



**CASA DE SAÚDE SANTA MARCELINA HOSPITAL SANTA MARCELINA**

CNPJ: 60.742.616.0001-60

Demonstrações financeiras correspondentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 - Em reais

BALANÇO PATRIMONIAL				DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
Ativo	N.E	2022	2021	Patrimônio Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Superávit / Déficit	Total do Patrimônio Líquido	
<b>Circulante</b>		<b>153.867.825</b>	<b>175.057.353</b>	<b>31.464.852</b>	<b>67.902.114</b>	<b>25.441.756</b>	<b>124.808.722</b>	
Caixa e Equivalentes de Caixa - Sem Restrição	3a	15.418.053	25.346.456					
Caixa e Equivalentes de Caixa - Com Restrição	3b	53.328.379	13.502.272			(25.441.756)		
Contas a Receber	4	70.424.234	79.141.491	25.441.756		(3.878.665)	(3.878.665)	
Outros Créditos	5	2.114.923	38.682.184	598.465		-	598.465	
Despesas Antecipadas	6	166.320	122.827	7.385.698		-	7.385.698	
Estoques	7	12.415.916	18.262.123	11.062.819	(11.062.819)	-	-	
<b>Não Circulante</b>		<b>188.177.739</b>	<b>172.305.285</b>	<b>17</b>	<b>75.953.590</b>	<b>(3.878.665)</b>	<b>128.914.220</b>	
Realizável a Longo Prazo	8	1.453.282	1.748.162					
Imobilizado - Sem Restrição	9a	146.094.015	129.163.178			3.878.665		
Imobilizado - Com Restrição NBC TG 07	9b	36.479.644	39.183.688	(3.878.665)		(7.338.795)	(7.338.795)	
Direito de Uso - Arrendamento NBC TG 06	10	1.668.308	2.210.257	38.671.767		-	38.671.767	
Intangível	11	2.482.490	-	1.123.089	(1.123.089)	-	-	
<b>Total do Ativo</b>		<b>342.045.564</b>	<b>347.362.638</b>	<b>17</b>	<b>111.869.781</b>	<b>(7.338.795)</b>	<b>160.247.192</b>	
<b>Passivo</b>								
<b>Circulante</b>		<b>116.133.663</b>	<b>155.206.318</b>					
Fornecedores		35.414.608	37.873.090					
Direito de Uso - Arrendamento NBC TG 06	10	241.075	480.157	(7.338.795)	(3.878.665)			
Obrigações Trabalhistas e Sociais	13	17.520.269	18.124.663	9.111.328	8.327.922			
Férias e Encargos (CP)	14	30.200.101	28.227.384					
Obrigações Tributárias	15	6.447.363	32.568.591					
Arrendamento Financeiro		14.013	15.294	(61.130)	1.447.622			
Outras Contas a Pagar		9.391.756	7.915.409	7.015.208	315.671			
Receitas Antecipadas	16	5.443.732	11.790.186					
Verbas de Subvenções	17	11.460.746	18.211.544					
<b>Não Circulante</b>		<b>65.664.709</b>	<b>63.242.100</b>					
Receitas Antecipadas (LP)		4.105.410	5.691.098					
Recursos Aplicados em Imobilizado NBC TG 07	9b	36.479.644	39.183.688					
Direito de Uso - Arrendamento NBC TG 06	10	1.427.233	1.730.100					
Provisão para Contingências	18	23.652.422	16.637.214					
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>19</b>	<b>160.247.192</b>	<b>128.914.220</b>					
Patrimônio Social		111.869.781	75.953.590					
Ajuste de Avaliação Patrimonial		55.716.206	56.839.295					
Déficit do Exercício		(7.338.795)	(3.878.665)					
<b>Total do Passivo</b>		<b>342.045.564</b>	<b>347.362.638</b>					

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras.

**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras**

**1. Contexto Operacional:** O Hospital Santa Marcelina, inscrito sob o CNPJ nº 60.742.616/0001-60, situado à Rua Santa Marcelina, nº 177, no bairro Itaquerá, São Paulo/SP, CEP 08270-070, é a principal referência hospitalar da Zona Leste de São Paulo, com estrutura comparável aos melhores centros médicos do País, oferecendo atendimento a pacientes do Sistema Único de Saúde (SUS), convênios e particulares. Com 61 anos de atuação, teve sua criação idealizada em 1958, com inauguração em 05/08/1961 e com cerca de 150 leitos. Atento ao crescimento populacional e a proporcional demanda pelo serviço público de qualidade na assistência à saúde, o Hospital ampliou suas instalações físicas construindo um novo prédio em 2002, anexo aquele inaugurado em 1961. O segundo prédio inteiramente dedicado a assistência, aumentou significativamente a capacidade de atendimento, ampliando para 713 leitos de internação, além de 114 leitos de UTI, centro cirúrgico com 18 salas, centro obstétrico com 8 salas, bem como a instalação de serviços especializados como: radioterapia, quimioterapia, hemodinâmica, medicina nuclear e outros. Atualmente o Hospital Santa Marcelina é classificado como Hospital de Referência Quaternária, apto a realizar atendimentos de alta complexidade em diversas áreas da medicina, destina cerca de 82% de sua capacidade operacional aos pacientes do Sistema Único de Saúde - SUS e atua em parceria com os governos Federal, Estadual e Municipal. Destaca-se como um importante centro de ensino e pesquisa, mantendo 42 programas de residência médica, multiprofissional e especialização, e constitui um dos quatro "Plantões Controladores Universitários", instituídos pela Secretaria Estadual de Saúde de São Paulo implantados para atendimento dos casos de alta complexidade. Entre os serviços especializados podemos destacar o completo e avançado Centro de Diagnóstico por Imagem, banco de sangue próprio e tratamentos avançados de câncer. Temos como grande diferencial o Tratamento para retinoblastoma, Unidade de Acidente Vascular Cerebral, Transplante de medula óssea e Transplante de rim. No exercício de 2021 algumas mudanças ainda foram necessárias nas atividades do Hospital, tendo em vista o estado de calamidade pública declarada pela OMS - Organização Mundial de Saúde, no ano de 2020 (com vigência final no início do ano de 2021), em razão da pandemia do Corona-Vírus COVID-19. No exercício de 2022, novas readaptações foram necessárias para a retomada habitual das atividades, com o retorno gradativo das cirurgias eletivas que ficaram reprimidas por conta da pandemia da COVID-19. Fluxos internos quanto às visitas, acompanhantes, atendimento ao colaborador, reuniões de lideranças, treinamento da equipe multiprofissional e mudanças de gestão, foram readaptações importantes para uma nova realidade institucional. Neste sentido, a administração em conjunto com a diretoria continua envidando esforços na busca de medidas e ações que minimizem tais impactos, possibilitando continuamente a execução dos objetivos institucionais, no que tange à visão holística para a gestão hospitalar, a serviço do bem maior: a saúde e bem-estar da população atendida. **a. Certificações Públicas:** O Hospital Santa Marcelina é uma associação civil de direito privado, sem fins lucrativos, reconhecida de utilidade pública pelas autoridades federais, estaduais e municipais. O Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS) da Casa de Saúde Santa Marcelina, foi deferido em 13/10/2016 através da portaria nº 2003 de 21/12/2018, com validade até o dia 31/12/2021. A entidade protocolou em 30/09/2021, de modo tempestivo, o seu requerimento de renovação, conforme SEI nº 25000.146635/2021-16, em cumprimento ao que dispõe o § 1º do artigo 37, da Lei Complementar nº 187, de 17/12/2021, na qual prevê que "será considerado tempestivo o requerimento de renovação da certificação protocolado no decorrer dos 360 (trezentos e sessenta) dias que antecedem a data final de validade da certificação". O processo se encontra aguardando a manifestação do Ministério da Cidadania - MC, e até a presente data não foi concluído, estando a Entidade alcançada pelo disposto no §2º, do artigo 37, da Lei Complementar nº 187/2021, que estabelece: "A certificação da entidade permanece válida até a data da decisão administrativa definitiva sobre o requerimento de renovação tempestivamente apresentado". **b. Áreas de atuação e objeto social:** O Hospital Santa Marcelina tem como objetivos básicos, sem visar lucro, prestar serviços na área da saúde por meio de atendimentos hospitalares e ambulatoriais, à pacientes de convênios médicos, particulares e Sistema Único de Saúde - SUS. **c. Manutenção financeira da Associação:** Os recursos financeiros necessários à realização dos objetivos sociais do Hospital Santa Marcelina são provenientes de: • Parcerias com o Poder Público; • Subvenções governamentais; • Contratos de prestação de serviços com convênios particulares; • Atendimentos particulares; • Donativos oriundos de pessoas físicas e jurídicas; • Rendimentos de aplicações financeiras dos ativos financeiros e de outros pertencentes ao patrimônio que estiver sob a administração da Associação. **d. Administração:** A Associação é governada pela Assembleia Geral das Associadas, Irmãs de Santa Marcelina, e é dirigida e administrada por uma Diretoria eleita pela Assembleia para um mandato de seis anos, sem direito a qualquer espécie de remuneração ou indenização, seguindo as cláusulas estatutárias. **2. Principais Práticas Contábeis:** **2.1. Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras, autorizadas para emissão em 25/02/2023, foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem: as normas brasileiras de contabilidade emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a Resolução nº 1.409 de 21/09/12, que aprovou a Norma ITG 2002 (R1) - relativa a Entidades Sem Finalidade de Lucros, e subsidiariamente a Legislação Societária. **2.2. Bases para elaboração:** As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas com objetivo de fornecer informações relativas à totalidade das atividades operacionais da matriz Casa de Saúde Santa Marcelina. Foram elaboradas para todos os aspectos relevantes, observando as principais práticas contábeis adotadas no Brasil, em especial a ITG 2002 (R1). Estão demonstradas em Reais, que é a moeda funcional da Entidade e foram elaboradas com base no custo histórico, exceto se indicado de outra forma, quando mencionado e descrito

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - METODO INDIRETO**

Atividades Operacionais	2022	2021
Déficit do Exercício	(7.338.795)	(3.878.665)
Depreciação / Amortização	9.111.328	8.327.922
Reversão / Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa	(61.130)	1.447.622
Provisão para Contingências	7.015.208	315.671
Imobilizado Recebido em Doação	-	598.465
Transferência Patrimonial	38.671.767	7.385.698
<b>Superávit Ajustado</b>	<b>47.398.378</b>	<b>14.196.713</b>
<b>Variáveis do Ativo e Passivo (Aumento) Diminuição nos Ativos</b>	<b>11.025.262</b>	<b>(9.464.993)</b>
Contas a Receber	8.778.387	(24.225.906)
Outros Créditos	36.567.261	(5.674.624)
Despesas Antecipadas	(43.493)	(63.663)
Estoques	5.846.207	(173.578)
Realizável a Longo Prazo	294.880	(372.604)
Direito de Uso - Arrendamento NBC TG 06	541.949	678.061
<b>Aumento (Diminuição) nos Passivos</b>		
Fornecedores	(2.458.482)	6.785.391
Direito de Uso - Arrendamento NBC TG 06	(541.949)	(678.061)
Obrigações Trabalhistas e Sociais	(604.394)	1.940.398
Férias e Encargos a Pagar	1.972.717	1.919.910
Obrigações Tributárias	(26.121.228)	14.816.792
Outras Contas a Pagar	1.476.347	930.127
Receitas Antecipadas	(7.932.142)	8.615.370
Verbas de Subvenções	(6.750.798)	(13.962.606)
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais</b>	<b>58.423.640</b>	<b>4.731.720</b>
<b>Atividades de Investimento</b>		
Aquisições de Imobilizado	(23.341.171)	(19.943.962)
Baixas do Imobilizado	358.563	503.398
Recursos Aplicados em Imobilizado NBC TG 07	(2.704.044)	4.426.625
Aquisições de Intangível	(2.838.003)	-
<b>Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimento</b>	<b>(28.524.655)</b>	<b>(15.013.939)</b>
<b>Atividades de Financiamento</b>		
Arrendamento Financeiro	(1.281)	(56.052)
<b>Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimento</b>	<b>(1.281)</b>	<b>(56.052)</b>
<b>Aumento (Diminuição) do Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>29.897.704</b>	<b>(10.338.271)</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	38.848.728	49.186.999
no Final do Exercício	68.746.432	38.848.728
<b>Aumento (Diminuição) do Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>29.897.704</b>	<b>(10.338.271)</b>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras.

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO**

Receitas Operacionais	N.E	2022	2021
Com Restrição		613.861.750	627.752.251
Verbas Públicas	20a	159.089.362	181.769.462
Sem Restrição		454.772.388	445.982.789
Assistência Médica e Hospitalar	20b	414.234.137	411.971.570
Doações	20c	12.216.718	9.550.774
Outras Receitas	20d	25.242.042	21.228.665
Reversão Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa	20e	61.130	-
Trabalhos Voluntários	25	3.018.361	3.231.780
<b>Despesas Operacionais</b>		<b>(622.739.701)</b>	<b>(633.002.130)</b>
Pessoal e Encargos	21	(325.222.558)	(299.737.526)
Serviços Prestados por Terceiros		(131.944.929)	(146.920.623)
Medicamentos e Materiais	22	(136.066.681)	(157.072.134)
Administrativas e Gerais	23	(5.678.263)	(5.083.276)
Serviços de Utilidade Pública	24	(12.310.144)	(11.425.947)
Locações		(3.500.840)	(3.579.412)
Tributárias		(87.003)	(123.799)
Depreciação / Amortização		(4.910.922)	(4.380.011)
Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa		-	(1.447.622)
Trabalhos Voluntários	25	(3.018.361)	(3.231.780)
<b>Superávit / Déficit Antes do Resultado Financeiro</b>		<b>(8.877.951)</b>	<b>(5.249.879)</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>26</b>	<b>1.539.156</b>	<b>1.371.214</b>
Receitas Financeiras		2.512.360	1.970.955
Despesas Financeiras		(973.204)	(599.741)
<b>Déficit do Exercício</b>		<b>(7.338.795)</b>	<b>(3.878.665)</b>

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras.

**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO**

Receitas Operacionais Brutas	2022	2021
Verbas Públicas	610.843.389	623.072.849
Assistência Médica Hospitalar	159.089.362	181.769.462
Doações	414.234.137	411.971.570
Outras Receitas	12.216.718	9.550.774
Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa - Reversão (Constituição)	25.242.042	21.228.665
<b>Insumos Adquiridos de Terceiros</b>	<b>(286.000.017)</b>	<b>(320.501.980)</b>
Serviços Prestados por Terceiros	(131.944.929)	(146.920.623)
Medicamentos e Materiais	(136.066.681)	(157.072.134)
Administrativas e Gerais	(5.678.263)	(5.083.276)
Serviços de Utilidade Pública	(12.310.144)	(11.425.947)
<b>Valor Adicionado Bruto</b>	<b>324.843.372</b>	<b>302.570.869</b>
<b>Depreciação / Amortização</b>	<b>(4.910.922)</b>	<b>(4.380.011)</b>
<b>Valor Adicionado Líquido</b>	<b>319.932.450</b>	<b>298.190.858</b>
<b>Produzido Pela Entidade</b>	<b>2.512.360</b>	<b>1.970.955</b>
<b>Valor Adicionado Recebido em Transferência</b>	<b>2.512.360</b>	<b>1.970.955</b>
Receitas Financeiras	2.512.360	1.970.955
<b>Valor Adicionado Total a Distribuir</b>	<b>322.444.810</b>	<b>300.161.813</b>
<b>Distribuição do Valor Adicionado</b>	<b>322.444.810</b>	<b>300.161.813</b>
<b>Pessoal</b>	<b>325.222.558</b>	<b>299.737.526</b>
Salários	287.019.736	263.661.109
Benefícios	13.738.758	13.826.199
FGTS	24.464.064	22.250.218
<b>Tributárias</b>	<b>87.003</b>	<b>123.799</b>
Federais	3.544	11.005
Estaduais	26.408	73.532
Municipais	57.051	39.262
<b>Remuneração de Capitais de Terceiros</b>	<b>4.474.044</b>	<b>4.179.153</b>
Despesas Financeiras	973.204	599.741
Locações	3.500.840	3.579.412
<b>Remuneração de Capitais Próprios</b>	<b>(7.338.795)</b>	<b>(3.878.665)</b>
Déficit do Exercício	(7.338.795)	(3.878.665)

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações financeiras.

e premissas pelo menos anualmente. **3. Caixa e Equivalentes de Caixa:** Os saldos na data do balanço estão compostos como segue:

(a) Sem Restrição	2022	2021
<b>Descrição</b>		
Caixas	31.707	20.612
Bancos	10.687	4.545
Aplicações Financeiras	15.375.659	25.321.299
<b>Subtotal</b>	<b>15.418.053</b>	<b>25.346.456</b>

(b) Com Restrição	2022	2021
<b>Descrição</b>		
Bancos	154.911	8.872
Aplicações Financeiras - Verba de Custeio	49.312.981	8.618.677
Aplicações Financeiras - Verba de Investimento	3.860.487	4.874.723
<b>Subtotal</b>	<b>53.328.379</b>	<b>13.502.272</b>
<b>Total (a + b)</b>	<b>68.746.432</b>	<b>38.848.728</b>

As aplicações financeiras são remuneradas a taxas variáveis entre 54,88% e 104,28% do CDI. **4. Contas a Receber:** Os saldos a receber estão substancialmente representados por serviços prestados ao Sistema Único de Saúde (SUS), convênios médicos, pacientes particulares, entre outros.

Descrição	2022	2021
<b>Com Restrição</b>		
Convênios com órgãos públicos	2.665.831	11.221.956
<b>Subtotal</b>	<b>2.665.831</b>	<b>11.221.956</b>

Sem Restrição	2022	2021
<b>Descrição</b>		
Convênio SUS	18.057.718	16.420.723
Convênio com empresas e particulares	54.618.31	

Continuação		2022	2021	Descrição		2022	2021
Materiais médicos hospitalares e consumo		3.835.387	5.460.066	Depósitos e Outros Créditos a Longo Prazo		1.453.282	1.748.162
Drogas e medicamentos		3.843.994	6.842.372	<b>Total</b>		<b>1.453.282</b>	<b>1.748.162</b>
Gêneros alimentícios		380.624	419.206	<b>9. Imobilizado:</b> Os ativos imobilizados são mensurados pelo seu custo histórico, menos a depreciação acumulada. O custo histórico 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:			
Material de manutenção		571.261	520.170				
Orteses e próteses		1.451.702	1.744.896				
Demais Estoques		2.332.948	3.275.413				
<b>Total</b>		<b>12.415.916</b>	<b>18.262.123</b>				
<b>8. Realizável a Longo Prazo:</b> Referem-se a créditos diversos de longo prazo:							
Descrição	2021		2022		2022	2021	2021
	Saldo Líquido	Aquisição	Transferências	Depreciação			
			ENTRADA	SAÍDA			
Aparelhos Médicos e Cirúrgicos	31.287.790	342.931	4.486.886	-	(4.714.383)	(275.125)	31.128.099
Móveis e Utensílios	3.378.502	14.976	1.490	-	(537.292)	(42.549)	2.815.127
Máquinas e Equipamentos	2.075.268	195.060	14.900	(14.900)	(384.303)	(37.143)	1.848.882
Veículos	17.313	-	-	-	(131)	(2.005)	15.177
Instalações	3.423.930	65.920	2.495	-	(509.821)	(1.647)	2.980.877
Equipamentos de Informática	604.401	41.758	181.215	-	(222.808)	(94)	604.472
Aparelhos Odontológicos	8.165	-	-	-	(820)	-	7.345
Edificações Hospitalares	92.640.198	1.250.000	449.473	-	(2.323.885)	-	92.015.786
Terrenos	15.720.000	9.143.120	-	-	-	-	24.863.120
Benfeitorias em Imóveis	988.783	-	-	-	(62.371)	-	926.412
Imobilizado em Andamento	4.830.073	7.841.674	9.557	(4.681.643)	-	-	7.999.661
Obras / Reformas em Andamento	13.372.443	4.445.731	-	(449.473)	-	-	17.368.701
<b>TOTAL</b>	<b>168.346.866</b>	<b>23.341.170</b>	<b>5.146.016</b>	<b>(5.146.016)</b>	<b>(8.755.814)</b>	<b>(358.563)</b>	<b>182.573.659</b>
Descrição	2020		2021		2022	2021	2021
	Saldo Líquido	Aquisição	Transferências	Depreciação			
			ENTRADA	SAÍDA			
Aparelhos Médicos e Cirúrgicos	26.469.334	6.785.114	2.907.581	-	(4.414.938)	(459.301)	31.287.790
Móveis e Utensílios	3.798.047	132.850	7.744	-	(544.307)	(15.832)	3.378.502
Máquinas e Equipamentos	2.269.311	189.547	47.500	-	(405.730)	(25.360)	2.075.268
Veículos	20.282	-	-	-	(650)	(2.319)	17.313
Instalações	3.065.843	679.230	170.314	-	(491.450)	(7)	3.423.930
Equipamentos de Informática	666.018	132.395	-	-	(193.433)	(579)	604.401
Aparelhos Odontológicos	-	8.200	-	-	(35)	-	8.165
Edificações Hospitalares	92.080.888	473.000	2.301.318	-	(2.215.008)	-	92.640.198
Terrenos	15.720.000	-	-	-	-	-	15.720.000
Benfeitorias em Imóveis	1.051.154	-	-	-	(62.371)	-	988.783
Imobilizado em Andamento	5.723.614	2.239.598	812.263	(3.945.402)	-	-	4.830.073
Obras / Reformas em Andamento	6.369.733	9.304.028	-	(2.301.318)	-	-	13.372.443
<b>TOTAL</b>	<b>157.234.224</b>	<b>19.943.962</b>	<b>6.246.720</b>	<b>(6.246.720)</b>	<b>(8.327.922)</b>	<b>(503.398)</b>	<b>168.346.866</b>
<b>(a) Bens sem restrição:</b>		<b>Taxas Anuais de Depreciação</b>		<b>Descrição</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Bens de Uso Sem Restrição</b>				Verbas de Subvenção - Custeio a Realizar		5.998.627	12.651.036
Edifícios	4%	101.266.140	99.566.668	Verbas de Subvenção - Investimento a Realizar		5.462.119	5.560.508
Terrenos	-	24.863.120	15.720.000	<b>Total de Subvenção a Realizar</b>		<b>11.460.746</b>	<b>18.211.544</b>
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	4%	1.631.588	1.631.588	"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).			
Aparelhos Médicos e Cirúrgicos	10%	21.625.300	19.928.437	<b>18. Provisão Para Contingências:</b> 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 assessorem a instituição. Para os valores passivos que possuem como contrapartidas depósitos judiciais, foram realizadas as devidas atualizações findo o exercício de 2022. A Associação registra as contingências onde é parte, somente com base na avaliação dos assessores jurídicos e onde o risco de perda seja provável. Os valores estimados decorrentes de contencioso judicial, classificados como risco provável, enquanto não estiverem na fase de execução, são contabilizados pela entidade no passivo não circulante. Os montantes estão assim representados:			
Móveis e Utensílios	10%	5.116.474	5.308.622	<b>Descrição</b>			
Máquinas e Equipamentos	10%	3.757.749	3.742.816	Processos cíveis		3.967.895	2.265.811
Veículos	20%	297.733	303.948	Processos trabalhistas		9.055.531	4.012.322
Instalações	10%	7.277.123	7.242.986	Processos tributários		10.628.996	10.359.081
Equipamentos de Informática	20%	2.176.833	1.972.594	<b>Total de Contingências no Longo Prazo</b>		<b>23.652.422</b>	<b>16.637.214</b>
<b>Subtotal (a)</b>		<b>168.012.060</b>	<b>155.417.659</b>	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\$ 11.520.396 (Cíveis), e R\$ 9.765 (Trabalhista). <b>19. Patrimônio Líquido:</b> 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 congênera, dotada de personalidade jurídica preferencialmente constituída pelas Religiosas Profetas, Irmãs de Santa Marcelina, e em não havendo, será destinado para uma instituição pública. Em 2022 o valor do patrimônio líquido apresentado é de R\$ 160.247.192 e Déficit de R\$ 7.338.975. E em 2021 o valor do patrimônio líquido apresentado é de R\$ 128.914.220 e Déficit de R\$ 3.878.665.			
Obras em Andamento		12.945.444	9.425.759	<b>20. Receitas Operacionais: Com Restrição</b>			
Imobilizado em Andamento		4.628.868	518.612	<b>(a) Verbas Públicas - Descrição</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Subtotal (b)</b>		<b>17.574.312</b>	<b>9.944.371</b>	Verbas Públicas		159.089.362	181.769.462
(-) Depreciação Acumulada		(39.492.357)	(36.198.852)	<b>Subtotal (a)</b>		<b>159.089.362</b>	<b>181.769.462</b>
<b>Subtotal (c)</b>		<b>(39.492.357)</b>	<b>(36.198.852)</b>	<b>Sem Restrição</b>			
<b>Total Imobilizado Sem Restrição (a+b+c)</b>		<b>146.094.015</b>	<b>129.163.178</b>	<b>(b) Assistência Médica e Hospitalar</b>			
<b>(b) Imobilizados com Restrição NBC TG 07:</b>		<b>Taxas Anuais de Depreciação</b>		<b>Descrição</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Bens de Uso Com Restrição</b>				(-) Perda por desconto judicial compulsório do SUS		183.159.236	187.561.638
Edifícios	4%	10.254.916	10.254.916	Convênios		(420.452)	(49.698)
Aparelhos Médicos e Cirúrgicos	10%	41.406.848	39.810.374	(-) Glosas Convênios		236.940.230	222.286.058
Móveis e Utensílios	10%	1.735.645	1.761.653	Particulares		(14.544.625)	(4.196.140)
Máquinas e Equipamentos	10%	1.881.764	1.866.864	<b>Subtotal (b)</b>		<b>414.234.137</b>	<b>411.971.570</b>
Instalações	10%	257.982	255.487	<b>(c) Doações</b>			
Equipamentos de Informática	20%	41.379	41.379	<b>Descrição</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Subtotal (a)</b>		<b>55.578.534</b>	<b>53.990.673</b>	Doações de Materiais e Medicamentos		1.208.629	3.295.436
Obras em Andamento		4.423.258	3.946.685	Doações Pessoa Jurídica		10.126.558	4.438.027
Imobilizados em Andamento		3.370.793	4.311.461	Projeto Adote um Leito		284.685	496.341
<b>Subtotal (b)</b>		<b>7.794.051</b>	<b>8.258.146</b>	Doações Móveis e Utensílios		12.861	5.299
Depreciação Acumulada		(26.892.941)	(23.065.131)	Doações Máquinas e Equipamentos		36.218	6.246
<b>Subtotal (c)</b>		<b>(26.892.941)</b>	<b>(23.065.131)</b>	Doações Aparelhos Médicos e Cirúrgicos		287.060	-
<b>Total Imobilizado Com Restrição (a+b+c)</b>		<b>36.479.644</b>	<b>39.183.688</b>	Outros		260.707	1.309.425
<b>Total Imobilizado (Sem Restrição + Com Restrição)</b>		<b>182.573.659</b>	<b>168.346.866</b>	<b>Total</b>		<b>12.216.718</b>	<b>9.550.774</b>
<b>10. Direito Deuso – Arrendamento NBC TG 06:</b>		<b>ATIVO</b>		<b>(d) Outras Receitas</b>			
		<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Descrição</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
		<b>Direito de uso</b>	<b>Despesas realizadas</b>	<b>Reembolsos e recuperação de despesas</b>		4.752.029	4.076.753
Objeto do contrato		2.210.257	(541.949)	<b>Serviços Compartilhados</b>		12.235.162	11.289.872
Locações de Equipamentos		2.210.257	(541.949)	<b>Centro de Estudos</b>		1.390.895	1.375.002
<b>Total</b>		<b>2.210.257</b>	<b>(541.949)</b>	<b>Outras Receitas</b>		6.863.956	4.487.038
		<b>PASSIVO</b>		<b>Total</b>		<b>25.242.042</b>	<b>21.228.665</b>
		<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>(e) Reversão de Provisão para Crédito de Liquidação Duvidosa</b>			
		<b>Passivo Circulante</b>	<b>Passivo Não Circulante</b>	<b>Descrição</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>
		241.075	480.157	Reversão de Provisão de devedores duvidosos		61.130	-
		1.427.233	1.730.100	<b>Total</b>		<b>61.130</b>	<b>-</b>
		1.668.308	2.210.257	<b>Total das Receitas (a + b + c + d + e)</b>		<b>610.843.389</b>	<b>624.520.471</b>
*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.d. 11. Intangível: Abrange ativos incorpóreos, classificados conforme NBC TG 04 (R4), com saldos assim representados:							
<b>Descrição</b>		<b>Taxa de Amortização</b>		<b>2022</b>		<b>2021</b>	
Software		20%	3.068.648	230.645		230.645	
(-) Amortização Acumulada			(586.158)	(230.645)		-	
<b>Total Intangível</b>			<b>2.482.490</b>	<b>-</b>		<b>-</b>	
<b>12. Ativo Contingente:</b> Os ativos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, uma vez que pode tratar-se de resultado que nunca venha a ser realizado. Porém, quando a realização do ganho é praticamente certa, então o ativo relacionado não é um ativo contingente e o seu reconhecimento é adequado. Por conseguinte, disciplina a citada norma que, o ativo contingente deve ser divulgado em Nota Explicativa quando for provável a entrada de benefícios econômicos. Para os processos judiciais e administrativos em que a entidade figura no polo ativo da lide, nos termos do que dispõe a NBC TG 25 (R2), e de acordo com a avaliação da probabilidade de ganho realizada pelos advogados internos e externos que assessoram a instituição, para os processos avaliados como de provável para o ano de 2022, os ativos contingentes apresentam os seguintes valores: R\$ 100.000 (Cíveis) e R\$ 21.096 (Tributários). <b>13. Obrigações Trabalhistas e Sociais: Descrição</b>							
		<b>2022</b>	<b>2021</b>			<b>2022</b>	<b>2021</b>
Salários a Pagar		13.719.109	14.160.625			261.021.411	270.653.752
Pensão Alimentícia		62.304	59.672			5,80%	5,80%
Rescisões a Pagar		113.312	84.750			<b>15.139.242</b>	<b>15.697.918</b>
INSS a Recolher		1.111.984	1.243.196			<b>29. Demonstrativo de Produção (não auditado):</b> 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:	
FGTS a Pagar		2.513.282	2.574.581			<b>Descrição</b>	<b>2022</b>
FGTS sobre Rescisões		278	1.839			<b>Quantidade</b>	<b>2021</b>
<b>Total</b>		<b>17.520.269</b>	<b>18.124.663</b>			<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>14. Férias e Encargos:</b> Referem-se a provisões de férias e encargos, assim representados: <b>Descrição</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>			<b>2022</b>	<b>2021</b>
Férias		27.963.056	26.136.467			25.728	27.579
Encargos sobre Provisões		2.237.045	2.090.917			7.761	7.691
<b>Total</b>		<b>30.200.101</b>	<b>28.227.384</b>			<b>33.489</b>	<b>35.270</b>
<b>15. Obrigações Tributárias: Descrição</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>			<b>Participação % no Atendimento SUS - Internações</b>	<b>77%</b>
IRRF sobre salários		5.583.734	31.832.735			<b>Participação % no Atendimento SUS - Internações</b>	<b>78%</b>
IRRF terceiros		156.446	184.893			Ambulatoriais - SUS	1.648.305
PIS, COFINS e CSLL		575.070	388.476			Quantidade de Atendimentos	
ISS Terceiros		9.718	12.196			Ambulatoriais - Particulares	114.963
INSS sobre Terceiros		122.395	150.291			<b>Total dos Atendimentos Ambulatoriais no Ano</b>	<b>1.763.268</b>
<b>Total</b>		<b>6.447.363</b>	<b>32.568.591</b>			<b>Participação % no Atendimento SUS - Atendimentos Ambulatoriais</b>	<b>93%</b>
<b>16. Receitas Antecipadas (CP): Descrição</b>		<b>2022</b>	<b>2021</b>			<b>Total dos Atendimentos no Ano - SUS</b>	<b>1.674.033</b>
Termo de Parceria Comercial		4.385.688	7.185.688			<b>Total dos Atendimentos no Ano - Particulares</b>	<b>122.724</b>
Adiantamento de Clientes		606.169	346.168			<b>Total dos Atendimentos no Ano</b>	<b>1.796.757</b>
Doação Vinculada		451.875	4.258.330			<b>Participação % Total no Atendimento SUS</b>	<b>93%</b>
<b>Total</b>		<b>5.443.732</b>	<b>11.790.186</b>			<b>30. Cobertura de Seguros:</b> A entidade adota medidas preventivas por meio da contratação de seguros em valor considerado suficiente	
<b>17. Verbas de Subvenções:</b> As subvenções a realizar referem-se às verbas de custeio e investimento, com saldos apresentados conforme abaixo:						Continua	

**Continuação**  
para cobertura de eventuais sinistros. De acordo com o disposto no item 27 (i) da ITG 2002 (R1), seguem abaixo informações sobre os seguros contratados:

Seguradora	Modalidade	Valores Segurados	Vencimento
Unimed Seguros	Seguro Predial	76.702.070	20/10/2023
Porto Seguro	Seguro Veicular*	100% da Tabela Fipe	03/05/2023
Unimed Seguros	Responsabilidade Civil	1.500.000	15/07/2023

\*Os seguros de veículos compreendem também coberturas de acidentes pessoais por passageiro (morte / invalidez), acessórios e danos a terceiros (morais, materiais e corporais). **31. Eventos Subsequentes:** A Associação foi preliminarmente classificada como candidata ao recebimento do auxílio financeiro, de acordo com a Portaria GM/MS Nº 96, de 7 de fevereiro de 2023, que estabelece os parâmetros para a definição do auxílio financeiro às entidades privadas sem fins lucrativos que complementam o Sistema

Único de Saúde - SUS, decorrentes da transposição e transferência dos dados financeiros remanescentes de exercícios anteriores a 2018, nos termos da Lei Complementar nº 197, de 6 de dezembro de 2022. Desta forma para o ano de 2023 existe uma expectativa de recebimento de até R\$16.961.405 (Valor Máximo) de auxílio oriundo do Fundo do SUS sob a Gestão Estadual.

**Ir. Rosane Ghedin** - Diretora Presidente  
**Rodrigo Ronald Henrique da Silva** - Contador/CRC1SP290165/O-2

#### Relatório dos Auditores Independentes Sobre as Demonstrações Financeiras

À Diretoria e Associadas da **Casa de Saúde Santa Marcelina São Paulo - SP** **Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras da Casa de Saúde Santa Marcelina, que compreendem o balanço patrimonial em 31/12/2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais práticas contábeis. Em nossa opinião as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Casa de Saúde Santa Marcelina em 31/12/2022, o desempenho de suas operações e 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. **Outros Assuntos:** Conforme mencionado na nota explicativa nº 20 às demonstrações financeiras, em dezembro de 2022 foi recebida a importância de R\$ 49 milhões relativo ao **Convênio n.º: 1593/2022** firmado com o Governo do Estado de São Paulo por intermédio da Secretaria do Estado da Saúde, como compensação dos efeitos operacionais provocados pela pandemia do COVID-19, a qual comprometeu a sustentabilidade, ocasionando a perda da capacidade de efetivar, com pronta resposta, a retomada da plena atividade. A prestação de contas desse montante deverá ser efetuada até 31/03/2023, data de encerramento do convênio, podendo ser prorrogado por motivo relevante devidamente comprovado. **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor: Demonstrações**

#### Parecer do Conselho para Assuntos Econômicos e Fiscais

À 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 Rosimeire 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

**do valor adicionado.** Nossos exames foram conduzidos com o objetivo de emitir opinião sobre as demonstrações financeiras básicas requeridas no parágrafo inicial, tomadas em conjunto. Adicionalmente, examinamos a Demonstração do Valor Adicionado referente ao exercício findo em 31/12/2022, a qual está sendo apresentada com o propósito de permitir análises adicionais, não sendo requerida como parte das Demonstrações Financeiras básicas. Essas demonstrações foram submetidas aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, em nossa opinião estão adequadamente apresentadas em todos os aspectos relevantes, em relação às Demonstrações Financeiras tomadas em conjunto. **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. **Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 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

as Demonstrações Financeiras do **Hospital Santa Marcelina**, 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 Cokinos & Associados Auditores Independentes.

de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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 às 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; Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe 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 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; Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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, 21 de março de 2023.

**Cokinos & Associados - Auditores Independentes S/S**  
CRC-2SP 15.753/O-0  
**José Luiz de Faria** - Contador - CRC-1SP116.868/O-8

Com base nos exames efetuados, o Conselho para Assuntos Econômicos 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, opina favoravelmente à aprovação integral e sem qualquer ressalva dos referidos documentos. São Paulo, 28 de março de 2023. Irmã Giuseppina Raineri, Irmã Carla Rosimeire Felix.

 **Prodesp**