit do Período | | | (2.103.922,21) | (2.103.922,21) |
| Saldos finais em 31/12/2022 | (2.525.836,57) | 5.978.872,15 | (2.103.922,21) | 1.349.113,37 |

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA

CNPJ- 47.717.467/0001-10

**DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA DO EXERCÍCIO
2022 2021- MÉTODO INDIRETO**

(Em reais)

| 1. Método Indireto | 2022 | 2021 |
|--|-----------------------|---------------------|
| Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais | | |
| Superávit (Déficit) do Período | (2.103.922,21) | (429.584,38) |
| Ajustes por: | | |
| (+) Depreciação | 308.210,14 | 374.945,08 |
| Superávit (Déficit) Ajustado | (1.795.712,07) | (54.639,30) |
| Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes | 41.907,08 | (74.362,49) |
| Adiantamentos a Empregados | (1.397,16) | (2.674,21) |
| Outros créditos a receber | 2.559,80 | (2.559,80) |
| Título Capitalização Bradesco | - | - |
| Tributos a Recuperar | 591,89 | (591,89) |
| Depósitos e Cauções - Bloqueio Judicial | 35.492,49 | (35.492,49) |
| Estoques | 4.660,06 | (33.044,10) |
| Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes | 628.679,44 | (359.586,68) |
| Fornecedores de bens e serviços | 163.397,97 | (59.663,96) |
| Obrigações com Empregados | (66.084,57) | (141.099,35) |
| Obrigações Tributárias | 748,66 | (92.214,99) |
| Provisão de Férias | 519.935,18 | |
| Recursos de Convênios em Execução | 11.560,58 | 17.981,90 |
| Outras Obrigações a Pagar | (878,38) | (84.590,28) |
| (=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais | (1.125.125,55) | (488.588,47) |
| | | |
| Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento | | |
| Outros Recebimentos por Investimentos Realizados | - | 25.000,00 |
| Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo | - | (1.890,00) |
| (=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento | | 23.110,00 |
| | | |
| Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento | | |
| Empréstimos a Pagar CP | (209.608,82) | 350.840,47 |
| Parcelamento de tributos e contribuições | | (71.767,50) |
| Provisão para Contngências Trabalhistas | 1.006.752,17 | |
| Provisão para Contngências Cíveis | 226.228,18 | |
| Empréstimos a Pagar CP | 55.319,85 | 208.629,71 |
| (=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento | 1.078.691,38 | 487.702,68 |
| (=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa | (46.434,17) | 22.224,21 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período | 234.223,86 | 211.999,65 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período | 187.789,69 | 234.223,86 |

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Santa Casa de Misericórdia de Duartina

Fundada em 14/06/1947

CNPJ-MF 47.717.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

Av. Dr. Gil Borges, 226 – Telefax (14) 3282-8230 – CEP: 17470-000 – Duartina – SP

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2022

1. Contexto operacional

A **SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA**, constituída em 14 de junho de 1947, é uma entidade civil, sem fins lucrativos, que tem por finalidade a prática da caridade, promovendo e incentivando, direta ou indiretamente o exercício da solidariedade humana, através da assistência médico-cirúrgica, hospitalares e ambulatoriais a enfermos pobres, sem qualquer discriminação, seja de ordem biológica ou social; pelo seu estatuto social, ao código civil e toda a legislação aplicável a sua natureza jurídica.

2. Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na ITG 2002 (R1) – Entidades sem finalidades de lucros, aprovada pela Resolução CFC nº 1.409 de 21 de setembro de 2012 e pela NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2002 – Entidades sem finalidade de lucros.

b. Base de mensuração

As demonstrações contábeis são preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo, quando aplicável.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade. Todas as informações financeiras divulgadas nas demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, exceto quando indicado de outra forma.

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis está de acordo com as normas citadas acima que exigem da Administração um julgamento para determinadas estimativas e premissas, portanto os resultados reais podem ser divergentes dessas estimativas.

3. Resumo das principais práticas contábeis:

Ativo circulante e não circulantes

a. Caixa e equivalentes de caixa

Estão representados por depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, avaliados ao custo de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial, com base no regime de competência.

Santa Casa de Misericórdia de Duartina

Fundada em 14/06/1947

CNPJ-MF 47.717.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

Av. Dr. Gil Borges, 226 – Telefax (14) 3282-8230 – CEP: 17470-000 – Duartina – SP

b. Créditos a receber

Os créditos a receber são originários de serviços hospitalares prestados a convênios que a entidade mantém com operadoras de planos de saúde, e adiantamentos efetuados a funcionários que serão descontados em folha de pagamento. Estão avaliados pelos valores históricos.

A entidade não mantém provisão para devedores duvidosos em decorrência de suas atividades não registrar históricos de perdas, sendo debitadas diretamente em despesas do exercício as perdas com a realização de créditos, quando ocorrem, conforme ITG 2002.

c. Estoques

Os estoques constantes do balanço patrimonial se referem aos medicamentos e materiais de uso e consumo em decorrência de suas atividades, estão avaliados pelo custo médio de aquisição, que não supera o valor de mercado. A entidade realiza periodicamente a contagem físico contábil dos itens relevantes de estoques, proporcionando ajustes de eventuais divergências nas posições.

d. Ativo imobilizado

O imobilizado se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original. A entidade não procedeu à correção monetária de Balanços por falta de previsão legal. A entidade realizou avaliação dos bens imóveis, compreendendo terrenos e edificações, ajustando o valor custo histórico a preço de mercado, conforme laudo de avaliações assinados por profissionais competentes.

e. Depreciações e amortizações

A entidade calculou as depreciações dos bens integrantes do ativo imobilizado de forma linear, aplicando as taxas divulgadas pela RFB – Receita Federal do Brasil, correspondentes a cada grupo de bens.

Passivo circulante e não circulantes

f. Fornecedores de bens e serviços

São demonstrados pelos valores conhecidos e devidos às empresas fornecedoras de bens e serviços e estão apresentadas de forma individualizados correspondendo o valor das notas fiscais emitidas por esses fornecedores. Quando se tratar de serviços médicos a repassar, quando estes não possuírem notas fiscais, o controle a pagar é feito de forma individual e representado por RPA e ou folha complementar.

g. Tributos e contribuições a recolher

São contribuições ao INSS, PIS e FGTS incidentes sobre a folha de pagamento e impostos retidos sobre serviços prestados por terceiros. Estão reconhecidos pelo valor histórico de apuração.

h. Obrigações com pessoal a pagar

São representados pelo valor líquido da folha de pagamento do mês de dezembro 2022 e férias a pagar calculada com base nos períodos de aquisição de cada funcionário e acrescido dos respectivos encargos sociais.

Santa Casa de Misericórdia de Duartina

Fundada em 14/06/1947

CNPJ-MF 47.717.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

Av. Dr. Gil Borges, 226 – Telefax (14) 3282-8230 – CEP: 17470-000 – Duartina – SP

Obrigações exigível a longo prazo

i. Empréstimos de financiamentos

A entidade obteve empréstimo junto ao Banco Bradesco através do programa SUS que vincula o pagamento da parcela do empréstimo ao recurso recebido pelas contraprestações de serviços ao Sistema Único de Saúde – SUS.

Obteve também junto ao Bradesco um empréstimo para Capital de Giro.

j. Provisão de Férias e Encargos

Foram provisionadas as férias com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

k. Apuração do superávit/(déficit) do exercício e reconhecimento de receitas de doações

A prática contábil adotada para o registro das *RECEITAS*, *CUSTOS* e *DESPESAS* (apuração do superávit ou déficit) é o regime de competência e o princípio contábil da oportunidade. As receitas da entidade são apuradas através dos respectivos controles de atendimento aos pacientes, comprovante de recebimentos, avisos bancários, recibos e outros. As receitas estão apuradas, excetuando-se as inadimplências e/ou valores considerados incobráveis; as despesas da entidade são apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais e fiscais.

4. Caixa ou equivalente de caixa

As disponibilidades estão representadas em Caixa, Contas Bancárias e Aplicações Financeiras, distribuídos como segue:

| Contas Contábeis | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Saldo em Caixa | 72.785,83 | 66.430,43 |
| Saldo em Banco Conta Movimento | 4.164,69 | 292.122,41 |
| Saldo em Aplicações Financeiras | 110.839,17 | 307.152,52 |
| Total de Caixa ou Equivalente de Caixa | 187.789,69 | 234.223,86 |

5. Créditos a receber

Os valores apresentados neste grupo são classificados como créditos a receber de curto prazo confirmadas, e demonstrando os valores de créditos a receber:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|-----------------|------------------|
| Créditos a Receber | | |
| Adiantamentos a empregados | 5.768,59 | 4.371,43 |
| Outros créditos a receber | - | 2.559,80 |
| Tributos a recuperar | - | 591,89 |
| Depósitos e cauções - bloqueio judicial | - | 35.492,49 |
| Total de Outros Créditos | 5.768,59 | 43.015,61 |

Santa Casa de Misericórdia de Duartina

Fundada em 14/06/1947

CNPJ-MF 47.717.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

Av. Dr. Gil Borges, 226 – Telefax (14) 3282-8230 – CEP: 17470-000 – Duartina – SP

6. Estoques Resolução CFC No. 1.170/09 (NBC TG 16)

Os estoques foram avaliados pelo custo médio de aquisição. Os valores de estoques contabilizados não excedem os valores de mercado e referem-se aos produtos e materiais médico-hospitalares, de conservação medicamentos, higiene, lavanderia e gêneros alimentícios até a data do balanço. O valor total escriturado em estoques no exercício de 2023 é de R\$ 146.754,30, e seus custos são escriturados em conta de despesas onde o total no exercício foi de R\$ 1.181.391,69. A provisão para desvalorização dos estoques é constituída, quando necessário, com base na análise dos estoques e seu tempo de permanência, a montante de provisão é considerado pela Administração ser suficiente para eventuais perdas.

7. Investimentos

O Título de Capitalização tem por objetivo restituir ao titular, ao final do prazo de vigência

A Entidade possui Títulos de capitalização junto a instituição financeira Banco Bradesco para suprir suas necessidades futuras, neste caso o título adquirido tem se necessidade de resgate em um período superior a 12 meses, sendo assim vem sendo apresentado no longo prazo.

| Contas Contábeis | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-------------------------------|------------|------------|
| Título Capitalização Bradesco | 50.000,00 | 50.000,00 |

8. Imobilizado

O imobilizado se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original. A entidade não procedeu à correção monetária de Balanços por falta de previsão legal. A entidade realizou avaliação dos bens imóveis, compreendendo terrenos e edificações, ajustando o valor custo histórico a preço de mercado, conforme laudo de avaliações assinados por profissionais competentes.

| | <u>Saldo de 2021</u> | <u>Aquisições</u> | <u>Baixas</u> | <u>Saldo de 2022</u> |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------|-----------------|----------------------|
| IMOBILIZADO | | | | |
| Edifícios e Construções | 6.000.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 6.000.000,00 |
| Moveis e Utensílios | 144.541,97 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 144.541,97 |
| Veículos | 1.421,69 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 1.421,69 |
| Equips. p/ Copa e Cozinha | 4.992,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 4.992,00 |
| Equips. e Aparelhos p/ UTI | 119.847,92 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 119.847,92 |
| Equips. e Aparelhos Diversos | 999.346,91 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 999.346,91 |
| Instrumental Cirúrgico | 19.910,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 19.910,00 |
| Terrenos | 1.000.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 1.000.000,00 |
| Equips. de Lavanderia | 63.444,62 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 63.444,62 |
| Equips. de Processamento de Dados | 45.789,28 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 45.789,28 |
| Instalações | 7.378,24 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 7.378,24 |
| TOTAL DE IMOBILIZADO | 8.406.672,63 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 | 8.406.672,63 |

DEPRECIACAO ACUMULADA

Santa Casa de Misericórdia de Duartina

Fundada em 14/06/1947

CNPJ-MF 47.717.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

Av. Dr. Gil Borges, 226 – Telefax (14) 3282-8230 – CEP: 17470-000 – Duartina – SP

| | | | | |
|----------------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|-----------------------|
| Depreciação Acumulada | (2.385.580,31) | R\$ 0,00 | 297.194,14 | (2.682.774,45) |
| TOTAL DE DEPRECIÇÃO | (2.385.580,31) | R\$ 0,00 | 297.194,14 | (2.682.774,45) |

9. Fornecedores de bens e serviços

São demonstrados pelos valores conhecidos e devidos às empresas fornecedoras de bens e serviços e estão apresentadas de forma individualizados correspondendo o valor das notas fiscais emitidas por esses fornecedores. Quando se tratar de serviços médicos a repassar, quando estes não possuírem notas fiscais, o controle a pagar é feito de forma individual e representado por RPA e ou folha complementar.

O saldo de fornecedores 2022 esta sendo apresentado no quadro a seguir

| Contas Contábeis | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Fornecedores de bens e serviços | 568.924,04 | 405.526,07 |

10. Obrigações com Empregados

O grupo está composto de salários e rescisões a pagar, acordos FGTS a recolher e parcelamento de FGTS já quitado em 2023. Estão reconhecidos pelo seu valor histórico de apuração.

| Contas Contábeis | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Salários a Pagar | 218.967,58 | 196.207,42 |
| Rescisões a Pagar | 7.162,77 | 12.579,16 |
| 13o. Salário a Pagar | 0,00 | 8.855,37 |
| Salários e 13o Salários em Atraso a Pagar | 8.014,27 | 5.618,59 |
| Acordos Judiciais a Pagar | 64.000,00 | 94.160,40 |
| FGTS a Recolher | 29.580,71 | 25.371,08 |
| Parcelamento FGTS 2017 a Pagar | - | 51.017,88 |
| Total de Obrigações com Empregados | 327.725,33 | 393.809,90 |

11. Obrigações Sociais e Tributárias

O grupo está composto de salários e rescisões a pagar, acordos FGTS a recolher e parcelamento de FGTS já quitado em 2023. Estão reconhecidos pelo seu valor histórico de apuração.

| Contas Contábeis | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| IRRF Folha a Recolher | 18.978,19 | 14.078,87 |
| INSS a Recolher | 22.252,30 | 19.019,14 |
| Parcelamento INSS 2017 CP | 0,00 | 8.077,18 |
| IRRF PJ a Recolher | 1.426,55 | 1.380,53 |
| IRRF Autônomos a Recolher | 1.220,32 | 559,84 |
| Retenção CSRF a Recolher | 4.015,80 | 4.028,94 |
| Total de Obrigações com Empregados | 327.725,33 | 393.809,90 |

Santa Casa de Misericórdia de Duartina

Fundada em 14/06/1947

CNPJ-MF 47.717.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

Av. Dr. Gil Borges, 226 – Telefax (14) 3282-8230 – CEP: 17470-000 – Duartina – SP

12. Provisões

Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

13. Empréstimos e Financiamentos a Pagar

Os empréstimos são obrigações financeiras, com pagamentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. São apresentados como passivo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como passivos não circulantes).

Um passivo é reconhecido no balanço, por seus valores negociados ou calculáveis, quando a instituição possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

14. Doações, subvenções, convênios e emendas parlamentares recebidas.

A entidade recebe doações de pessoas físicas e ou jurídicas. No ano de 2022 a entidade recebeu as seguintes doações:

- Pessoa Jurídica/Física R\$ 12.266,50

A entidade recebeu no ano de 2022 os seguintes auxílios e subvenções do Poder Público:

- Federal R\$ 1.944.000,29 - Fundo Nacional de Saúde - SUS
- Estadual R\$ 467.842,95 - Secretaria Estadual da Saúde – Pró santa Casa
- Estadual R\$ 10.728,25 - Secretaria da Saúde Est. de São Paulo-Contribuição Solidariedade
- Municipal R\$ 2.693.911,41 – Subvenção Prefeitura Municipal Duartina
- Municipal R\$ 1.103.816,04 – Subvenção Prefeitura Municipal Cabrália Paulista
- Municipal R\$ 574.353,73 – Subvenção Prefeitura Municipal Lucianópolis
- Municipal R\$ 35.975,91 – SAMU – Município Cabrália Paulista
- Municipal R\$ 29.997,94 – Pro Sta. Casa – Cabrália Paulista
- Municipal R\$ 21.517,69 – Pro Sta. Casa – Lucianópolis
- Municipal R\$ 23.957,80 – SAMU – Lucianópolis
- Municipal R\$ 133.718,60 – SAMU – Duartina
- Municipal R\$ 90.941,76 – NASF - Duartina
- Municipal R\$ 35.858,41 – Maternidade - Lucianópolis

A entidade recebeu no ano de 2022 os seguintes convênios do Poder Público:

- Federal R\$ 264.514,44 – SAMU – Convênio Município Duartina
- Federal R\$ 370.971,70 – CAPS – Convênio Município de Duartina

Santa Casa de Misericórdia de Duartina

Fundada em 14/06/1947

CNPJ-MF 47.717.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

Av. Dr. Gil Borges, 226 – Telefax (14) 3282-8230 – CEP: 17470-000 – Duartina – SP

A entidade recebeu no ano de 2022 as seguintes emendas parlamentares do Poder Público:

- Federal R\$ 100.000,00 – Custeio - Proposta 36000.4388702/02-200
- Federal R\$ 100.000,00 – Custeio - Proposta 36000.4388472/02-200
- Federal R\$ 200.000,00 – Custeio - Proposta 36000.4630852/02-200
- Estadual R\$ 99.420,59 – Custeio - Emenda 2021.012.23850 Secretaria Estadual Saúde

Em 31.12 2022 a Entidade não possuía saldo a receber de subvenção em seu balanço mas tinha saldo a realizar de Recursos de Convênios em Execução, onde em 2022 o saldo de curto prazo foi de R\$ 228.627,10 e em 2021 foi de R\$ 217.066,52, não havendo saldo de Recursos de Convênios em Execução de longo prazo.

15. Provisão Passivos e Ativos Contingentes (Resolução CFC No. 1.180/09 NBC TG 25)

Em atendimento a Resolução CFC Nº 1.180/09, e respaldado por um documento recebido da Assessoria Jurídica, constando os processos administrativos e/ou judiciais (fiscais, trabalhistas e tributários) que a Entidade possui e a situação provável com suficiente segurança das perdas desses valores, constituímos uma provisão.

O hospital apresentou novos cálculos de atualização do débito, realizado por perito judicial, o qual apontou o saldo final de R\$ 1.232.980,35, valor esse depositado no processo para oportunizar o seu encerramento, razão pela qual mencionada a sua provisão **no qual demonstraremos abaixo tratamento contábil adotado.**

| | |
|--|--------------|
| Provisão p/ Contingências Trabalhistas | 1.006.752,17 |
| Provisão p/ Contingências Cíveis | 226.228,18 |

16. Patrimônio Líquido

Constituído por contribuições de irmãos associados, doações recebidas, subvenções governamentais patrimoniais, ajustes patrimoniais e acréscido de superávit apurados nos exercícios pretéritos e deduzidos de déficits de diferentes exercícios, o patrimônio líquido é de **R\$ 1.349.113,37** (um milhão, trezentos e quarenta e nove mil, cento e treze reais e trinta e sete centavos) e em 2022 a Entidade teve um déficit de R\$ 2.103.922,21.

Santa Casa de Misericórdia de Duartina

Fundada em 14/06/1947

CNPJ-MF 47.717.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

Av. Dr. Gil Borges, 226 – Telefax (14) 3282-8230 – CEP: 17470-000 – Duartina – SP

17. Aplicações de recursos

Os recursos da entidade foram aplicados em sua finalidade institucional, de conformidade com seu estatuto social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

18. Imunidade da cota patronal do INSS

A entidade não se utiliza do grupo compensação para o registro e controle das gratuidades concedidas, e o custo da imunidade da quota patronal estando demonstrados os saldos em separado em rubricas próprias nas contas de resultados.

19. Bens em Comodato

A entidade possui bens de terceiros recebidos em comodato que mantém fora dos registros contábeis, tais como: cilindros de gás e outros equipamentos.

20. Gratuidades concedidas

a. Gratuidades concedidas em atendimentos hospitalares

No atendimento ao disposto da Regulamentação da Lei Complementar 187/2021, a entidade, no ano de 2022, concedeu as seguintes gratuidades:

- a) Atendimento clínico;
- b) Atendimento cirúrgico;
- c) Atendimento obstétrico;

b. Atendimento a pacientes SUS

A entidade procedeu a atendimentos a pacientes do SUS – Sistema Único de Saúde, que representou 99,38% do total de atendimentos, conforme representado no quadro abaixo:

21. Quadro de atendimento médico hospitalar (Internações e ambulatório)

A entidade durante o ano de 2022 realizou os seguintes atendimentos:

| INTERNAÇÕES HOSPITALARES – POR PACIENTE-DIA ANO 2022 | | | | |
|--|--------------------|----------------|--------------|----------------|
| INTERNAÇÕES | Paciente Leito/Dia | | Internações | |
| SUS – paciente/dia | 4.176 | 99,29% | 1.142 | 98,62% |
| NÃO SUS paciente/dia | 30 | 0,71% | 16 | 1,38% |
| Total | 4.206 | 100,00% | 1.158 | 100,00% |

| AMBULATÓRIO – POR PACIENTE-DIA – ANO 2022 | | |
|---|---------------|----------------|
| SUS | 45.242 | 99,21% |
| NÃO SUS | 362 | 0,79% |
| TOTAL | 45.604 | 100,00% |

Santa Casa de Misericórdia de Duartina

Fundada em 14/06/1947

CNPJ-MF 47.717.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

Av. Dr. Gil Borges, 226 – Telefax (14) 3282-8230 – CEP: 17470-000 – Duartina – SP

A entidade durante o ano de 2021 realizou os seguintes atendimentos:

| INTERNAÇÕES HOSPITALARES - POR PACIENTE-DIA ANO 2021 | | | | |
|--|--------------------|----------------|--------------|----------------|
| INTERNAÇÕES | Paciente Leito/Dia | | Internações | |
| SUS - paciente/dia | 5.126 | 99,09% | 1.310 | 97,33% |
| NÃO SUS paciente/dia | 47 | 0,91% | 36 | 2,67% |
| Total | 5.173 | 100,00% | 1.346 | 100,00% |

| AMBULATÓRIO - POR PACIENTE-DIA - ANO 2021 | | |
|---|---------------|----------------|
| SUS | 29.566 | 99,09% |
| NÃO SUS | 271 | 0,91% |
| TOTAL | 29.837 | 100,00% |

22. Imunidade tributária / remissão de impostos e contribuições

A entidade goza de imunidade tributária em função de sua natureza social e filantrópica e por atender aos preceitos da Lei Complementar 187/2021 que beneficia com a imunidade da cota patronal do INSS as entidades devidamente credenciadas no CNAS, no ano de 2022 a entidade obteve o seguinte benefício fiscal TOTAL R\$ 847.944,00 (oitocentos e quarenta e sete mil novecentos e quarenta e quatro reais), pela remissão de impostos e contribuições federais, pela imunidade tributária e isenção da cobrança da cota patronal:

| | |
|---|----------------|
| a) Cota Patronal INSS + SAT + Terceiros = | R\$ 923.527,57 |
| b) PIS sobre a folha de pagamento de salários | R\$ 31.756,86 |

Duartina – SP, 31 de dezembro de 2022.

JOSE ROBERTO GATI
MARTINS:53833473
800

Assinado de forma digital por
JOSE ROBERTO GATI
MARTINS:53833473800
Dados: 2024.01.30 11:02:24
-03'00'

José Roberto Gati Martins
CPF: 538.334.738-00
Provedor

JOSE LUIZ
ALCANTARA:04476987
885

Assinado de forma digital por JOSE
LUIZ ALCANTARA:04476987885
Dados: 2024.01.30 11:34:01 -03'00'

José Luiz Alcântara
Contador CRC 1SP123187/0-5

AUDISA

1.218

CERTIFICADO DE AUDITORIA CONTÁBIL INDEPENDENTE

EXERCÍCIO AUDITADO: 2022

À SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA, REGISTRADA SOB CNPJ: 47.717.467/0001-10 FOI DEVIDAMENTE AUDITADO PELA AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS, EMPRESA ESPECIALIZADA EM ENTIDADES DO TERCEIRO SETOR, QUE EMITIU O RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE EM 17 DE JANEIRO DE 2024, PROPORCIONANDO CREDIBILIDADE E TRANSPARÊNCIA DAS SUAS AÇÕES.

17/01/2024

Data

ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO:14782348819

Assinado de forma digital por
ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO:14782348819
Dados: 2024.01.22 14:51:17 -03'00'

Sócio



SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA**CNPJ. : 47.717.467/0001-10****“RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS”****Opinião com ressalva sobre as demonstrações contábeis**

Examinamos as demonstrações contábeis da **SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado do período, 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 na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, 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 com ressalva sobre as demonstrações contábeis.

A Entidade realiza os registros para custo com depreciação através da taxa fiscal, e não vem também efetuando a revisão da vida útil econômica desses bens em atendimento ao item 50 e 51 da resolução CFC nº 1.177/09 – NBC TG 27 (R1). Devido aos fatos descritos anteriormente, a Entidade não efetuou a verificação de possíveis desvalorizações significativas do Ativo Imobilizado “impairment” que possam existir conforme determina a Resolução CFC nº 1.292/10 – NBC TG 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos Diante disso não nos foi possível determinar se ajustes das contas, resultariam em efeitos relevantes sobre as Demonstrações Contábeis de 2022.

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.

NOSSOS ESCRITÓRIOS**São Paulo**Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO**Recife**

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

f /audisa.consultores

@grupoaudisa

/company/grupoaudisa

PORTALAUDISA.COM.BR

Outros Assuntos:

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior.

Os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis da **SANTA CASA DE MISERICORDIA DE DUARTINA**, correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentados para fins de comparação, foram auditados por outros auditores Independentes de acordo com as normas de auditoria vigentes, por ocasião da emissão do relatório em 11 de abril de 2022 sem modificação.

Responsabilidades da administração 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 administração 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.

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conceito das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração 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 - SP, 17 de Janeiro de 2024

AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS
CRC/SP 2SP 024298/O-3

**ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO:14782348819**

Alexandre Chiaratti do Nascimento
Contador
CRC/SP 187.003/ O- 0
CNAI – SP – 1620

Assinado de forma digital por ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO:14782348819

Dados: 2024.01.22 14:54:12 -03'00'

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

UNIDADES DE APOIO

Recife

✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📷 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

ASSINADO DIGITALMENTE POR:

ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO (14782348819)
Data: 22/01/2024 15:12:24 -03:00



VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: 7364B-551B9-8D6A2-B1E63

Para verificar assinatura após ter assinado acesse o link a abaixo:

<https://fenacondoc.com.br/valida-documento/7364B-551B9-8D6A2-B1E63>

A validação também pode ser feita utilizando o QR Code abaixo:

