

**IRMANDADE DO SENHOR BOM JESUS DOS PASSOS DA SANTA CASA
DE MISERICÓRDIA DE BRAGANÇA PAULISTA**

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.021**

CONTEÚDO

Relatório dos auditores independentes sobre as Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2.021

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2.021 e 31 de dezembro de 2.020

Demonstração do resultado dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2.021 e 31 de dezembro de 2.020

Demonstração das mutações do patrimônio líquido dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2.021 e 31 de dezembro de 2.020

Demonstração dos fluxos de caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2.021 e 31 de dezembro de 2.020

Demonstração do EBITDA para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2.021 e 31 de dezembro de 2.020

Notas explicativas da diretoria às demonstrações contábeis dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2.021 e 31 de dezembro de 2.020



RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores da **IRMANDADE DO SENHOR BOM JESUS DOS PASSOS DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE BRAGANÇA PAULISTA**

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da IRMANDADE DO SENHOR BOM JESUS DOS PASSOS DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE BRAGANÇA PAULISTA, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 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 IRMANDADE DO SENHOR BOM JESUS DOS PASSOS DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE BRAGANÇA PAULISTA em 31 de dezembro de 2021, 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 "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Continuidade Operacional

Sem ressaltar nossa opinião, chamamos a atenção para o fato de que a soma do passivo circulante e não circulante da Entidade, somado ao déficit do exercício, excedeu o total do ativo circulante e não circulante, indicando um passivo a descoberto no valor de R\$ 613.682,29.

Outros assuntos

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020 apresentados para fins de comparação, foram anteriormente por nós auditados, cujo Relatório dos Auditores Independentes foi emitido em 25 de fevereiro de 2021, sem ressalva.

Responsabilidade da administração pelas demonstrações contábeis

A administração da IRMANDADE DO SENHOR BOM JESUS DOS PASSOS DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE BRAGANÇA PAULISTA 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.

Responsabilidades 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 da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- 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.
- Concluimos 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 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.

Piracicaba - SP, 14 de março de 2022.

Moda Auditores Independentes S/S.
CRC n.º 2SP021705/O-8
CVM n.º 8990



Luis Antonio Moda
Contador CRC n.º 1SP143555/O-0

BALANÇOS PATRIMONIAIS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.021 E 31 DE DEZEMBRO DE 2.020
 (Em reais)

ATIVO

	Notas Explicativas	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
CIRCULANTE		20.346.265,84	27.837.421,65
Disponibilidades com restrição	5.1	356.461,27	267.589,77
Disponibilidades sem restrição	5.2	736.904,83	1.430.914,66
Clientes a receber	6	8.066.929,71	9.270.762,63
Adiantamentos		326.467,84	1.633.635,51
Subvenções a receber	7	7.842.948,00	11.622.672,00
Outros créditos	8	544.202,48	619.212,89
Estoques		2.456.498,19	2.955.083,80
Tributos a recuperar		-	22.559,61
Despesas antecipadas		15.853,52	14.990,78
NÃO CIRCULANTE		34.095.645,01	32.106.621,32
Realizável a longo prazo		7.500,00	7.500,00
Depósitos judiciais e fiscais		-	-
Outros créditos a receber		7.500,00	7.500,00
Investimentos		398.499,92	4.066,00
Imobilizado	9	33.535.169,18	31.946.664,69
Intangível	9	154.475,91	148.390,63
TOTAL DO ATIVO		<u>54.441.910,85</u>	<u>59.944.042,97</u>

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Notas Explicativas	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
CIRCULANTE		42.196.971,85	43.340.408,75
Honorários médicos a pagar		4.376.169,63	3.907.083,01
Fornecedores		5.491.682,59	6.117.572,03
Obrigações trabalhistas		2.472.848,33	2.179.230,81
Obrigações sociais e tributárias	10	1.881.912,02	1.538.381,10
Valores a pagar SUS		89.882,23	241.575,33
Empréstimos		12.599.834,79	10.340.273,18
Férias a pagar		4.404.907,24	3.706.205,23
Outras obrigações	11	1.609.292,38	2.536.301,46
Provisões judiciais	12	150.000,00	150.000,00
Receitas diferidas	13	9.120.442,64	12.623.786,60
NÃO CIRCULANTE		12.858.621,29	9.417.008,42
Exigível a longo prazo		12.858.621,29	9.417.008,42
Valores a pagar SUS		-	46.065,29
Empréstimos		9.243.358,91	5.838.993,26
Impostos e contribuições a recolher		2.203.354,82	2.394.593,66
Outras obrigações de longo prazo		1.020.829,98	1.137.356,21
Receitas Diferidas		391.077,58	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		(613.682,29)	7.186.625,80
Patrimônio Social	16	4.367.604,24	948.249,57
Reserva de reavaliação		2.819.021,56	2.819.021,56
Superávit/(Déficit) do exercício		(7.800.308,09)	3.419.354,67
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>54.441.910,85</u>	<u>59.944.042,97</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Geral, encerrado em 31 de Dezembro de 2021, somando a importância de R\$ 54.441.910,85 (cinquenta e quatro milhões, quatrocentos e um mil, novecentos e dez reais e oitenta e cinco centavos)

João José Marques
Provedor

Cláudio Tumbert
1º Tesoureiro

Alfredo Fumio Koketsu
Contador CRC 1sp106887/0-0

**IRMANDADE DO SENHOR BOM JESUS DOS PASSOS DA SANTA CASA
DE MISERICÓRDIA DE BRAGANÇA PAULISTA**

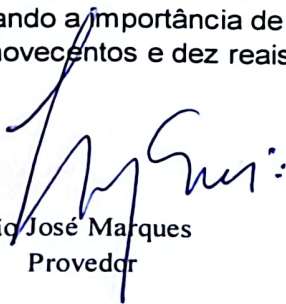
**BALANÇOS PATRIMONIAIS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.021 E 31 DE DEZEMBRO DE 2.020
(Em reais)**

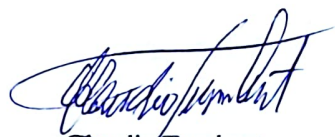
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Notas Explicativas	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
CIRCULANTE		42.196.971,85	43.340.408,75
Honorários médicos a pagar		4.376.169,63	3.907.083,01
Fornecedores		5.491.682,59	6.117.572,03
Obrigações trabalhistas		2.472.848,33	2.179.230,81
Obrigações sociais e tributárias	10	1.881.912,02	1.538.381,10
Valores a pagar SUS		89.882,23	241.575,33
Empréstimos		12.599.834,79	10.340.273,18
Férias a pagar		4.404.907,24	3.706.205,23
Outras obrigações	11	1.609.292,38	2.536.301,46
Provisões judiciais	12	150.000,00	150.000,00
Receitas diferidas	13	9.120.442,64	12.623.786,60
NÃO CIRCULANTE		12.858.621,29	9.417.008,42
Exigível a longo prazo		12.858.621,29	9.417.008,42
Valores a pagar SUS		-	46.065,29
Empréstimos		9.243.358,91	5.838.993,26
Impostos e contribuições a recolher		2.203.354,82	2.394.593,66
Outras obrigações de longo prazo		1.020.829,98	1.137.356,21
Receitas Diferidas		391.077,58	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		(613.682,29)	7.186.625,80
Patrimônio Social	16	4.367.604,24	948.249,57
Reserva de reavaliação		2.819.021,56	2.819.021,56
Superávit/(Déficit) do exercício		(7.800.308,09)	3.419.354,67
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>54.441.910,85</u>	<u>59.944.042,97</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Geral, encerrado em 31 de Dezembro de 2021, somando a importância de R\$ 54.441.910,85 (cinquenta e quatro milhões, quatrocentos e um mil, novecentos e dez reais e oitenta e cinco centavos).


João José Marques
Provedor


Claudio Tumbert
1º Tesoureiro

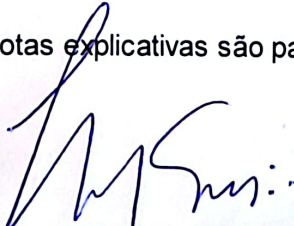

Alfredo Humio Koketsu
Contador CRC Isp106887/0-0

**IRMANDADE DO SENHOR BOM JESUS DOS PASSOS DA SANTA CASA
DE MISERICÓRDIA DE BRAGANÇA PAULISTA**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.021 E 31 DE DEZEMBRO DE 2.020
(Em reais)**

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
RECEITA DE SUBVENÇÕES	21.381.290,72	19.174.088,14
Subvenções Governamentais - União	96.209,27	96.222,82
Subvenções Governamentais - Estados	9.586.467,92	8.136.171,16
Subvenções Governamentais - Municípios	11.698.613,53	10.941.694,16
RECEITA DE DOAÇÕES	1.707.426,85	728.465,95
Doações Não Governamentais de Pessoas Jurídicas	1.365.096,36	350.590,34
Doações Não Governamentais de Pessoas Físicas	342.330,49	377.875,61
RECEITA DA VENDA DE SERVIÇOS	151.340.001,21	129.933.677,49
Pacientes Particulares	7.883.217,40	5.972.028,69
Convênios – SUS	23.617.099,08	14.630.715,66
Convênios – Outros	119.839.684,73	109.330.933,14
CUSTO DA VENDA DOS SERVIÇOS	(159.259.438,57)	(128.123.394,02)
(-) Custo dos Serviços Prestados	(157.273.087,17)	(126.136.974,21)
(-) Outros Custos	(1.986.351,40)	(1.986.419,81)
SUPERÁVIT / (DÉFICIT) BRUTO	15.169.280,21	21.712.837,56
(-) DESPESAS COM PESSOAL	(19.083.776,59)	(15.207.643,13)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(2.717.733,17)	(2.580.175,46)
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	(2.647.908,18)	(1.960.760,97)
Receitas financeiras	194.518,60	212.306,35
(-) Despesas financeiras	(2.842.426,78)	(2.173.067,32)
OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS	1.479.829,64	1.455.096,67
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	(7.800.308,09)	3.419.354,67

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


João José Marques
Provedor


Claudio Tumbert
1º Tesoureiro

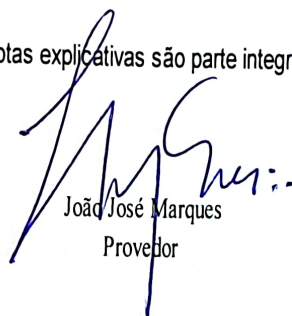

Alfredo Fumio Koketsu
Contador CRC Isp106887/0-0

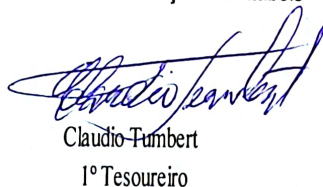
**IRMANDADE DO SENHOR BOM JESUS DOS PASSOS DA SANTA CASA
DE MISERICÓRDIA DE BRAGANÇA PAULISTA**

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.021 E 31 DE DEZEMBRO DE 2.020
(Em reais)**

	Patrimônio Social	Reserva de reavaliação	Resultado do exercício	Total
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.019	842.900,40	2.819.021,56	105.349,17	3.767.271,13
Transferência para patrimônio social	105.349,17	-	(105.349,17)	-
Superávit/ (Déficit) do exercício	-	-	3.419.354,67	3.419.354,67
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.020	948.249,57	2.819.021,56	3.419.354,67	7.186.625,80
Transferência para patrimônio social	3.419.354,67	-	(3.419.354,67)	-
Superávit/ (Déficit) do exercício	-	-	(7.800.308,09)	(7.800.308,09)
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.021	4.367.604,24	2.819.021,56	(7.800.308,09)	(613.682,29)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


João José Marques
Provedor


Claudio Tumbert
1º Tesoureiro

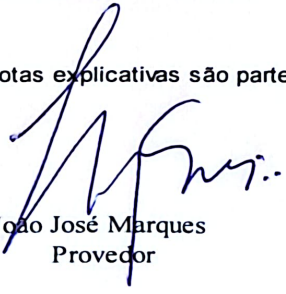

Alfredo Humio Koketsu
Contador CRC Isp106887/0-0

**IRMANDADE DO SENHOR BOM JESUS DOS PASSOS DA SANTA CASA
DE MISERICÓRDIA DE BRAGANÇA PAULISTA**

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.021 E 31 DE DEZEMBRO DE 2.020
(Em reais)**

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Superávit/(Déficit) do período	(7.800.308,09)	3.419.354,67
Depreciação e Amortização	2.280.023,95	2.194.023,07
Resultado na Alienação de Ativo Imobilizado	-	-
(Aumento) ou Diminuição das Contas do Ativo	6.886.017,48	(14.171.504,52)
(Aumento) / Diminuição dos Clientes a receber	1.203.832,92	(923.487,89)
(Aumento) / Diminuição dos Adiantamentos	1.307.167,67	(934.709,81)
(Aumento) / Diminuição das Subvenções a receber	3.779.724,00	(11.622.672,00)
(Aumento) / Diminuição dos Outros créditos	75.010,41	(89.038,41)
(Aumento) / Diminuição dos Estoques	498.585,61	(669.022,99)
(Aumento) / Diminuição dos Tributos a recuperar	22.559,61	(22.559,61)
(Aumento) / Diminuição das Despesas do Exercício Seguinte	(862,74)	15.544,61
(Aumento) / Diminuição dos Depósitos judiciais	-	74.441,58
Aumento ou (Diminuição) das Contas do Passivo	(3.756.828,87)	15.659.116,27
Aumento / (Diminuição) dos Honorários médicos a pagar	469.086,62	89.359,61
Aumento / (Diminuição) dos Fornecedores	(625.889,44)	2.104.170,21
Aumento / (Diminuição) das Obrigações trabalhistas	293.617,52	371.431,13
Aumento / (Diminuição) das Obrigações sociais e tributárias	152.292,08	(92.805,01)
Aumento / (Diminuição) das Valores a pagar SUS	(197.758,39)	(310.188,65)
Aumento / (Diminuição) de Férias a pagar	698.702,01	539.993,24
Aumento / (Diminuição) das Outras obrigações	(1.043.535,31)	1.988.573,90
Aumento / (Diminuição) de Provisões judiciais	-	-
Aumento / (Diminuição) de Receitas diferidas	(3.503.343,96)	10.968.581,84
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(2.391.095,53)	7.100.989,49
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Aquisições de Imobilizado	(3.818.175,51)	(5.933.483,42)
Aquisições de Intangível	(59.944,55)	(186.973,22)
Venda do ativo imobilizado	150,00	-
Caixa líquido proveniente das atividades de investimento	(3.877.970,06)	(6.120.456,64)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Varição Financiamentos e Empréstimos de Curto e Longo Prazo	5.663.927,26	(2.033.685,10)
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento	5.663.927,26	(2.033.685,10)
Aumento / (Diminuição) líquida de caixa e equivalentes de caixa	(605.138,33)	(1.053.152,25)
Caixa e equivalente de caixa no início do período	1.698.504,43	2.751.656,68
Caixa e equivalente de caixa no final do período	1.093.366,10	1.698.504,43
Aumento / (Diminuição) líquida de caixa e equivalentes de caixa	(605.138,33)	(1.053.152,25)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


João José Marques
Provedor


Claudio Tumbert
1º Tesoureiro


Alfredo Fumio Koketsu
Contador CRC 1sp106887/0-0

**IRMANDADE DO SENHOR BOM JESUS DOS PASSOS DA SANTA CASA
DE MISERICÓRDIA DE BRAGANÇA PAULISTA**

EBITDA

	<u>31/12/2021</u>		<u>31/12/2020</u>	
Receita Bruta da Entidade				
Receita de Subvenções	21.381.290,72	12,3%	19.174.088,14	12,8%
Receita de Doações	1.707.426,85	1,0%	728.465,95	0,5%
Receita de Serviços	151.340.001,21	86,8%	129.933.677,49	86,7%
(=) Receita líquida das vendas/serviços	<u>174.428.718,78</u>	100,0%	<u>149.836.231,58</u>	100,0%
(-) Custo dos Serviços	(159.259.438,57)	-91,3%	(128.123.394,02)	-85,5%
(=) Superávit Bruto	<u>15.169.280,21</u>	8,7%	<u>21.712.837,56</u>	14,5%
Despesas operacionais				
(-) Com pessoal	(19.083.776,59)	-10,9%	(15.207.643,13)	-10,1%
(-) Administrativas	(2.717.733,17)	-1,6%	(2.580.175,46)	-1,7%
(+/-) Outros Resultados	1.479.829,64	0,8%	1.455.096,67	1,0%
Ajustes				
(+) Depreciação e Amortização	2.280.023,95	1,3%	2.194.023,07	1,5%
(-) Resultado na Alienação de Ativo Imobilizado	-	0,0%	-	0,0%
(=) EBITDA	<u>(2.872.375,96)</u>		<u>7.574.138,71</u>	
Margem:	<u>-1,65%</u>		<u>5,05%</u>	

**IRMANDADE DO SENHOR BOM JESUS DOS PASSOS DA SANTA CASA
DE MISERICÓRDIA DE BRAGANÇA PAULISTA
CNPJ 45.615.309/0001-24**

**NOTAS EXPLICATIVAS DA DIRETORIA ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.021 E 31 DE DEZEMBRO
DE 2.020**

1 – OPERAÇÕES

A Irmandade do Senhor Bom Jesus dos Passos da Santa Casa de Misericórdia de Bragança Paulista, fundada em 31 de agosto de 1.874, é uma instituição filantrópica, que tem como objetivo, basicamente, manter hospital de caridade, bem como manter leitos e serviços hospitalares gratuitos para uso público. A entidade mantinha até 01 de outubro de 2.016 plano de saúde credenciado na ANS, na Modalidade de Medicina de Grupo/Filantropia- SPP e SPP/SUS em conformidade com a Lei 9.656 de 3 de junho de 1.998 e a Resolução da Diretoria Colegiada – RDC 5 de 18 de fevereiro de 2.000.

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade – NBC instituídas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC e Pronunciamentos do CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado pelo regime de competência, incluindo as receitas, despesas, gratuidades, doações, e aplicações de recursos.

b) Estoques

Os estoques referem-se basicamente a medicamentos e materiais hospitalares, e são demonstrados ao custo médio de aquisição, inferior ao valor de mercado.

c) Imobilizado

É demonstrado ao custo de aquisição ou construção. A depreciação de bens do imobilizado é calculada pelo método linear, a taxas que levam em consideração a vida útil e econômica dos bens. No exercício de 2010, a entidade procedeu à apuração do custo atribuído dos bens do ativo imobilizado (deemed cost) conforme CPC 27 e ICPC 10, relativamente aos itens de valores considerados relevantes, sendo que, no exercício de 2013 a entidade, por determinação da Agencia Nacional de Saúde Suplementar – ANS, procedeu aos estornos devidos, conforme disposição da ANS através da Instrução Normativa nº 47, de 21 de julho de 2.011, sobre os procedimentos de contabilização a serem observados pelas Operadoras de Plano de Saúde – OPS, que determina que as OPS que fizeram a avaliação de seus ativos imobilizados no intuito de aplicar o critério do custo atribuído (deemed cost), conforme previsto pela Interpretação Técnica ICPC 10, devem efetuar os devidos estornos em seus registros contábeis, retroativamente, retornando ao critério de custo de aquisição.



d) Empréstimos e financiamentos

Demonstrados por valores contraídos, acrescidos dos correspondentes encargos financeiros apropriados até a data do balanço.

e) Impostos e contribuições sociais a recolher

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis até a data do balanço.

f) Provisão para férias

Demonstrado por valores calculados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, incluído os encargos sociais correspondentes.

g) Demais Ativos e Passivos

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos até a data do balanço.

h) Redução ao valor recuperável de ativos

O imobilizado e outros ativos não circulantes são revistos anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis ("impairment"), ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando este for o caso, o valor recuperável é calculado para verificar se há perda. Quando houver perda, ela será reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo.

4 – ATENDIMENTOS SUS

No ano de 2021, a Entidade efetuou atendimentos decorrentes de convênio firmado com o Sistema Único de Saúde – SUS, em percentual de 72% do total dos atendimentos realizados, sendo:

<u>SUS</u>	<u>PROCEDIMENTOS</u>	<u>PERCENTUAL</u>
Diárias Internações/Paciente Dia	28.829	62%
Atendimentos Ambulatoriais	1.010.847	49%
Partic. Ambulatorial cfe. Parágrafo Único do art.32 da portaria nº 1.970/2011		10%
Percentual SUS: conforme Art. 24 e Art. 32 da portaria GM/MS nº 1.970/2011		<u>72%</u>

5 – DISPONIBILIDADES

Composta por saldo das contas de caixa, bancos e aplicações financeiras, onde, são registrados pelo custo, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço e não superam o valor de mercado, conforme demonstrado abaixo:

5.1 - Disponibilidades - Com Restrição

	31/12/2021	31/12/2020
	R\$	R\$
Bancos - Subvenção Estadual (a)	1.581,08	803,51
Aplicações Financeiras - Emendas	19.273,24	-
Aplicações Financeiras - Pró Santa Casa	99.669,57	111.293,12
Aplicações Financeiras - Sustentáveis	235.937,38	155.493,14
	356.461,27	267.589,77

a-) Bancos - Subvenção Estadual

Composta por Saldo das contas correntes dos Bancos, no valor de R\$ 1.581,08, estes valores são "Recursos Próprios da Entidade". Conforme orientação DRS – Campinas SP e Termo Aditivo do Convênio, as contas correntes tem que conter um Saldo para cobrir as Tarifas Bancarias, o qual conforme consta na CLÁSULA TERCEIRA DAS OBRIGAÇÕES DA CONVENIADA, NO PARAGRAFO ÚNICO do termos aditivo, **Ficam vedadas as seguintes praticas por parte da CONVENIADA**, no item VI - Aplicar os recursos com despesas de taxas de administração ou assemelhada, TARIFAS, consultorias, juros moratórios, multas, honorários advocatícios e pagamentos de dívidas anteriormente contraídas.

5.2 - Disponibilidades - Sem Restrição

	31/12/2021	31/12/2020
	R\$	R\$
Caixa	17.077,29	31.695,88
Bancos	212.757,98	135.983,92
Aplicações Financeiras	507.069,56	1.263.234,86
	736.904,83	1.430.914,66

6 – CLIENTES A RECEBER

	31/12/2021	31/12/2020
	R\$	R\$
Plano de saúde da santa casa de Bragança	948.410,37	901.569,79
Caixa benef. Func. Banco est. São Paulo	159.077,72	25.189,74
Bradesco seguros S/A	1.226.228,58	1.165.322,12
Geap fundação de seguridade social	119.583,85	195.222,30
Sbc saúde Ltda	13.746,46	21.210,07
Sepaco autogestão	62.823,33	44.047,76

Empresas diversas	67.631,86	97.630,70
Afresp - associação dos agentes filantrópicos	29.710,78	9.918,95
Caixa de assistência dos funcionários	377.172,82	232.957,71
Economus instituto de seguridade	52.373,31	70.691,70
Sompo saúde seguros	22.377,39	9.451,85
Centro hospitalar Atibaia Ltda.	115.162,15	81.129,85
Fundação cesp	106.834,45	87.488,52
Serpram serv. Prest.de assist.med	412.948,65	326.834,34
Amil assistência médica internacional	168.941,45	1.728.325,23
Caixa econômica federal	108.789,23	54.853,09
Allianz saúde	23.000,92	8.514,16
Postal saúde - caixa de assistência	81.270,41	110.685,74
Sul américa saúde companhia de seguros	1.018.291,09	881.845,60
Notre dame Intermédica saúde S/A	773.284,50	653.946,41
Bradesco saúde - Operadora de planos	23.916,80	-
Particular diversos	1.003.027,01	678.197,49
SUS AIH / SAI	1.104.325,85	1.722.528,78
Outros valores a receber	48.000,73	163.200,73
	8.066.929,71	9.270.762,63

7 – SUBVENÇÕES A RECEBER

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
	R\$	R\$
Pro Santa Casa Convenio 01044/2020	2.551.500,00	3.685.500,00
Sustentável Convenio 247/2020	5.291.448,00	7.937.172,00
	7.842.948,00	11.622.672,00

8 – OUTROS CRÉDITOS

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
	R\$	R\$
Cartão de Crédito - Santa Casa	287.615,58	391.514,44
Valores a Receber - Farmácia	204.806,11	178.228,18
Cartão de Crédito - Farmácia	51.780,79	49.470,27
	544.202,48	619.212,89

9 – IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
	R\$	R\$
Edifícios e terrenos	28.432.780,13	27.654.034,50
Instalações	87.570,10	87.570,10
Móveis e utensílios	4.006.288,76	3.601.500,93

Veículos	179.424,19	179.424,19
Equipamentos, máquinas e pertences	19.943.984,83	17.532.769,37
	52.650.048,01	49.055.299,09
(-) Depreciação acumulada	-19.114.878,83	-17.108.634,40
Imobilizado líquido	33.535.169,18	31.946.664,69

	31/12/2021	31/12/2020
	R\$	R\$
Software ou Programas de Computador	246.917,77	186.973,22
	246.917,77	186.973,22
(-) Amortização acumulada	-92.441,86	-38.582,59
Imobilizado líquido	154.475,91	148.390,63

10 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS

	31/12/2021	31/12/2020
	R\$	R\$
INSS a recolher - mantedora	340.443,21	295.233,08
INSS a recolher - farmácia	4.818,81	4.655,52
FGTS a recolher - mantenedora	450.855,05	384.275,04
FGTS a recolher - farmácia	5.721,36	5.417,99
IRRF - mantenedora	531.910,99	310.445,63
IRRF - farmácia	3.296,43	2.029,31
PIS/COFINS/CSLL - mantenedora	210.128,29	229.664,11
PIS/COFINS/CSLL - farmácia	535,71	347,35
Parcelamentos tributários - mantenedora	322.827,00	297.545,04
Tributos estaduais recolher - farmácia	2.068,16	738,6
Tributos municipais a recolher	467,49	447,3
Outras provisões tributárias - mantenedora	6.252,63	7.582,13
	1.881.912,02	1.538.381,10

11 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

	31/12/2021	31/12/2020
	R\$	R\$
Cesta básica	172.081,50	204.345,60
Cabesc	87.231,07	85.327,58
Obrigações de terceiros	0,00	20.920,41
Farmácia Sta. casa	83.918,63	73.412,95

Empréstimo funcionário	181.899,38	140.627,28
Outros débitos a pagar	1084.161,80	2.011.667,64
	1.609.292,38	2.536.301,46

12 - CONTINGÊNCIAS PASSIVAS

As provisões constituídas no montante de R\$ 150.000,00 referem-se à cobertura dos riscos de perdas consideradas prováveis nos processos ajuizados contra a Entidade, segundo julgamento dos consultores jurídicos. Existem ainda, processos ajuizados contra a entidade que são classificados como possível num montante de R\$ 2.481.700,00. Há também outras demandas de indenizações por danos morais, cujo valor não pode ser estimado numa eventual condenação, em razão da subjetividade do magistrado no arbitramento da causa.

13 - RECEITAS DIFERIDAS

13.1 - Secretaria de Estado da Saúde - Governo Estadual

CONVÊNIO	OBJETO	FINALIDADE	VALOR TOTAL	VALOR TOTAL RECEBIDO	RENDIMENTOS	TOTAL GASTO	VALOR DIFERIDO 2020	VALOR DIFERIDO 2021
417/2020	Verba Janaina Paschoal	Custeio	100.000,00	100.000,00	-	3.333,32	-	96.695,42
39950005 / 41260001 / 92290002 / 28180002	Verba Emenda Parlamentar	Custeio	600.000,00	602.360,06	2.360,86	583.087,62	-	19.273,24
247/2020	Verba Sustentável	Custeio	10.582.896,00	5.298.749,32	7.301,32	2.569.876,56	8.092.665,14	5.527.385,38
Pró-Santa Casa 1044/2020	Verba Pró - Santa Casa	Custeio	4.536.000,00	1.986.613,17	2.113,97	1.147.737,52	3.796.793,12	2.651.169,57
-	Promotória	Investimento	300.000,00	300.000,00	-	187.799,96	100.000,00	287.799,96
09/2021	Verba Valeria	Custeio	100.000,00	100.000,00	193,86	100.193,86	-	-
Fundo Nacional	Auxílio Adequação Covid-19	Custeio	5.370.039,00	5.370.039,00	-	5.370.039,00	-	-
			21.588.935,00	8.387.722,55	11.970,01	9.586.467,92	11.989.458,26	8.582.323,57

13.2 - Ministério da Saúde - Governo federal

CONVÊNIO	OBJETO	FINALIDADE	VALOR TOTAL	VALOR TOTAL RECEBIDO	RENDIMENTOS	TOTAL GASTO	VALOR DIFERIDO 2020	VALOR DIFERIDO 2021
852095/2017	Verba Federal	Investimento	250.000,00	250.000,00	-	19.075,08	151.011,25	131.936,17
861709/2017	Verba Federal	Investimento	250.000,00	250.000,00	-	18.637,19	153.456,94	134.819,75
872096-2018	Verba Federal	Investimento	108.780,00	108.780,00	-	9.160,68	67.600,59	58.439,91
870021-2018	Verba Federal	Investimento	449.500,00	449.500,00	-	49.336,32	262.259,56	212.923,24
			1.058.280,00	1.058.280,00	-	96.209,27	634.328,34	538.119,07

13.3 - Prefeitura Municipal

CONVÊNIO	OBJETO	FINALIDADE	VALOR TOTAL	VALOR TOTAL RECEBIDO	RENDIMENTOS	TOTAL GASTO	VALOR DIFERIDO 2020	VALOR DIFERIDO 2021
Convenio Municipal	(IAC, INCENTIVO PERMANENTE, MDH, PREGÃO 268/2019 E TAC	Custelo	11.698.613,53	11.698.613,53	-	11.698.613,53	-	-
			11.698.613,53	11.698.613,53	-	11.698.613,53	-	-

No exercício de 2021, o montante de R\$ 9.120.442,64, corresponde as somatórias dos itens (13.1, 13.2 e 13.3), proveniente dos contratos de subvenções, que compõem o saldo de "Receitas Diferidas de Subvenção" no passivo circulante, aguardando futura realização em atendimento as condições do CPC 07, que estabelece que a subvenção só deve ser reconhecida como receita ao longo do período, confrontada com as despesas que se compensa. O montante de R\$ 21.381.290,72, foi reconhecido como receita para fazer face ao custeio e a manutenção das atividades filantrópicas, sendo - totalmente aplicado no exercício de 2021.

14 – ISENÇÕES USUFRUÍDAS

No exercício de 2021, a entidade a entidade gozou da renúncia fiscal relativa aos tributos de INSS, COFINS, IRPJ e CSLL, prevista para as Entidades de Fins Filantrópicos, relacionadas à área de saúde. De acordo com a ITG 2002 (R1) os lançamentos destes tributos não mais devem ser lançados no resultado como se devido fossem.

15 – RESULTADO POR ATIVIDADE

Abaixo, o detalhamento do resultado do exercício de 2021 segregado entre as atividades hospitalares e da farmácia mantida pela entidade:

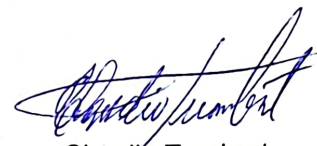
	SANTA CASA	FARMACIA
	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2021</u>
(+) RECEITA DE SUBVENÇÕES	21.381.290,72	-
(+) RECEITA DE DOAÇÕES	1.703.906,17	-
(+) RECEITA DE VENDAS / SERVIÇOS	148.856.653,24	2.483.347,97
(-) CUSTO DAS VENDAS / SERVIÇOS	-157.273.087,17	-1.479.740,64
(=) SUPERÁVIT / (DÉFICIT) BRUTO	14.668.762,96	1.003.607,33


(-) DESPESAS COM PESSOAL	-18.314.000,50	-769776,09
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-2.703.879,03	-13.854,14
(=) RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	-2.646.684,37	-1.223,81
(+) Receitas financeiras	194.518,60	-
(-) Despesas financeiras	-2.841.202,97	-1.223,81
(+/-) OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS	1.563.293,84	-586.554,28
SUPERÁVIT/(DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	- 7.432.507,10	- 367.800,99

16 - PATRIMÔNIO SOCIAL

O saldo do Patrimônio Social é compreendido pelo Patrimônio Social inicial, acrescido dos valores dos superávits, das doações e subvenções patrimoniais recebidas e diminuído dos déficits e ajustes ocorridos.


 João José Marques
 Provedor
 C.P.F. 965.973.488-34


 Cláudio Tumbert
 Tesoureiro
 C.P.F. 496.373.128-20


 Alfredo Fumio Koketsu
 Contador – C.R.C. 1SP106887/O-0
 C.P.F. 849.153.588-87

IRMANDADE DO SENHOR BOM JESUS DOS PASSOS DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE BRAGANÇA PAULISTA

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os abaixo assinados membros do Conselho Fiscal da IRMANDADE DO SENHOR BOM JESUS DOS PASSOS DA SANTA CASA DE MISERICORDIA DE BRAGANÇA PAULISTA, tendo examinado o BALANÇO GERAL, DEMONSTRANDO DA CONTAS DE RECEITAS E DESPESAS, livros e demais documentos apresentados pela Mesa Administrativa desta instituição, correspondente ao exercício encerrado em 31 de Dezembro de 2021 têm a satisfação de externar seus pareceres, uma vez que verificaram sua perfeita exatidão e ordem das cifras nelas contidas, dando por aprovadas as contas do corrente exercício.

Bragança Paulista, 31 de Dezembro de 2021

Juvenal Rodrigues Marcondes

CPF: 165.301.798-87

Antônio Carlos de Almeida

CPF: 016.458.918-01

Frederico Bedran Amaral

CPF: 775.363.478-04



Rua Coronel Assis Gonçalves, 700 - Centro
Bragança Paulista - SP - CEP 12900-480 - Tel.: (11) 4481-8000

www.santacasabraganca.com.br