
SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ILHABELA

CNPJ: 50.320.605/0001-38

**Demonstrações contábeis acompanhadas do Relatório dos
Auditores Independentes**

31 de dezembro de 2022 e 2021

**SANTA CASA DE MISERICORDIA DE
ILHABELA 50.320.605/0001-38**
BALANÇO PATRIMONIAL PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 A 31 DEZEMBRO DE 2021
(valores expressos em reais)

	2022	2021		2022	2021
ATIVO			PASSIVO		
CIRCULANTE			CIRCULANTE		
Caixa e Equivalentes de Caixa - Sem Restrição	9.233.238	6.330.020	Fornecedores	1.695.215	1.143.509
Caixa e Equivalentes de Caixa - Com Restrição	16.260.296	5.547.266	Obrigações Sociais e Fiscais	2.638.286	2.113.080
Créditos a Receber	52.042	52.042	Obrigações Trabalhistas	649.038	528.080
Subvenção a Receber	-	-	Parcelamentos	-	-
Estoque	386.631	319.063	Subvenções a Realizar	16.260.296	5.547.266
Outras Contas a Receber	31.801	-	Outras Obrigações	1.002.612	995.966
TOTAL CIRCULANTE	<u>25.964.008</u>	<u>12.248.392</u>	TOTAL CIRCULANTE	<u>22.245.448</u>	<u>10.327.901</u>
NÃO CIRCULANTE			NÃO CIRCULANTE		
Outras Contas a Receber - LP	-	-	Outras Obrigações - LP	-	-
Imobilizado Sem Restrição			Subvenções a Realizar - LP	331.231	396.963
Imobilizado	4.665.976	1.794.200	Receita Diferida		
(-) Deprec. Acumulada	-	(251.074)	TOTAL NÃO CIRCULANTE	<u>331.231</u>	<u>396.963</u>
Imobilizado Com Restrição			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Imobilizado Com Restrição	601.843	603.117	Patrimônio Social	3.657.585	855.598
(-) Deprec. Acumulada Com Restrição	(263.203)	206.154	Ajuste de Avaliação Patrimonial	3.184.977	-
TOTAL NÃO CIRCULANTE	<u>5.004.616</u>	<u>1.940.088</u>	Superávit Exercício	1.549.384	2.608.018
TOTAL DO ATIVO	<u>30.968.625</u>	<u>14.188.480</u>	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<u>8.391.946</u>	<u>3.463.616</u>
			TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<u>30.968.625</u>	<u>14.188.480</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis
-0300



Therezinha Francisca Pereira Desmonts

Diretora Presidente
CPF: 077.591.948-97



Daniel de Oliveira Mendez Ramirez

Contador
CRC 263168/O-7

Ilhabela, 31 de dezembro de 2022

SANTA CASA DE ILHABELA
50.320.605/0001-38
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 A 31 DE DEZEMBRO DE 2021
(valores expressos em reais)

	2022	2021
RECEITAS COM SUBVENÇÃO		
Rceitas com Prestação de Serviço	137.355.056	118.037.320
	137.355.056	118.037.320
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS		
Custo com Serviços Prestado	(53.845.394)	(42.928.219)
	(53.845.394)	(42.928.219)
RESULTADO BRUTO	83.509.662	75.109.101
DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS		
Despesas com Pessoal	(91.462.457)	(79.104.635)
Despesas Administrativas e Gerais	(10.338.700)	(10.005.015)
Outras Despesas	-	(115.660)
Financeiras Líquida	750.060	402.361
Outras Receitas	859.981	360.290
Receitas com Isenções Tributárias	18.230.838	15.961.575
	(81.960.278)	(72.501.084)
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	1.549.384	2.608.018

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Ilhabela, 31 de dezembro de 2022



Therezinha Francisca Pereira Desmouts

Diretora Presidente

CPF: 077.591.948-97



Daniel de Oliveira Mendez Ramirez

Contador

CRC 263168/O-7

**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 30 DE DEZEMBRO DE 2022 E 31 DE DEZEMBRO DE 2021
(Valores em reais)**

	Patrimônio Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Resultado do exercício	Patrimônio Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>6.971.418</u>	<u>-</u>	<u>1.255.353</u>	<u>8.226.771</u>
Superávit do exercício de 2020, incorporado ao Patrimônio Social	1.255.353	-	(1.255.353)	-
Ajuste de exercícios anteriores	(7.371.172)	-		(7.371.172)
Superávit do exercício de 2021		-	2.608.018	2.608.018
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>855.598</u>	<u>-</u>	<u>2.608.018</u>	<u>3.463.616</u>
Superávit do exercício de 2021, incorporado ao Patrimônio Social	2.608.018	-	(2.608.018)	-
Ajuste de exercícios anteriores	193.969		-	193.969
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	3.184.977	-	3.184.977
Superávit do exercício de 2022	-	-	1.549.384	1.549.384
Saldo em 30 de setembro de 2022	<u>3.657.585</u>	<u>3.184.977</u>	<u>1.549.384</u>	<u>8.391.946</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Ilhabela, 31 de dezembro de 2022



Therezinha Francisca Pereira Desmonts

Diretora Presidente

CPF: 077.591.948-97



Daniel de Oliveira Mendez Ramirez

Contador

CRC 263168/O-7

SANTA CASA DE MISERICORDIA DE
ILHABELA 50.320.605/0001-38
DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 30 DE DEZEMBRO DE 2022 E 31 DE DEZEMBRO DE 2021
(Método Indireto)

1 - DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:	2022	2021
(A) Resultado Líquido Ajustado		
Superávit (Deficit) do Exercício	1.549.384	2.608.018
Depreciação	140.116	158.115
Resultado Baixa e Ajuste do Imobilizado	-	(745.770)
Ajuste de Avaliação Patrimonial	3.184.977	-
Ajuste Exercício Anterior	193.969	(7.371.172)
Receita diferida	<u>(65.732)</u>	<u>396.963</u>
(=) Resultado Ajustado	5.002.714	(4.953.847)
 (B) Acréscimo e Decréscimo do Ativo Circulante e Não Circulante		
Créditos a Receber	-	142.284
Subvenção a Receber	-	3.337.725
Outras Contas a Receber	(31.801)	96.058
Estoque	<u>(67.568)</u>	<u>(225.411)</u>
(=) Acréscimo/Decréscimo Ativo Circulante e Não Circulante	(99.369)	3.350.656
 (C) Acréscimo e Decréscimo do Passivo Circulante e Não Circulante		
Fornecedores	551.706	(160.386)
Obrigações Sociais e Fiscais	525.206	(540.934)
Obrigações Trabalhistas	120.959	187.961
Parcelamentos	-	(336.488)
Subvenções a Realizar	10.713.030	4.846.958
Outras Obrigações	<u>6.647</u>	<u>984.091</u>
(=) Acréscimo/Decréscimo Passivo Circulante e Não Circulante	11.917.547	4.981.202
 TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (A+B+C)	<u>16.820.892</u>	<u>3.378.011</u>
 2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:		
Aquisições de Imobilizado	(3.184.977)	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	<u>(19.668)</u>	<u>(4.239)</u>
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:	(3.204.645)	(4.239)
 VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (1+2)	<u>13.616.247</u>	<u>3.373.772</u>
SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	<u>11.877.287</u>	<u>8.503.515</u>
VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO	<u>13.616.247</u>	<u>3.373.772</u>
SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO EXERCÍCIO	<u>25.493.534</u>	<u>11.877.287</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


 Therezinha Francisca Pereira Desmonts
 Diretora Presidente
 CPF: 077.591.948-97

Ilhabela, 31 de dezembro de 2022


 Damer de Oliveira Mendez Ramirez
 Contador
 CRC 263168/O-7

NOTAS 2022 SANTA CASA.docx

Documento número 50f266c3-411c-4fcc-9cb9-154b75a0fc65



Assinaturas

 **THEREZINHA FRANCISCA PEREIRA DESMONTS**
Assinou

Pontos de autenticação:

Assinatura na tela

IP: 177.137.38.77 / Geolocalização: -23.778609, -45.357402

Dispositivo: Mozilla/5.0 (Linux; Android 10; K)

AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/119.0.0.0

Mobile Safari/537.36

Data e hora: Dezembro 05, 2023, 12:07:58

E-mail: kukapereiradesmonts@gmail.com

Telefone: + 5512992018072

ZapSign Token: 686291c9-****-****-****-75570eadee41

Assinatura de THEREZINHA FRANCISCA PEREI...

 **DANIEL DE OLIVEIRA MENDEZ RAMIREZ**
Assinou

Pontos de autenticação:

Assinatura na tela

IP: 191.209.92.29 / Geolocalização: -23.814040, -45.365428

Dispositivo: Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64)

AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/119.0.0.0

Safari/537.36 Edg/119.0.0.0

Data e hora: Dezembro 04, 2023, 17:28:22

E-mail: daniel.contabil@hotmail.com

Telefone: + 5512992448668

ZapSign Token: db7e8a38-****-****-****-adfc92529156

Assinatura de DANIEL DE OLIVEIRA MENDEZ ...



Hash do documento original (SHA256):

e55879a92288adaf606375d89a35b09ff30b5dbdcf46bee9fb594819f2f1ed1f

Verificador de Autenticidade:

<https://app.zapsign.com.br/verificar/autenticidade?doc=50f266c3-411c-4fcc-9cb9-154b75a0fc65>

Integridade do documento certificada digitalmente pela ZapSign (ICP-Brasil):

<https://zapsign.com.br/validacao-documento/>



Este Log é exclusivo e parte integrante do documento de identificação 50f266c3-411c-4fcc-9cb9-154b75a0fc65, conforme os Termos de Uso da ZapSign em zapsign.com.br





Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

31 de dezembro de 2022 e 2021

1. Contexto Histórico e Operacional

A Santa Casa de Misericórdia de Ilhabela, foi fundada em 02/09/1943, nasceu através da ação de um grupo de pessoas da comunidade, tendo como objetivo prestar serviços na área de saúde em um município onde não havia qualquer estrutura pública com este fim.

Construída, em terreno cedido pela Mitra Arquidiocesana, na região central da cidade e ao lado da Igreja Matriz, o prédio que passaria a atender à totalidade da população e aos visitantes, inicialmente como ambulatório médico, e, gradativamente assumindo o serviço de urgência, apoio diagnóstico e terapia.

Nos finais da década de 70 a Santa Casa de Misericórdia de Ilhabela passou a funcionar como um hospital geral, com 20 leitos nas especialidades básicas.

Durante 20 anos, enquanto a rede de saúde pública se estruturava, foi a Santa Casa o único pronto socorro e hospital do município, tendo assinado o convênio com o SUS em 1988.

Em 1999 a Prefeitura de Ilhabela decidiu criar um serviço de urgência em uma unidade básica de saúde adaptada para este fim. Sem condições de manter as internações devido a uma gravíssima crise financeira, a Santa Casa acabou por desativar o Hospital e a população passou a ser atendida no município vizinho de São Sebastião.

O Hospital Municipal Governador Mario Covas foi inaugurado em julho de 2002 e foi firmada uma parceria entre a Prefeitura Municipal de Ilhabela e a Santa Casa através de convênio.

Por iniciativa da Irmandade uma grande reforma foi realizada e o antigo prédio do hospital foi adaptado para atuar complementarmente às atividades desenvolvidas pelo poder Público Municipal: Centro de Especialidades e Reabilitação, além de laboratório de análises clínicas.

Sua sede esta localizada na Rua: Padre Bronislau Chereck, nº 15 - Centro - Ilhabela - SP - CEP: 11630-000.

2. Área de Atuação e Objeto Social

A Santa Casa de Misericórdia de Ilhabela tem como objetivo básico, sem visar lucro, prestar assistência médico-hospitalar àqueles que dela necessitarem, sem distinção de raça, cor, credo político e religioso, idade, sexo, nacionalidade ou outra de qualquer natureza, em conformidade com a legislação Federal, Estadual e Municipal e regulamentos e normas administrativas.

A abertura do CNPJ foi em 30/08/1982 e contempla em suas atividades as demais atividades:

Código E Descrição Da Atividade Econômica Principal

86.10-1-01 - Atividades de atendimento hospitalar, exceto pronto-socorro e unidades para atendimento a urgências

Código E Descrição Das Atividades Econômicas Secundárias

86.10-1-02 - Atividades de atendimento em pronto-socorro e unidades hospitalares para atendimento a urgências

86.30-5-02 - Atividade médica ambulatorial com recursos para realização de exames complementares

CNPJ: 50.320.605/0001-38

Rua: Padre Bronislau Chereck, 15 - Centro - Ilhabela -

SP E-mail: santacasa-ilhabela@hotmail.com

Tel.: (12) 3896-1710



- 86.30-5-99 - Atividades de atenção ambulatorial não especificadas anteriormente
- 86.40-2-02 - Laboratórios clínicos
- 86.40-2-99 - Atividades de serviços de complementação diagnóstica e terapêutica não especificadas anteriormente
- 86.50-0-99 - Atividades de profissionais da área de saúde não especificadas anteriormente
- 86.60-7-00 - Atividades de apoio à gestão de saúde (Dispensada *)
- 86.90-9-99 - Outras atividades de atenção à saúde humana não especificadas

3. Manutenção Financeira da Santa Casa

A entidade possuiu convênio firmado com o município de Ilhabela através do Termo de Convênio 02/2018 – Lei Municipal 056/2001 e o Decreto de intervenção nº 6.353/2017 até dia 30 de abril de 2021, que findou com a finalização da intervenção. A partir de 01 de maio de 2021 a Santa Casa de Ilhabela celebrou o Convênio nº 001/2021, Processo nº 3744/2021 com o Município da Estância Balneária de Ilhabela, por intermédio da Secretaria Municipal de Saúde com o objetivo de promover o fortalecimento do desenvolvimento das ações e serviços de assistência à saúde, prestados aos usuários do SUS no município de Ilhabela, mediante a transferência de recursos financeiros para ocorrer despesas com CUSTEIO, para aquisição de materiais, medicamentos e materiais de consumo, contratação de pessoal, benefícios e encargos, contratação de terceiros como pessoa jurídica, para gerenciar, operacionalizar e executar as ações e serviços de saúde ambulatoriais e hospitalares situados no município de Ilhabela, conforme Plano de Trabalho, assegurando assistência universal, gratuita e equânime aos usuários do SUS. E atendendo principalmente a população mais carente, através de serviços ambulatoriais, laboratório de análises e fisioterapia.

4. Apresentação e Elaboração das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas da Lei n. 6.404/76 e alterações promovidas pela Lei 11.638/07 e Lei 11.941/09, que deram início ao processo de convergência das normas brasileiras de contabilidade às novas regras internacionais de contabilidade. Observamos também os dispostos nas novas normas brasileiras de contabilidade, elaboradas pelo Conselho Federal de Contabilidade, principalmente a ITG 2002 – Entidades Sem Finalidade de Lucro e através de pronunciamentos técnicos emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, com exceção das aplicações financeiras apresentadas a valor justo por meio do resultado. As propriedades para investimento são medidas a valor justo.

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real (\$), que é a moeda funcional do ambiente econômico onde a Santa Casa de Misericórdia de Ilhabela atua.

4.1 Autorização Para Conclusão Das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram aprovadas e autorizadas para publicação pela Administração da Entidade em 30 de junho de 2023.

CNPJ: 50.320.605/0001-38

Rua: Padre Bronislau Chereck, 15 – Centro – Ilhabela –

SP E-mail: santacasa-ilhabela@hotmail.com

Tel.: (12) 3896-1710

5. Caixa e Equivalentes

Compreendem dinheiro em Caixa, cheques a receber, depósitos bancários, aplicações financeiras de curto prazo que estão registrados pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço. As contas classificadas como “Com Restrição” são referentes a verbas de subvenções a realizar.

Caixa e Equivalentes de Caixa - Sem Restrição	2022	2021
Caixa	9.840	4.190
Conta Corrente Sem Restrição	28.866	33.013
Aplicações Sem Restrição	9.194.532	6.292.817
Sub Total	9.233.238	6.330.020
Caixa e Equivalentes de Caixa - Com Restrição	2022	2021
Conta Corrente Com Restrição	6.312	13.049
Aplicações Com Restrição	16.253.984	5.534.218
Sub Total	16.260.296	5.547.266
Total Caixa e Equivalentes	25.493.534	11.877.287

6. Créditos a Receber

As contas “Créditos à Receber”, representam os valores provenientes de direitos a receber, pela contraprestação de serviços a Convênios Médicos, Pacientes Particulares e Outros.

Créditos a Receber	2022	2021
Município de Ilhabela	52.042	52.042
Contas a Receber	-	-
Elektro Redes S.A.	-	-
Total	52.042	52.042

7. Estoques

Os saldos referem-se aos estoques de medicamentos, material de consumo, material de manutenção, material hospitalar, material de escritório, produtos de higiene e limpeza e produtos alimentícios.

Estoque	2022	2021
Almoxarifado Convênio P.M.I	256.474	304.572
Almoxarifado Laboratório P.M.I	-	157
Material de Uso e Consumo Laboratório	130.157	14.334
Total	386.631	319.063

8. Subvenções a Receber

Para atender NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais, no exercício de 2021 a entidade realizou levantamento quanto aos valores reconhecidos como “Subvenções a Receber”, não tendo identificado lastro quanto a estes valores. Foi procedido ajustados na conta de “Ajustes de Exercício Anteriores” para uma melhor apresentação dos valores, ficando contabilizado nesta rubrica os valores a receber de subvenção de Recursos Governamentais (Subvenções) contratualizados que serão recebidos no decorrer do exercício seguinte.

9. Imobilizado

Imobilizado Sem Restrição	2021	2022
Terrenos	148.960	148.960
Imóveis	1.251.590	3.913.859
Mobiliários em Geral	77.362	108.118
Máquinas e Equipamentos	273.719	405.240
Equipamentos e Processamento de Dados	21.824	72.878
Equipamentos para Áudio, Vídeo e Foto	6.912	-
Aparelhagem	-	3.736
Aparelhos e Utensílios Domésticos	12.623	13.185
Máquinas e Utensílios de Escritório	1.209	-
Total Imobilizado Sem Restrição	1.794.200	4.665.976
(-) Depreciação Imobilizado Sem Restrição	2021	2022
(-) Depreciação de Imóveis/Benfeitoria	(101.804)	-
(-) Depreciação de Mobiliário em Geral	(29.025)	-
(-) Depreciação de Máquinas, Equipamentos	(100.281)	-
(-) Depreciação Equipamentos de Processamento de Dados	(12.527)	-
(-) Depreciação de Equip de Áudio, Vídeo e Foto	(2.417)	-
(-) Depreciação Aparelhos e Utensílios Domésticos	(4.568)	-
(-) Depreciação Aparelhos e Utensílios de Escritório	(451)	-
Total Depreciação Imobilizado Sem Restrição	(251.074)	-
Total Líquido Imobilizado Sem Restrição	1.543.125	4.665.976
Imobilizado Com Restrição	2021	2022
Móveis e Utensílios - Convênio	40.054	52.881
Máquinas e Equipamentos - Convênio	34.736	19.221
Aparalhagens - Convênio	471.056	477.921
Computadores e Periféricos - Convênio	57.271	51.820
Total Imobilizado Com Restrição	603.117	601.843
(-) Depreciação Imobilizado Com Restrição	2021	2022
(-) Depreciação de Móveis e Utensílios - Convênio	(11.596)	(20.158)
(-) Depreciação de Máquinas e Equipamentos - Convênio	(10.831)	(3.915)
(-) Depreciação de Aparalhagens - Convênio	(150.090)	(202.405)
(-) Depreciação de Computadores e Periféricos - Convênio	(33.638)	(36.725)
	(206.154)	(263.203)
Total Líquido Imobilizado Com Restrição	396.963	338.640

CNPJ: 50.320.605/0001-38

Rua: Padre Bronislau Chereck, 15 – Centro – Ilhabela –
SP E-mail: santacasa-ilhabela@hotmail.com

10. Fornecedores

As contas de Fornecedores são obrigações a pagar por bens e serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios. Os montantes são reconhecidos pelo valor da nota fiscal correspondente.

11. Obrigações Sociais, Fiscais e Trabalhistas

11.1 Sociais e Fiscais

Obrigações Sociais e Fiscais	2022	2021
ISS a Recolher	- 156	-
IRPF - PJ a Recolher	35.679	27.640
CRF a Recolher	101.875	79.433
Contribuição Sindical	8.248	12.012
INSS a Recolher	493.641	398.717
FGTS a Recolher	731.559	628.952
IRRF s/ FoPag.	1.267.441	966.327
Total	2.638.286	2.113.080

11.2 Trabalhistas

Obrigações Trabalhistas	2022	2021
Convênio Funcionário	195.626	154.132
Consignado Funcionário	451.530	371.611
Mensalidade Sindical Funcionário	1.215	536
Contrib. Federativa a Recolher	236	1.368
Seguros Funcionários	432	433
Total	649.038	528.080

12. Subvenções a realizar

Refere-se a diferença dos valores de Recursos Governamentais (Subvenções) recebidos e realizados pela entidade. Contabilizados conforme NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais. O saldo em 31 de dezembro de 2022 era de R\$ 16.260.296

13. Outras Obrigações

Refere-se a uma multa da entrega da DCTF e SPED/ECD, onde os valores foram pagos pela Prefeitura Municipal de Ilhabela quando a entidade estava sob intervenção da Prefeitura

14. Provisão para Contingências

Conforme item 16 tópico (a) e (b) da NBTG 25 onde cita o seguinte:

(a) quando for mais provável que sim do que não que existe uma obrigação presente na data do balanço, a entidade deve reconhecer a provisão (se os critérios de reconhecimento forem satisfeitos);

(b) quando for mais provável que não existe uma obrigação presente na data do balanço, a entidade divulga um passivo contingente, a menos que seja remota a possibilidade de uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos.



De acordo com posicionamento jurídico, a Entidade considerou um Risco Possível de R\$ R\$ 481.576,00 e para o exercício de 2022 não houve contabilização de ações como Risco Provável.

15. Receita Diferida

Conforme determinam as Normas Brasileiras de Contabilidade, especificamente a NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais, as subvenções destinadas a investimentos, deverão ter ao seu reconhecimento em contas de resultado, conforme ocorre à realização dos bens, que no caso de imobilizado se dá pela depreciação ou alienação do mesmo.

16. Patrimônio Líquido

Representa o Patrimônio inicial da Entidade, acrescido dos Superávits ou reduzido dos Déficits apurados anualmente, desde a data de sua constituição. A Entidade, por ser entidade sem fins lucrativos, não distribui lucros, sendo que, na eventual apuração de Superávits, o resultado será totalmente revertido para as suas atividades institucionais.

16.1 Apuração de Resultado

O Superavit do exercício de 2022, no montante de R\$ 1.549.384, será incorporado ao Patrimônio Social após a aprovação da Assembleia Geral.

17. Ajuste de Exercícios Anteriores

São considerados como ajustes de exercícios anteriores, os fatos decorrentes de mudança de critério contábil ou de retificação de erro imputável a exercício anterior, desde que não possam ser atribuídos a fatos subseqüentes (art. 186, § 1º Lei 6.404/76).

A entidade, em 2022, realizou levantamento dos valores contabilizados em exercícios anteriores. Foram observados saldos que não havia lastros para corroborarem suas contabilizações e contas que não estavam de acordo com as normas brasileira de contabilidade, procedendo assim adequação contábil. Estes valores foram contabilizados na conta de “Ajuste de Exercício Anteriores”.

Desta forma, no balanço encerrado em 31 de dezembro de 2022, foram evidenciados os valores de fatos com efeitos que pertenceram a exercícios anteriores, no valor negativo de R\$ 193.969.

18. Isenção INSS - Cota Patronal

De acordo com o Art. 150 da Constituição Federal, a entidade é imune dos impostos sobre patrimônio e renda. Além disso, é considerada isenta de contribuições de acordo com o Art. 195 da Constituição Federal e em atendimento a LEI COMPLEMENTAR Nº 187, DE 16 DE DEZEMBRO DE 2021.

Em atendimento à ITG 2002 – Entidades sem Finalidade de Lucros, estão demonstrados a seguir os valores relativos à isenção usufruída pela Entidade durante o exercício de 2022, como se devidos fossem:

Isenção INSS - Cota Patronal	2022	2021
INSS Patronal	18.230.838	15.961.575

CNPJ: 50.320.605/0001-38

Rua: Padre Bronislau Chereck, 15 – Centro – Ilhabela –

SP E-mail: santacasa-ilhabela@hotmail.com

Tel.: (12) 3896-1710

19. Atendimento ao SUS

A SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ILHABELA, em atendimento ao inciso II do artigo 9º da LEI COMPLEMENTAR Nº 187, DE 16 DE DEZEMBRO DE 2021, apresentou em 2021 percentuais de atendimentos decorrentes de convênio firmado com o SUS (Sistema Único de Saúde) superior a 60% do total de sua capacidade instalada, conforme demonstrado a seguir:

AMBULATORIAL			
	SUS		NÃO SUS
janeiro/2022	14.055		54
fevereiro/2022	21.129		44
março/2022	26.523		68
abril/2022	22.927		49
maio/2022	25.641		50
junho/2022	27.628		67
julho/2022	22.018		35
agosto/2022	26.853		33
setembro/2022	26.981		28
outubro/2022	24.881		31
novembro/2022	22.963		31
dezembro/2022	20.683		25
Total	282.282		515

Percentual de atendimento SUS = 99,82%

A Entidade realiza somente atendimento ambulatoriais, considerando somente estes para o cálculo.

20. Contas de Resultado

20.1 Receitas

As Receitas são registradas mensalmente, em obediência aos princípios de competência, sendo provenientes de atendimento hospitalar de pacientes, de empresas privadas e órgãos públicos, com os quais a Entidade mantém convênio, sendo em sua maior parte com o SUS e Convênios Operadoras de Saúde.

20.2 Despesas

As Despesas são apropriadas em obediência ao regime de competência, apurando-se através de notas fiscais de serviços, saídas de estoques e recibos, em conformidade com as exigências legais e fiscais.

21. Outras informações

Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas estão sujeitos ao exame das autoridades fiscais competentes durante os prazos prescricionais variáveis consoantes e legislação específica aplicável.



Therezinha Francisca Pereira Desmonts
Diretora Presidente
CPF: 077.591.948-97



Daniel de Oliveira Mendez Ramirez
Contador
CRC 263168/O-7

CNPJ: 50.320.605/0001-38

Rua: Padre Bronislau Chereck, 15 - Centro - Ilhabela -
SP E-mail: santacasa-ilhabela@hotmail.com

Tel.: (12) 3896-1710

NOTAS 2022 SANTA CASA.docx

Documento número fb88a098-46af-4bdd-a5bc-cc591414ea7e



Assinaturas

✓ **THEREZINHA FRANCISCA PEREIRA DESMONTS**
Assinou

Pontos de autenticação:

Assinatura na tela

IP: 177.137.38.77 / Geolocalização: -23.778609, -45.357402

Dispositivo: Mozilla/5.0 (Linux; Android 10; K)

AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/119.0.0.0

Mobile Safari/537.36

Data e hora: Dezembro 05, 2023, 12:08:56

E-mail: kukapereiradesmonts@gmail.com

Telefone: + 5512992018072

ZapSign Token: 8bd6f696-****-****-****-4b2e92b55e22

Assinatura de THEREZINHA FRANCISCA PEREI...

✓ **DANIEL DE OLIVEIRA MENDEZ RAMIREZ**
Assinou

Pontos de autenticação:

Assinatura na tela

IP: 191.209.92.29 / Geolocalização: -23.814040, -45.365428

Dispositivo: Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64)

AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/119.0.0.0

Safari/537.36 Edg/119.0.0.0

Data e hora: Dezembro 04, 2023, 17:29:18

E-mail: daniel.contabil@hotmail.com

Telefone: + 5512992448668

ZapSign Token: 6850d2ae-****-****-****-783add366265

Assinatura de DANIEL DE OLIVEIRA MENDEZ ...



Hash do documento original (SHA256):

9eef576a1295331f53cc6d15133ce612ac68a474e9f9be75621ebf202fed564c6

Verificador de Autenticidade:

<https://app.zapsign.com.br/verificar/autenticidade?doc=fb88a098-46af-4bdd-a5bc-cc591414ea7e>

Integridade do documento certificada digitalmente pela ZapSign (ICP-Brasil):

<https://zapsign.com.br/validacao-documento/>



Este Log é exclusivo e parte integrante do documento de identificação fb88a098-46af-4bdd-a5bc-cc591414ea7e, conforme os Termos de Uso da ZapSign em zapsign.com.br



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**Ao Senhor Presidente da
SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ILHABELA
Ilhabela - SP**

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ILHABELA** que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ILHABELA** 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 "Responsabilidade 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.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Entidade é responsável por essas e outras informações que compreendem o relatório da administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da Administração e da Governança sobre as 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.

Responsabilidade do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão 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 de uma 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 significativa 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 conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

Araçatuba, 16 de outubro de 2023.

AZEVEDO AUDITORIA E ASSESSORIA CONTABIL S S:59764126000185

Assinado de forma digital por
AZEVEDO AUDITORIA E
ASSESSORIA CONTABIL S
S:59764126000185
Dados: 2023.10.16 17:14:29 -03'00'

AZEVEDO AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL S/S

CRC 2SP017174/0-6

Elizeu de Azevedo

Contador CRC 1SP 076962/0-9

