

COMUNICADO

Em conformidade com a Lei Complementar nº 846, de 04-6-1998

Balanco Patrimonial - Hospital Geral Santa Marcelina do Itaim Paulista - Casa de Saúde Santa Marcelina



**Casa de Saúde Santa Marcelina - Organização Social de Saúde Santa Marcelina - Hospital Geral Santa Marcelina do Itaim Paulista**

CNPJ 00.742.616/0006-74

Demonstrações Financeiras Correspondentes aos Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 - Em reais							
ATIVO		Balanco Patrimonial		Demonstração do Resultado do Exercício			
	N.E	2022	2021	N.E	2022	2021	
<b>Circulante</b>		<b>3.665.136</b>	<b>10.404.991,36</b>	<b>Circulante</b>	<b>28.251.938</b>	<b>30.864.911,11</b>	
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	1.589.382	8.465.444	Fornecedores	3.801.533	2.808.855	
Outros Créditos	5	363.483	238.976	Direito de Uso -			
Despesas Antecipadas	6	104.464	84.185	Arrendamento NBC TG 06	10	210.974	
Estoques	7	1.607.827	1.706.391	Obrigações Trabalhistas e Sociais	12	6.498.120	
<b>Não Circulante</b>		<b>13.743.251</b>	<b>9.342.202</b>	Férias e Encargos	13	11.779.902	
Realizável a Longo Prazo	8	177.039	119.096	Obrigações Tributárias	14	2.501.624	
Imobilizado - NBC TG 07	9	13.510.082	8.753.600	Outras Contas a Pagar	15	1.567.411	
Direito de Uso - Arrendamento NBC TG 06	10	256.130	469.506	Verbas de Subvenções	15	1.892.374	
<b>Total do Ativo</b>		<b>17.408.387</b>	<b>19.837.199</b>	<b>Não Circulante</b>	<b>17.022.692</b>	<b>12.818.893</b>	
<b>Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido</b>				<b>Demonstração do Fluxo de Caixa - Metodo Indireto</b>			
		<b>Total do Patrimônio Líquido</b>		<b>Atividades Operacionais</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
		<b>2022</b>		<b>2022</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
		<b>2021</b>		<b>2021</b>		<b>2021</b>	<b>2021</b>
		<b>2020</b>		<b>2020</b>		<b>2020</b>	<b>2020</b>
		<b>2019</b>		<b>2019</b>		<b>2019</b>	<b>2019</b>
		<b>2018</b>		<b>2018</b>		<b>2018</b>	<b>2018</b>
		<b>2017</b>		<b>2017</b>		<b>2017</b>	<b>2017</b>
		<b>2016</b>		<b>2016</b>		<b>2016</b>	<b>2016</b>
		<b>2015</b>		<b>2015</b>		<b>2015</b>	<b>2015</b>
		<b>2014</b>		<b>2014</b>		<b>2014</b>	<b>2014</b>
		<b>2013</b>		<b>2013</b>		<b>2013</b>	<b>2013</b>
		<b>2012</b>		<b>2012</b>		<b>2012</b>	<b>2012</b>
		<b>2011</b>		<b>2011</b>		<b>2011</b>	<b>2011</b>
		<b>2010</b>		<b>2010</b>		<b>2010</b>	<b>2010</b>
		<b>2009</b>		<b>2009</b>		<b>2009</b>	<b>2009</b>
		<b>2008</b>		<b>2008</b>		<b>2008</b>	<b>2008</b>
		<b>2007</b>		<b>2007</b>		<b>2007</b>	<b>2007</b>
		<b>2006</b>		<b>2006</b>		<b>2006</b>	<b>2006</b>
		<b>2005</b>		<b>2005</b>		<b>2005</b>	<b>2005</b>
		<b>2004</b>		<b>2004</b>		<b>2004</b>	<b>2004</b>
		<b>2003</b>		<b>2003</b>		<b>2003</b>	<b>2003</b>
		<b>2002</b>		<b>2002</b>		<b>2002</b>	<b>2002</b>
		<b>2001</b>		<b>2001</b>		<b>2001</b>	<b>2001</b>
		<b>2000</b>		<b>2000</b>		<b>2000</b>	<b>2000</b>
		<b>1999</b>		<b>1999</b>		<b>1999</b>	<b>1999</b>
		<b>1998</b>		<b>1998</b>		<b>1998</b>	<b>1998</b>
		<b>1997</b>		<b>1997</b>		<b>1997</b>	<b>1997</b>
		<b>1996</b>		<b>1996</b>		<b>1996</b>	<b>1996</b>
		<b>1995</b>		<b>1995</b>		<b>1995</b>	<b>1995</b>
		<b>1994</b>		<b>1994</b>		<b>1994</b>	<b>1994</b>
		<b>1993</b>		<b>1993</b>		<b>1993</b>	<b>1993</b>
		<b>1992</b>		<b>1992</b>		<b>1992</b>	<b>1992</b>
		<b>1991</b>		<b>1991</b>		<b>1991</b>	<b>1991</b>
		<b>1990</b>		<b>1990</b>		<b>1990</b>	<b>1990</b>
		<b>1989</b>		<b>1989</b>		<b>1989</b>	<b>1989</b>
		<b>1988</b>		<b>1988</b>		<b>1988</b>	<b>1988</b>
		<b>1987</b>		<b>1987</b>		<b>1987</b>	<b>1987</b>
		<b>1986</b>		<b>1986</b>		<b>1986</b>	<b>1986</b>
		<b>1985</b>		<b>1985</b>		<b>1985</b>	<b>1985</b>
		<b>1984</b>		<b>1984</b>		<b>1984</b>	<b>1984</b>
		<b>1983</b>		<b>1983</b>		<b>1983</b>	<b>1983</b>
		<b>1982</b>		<b>1982</b>		<b>1982</b>	<b>1982</b>
		<b>1981</b>		<b>1981</b>		<b>1981</b>	<b>1981</b>
		<b>1980</b>		<b>1980</b>		<b>1980</b>	<b>1980</b>
		<b>1979</b>		<b>1979</b>		<b>1979</b>	<b>1979</b>
		<b>1978</b>		<b>1978</b>		<b>1978</b>	<b>1978</b>
		<b>1977</b>		<b>1977</b>		<b>1977</b>	<b>1977</b>
		<b>1976</b>		<b>1976</b>		<b>1976</b>	<b>1976</b>
		<b>1975</b>		<b>1975</b>		<b>1975</b>	<b>1975</b>
		<b>1974</b>		<b>1974</b>		<b>1974</b>	<b>1974</b>
		<b>1973</b>		<b>1973</b>		<b>1973</b>	<b>1973</b>
		<b>1972</b>		<b>1972</b>		<b>1972</b>	<b>1972</b>
		<b>1971</b>		<b>1971</b>		<b>1971</b>	<b>1971</b>
		<b>1970</b>		<b>1970</b>		<b>1970</b>	<b>1970</b>
		<b>1969</b>		<b>1969</b>		<b>1969</b>	<b>1969</b>
		<b>1968</b>		<b>1968</b>		<b>1968</b>	<b>1968</b>
		<b>1967</b>		<b>1967</b>		<b>1967</b>	<b>1967</b>
		<b>1966</b>		<b>1966</b>		<b>1966</b>	<b>1966</b>
		<b>1965</b>		<b>1965</b>		<b>1965</b>	<b>1965</b>
		<b>1964</b>		<b>1964</b>		<b>1964</b>	<b>1964</b>
		<b>1963</b>		<b>1963</b>		<b>1963</b>	<b>1963</b>
		<b>1962</b>		<b>1962</b>		<b>1962</b>	<b>1962</b>
		<b>1961</b>		<b>1961</b>		<b>1961</b>	<b>1961</b>
		<b>1960</b>		<b>1960</b>		<b>1960</b>	<b>1960</b>
		<b>1959</b>		<b>1959</b>		<b>1959</b>	<b>1959</b>
		<b>1958</b>		<b>1958</b>		<b>1958</b>	<b>1958</b>
		<b>1957</b>		<b>1957</b>		<b>1957</b>	<b>1957</b>
		<b>1956</b>		<b>1956</b>		<b>1956</b>	<b>1956</b>
		<b>1955</b>		<b>1955</b>		<b>1955</b>	<b>1955</b>
		<b>1954</b>		<b>1954</b>		<b>1954</b>	<b>1954</b>
		<b>1953</b>		<b>1953</b>		<b>1953</b>	<b>1953</b>
		<b>1952</b>		<b>1952</b>		<b>1952</b>	<b>1952</b>
		<b>1951</b>		<b>1951</b>		<b>1951</b>	<b>1951</b>
		<b>1950</b>		<b>1950</b>		<b>1950</b>	<b>1950</b>
		<b>1949</b>		<b>1949</b>		<b>1949</b>	<b>1949</b>
		<b>1948</b>		<b>1948</b>		<b>1948</b>	<b>1948</b>
		<b>1947</b>		<b>1947</b>		<b>1947</b>	<b>1947</b>
		<b>1946</b>		<b>1946</b>		<b>1946</b>	<b>1946</b>
		<b>1945</b>		<b>1945</b>		<b>1945</b>	<b>1945</b>
		<b>1944</b>		<b>1944</b>		<b>1944</b>	<b>1944</b>
		<b>1943</b>		<b>1943</b>		<b>1943</b>	<b>1943</b>
		<b>1942</b>		<b>1942</b>		<b>1942</b>	<b>1942</b>
		<b>1941</b>		<b>1941</b>		<b>1941</b>	<b>1941</b>
		<b>1940</b>		<b>1940</b>		<b>1940</b>	<b>1940</b>
		<b>1939</b>		<b>1939</b>		<b>1939</b>	<b>1939</b>
		<b>1938</b>		<b>1938</b>		<b>1938</b>	<b>1938</b>
		<b>1937</b>		<b>1937</b>		<b>1937</b>	<b>1937</b>
		<b>1936</b>		<b>1936</b>		<b>1936</b>	<b>1936</b>
		<b>1935</b>		<b>1935</b>		<b>1935</b>	<b>1935</b>
		<b>1934</b>		<b>1934</b>		<b>1934</b>	<b>1934</b>
		<b>1933</b>		<b>1933</b>		<b>1933</b>	<b>1933</b>
		<b>1932</b>		<b>1932</b>		<b>1932</b>	<b>1932</b>
		<b>1931</b>		<b>1931</b>		<b>1931</b>	<b>1931</b>
		<b>1930</b>		<b>1930</b>		<b>1930</b>	<b>1930</b>
		<b>1929</b>		<b>1929</b>		<b>1929</b>	<b>1929</b>
		<b>1928</b>		<b>1928</b>		<b>1928</b>	<b>1928</b>
		<b>1927</b>		<b>1927</b>		<b>1927</b>	<b>1927</b>
		<b>1926</b>		<b>1926</b>		<b>1926</b>	<b>1926</b>
		<b>1925</b>		<b>1925</b>		<b>1925</b>	<b>1925</b>
		<b>1924</b>		<b>1924</b>		<b>1924</b>	<b>1924</b>
		<b>1923</b>		<b>1923</b>		<b>1923</b>	<b>1923</b>
		<b>1922</b>		<b>1922</b>		<b>1922</b>	<b>1922</b>
		<b>1921</b>		<b>1921</b>		<b>1921</b>	<b>1921</b>
		<b>1920</b>		<b>1920</b>		<b>1920</b>	<b>1920</b>
		<b>1919</b>		<b>1919</b>		<b>1919</b>	<b>1919</b>
		<b>1918</b>		<b>1918</b>		<b>1918</b>	<b>1918</b>
		<b>1917</b>		<b>1917</b>		<b>1917</b>	<b>1917</b>
		<b>1916</b>		<b>1916</b>		<b>1916</b>	<b>1916</b>
		<b>1915</b>		<b>1915</b>		<b>1915</b>	<b>1915</b>
		<b>1914</b>		<b>1914</b>		<b>1914</b>	<b>1914</b>
		<b>1913</b>		<b>1913</b>		<b>1913</b>	<b>1913</b>
		<b>1912</b>		<b>1912</b>		<b>1912</b>	<b>1912</b>
		<b>1911</b>		<b>1911</b>		<b>1911</b>	<b>1911</b>
		<b>1910</b>		<b>1910</b>		<b>1910</b>	<b>1910</b>
		<b>1909</b>		<b>1909</b>		<b>1909</b>	<b>1909</b>
		<b>1908</b>		<b>1908</b>		<b>1908</b>	<b>1908</b>
		<b>1907</b>		<b>1907</b>		<b>1907</b>	<b>1907</b>
		<b>1906</b>		<b>1906</b>		<b>1906</b>	<b>1906</b>
		<b>1905</b>		<b>1905</b>		<b>1905</b>	<b>1905</b>
		<b>1904</b>		<b>1904</b>		<b>1904</b>	<b>1904</b>
		<b>1903</b>		<b>1903</b>		<b>1903</b>	<b>1903</b>
		<b>1902</b>		<b>1902</b>		<b>1902</b>	<b>1902</b>
		<b>1901</b>		<b>1901</b>		<b>1901</b>	<b>1901</b>
		<b>1900</b>		<b>1900</b>		<b>1900</b>	<b>1900</b>
		<b>1899</b>		<b>1899</b>		<b>1899</b>	<b>1899</b>
		<b>1898</b>		<b>1898</b>		<b>1898</b>	<b>1898</b>
		<b>1897</b>		<b>1897</b>		<b>1897</b>	<b>1897</b>
		<b>1896</b>		<b>1896</b>		<b>1896</b>	<b>1896</b>
		<b>1895</b>		<b>1895</b>		<b>1895</b>	<b>1895</b>
		<b>1894</b>		<b>1894</b>		<b>1894</b>	<b>1894</b>
		<b>1893</b>		<b>1893</b>		<b>1893</b>	<b>1893</b>
		<b>1892</b>		<b>1892</b>		<b>1892</b>	<b>1892</b>
		<b>1891</b>		<b>1891</b>		<b>1891</b>	<b>1891</b>
		<b>1890</b>		<b>1890</b>		<b>1890</b>	<b>1890</b>
		<b>1889</b>		<b>1889</b>		<b>1889</b>	<b>1889</b>
		<b>1888</b>		<b>1888</b>		<b>1888</b>	<b>1888</b>
		<b>1887</b>		<b>1887</b>		<b>1887</b>	<b>1887</b>
		<b>1886</b>		<b>1886</b>		<b>1886</b>	<b>1886</b>
		<b>1885</b>		<b>1885</b>		<b>1885</b>	

Depreciação Acumulada Continuação... (11.421.669) (10.618.966)
Subtotal (c) (11.421.669) (10.618.966)
Total Imobilizado (a + b + c) 13.310.082 8.753.600
10. Direito de Uso - Arrendamento NBC TG 06: As movimentações dos bens de uso no ativo estão demonstradas a seguir:

Ativo 2021 2022
Objeto do Contrato Direito de Uso Adições Realizadas Despesas Realizadas Direito de Uso
Equipamentos 469.506 52.600 (265.976) 256.130
Passivo 469.506 52.600 (265.976) 256.130

Passivo Circulante Passivo Não Circulante Total do Passivo
2022 2021 2022 2021 2022 2021
210.974 257.597 45.156 211.909 256.130 469.506

\* Os Bens de uso de arrendamento mercantil são lançados no grupo de Imobilizado e reconhecidos segundo critérios no atendimento ao NBC TG 06 (R3), conforme nota 2.1.

11. Intangível: Abrange ativos incorpóreos, classificados conforme NBC TG 04 (R4), sendo que foram totalmente amortizados.

Descrição Taxas anuais de amortização 2022 2021
Software 62.534 62.534
(-) Amortizações Acumuladas 20% (62.534) (62.534)

12. Obrigações Trabalhistas e Sociais
Descrição 2022 2021
Salários a Pagar 5.110.395 4.532.983
Pensão Alimentar 35.684 38.037
Rescisões a Pagar 36.103 51.638
INSS a recolher Folha de Pagamento 428.074 330.938
FGTS a pagar 887.874 784.151
Total 6.498.120 5.737.747

13. Férias e Encargos
Descrição 2022 2021
Férias 10.907.317 11.052.733
Encargos sobre Provisões 872.585 884.219
Total 11.779.902 11.936.952

14. Obrigações Tributárias
Descrição 2022 2021
IRRF a recolher 2.346.691 2.041.067
INSS a recolher de Terceiros 29.864 8.916
INSS a recolher Autônomos 22.792 31.968
Outras retenções de terceiros 102.277 72.311
Total 2.501.624 2.154.262

15. Verbas de Subvenções: Referem-se a recursos recebidos e aplicados do Contrato de Gestão que se seguem:

2021 2022
Valor recebido Rendimentos financeiros Consumo Valor residual
7.319.223 158.139.645 1.147.478 (164.713.972) 1.892.374

\* 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). Valores recebidos: Referem-se aos montantes financeiros efetivamente recebidos no exercício. Rendimentos financeiros: Tratam-se de rendimentos das aplicações financeiras dos recursos repassados pela SES/SP para realização das atividades do Contrato de Gestão. Consumo: Demonstra os gastos que foram empregados na Organização Social de Saúde ao longo do exercício social. Em 2022 o Hospital recebeu o total de verba que segue abaixo:

Verba de Custeio
Contrato de Gestão nº SES-PRC-2021/32592 156.000.000
Termo aditivo n.º 01/2022 48.000
Termo aditivo n.º 04/2022 2.100.000
Subtotal 158.148.000

Verba de Investimento
Termo aditivo n.º 03/22 34.486
Total (b) 34.486
Total Valores Recebidos (a + b) 158.139.645

Contrato de gestão nº SES-PRC-2021/32575 - Na data de 01/12/2021 a entidade celebrou um novo Contrato de Gestão com o prazo de vigência de 5 anos, com valor de repasse estimado em R\$ 780.000.000,00 (setecentos e oitenta milhões) de Real. Base para opinião: Nossa auditoria foi conduzida passivo a descoberto e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Organização Social de Saúde Santa Marcelina - Hospital Geral "Santa Marcelina" do Itaim Paulista, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações, os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Base para opinião: Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". 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. Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional: Chamamos a atenção para o fato que, a Entidade apresentava passivo a descoberto no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 no montante de R\$ 27.866.243, e o seu passivo circulante excedia o seu ativo circulante em R\$ 24.586.802 e de acordo com o mencionado na Nota Explicativa n.º 1, face ao contrato de gestão para execução das atividades e serviços de saúde, os recursos financeiros destinados ao custeio das atividades desenvolvidas pela Organização Social de Saúde Santa Marcelina - Hospital Geral "Santa Marcelina" do Itaim Paulista é provido, substancialmente, pelo Governo do Estado de São Paulo. A continuidade operacional da Entidade dependerá da manutenção desse Contrato de Gestão junto ao Governo do Estado de São Paulo. Outros assuntos: Demonstração do valor adicionado: Adicionalmente, examinamos a Demonstração do Valor Adicionado referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, a qual está sendo apresen-

Termo Aditivo nº 02/22 - no valor de R\$ 42.841,11 (Quarenta e dois mil, oitocentos e quarenta e onze reais) e o termo aditivo nº 03/22 - no valor de R\$ 42.841,11 (Quarenta e dois mil, oitocentos e quarenta e onze reais) em razão de recursos financeiros de custeio no mês de setembro/2022 por ressarcimento do kit inibição adquiridos de forma centralizada pela Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo, para utilização no Hospital Geral do Itaim Paulista. Termo Aditivo nº 04/22 - no valor de R\$ 2.100.000,00 (Dois milhões e cem mil reais), tem por objeto o repasse de recursos de Custeio para recomposição orçamentária, destinada ao pagamento de despesas operacionais no mês de dezembro/2022. Termo Aditivo nº 03/22 - no valor de R\$ 34.486,15 (Trinta e quatro mil, quatrocentos e oitenta e seis reais e quinze centavos) tem por objeto o repasse de recursos de investimentos para aquisição de equipamentos médicos hospitalares. 16. Provisão para Contingências: Para os processos judiciais e administrativos em que a entidade figura no polo passivo da lide, são constituídas provisões, consoante a 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 2022. Os montantes estão assim representados:

Descrição 2022 2021
Processos Trabalhistas 2.435.323 297.146
Processos cíveis 1.080.669 3.439.083
Processos tributários 151.462 117.155
Total 3.667.454 3.853.384

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 31/12/2022: R\$ 1.983.497,73 (Trabalhista) e R\$ 1.080.668,57 (Cível). 17. 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. Prevé seu Estatuto Social que em caso de dissolução ou extinção, o patrimônio social remanescente será destinado a uma instituição congênera, dotada de personalidade jurídica preferencialmente constituída pelas Religiosas Profetas, Irmãs de Santa Marcelina, e em não havendo, será destinado para uma instituição pública. A Organização Social de Saúde Santa Marcelina - Hospital Geral Santa Marcelina do Itaim Paulista aplica seus recursos exclusivamente nos objetivos do contrato de gestão. De acordo com o mencionado na Nota Explicativa nº 1, face ao contrato de gestão e execução dos serviços de saúde, os recursos financeiros destinados à Organização Social de Saúde Santa Marcelina - Hospital Geral Santa Marcelina do Itaim Paulista são providos em sua maior parte, pela Secretaria Estadual de Saúde do Governo do Estado de São Paulo. Nesse sentido, a entidade depende do recebimento regular desses recursos, bem como das políticas e diretrizes traçadas pela Secretaria Estadual de Saúde do Governo do Estado de São Paulo para a manutenção de suas atividades e de seu equilíbrio econômico-financeiro. O saldo do Patrimônio Líquido (Passivo a descoberto) do exercício de 2022 é de (R\$ 27.866.243) e Déficit de (R\$ 4.019.637), e em 2021 o Patrimônio Líquido (Passivo a descoberto) era de (R\$ 23.846.806) e Déficit de (1.095.330). 18. Verbas Públicas: As receitas são realizadas de acordo com o que consta na nota explicativa nº 2.1, conforme abaixo:

Recetas realizadas de Recursos do contrato de gestão 2022 2021
Verbas Públicas - Custeio 158.675.644 142.031.639
Verbas Públicas - Investimentos 574.582 152.079
Total Recetas Realizadas 159.250.226 142.183.718

19. Doações: As seguintes doações foram recebidas durante o exercício:
Descrição 2022 2021
Doações de materiais e medicamentos 339.634 241.533
Doações de Máquinas e equipamentos 949
Doações de Gêneros Alimentícios 6.545 105.279
Total 346.179 347.761

20. Pessoal e Encargos
Descrição 2022 2021
Pessoal Próprio (95.476.202) (84.393.512)
Benefícios (4.043.820) (3.575.010)
Encargos (9.400.379) (7.021.448)
Total (107.920.401) (94.989.970)

21. Medicamentos e Materiais
Descrição 2022 2021
Medicamentos (18.160.991) (18.098.580)
Materiais de Consumo (3.702.724) (3.317.040)
Total (21.863.715) (21.415.620)

22. Administrativas e Gerais
Descrição 2022 2021
Associações de classe (37.241) (50.404)
Bens de natureza permanente (40.743) (24.807)
Custas legais (386.741) (803.592)
Lic. Uso software (15.451) (16.930)
Seguros em geral (139.050) (140.414)
Outras (8.411) (16.056)
Total (627.637) (1.052.203)

23. Serviços de Utilidade Pública
Descrição 2022 2021
Água e esgoto (1.659.245) (559.806)
Energia elétrica (713.486) (1.703.240)
Telefone e internet (71.672) (64.199)
Total (2.444.403) (2.327.245)

24. Resultado Financeiro: Os encargos financeiros e as variações monetárias líquidas, apropriados ao resultado estão demonstrados como segue:

Receitas Financeiras 2022 2021
Descontos Obtidos 95.635 110.479
Atualização Monetária 1.368 431
Subtotal (a) 97.003 110.910
Despesas Financeiras 2022 2021
Despesas Bancárias (28.255) (25.450)
Subtotal (b) (28.255) (25.450)
Total (a+b) 68.748 85.460

25. Isenção Tributária: A entidade usufrui da isenção às Contribuições de Terceiros segundo disposto no artigo 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 financeiras devem ser comentadas por notas explicativas que contem a relação dos tributos objeto de renúncia fiscal, abaixo segue quadro com as devidas informações:

Descrição 2022 2021
Base de Cálculo - Ordenados e Salários 93.919.757 83.909.027
Percentual de Contribuição 5,80% 5,80%
Valor da Contribuição 5.447.343 4.866.724

26. Imunidade 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, 5º 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. 27. Compensações: A entidade utiliza-se de conta de compensação para controle de informações econômicas de seu interesse. Abaixo consta representado em valores os bens recebidos a título de Permissão de Uso da Secretaria de Estado da Saúde do Estado de São Paulo, mas que não foram imobilizados em razão de não terem sido adquiridos pela própria Organização Social com verbas recebidas oriundas do Contrato de Gestão em 2022 a instituição recebeu da Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo o montante de R\$ 23.544 em bens, conforme GPB nº 1025/2021, GPB 1099/2021 e GPB 205/2022. Os valores aqui apresentados não compõem o Ativo e Passivo da Entidade.

Descrição 2022 2021
Saldo Inicial 13.318.726 9.272.426
Bens Recebidos a título de Permissão de Uso 23.544 4.046.300
Total 13.342.270 13.318.726

28. Cobertura de 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 (f) da NBC TG 2002 (R1), seguem abaixo informações sobre os seguros contratados:

Seguradora Modalidade Segurados Vencimento
Unimed Seguros Responsabilidade Civil 1.500.000 15/07/2023
Allianz Empresarial Seguro Previd 30.000.000 20/10/2023
Porto Seguro Seguro de Veículos 200.000 25/09/2023
Porto Seguro Veículo Ambulância 133.500 25/09/2023
Porto Seguro Seguro Equipamentos Médicos 135.500 25/09/2023

29. Eventos Subsequentes: Para execução das atividades alíneas ao Contrato de Gestão em 2022 está previsto que a entidade receberá a título de custeio o valor de R\$ 162.240.000 (cento e sessenta e dois milhões e duzentos e quarenta mil reais) que onerará a rubrica 10.302.090.4852.000, no item 33 50 85 do Fundo Estadual da Saúde da Lei nº 141/2012, conforme publicado no Diário Oficial do Estado de São Paulo em 21 de dezembro de 2022.

Ir. Rosane Ghedin - Diretora Presidente
Rodrigo Ronald Henrique da Silva - Contador - CRC 1SP290165/O-2

Relatório dos Auditores Independentes Sobre as Demonstrações Financeiras

tada com o propósito de permitir análises adicionais, não sendo requerida como parte das Demonstrações Financeiras básicas. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria descritos nesse relatório e, em nossa opinião, está adequadamente apresentada em todos os aspectos relevantes, em relação às Demonstrações Financeiras tomadas conjuntamente. Outros assuntos: Apresentação das demonstrações financeiras e o relatório do auditor: A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório de atividades, conforme demonstrado na nota explicativa nº 03. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o relatório de atividades e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse demonstrativo. Responsabilidade da administração sobre as demonstrações financeiras: A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, 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 financeiras, 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 financeiras. Responsabilidade dos auditores independentes: Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras. 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 financeiras, 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 detectar distorções relevantes 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. • 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 financeiras utilizadas e a razoabilidade das estimativas financeiras e respectivas divulgações feitas pela administração. • Concluímos 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 no nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 27 de janeiro de 2023.
COKINOS & ASSOCIADOS Auditores Independentes S/S
CRC-ZSP15753/O-0
José Luiz de Faria - Contador
CRC-1SP116.868/O-8 Registro CVM n.º 7.021

A Diretoria, O Conselho para Assuntos Econômicos e Fiscais da Casa de Saúde Santa Marcelina, em reunião realizada nesta data, com a presença da Irmã Giuseppina Raineri e Irmã Carla Rosmeire Felix, ausente justificadamente a Irmã Maria Thereza Lorenzoni, nos termos do artigo 54, inciso V, do Código Civil de 2002, e de acordo com o que determina o artigo 86 do Estatuto Social, no uso de suas atribuições legais, examinou as Demonstrações Financeiras da Organização Social de Saúde Santa Mar-

celina - Hospital Geral Santa Marcelina do Itaim Paulista, encerrado em 31/12/2022, compreendendo o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa, Demonstração do Valor Adicionado e as correspondentes Notas Explicativas, considerando para tanto o parecer emitido pela Auditoria Cokininos & Associados Auditores Independentes. Com base nos exames efetuados, o Conselho para Assuntos Eco-

nômicos e Fiscais, entendendo que as peças acima citadas representam adequadamente a Posição Patrimonial e Econômica da entidade e que estão em conformidade com as disposições legais pertinentes à matéria, por unanimidade de seus membros presentes, opinou favoravelmente à aprovação integral e sem qualquer ressalva dos referidos documentos. São Paulo, 15 de março de 2023. Irmã Giuseppina Raineri. Irmã Carla Rosmeire Felix

Prodesp logo and page information: Página do Diário Oficial certificada pela Companhia de Processamento de Dados do Estado de São Paulo - Prodesp em 01/04/2023 11:05:44. Nº de Série do Certificado: 1EF40FFE7C3812F5A90F16381DF88BCE7FA7D452 [Ticket: 55359401] - www.imprensaoficial.com.br