continuação inclui seu preço de aquisição, acrescido de tributos sobre a compra e outros custos diretamente atribuíveis para colocar o ativo no local e condição de funcionamento. A depreciação se inicia quando o ativo imobilizado está disponível para uso, ou seja, quando está no local e em condição de funcionamento e é calculada usando o método linear. As movimentações do imobilizado estão demonstradas a seguir:

	2021						
		Transferências					2020
Descrição	**Aquisição**	**Entrada**	**Saída**	**Depreciação**	**Baixas**	**Saldo Líquido**	**Saldo Líquido**
Aparelhos Médicos e Cirúrgicos	6.785.114	2.907.581	-	(4.414.938)	(459.301)	31.287.790	26.469.334
Móveis e Utensílios	132.850	7.744	-	(544.307)	(15.832)	3.378.501	3.798.047
Máquinas e Equipamentos	189.547	47.500	-	(405.730)	(25.360)	2.075.267	2.269.311
Veículos	-	-	-	(650)	(2.319)	17.314	20.282
Instalações	679.230	170.314	-	(491.450)	(7)	3.423.931	3.065.843
Equipamentos de Informática	132.395	-	-	(193.433)	(579)	604.401	666.018
Aparelhos Odontológicos	8.200	-	-	(35)	-	8.165	-
Edificações Hospitalares	473.000	2.301.318	-	(2.215.008)	-	92.640.198	92.080.888
Terrenos	-	-	-	-	-	15.720.000	15.720.000
Benfeitorias em Imóveis	-	-	-	(62.371)	-	988.782	1.051.154
Imobilizado em Andamento	2.239.598	812.263	(3.945.402)	-	-	4.830.073	5.723.614
Obras / Reformas em Andamento	9.304.028	-	(2.301.318)	-	-	13.372.444	6.369.733
Total	**19.943.962**	**6.246.720**	**(6.246.720)**	**(8.327.922)**	**(503.398)**	**168.346.866**	**157.234.224**

	2020						
		Transferências					2019
Descrição	**Aquisição**	**Entrada**	**Saída**	**Depreciação**	**Baixas**	**Saldo Líquido**	**Saldo Líquido**
Aparelhos Médicos e Cirúrgicos	2.745.746	5.012.259	-	(3.668.374)	(177.727)	26.469.334	22.557.430
Móveis e Utensílios	658.540	337.146	-	(495.987)	(10.483)	3.798.047	3.308.831
Máquinas e Equipamentos	256.193	81.400	-	(432.018)	(8.022)	2.269.311	2.371.758
Veículos	-	-	-	(3.494)	-	20.282	23.776
Instalações	734.012	12.170	-	(439.296)	(69.152)	3.065.843	2.828.109
Equipamentos de Informática	521.609	-	-	(177.050)	(8.583)	666.018	330.042
Aparelhos Odontológicos	-	-	-	-	(11.420)	-	11.420
Edificações Hospitalares	-	-	-	(2.197.395)	-	92.080.888	94.278.283
Terrenos	-	-	-	-	-	15.720.000	15.720.000
Benfeitorias em Imóveis	-	-	-	(62.371)	-	1.051.154	1.113.525
Imobilizado em Andamento	10.349.973	3.128.299	(8.571.274)	-	-	5.723.614	816.616
Obras / Reformas em Andamento	2.166.032	-	-	-	-	6.369.733	4.203.701
Total	**17.432.105**	**8.571.274**	**(8.571.274)**	**(7.475.985)**	**(285.387)**	**157.234.224**	**147.563.491**

(a) Bens sem restrição: Descrição	**Taxas Anuais de Depreciação**	**2021**	**2020**
Bens de Uso Sem Restrição: Edifícios	4%	101.198.256	98.423.938
Terrenos	-	15.720.000	15.720.000
Aparelhos Médicos e Cirúrgicos	10%	19.928.437	19.663.667
Móveis e Utensílios	10%	5.308.622	5.269.887
Máquinas e Equipamentos	10%	3.742.816	3.653.766
Veículos	20%	303.948	316.087
Instalações	10%	7.242.986	6.424.107
Equipamentos de Informática	20%	1.972.594	1.867.537
Obras em Andamento		9.425.759	2.758.180
Imobilizado em Andamento		518.612	1.130.468
Subtotal		**165.362.030**	**155.227.637**
(-) Depreciação Acumulada		(36.198.852)	(32.750.476)
Total Imobilizado Sem Restrição		**129.163.178**	**122.477.161**

(b) Bens com restrição: Descrição	**Taxas Anuais de Depreciação**	**2021**	**2020**
Bens de Uso Com Restrição: Edifícios	4%	10.254.916	10.254.916
Aparelhos Médicos e Cirúrgicos	10%	39.810.374	31.773.014
Móveis e Utensílios	10%	1.761.653	1.764.596
Máquinas e Equipamentos	10%	1.866.864	1.866.864
Instalações	10%	255.487	248.002
Equipamentos de Informática	20%	41.379	35.169
Obras em Andamento		3.946.685	3.611.554
Imobilizados em Andamento		4.311.461	4.593.146
Subtotal		**62.248.819**	**54.147.261**
(-) Depreciação Acumulada		(23.065.131)	(19.390.198)
Total Imobilizado Com Restrição		**39.183.688**	**34.757.063**
Total Imobilizado (Sem Restrição + Com Restrição)		**168.346.866**	**157.234.224**

10. Direito de Uso: Descrição	**2021**	**2020**
Direito de uso locação/ arrendamento NBC TG 06 (Ativo)*	2.210.257	2.888.318

2021	**2020**	**2021**	**2020**	**2021**	**2020**
Passivo Circulante		Passivo não Circulante		Total do Passivo	
480.157	616.269	1.730.100	2.272.049	2.210.257	2.888.318

Os Bens de uso de arrendamento mercantil são lançados no grupo de imobilizado e reconhecidos segundo critérios no atendimento a NBC TG 06 (R3), conforme nota 2.d.* **11. Obrigações Trabalhistas, Sociais e Tributárias: (a) Obrigações Trabalhistas: Descrição

	2021	**2020**
Salários a Pagar	14.160.625	12.451.636
Pensão Alimentícia	59.672	51.101
Rescisões a Pagar	84.750	187.344
Total	**14.305.047**	**12.690.081**

(b) Obrigações Sociais: Descrição	**2021**	**2020**
INSS a Recolher	1.243.196	1.285.320
FGTS a Pagar	2.574.581	2.208.864
FGTS s/ Rescisões	1.839	-
Total	**3.819.616**	**3.494.184**

(c) Obrigações Tributárias: Descrição	**2021**	**2020**
IRRF sobre Salários	31.832.735	17.214.296
IRRF sobre Terceiros	184.893	152.060
CSRF sobre Terceiros	388.476	359.615
ISS sobre Terceiros	12.196	25.828
INSS sobre Terceiros	150.291	-
Total	**32.568.591**	**17.751.799**

12. Férias e Encargos: Referem-se a provisões de férias e encargos, assim representados:

Descrição	**2021**	**2020**
Férias	26.136.467	24.358.772
Encargos s/ Provisões	2.090.917	1.948.702
Total	**28.227.384**	**26.307.474**

13. Receitas Antecipadas

Descrição	**2021**	**2020**
Banco Santander	5.600.000	8.400.000
Banco Itaú	1.585.688	225.000
Adiantamento de Clientes	346.168	240.914
Doação Vinculada	4.258.330	-
Total	**11.790.186**	**8.865.914**

14. Verbas de Subvenções a Realizar: As subvenções a realizar referem-se às verbas de custeio e investimento, com saldos apresentados conforme abaixo:

Descrição	**2021**	**2020**
Verbas de Subvenção - Custeio a Realizar	12.651.036	13.881.018
Verbas de Subvenção - Investimento a Realizar	5.560.508	10.363.877
Capitação Pronon - Verbas a Realizar	-	7.929.255
Total de Subvenção a Realizar	**18.211.544**	**32.174.150**

"Uma subvenção governamental deve ser reconhecida como receita ao longo do período e confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática, desde que atendidas as condições desta Norma. A subvenção governamental não pode ser creditada diretamente no patrimônio líquido" (Item 12, NBC TG 07 R2). "Enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento da receita com subvenção na demonstração do resultado, a contrapartida da subvenção governamental registrada no ativo deve ser feita em conta específica do passivo" (Item 15A, NBC TG 07 R2).

15. Provisão para Contingências Passivas: Para os processos judiciais e administrativos em que a entidade figura no polo passivo da lide, são constituídas provisões, consoante NBC TG 25 (R2), para todas as contingências de natureza trabalhista, cíveis e tributárias, que apresentem perdas prováveis e estimadas com certo grau de segurança. A avaliação da probabilidade de perda é realizada pelos advogados internos e advogados externos que assessoram a instituição. Para os valores passivos que possuem como contrapartidas depósitos judiciais, foram realizadas as devidas atualizações findo o exercício de 2021.

Os montantes estão assim representados:

Descrição	**2021**	**2020**
Processos trabalhistas	191.450	221.188
Processos cíveis	-	190.882
Processos tributários	141.915	-
Total de Contingências - Circulante	**333.365**	**412.070**
Processos cíveis	2.265.811	2.629.386
Processos trabalhistas	4.012.322	3.433.393
Processos tributários	10.359.081	10.180.059
Total de Contingências - Não Circulante	**16.637.214**	**16.242.838**
Total de Contingências Passivas (Circulante e Não Circulante)	**16.970.579**	**16.654.908**

Outros processos avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível sem mensuração com suficiente segurança, para os quais nenhuma provisão foi constituída tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização, contudo, que sejam divulgados em nota explicativa, apresentam os seguintes montantes em 31/12/2021: R$ 10.873.411 (Cível), R$ 222.219 (Diversos Cíveis) e R$ 5.502.378 (Trabalhista). **16. Patrimônio Líquido:** Em consonância com o artigo 14 do Código Tributário Nacional, a entidade não distribui qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título e aplica integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais. Prevê seu Estatuto Social que em caso de dissolução ou extinção, o patrimônio social remanescente será destinado a uma instituição congênere, dotada de personalidade jurídica preferencialmente constituída pelas Religiosas Professas, Irmãs de Santa Marcelina, e em não havendo, será destinado para uma instituição pública. Em 2021 o valor do patrimônio líquido apresentado é de R$ 128.914.220 e Déficit de R$ 3.878.665. Em 2020 o patrimônio líquido era de R$ 124.808.722 e o Superávit de R$ 25.441.756.

17. Receitas: (a) Com assistência médica hospitalar. Com Restrição:

Descrição	**2021**	**2020**
Verbas Públicas de Custeio	181.769.462	141.940.396
Subtotal (a)	**181.769.462**	**141.940.396**

Sem Restrição

Descrição	**2021**	**2020**
SUS	187.561.638	169.433.779
(-) Perda por desconto judicial compulsório do SUS	(49.698)	(260.542)
Convênios	222.286.058	204.882.469
(-) Glosas Convênios	(4.196.140)	(6.844.892)
Particulares	6.369.712	5.279.293
Subtotal (b)	**411.971.570**	**372.490.107**
Total (a+b)	**593.741.032**	**514.430.503**

As verbas públicas de custeio com restrição estão compostas conforme segue:

2021		
Termo aditivo	**Descrição**	**Valor R$**
Verba Convênio 10/2021 Covid-19	Secretaria de Estado da Saúde	24.504.331
Verba Convênio 198/2016	Secretaria de Estado da Saúde	2.150.000
Verba Convênio 1288 HGG	Secretaria de Estado da Saúde	54.113.364
Verba Convênio 1966	Secretaria de Estado da Saúde	3.792.000
Verba Portaria 3313/21	Secretaria de Estado da Saúde	52.500
Pro Santa Casa 00260/2020	Secretaria de Estado da Saúde	14.375.628
Verba Portaria 3448/21 Covid	Secretaria de Estado da Saúde	3.360.000
Verba Portaria 431 Covid-19	Secretaria de Estado da Saúde	8.400.000
Verba Portaria 809 Covid-19	Secretaria de Estado da Saúde	6.336.000
Verba Portaria 1666/20 Covid-19	Secretaria de Estado da Saúde	430.836
Verba Portaria 2999 Covid-19	Secretaria de Estado da Saúde	550.500
Verba Portaria 3340 Covid-19	Secretaria de Estado da Saúde	1.632.000
Verba Convênio 187/2020	Secretaria de Estado da Saúde	93.660
Verba Convênio 296/2020	Secretaria de Estado da Saúde	145.000
Verba Portaria 1393 Covid-19	Secretaria de Estado da Saúde	325.222
Verba TA 86/2020	Secretaria de Estado da Saúde	57.716.421
Verba Portaria 2336	Secretaria de Estado da Saúde	3.792.000
	Total	**181.769.462**

2020		
Termo aditivo	**Descrição**	**Valor R$**
Convênio 1154 (COVID-19)	Secretaria de Estado da Saúde	2.009.510
Convênio 1211 (COVID-19)	Secretaria de Estado da Saúde	402.291
Convênio 1288 HGG	Secretaria de Estado da Saúde	25.409.559
Convênio 1407 (Leitos COVID-19)	Secretaria de Estado da Saúde	14.408.958
FUNCAD	Secretaria de Estado da Saúde	18.750
PRO SANTA CASA 00260/2020	Secretaria de Estado da Saúde	12.371.983
Verba Portaria 3448 5310/2020	Secretaria de Estado da Saúde	1.680.000
Verba Portaria 1393 (COVID-19)	Secretaria de Estado da Saúde	2.262.501
Verba Portaria 1448 (COVID-19)	Secretaria de Estado da Saúde	1.327.283
Verba Portaria 1666 3895/2020	Secretaria de Estado da Saúde	2.109.839
Verba Portaria 1787	Secretaria de Estado da Saúde	8.496.000
Verba Portaria 2005	Secretaria de Estado da Saúde	250.000
Verba Portaria 3059 5309/2020	Secretaria de Estado da Saúde	2.832.000
Verba TA 1106/2019	Secretaria de Estado da Saúde	101.990
Verba TA 1673/2019	Secretaria de Estado da Saúde	176.290
Verba TA 541/2019	Secretaria de Estado da Saúde	210.567
Verba TA 568/2016	Secretaria de Estado da Saúde	1.389.409
Verba TA 649/2019	Secretaria de Estado da Saúde	748.658
Verba TA 793/2019	Secretaria de Estado da Saúde	1.889.170
Verba TA 86/2020	Secretaria de Estado da Saúde	63.845.638
	Total	**141.940.396**

(b) Doações Recebidas: Descrição	**2021**	**2020**
Doações de Materiais e Medicamentos	3.295.436	7.583.458
Doações Pessoa Jurídica	4.438.027	2.479.700
Projeto Adote um Leito	496.341	318.732
Outros	1.320.970	986.172
Total	**9.550.774**	**11.368.062**

(c) Outras Receitas: Descrição	**2021**	**2020**
Reembolsos e recuperação de despesas	4.076.753	4.517.530
Reversão de Provisão de devedores duvidosos	-	1.183.776
Serviços Compartilhados	11.289.872	8.928.501
Centro de Estudos	1.375.002	2.829.425
Outras Receitas	4.487.038	6.810.495
Total	**21.228.665**	**34.269.727**

18. Receitas e Despesas Financeiras: Os encargos financeiros e as variações monetárias líquidas, apropriados ao resultado estão demonstrados como segue:

Receita Financeira	**2021**	**2020**
Rendimentos de Aplicações	1.555.759	748.055
Descontos Obtidos e Juros Ativos	415.196	611.926
Subtotal (a)	**1.970.955**	**1.359.981**
Despesa Financeira	**2021**	**2020**
Taxa Adm de Cartão de Crédito	(60.183)	(70.787)
Juros, Multas e Descontos Concedidos	(385.959)	(203.361)
Despesas Bancárias	(153.599)	(149.044)
Subtotal (b)	**(599.741)**	**(423.192)**
Total (a+b)	**1.371.214**	**936.789**

19. Despesas com Pessoal

Descrição	**2021**	**2020**
Pessoal Próprio	(263.605.832)	(237.326.095)
Benefícios	(13.881.476)	(12.912.262)
Encargos	(22.250.218)	(20.788.215)
Total	**(299.737.526)**	**(271.026.572)**

20. Despesas Administrativas e Gerais:

Descrição	**2021**	**2020**
Água e esgoto	(3.761.856)	(3.222.618)
Associações de classe	(52.597)	(53.180)
Bens de natureza permanente	(153.182)	(535.895)
Cartórios e Autenticações	(33.516)	(30.740)
Condução e refeição	(40.287)	(95.709)
Custas e contingências legais	(896.025)	(1.372.271)
Energia elétrica	(5.463.232)	(4.416.796)
Manut. Conserv. Máquinas e Equipamentos	(33.426)	(32.580)
Reformas em Geral	(686.478)	(130.619)
Seguros em geral	(148.404)	(93.978)
Telefone e internet	(405.736)	(437.881)
Provisão para Devedores Duvidosos	(1.447.622)	-
Outras	(3.039.964)	(3.652.649)
Total	**(16.162.325)**	**(14.074.916)**

21. Medicamentos e Materiais: Descrição	**2021**	**2020**
Medicamentos	(63.701.733)	(50.330.202)
Materiais de Consumo	(95.165.525)	(81.251.281)
Total	**(158.867.258)**	**(131.581.483)**

22. Trabalho Voluntário: Em atendimento à Resolução CFC, de 21 de setembro de 2012 que aprova a NBC ITG 2002 - Entidades sem Finalidade de Lucros, onde interpreta que o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela entidade. O registro dos montantes foi contabilizado em 2021 nas rubricas de serviços não remunerados de receita e despesa e não altera o superávit/déficit do exercício. A mensuração dos trabalhos voluntários de Governança foi feita com base na remuneração dos Administradores, segundo informações divulgadas pelo mercado de trabalho.

Descrição	**2021**	**2020**
Governança Corporativa	3.168.295	3.594.279
Grupo Toque Voluntário	63.485	69.543
Total	**3.231.780**	**3.663.822**

23. Imunidades Tributária: A Casa de Saúde Santa Marcelina é uma entidade beneficente e filantrópica, que goza da imunidade aos Impostos nos termos do art. 150, VI, "c" da CF/88, bem como da imunidade às Contribuições para a seguridade social disposta no art. 195, §7º da CF/88. Para tanto a instituição cumpre integralmente com os requisitos para o gozo da imunidade previstos no art. 14 do Código Tributário Nacional, bem como cumpre com os procedimentos da Lei Complementar 187/2021 que revogou a Lei 12.101/2009, que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes de assistência social. A entidade usufrui do benefício fiscal da isenção às Contribuições de Terceiros segundo disposto no art. 3º, § 5º da Lei 11.457/2007. Em atendimento a Portaria 1.970/2011, para o cumprimento dos requisitos do CEBAS, a entidade informa o valor usufruído das Contribuições para a Seguridade Social:

Descrição	**2021**	**2020**
Base de Cálculo - Ordenados e Salários	270.653.752	235.695.039
Percentual de Contribuição - INSS*	22%	22%
Valor da Contribuição - INSS	**59.543.825**	**51.852.909**
Base de Cálculo - PIS	269.530.600	245.692.291
Percentual de Contribuição - PIS	1%	1%
Valor da Contribuição - PIS	**2.695.306**	**2.456.923**
Total das Contribuições	**62.239.131**	**54.309.832**

** INSS 20% e Seguros contra riscos e acidentes (SAT/RAT) 2%*

Descrição	**2021**	**2020**
Base de Cálculo - Serviços Prestados por Pessoa Física	6.068.346	6.376.149
Percentual de Contribuição - INSS	20%	20%
Valor da Contribuição - INSS	**1.213.669**	**1.275.230**

24. Isenção Tributária: A entidade usufrui da isenção às Contribuições de Terceiros segundo disposto no art. 3º, § 5º da Lei 11.457/2007. Trata-se de benefício fiscal, pois, podendo instituir e cobrar o tributo, ocorre uma renúncia fiscal por meio do instituto da isenção. Desta maneira, a fim de cumprir o item 27, "c" da ITG 2002 onde preconiza que, as demonstrações contábeis devem ser complementadas por notas explicativas que contenham relação dos tributos objeto de renúncia fiscal, abaixo segue quadro com as devidas informações:

Descrição	**2021**	**2020**
Base de Cálculo - Ordenados e Salários	270.653.752	235.695.039
Percentual de Contribuição	5,80%	5,80%
Valor da Contribuição	**15.697.918**	**13.670.312**

25. Demonstrativo de Produção (não auditado): A prestação de serviços executados pelo Hospital Santa Marcelina ocorreu em observância ao limite mínimo fixado pelo artigo 9º, Inciso II da Lei Complementar nº 187, de 16/12/2021, conforme demonstrativo comparativo, indicado abaixo:

Descrição	**Quantidade 2021**	**Quantidade 2020**
Quantidade de Internações - SUS	27.579	23.824
Quantidade de Internações - Particulares	7.691	7.539
Total das Internações no Ano	**35.270**	**31.363**
Participação % no Atendimento SUS - Internações	**78,19%**	**75,96%**
Quantidade de Atendimentos Ambulatoriais - SUS	1.689.899	1.426.795
Quantidade de Atendimentos Ambulatoriais - Particulares	88.749	73.699
Total dos Atendimentos Ambulatoriais no Ano	**1.778.648**	**1.500.494**
Participação % no Atendimento SUS - Atendimentos Ambulatoriais	**95,01%**	**95,09%**
Total dos Atendimentos no Ano - SUS	1.717.478	1.450.619
Total dos Atendimentos no Ano - Particulares	96.440	81.238
Total dos Atendimentos no Ano	**1.813.918**	**1.531.857**
Participação % Total no Atendimento SUS	**94,68%**	**95,00%**

26. Seguros: A entidade adota medidas preventivas por meio da contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros. De acordo com o disposto no item 27 (i) da NBC TG 2002 (R1), seguem abaixo informações sobre os seguros contratados:

Seguradora	**Modalidade**	**Valores Segurados**	**Vencimento**
Porto Seguro	Seguro de Veículos	100% Tabela FIPE	03/05/2022
Unimed Seguros	Responsabilidade Civil	R$ 1.500.000	15/07/2022
Unimed Seguros	Danos Morais e Lucros cessantes	R$ 96.502.070	20/10/2022

Os valores segurados são definidos pelos Administradores da Entidade em função do valor de mercado ou do valor do bem novo, conforme o caso.

Ir. Rosane Ghedin
Diretora Presidente

Rodrigo Ronald H. da Silva
Contador - CRC1SP290165/O-2

continua