



InoveAud
Auditoria e Consultoria

RA-075-2023

Hospital Santa Therezinha

**Demonstrações financeiras dos exercícios findos
em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 e o
Relatório dos Auditores Independentes**

Hospital Santa Therezinha

Demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 e o relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	2
Balanços patrimoniais	6
Demonstrações do resultado.....	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa – método indireto	9
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras	10

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores do
Hospital Santa Therezinha
Brotas SP

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras da Hospital Santa Therezinha (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais práticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos descritos no parágrafo “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Hospital Santa Therezinha em 31 de dezembro de 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, aplicáveis às pequenas e médias empresas - NBC TG 1000 (R1), incluindo normas específicas aplicáveis às entidades sem fins lucrativos, em especial a Resolução 1.409/12 - ITG 2002 (R1) - Entidades sem fins lucrativos.

Base para opinião com ressalva sobre as demonstrações financeiras

Estoque

Fomos nomeados auditores da Entidade após 31 de dezembro de 2022 e, portanto, não acompanhamos a contagem física dos estoques no final do exercício. Ainda, não conseguimos obter as evidências de auditoria necessárias para o exame dos critérios, da formalização e da apuração dos custos de aquisição dos estoques da Entidade nas demonstrações financeira no valor de R\$ 418.573 em 31 de dezembro de 2022, conforme nota explicativa 6. Portanto, não foi possível concluir, e não concluímos, sobre a quantidade dos itens em estoque e da adequação daquele valor que representa o saldo dos estoques, e reflexos no patrimônio líquido e no resultado do exercício findo naquela data.

Ativo Imobilizado

Os controles físico e financeiro dos bens do ativo imobilizado, no valor de R\$ 3.514.071, conforme nota explicativa 7, não são satisfatórios e é objeto de levantamentos por parte da Entidade, que visa à implantação de um adequado controle do custo histórico e da depreciação acumulada, bem como determinar o valor residual final e a vida útil remanescente dos bens, conforme as atuais práticas contábeis brasileiras. Conseqüentemente, não foi possível concluir, e não concluímos, sobre a necessidade de ajustes sobre o saldo do imobilizado e seus reflexos no patrimônio líquido e no resultado do exercício findo naquela data.

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 com ressalva.

Ênfase

Ajuste do piso salarial nacional do enfermeiro

Sem ressaltar a nossa opinião, chamamos a atenção para a nota explicativa 13 relacionada ao assunto do reajuste do piso do salário nacional do enfermeiro, onde a Entidade decidiu por não efetuar qualquer provisão devido às incertezas quanto a eficácia jurídica até que o processo seja decidido no mérito.

Outros Assuntos

Auditoria do exercício anterior

As demonstrações financeiras da Entidade para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentadas para fins de comparação, foram examinadas por outros auditores independentes que emitiram relatório sem ressalva em 15 de março de 2022.



Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas - NBC TG 1000 (R1), incluindo normas específicas aplicáveis às entidades sem fins lucrativos, em especial a Resolução 1.409/12 - ITG 2002 (R1) - Entidades sem fins lucrativos 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.

Responsabilidades 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:

(i) 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 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.

(ii) 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.

(iii) avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.

(iv) 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, caso venham a existir, podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

(v) 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.

Ribeirão Preto SP, 24 de março de 2023.



Inoveaud Auditores Independentes

CRC 2SP033908/O-3

Contadora CRC 1SP297267/O-4

Hospital Santa Therezinha

Balanços patrimoniais

Em 31 de dezembro

Em reais

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>		<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ativo				Passivo			
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.097.498	845.499	Fornecedores e prestadores de serviços	8	280.960	213.638
Contas a receber	5	242.472	231.261	Obrigações sociais e trabalhistas	9	840.774	680.201
Estoques	6	418.573	466.089	Obrigações tributárias	10	115.426	123.055
Outros créditos		38.308	22.259	Outras obrigações		62.510	59.088
Total do ativo circulante		2.796.851	1.565.108	Total do passivo circulante		1.299.670	1.075.982
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo				Exigível a longo prazo			
Contas a receber	5	82.008	-	Obrigações tributárias	10	113.827	-
Imobilizado	7	3.514.071	3.726.777	Subvenções a realizar	11	1.133.354	-
				Provisão para ações judiciais	12	23.000	-
Total do ativo não circulante		3.596.079	3.726.777	Total do passivo não circulante		1.270.181	-
				Patrimônio líquido	14		
				Patrimônio social		3.532.550	4.663.021
				Superávit (déficit) do exercício		290.529	(447.118)
				Total do patrimônio líquido		3.823.079	4.215.903
Total do ativo		6.392.930	5.291.885	Total do passivo e patrimônio líquido		6.392.930	5.291.885

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Hospital Santa Therezinha

Demonstrações do resultado
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em reais

	Nota	2022	2021
Receitas operacionais líquidas			
Receitas com o SUS		835.568	727.517
Receita de outros convênios		12.407.298	11.164.295
Receita de pacientes particulares		237.642	240.574
Subvenções		2.170.485	650.000
	15	15.650.993	12.782.386
Custo assistencial	16	(14.767.986)	(12.531.931)
Despesas administrativas e gerais	17	(775.697)	(749.482)
Depreciações e Amortizações		(288.793)	(256.133)
Outras receitas e despesas operacionais	18	388.763	301.203
		(675.727)	(704.412)
Resultado operacional		207.280	(453.957)
Resultado financeiro líquido	19	83.249	6.839
Superávit/ (déficit) após resultado financeiro líquido		290.529	(447.118)
Benefício Fiscal Usufruído	20	(1.236.756)	(1.007.743)
(-) Benefício Fiscal Usufruído	20	1.236.756	1.007.743
Superávit (déficit) do exercício		290.529	(447.118)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Hospital Santa Therezinha

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em de reais

	Patrimônio social	Superávit (Déficit) acumulado	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2021	3.423.051	573.596	3.996.647
Incorporação do déficit acumulado no patrimônio social	573.596	(573.596)	-
Subvenção Governo Estadual/Federal	666.374	-	666.374
Déficit do exercício	-	(447.118)	(447.118)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	4.663.021	(447.118)	4.215.903
Incorporação do superávit acumulado no patrimônio social	(447.118)	447.118	-
Subvenção Governo Estadual/Federal	(683.353)	-	(683.353)
Superávit do exercício	-	290.529	290.529
Saldos em 31 de dezembro de 2022	3.532.550	290.529	3.823.079

Não houve outros resultados abrangentes nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021, portanto, não está sendo apresentada a demonstração do resultado abrangente

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Hospital Santa Therezinha

Demonstrações dos fluxos de caixa – método indireto
Exercícios findos em 31 de dezembro
Em reais

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit (Déficit) do exercício	290.529	(447.118)
Ajustes:		
Depreciações e amortizações	288.793	256.133
Provisão (reversão) de contingências	23.000	-
(Aumento) redução nos ativos:		
Contas a receber	(93.219)	2.100
Estoques	47.516	96.705
Outros créditos	(16.049)	27.395
(Redução) aumento nos passivos:		
Fornecedores e prestadores de serviço	67.322	(27.673)
Obrigações sociais e trabalhistas	160.573	(94.430)
Obrigações tributárias	106.198	123.055
Outras obrigações	3.422	59.088
Subvenções a realizar	450.001	129.067
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	<u>1.328.086</u>	<u>124.322</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições de ativo imobilizado	(76.087)	(1.310.533)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	<u>(76.087)</u>	<u>(1.310.533)</u>
Redução (aumento) no caixa e equivalentes de caixa	<u>1.251.999</u>	<u>(1.186.211)</u>
Demonstração da redução do caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	845.499	2.031.710
No fim do exercício	<u>2.097.498</u>	<u>845.499</u>
Redução no caixa e equivalentes de caixa	<u>1.251.999</u>	<u>(1.186.211)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Hospital Santa Therezinha

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em reais

1 Contexto operacional

O Hospital Santa Therezinha, fundado em 1932, é uma associação civil sem fins lucrativos, de natureza filantrópica e beneficente de prestação de serviços de saúde à população que integra a rede de atenção à saúde de Brotas. É um prestador de serviços que, através de contratos firmados com a Prefeitura Municipal de Brotas, faz atendimentos pelo Sistema Único de Saúde (SUS) em níveis diferentes de complexidade 24 horas por dia 365 dias por ano.

Realiza atendimentos de Urgência e Emergência e ambulatoriais, internações hospitalares, apoio diagnóstico, entre outras atividades. A estrutura atual para atendimento aos pacientes pelo SUS é fruto de muitos anos de trabalho, investimento, aquisição de equipamentos, construções e reformas, adequações às normas vigentes de Vigilância Sanitária, cumprimento das leis trabalhistas, atenção às normas de segurança do trabalho e da equipe multiprofissional.

O Hospital Santa Therezinha é administrado por uma Diretoria eleita a cada três anos através de Assembleias Gerais. Os diretores são voluntários, assim como todo o corpo de associados à entidade. Atualmente, conta com 115 colaboradores diretos e mais de 40 prestadores de serviços médicos.

É reconhecido de Utilidade Pública Municipal, Estadual e Federal e tem seu registro de entidade filantrópica desde 1957

2 Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas e, em especial, a ITG 2002 (R1) – Entidades sem finalidade de lucros e pronunciamentos, interpretações e orientações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

Os saldos do exercício de 2021 estão sendo apresentados para fins comparativos que assim como os saldos do exercício de 2022 estão apresentados de acordo com os dispostos na NBCT-10.19 - Entidades sem Finalidade de Lucros.

Hospital Santa Therezinha

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 Em reais

A Administração avaliou a capacidade da Entidade em continuar operando normalmente e está convencida de que ela possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, estas demonstrações financeiras foram preparadas com base no pressuposto de continuidade.

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração da Entidade em 24 de março de 2023. A Administração da Entidade afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

Nos exercícios de 2022 e de 2021, a Entidade não realizou operações para apresentação da demonstração do resultado abrangente. Dessa forma, não está apresentando a demonstração do resultado abrangente para os exercícios de 2022 e de 2021.

2.2 Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras da Entidade são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Entidade atua ("a moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional da Entidade.

2.4 Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas emitidas pelo CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das práticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas pela Entidade e que possuem maior complexidade, bem como aquelas cujas premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras estão incluídas nas respectivas notas explicativas.

Hospital Santa Therezinha

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 Em reais

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material em 31 de dezembro de 2022 são:

- (i) Análise econômica para fins de mensuração da provisão para perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa do contas a receber – nota explicativa 5;
- (ii) Análise da vida útil econômica para fins de determinação da depreciação do ativo imobilizado – nota explicativa 7;
- (iii) Reconhecimento e mensuração de provisões de demandas judiciais: principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das saídas de recursos – nota explicativa 12.

3 Resumo das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente nos exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.

3.1 Instrumentos financeiros

A Entidade classifica seus ativos e passivos financeiros como instrumentos financeiros básicos, em conformidade com a política contábil da Entidade e por atender as condições da seção 11 do Pronunciamento Técnico PME – Contabilidade para Pequenas e Médias Entidades, portanto, são ativos financeiros básicos da Entidade: i) Caixa e equivalentes de caixa; iii) Contas a receber; e iv) Outros créditos a receber.

Os passivos financeiros básicos da Entidade são: i) Fornecedores e prestadores de serviços a pagar; e ii) Outras obrigações.

Os ativos financeiros básicos são mensurados pelo valor justo por meio do resultado e custo amortizado. Os passivos financeiros básicos são mensurados pelo custo amortizado. As aplicações financeiras e outros investimentos são mensuradas ao valor justo por meio do resultado.

A Entidade reconhece os ativos e passivos financeiros básicos inicialmente na data em que foram originados, exceto os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado, que são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Entidade se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

Hospital Santa Therezinha

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 Em reais

Após o reconhecimento inicial, os ativos e passivos financeiros básicos são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício.

A Entidade desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram ou quando a entidade transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos.

A Entidade desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expirada.

Os ativos e passivos financeiros básicos são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, somente quando, a Entidade tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

A Entidade não possui instrumentos financeiros derivativos.

3.2 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de disponível (numerário em conta corrente) e aplicações financeiras com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizadas na liquidação das obrigações de curto prazo.

As aplicações financeiras estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do encerramento do balanço patrimonial e são de liquidez imediata. Os ganhos ou perdas são registrados no resultado do exercício respeitando a competência, em sua maioria são classificadas na categoria de ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado.

3.3 Contas a receber

As contas a receber, são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a perdas

Hospital Santa Therezinha

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 Em reais

estimadas em créditos de liquidação duvidosa. A perda estimada em créditos de liquidação duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Entidade não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber. Os saldos são substancialmente relativos a serviços prestados para convênios e para o SUS.

3.4 Estoque

Os estoques são demonstrados pelo custo de aquisição ou valor líquido de realização, dos dois o menor. O custo é determinado pelo método de avaliação do “custo médio ponderado”. O custo dos estoques compreende o valor dos materiais médicos, medicamentos, insumos e almoxarifado (material de expediente e limpeza) utilizados nas operações da Entidade e serviços próprios.

3.5 Imobilizado

Compreendido, predominantemente, pela infraestrutura de Edificações administrativas. O imobilizado é mensurado pelo custo histórico de aquisição ou construção, ajustado ao valor justo ou custo atribuído – deemed cost – para os bens das contas de terrenos e edificações, com base em laudo de peritos independentes, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados a esses custos e que possam ser mensurados com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação é calculada usando o método linear considerando os seus custos e valores residuais durante a vida útil estimada. As taxas aplicadas anualmente são:

<u>Descrição</u>	<u>Taxa de depreciação</u>
Equipamentos, móveis e utensílios	10%

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício.

Hospital Santa Therezinha

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 Em reais

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado ao seu valor recuperável quando o valor contábil do ativo é maior do que seu valor recuperável estimado.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado), são reconhecidos em outros ingressos operacionais no resultado.

3.6 Impairment de ativos não financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Entidade, são revistos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado e quando o valor em uso do ativo ou o seu valor de mercado é menor que o valor contábil é registrado a perda por *impairment* entre essa diferença.

3.7 Fornecedores e prestadores de serviço

As contas a pagar são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensurados pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva, conforme aplicável.

3.8 Subvenções governamentais

As Subvenções Governamentais são reconhecidas de acordo com sua natureza, em conformidade com a NBC TG 07 (R1) - Subvenção e Assistência Governamentais:

(i) Subvenção para custeio

Reconhecida inicialmente como adiantamento no passivo, na rubrica “Subvenção a realizar”, e apropriada como receita quando é efetivado o consumo dos materiais médicos e medicamentos.

(ii) Subvenção para investimento

Refere-se à subvenção para a aquisição de bens que serão de propriedade da Entidade. Essa subvenção para investimento é reconhecida inicialmente como adiantamento no passivo, na rubrica “Subvenção a realizar”, e apropriada como receita ao longo do período de vida útil dos bens adquiridos. Adicionalmente, o bem adquirido é contabilizado como ativo imobilizado e depreciado pela sua vida útil normal estimada.

3.9 Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com

Hospital Santa Therezinha

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 Em reais

segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes rendimentos, encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço e, no caso dos ativos, retificados por provisão para perdas (*impairment*) quando necessário.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

3.10 Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes:

(i) Ativos contingentes

São reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa.

(ii) Passivos contingentes

São provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados nem divulgados.

(iii) Obrigações legais

São registradas como exigíveis, independente da avaliação sobre as probabilidades de êxito, de processos em que a Entidade questionou a inconstitucionalidade de tributos.

3.11 Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras, descontos obtidos e variações no valor justo de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado. A receita de juros é reconhecida no resultado, por meio do método dos juros efetivos.

Hospital Santa Therezinha

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 Em reais

As despesas financeiras abrangem, basicamente, despesas bancárias e juros sobre empréstimos e financiamentos. Custos de empréstimo são mensurados no resultado por meio do método de juros efetivos.

3.12 Demonstração do fluxo de caixa

A demonstração do fluxo de caixa está apresentada pelo método indireto.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Recursos livres		
Caixa	913	647
Bancos conta movimento	1.547	114.192
Aplicações financeiras	655.390	225.520
	<u>657.850</u>	<u>340.359</u>
Recursos vinculados (i)		
Bancos conta movimento	55	-
Aplicações financeiras	1.439.593	505.140
	<u>1.439.648</u>	<u>505.140</u>
	<u>2.097.498</u>	<u>845.499</u>

As aplicações financeiras foram realizadas em instituições financeiras nacionais e são de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa, sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor e representadas substancialmente por aplicações financeiras em fundos e certificados de depósitos bancários. As taxas de juros são as normais do mercado para as modalidades, com rentabilidade percentual do CDI, considerando o valor e a época das aplicações, e podem ser resgatadas de acordo com a necessidade de recursos da Entidade.

(i) Apesar da disponibilidade dos recursos, eles possuem restrição de uso e só podem ser realizados exclusivamente para as finalidades definidas nas contratualizações vigentes e estão sujeitos a prestação de contas.

Hospital Santa Therezinha

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em reais

5 Contas a receber

	<u>2022</u>		<u>2021</u>	
	<u>Circulante</u>	<u>Não circulante</u>	<u>Total</u>	<u>Circulante</u>
Convênios a receber (i)	239.943	82.008	321.951	229.636
Particulares	2.529	-	2.529	1.625
	242.472	82.008	324.480	231.261

(i) Substancialmente composto por valores a receber de convênios com a Prefeitura Municipal de Brotas.

6 Estoques

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Materiais e medicamentos hospitalares	281.384	325.795
Material de higiene e limpeza	13.196	11.196
Gêneros alimentícios	17.633	14.514
Material de uso e consumo	42.373	38.299
Rouparia e similares	22.639	32.492
Materiais descartáveis	20.114	22.809
Material de reposição e manutenção	21.234	20.984
	418.573	466.089

7 Imobilizado

	<u>1º/1/2021</u>	<u>Adições</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>Adições</u>	<u>Transferências</u>	<u>31/12/2022</u>
Terrenos	9.271	-	9.271	-	-	9.271
Edificações	933.077	-	933.077	-	369.433	1.302.510
Equipamentos, móveis e utensílios	3.098.814	1.310.533	4.409.347	76.087	-	4.485.434
Instalações diversas	4.694	-	4.694	-	-	4.694
Computadores e periféricos	5.128	-	5.128	-	-	5.128
Obras em andamento	369.433	-	369.433	-	(369.433)	-
(-) Depreciação acumulada	(1.748.040)	(256.133)	(2.004.173)	(288.793)	-	(2.292.966)
	2.672.377	1.054.400	3.726.777	(212.706)	-	3.514.071

A Entidade está em fase de adequação do cadastro patrimonial do seu ativo imobilizado em operação através do levantamento físico e financeiro para proceder a adoção dos procedimentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) quanto à análise de recuperabilidade, determinação da vida útil, valor residual e valor depreciável. Os ajustes na contabilidade provenientes desse levantamento só serão conhecidos na conclusão dos trabalhos.

8 Fornecedores e prestadores de serviço

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fornecedores e prestadores de serviço	173.787	134.516
Honorários médicos	107.173	79.122
	<u>280.960</u>	<u>213.638</u>

9 Obrigações sociais e trabalhistas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Provisão de férias e encargos	482.629	370.660
Salários	253.945	206.551
FGTS	44.892	48.612
INSS	36.870	27.930
Empréstimos consignados	13.531	16.064
Outras obrigações trabalhistas	8.907	10.384
	<u>840.774</u>	<u>680.201</u>

10 Obrigações tributárias

	<u>2022</u>		<u>2021</u>
	<u>Circulante</u>	<u>Não circulante</u>	<u>Total</u>
Correntes			
Impostos retidos a recolher	20.839	-	20.839
IRRF	28.844	-	28.844
ISS	8.802	-	8.802
Outras obrigações	1.595	-	1.595
	<u>60.080</u>	<u>-</u>	<u>60.080</u>
Parcelamentos			
IRRF	55.346	113.827	169.173
	<u>55.346</u>	<u>113.827</u>	<u>169.173</u>
	<u>115.426</u>	<u>113.827</u>	<u>229.253</u>

11 Subvenções a realizar

	<u>2022</u>
Subvenções a realizar	1.133.354
	<u>1.133.354</u>

Composto por subvenções para custeio e para investimento, que são apropriadas como receita quando é efetivado o consumo dos materiais médicos e medicamentos e ao longo do período de vida útil dos bens adquiridos, respectivamente.

Hospital Santa Therezinha

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 Em reais

Em 31 de dezembro de 2022 a Administração efetuou o levantamento dos valores referentes a receita de subvenção para investimentos que foram apropriadas, em sua totalidade, nos exercícios anteriores antecipadamente à depreciação dos bens adquiridos e recompôs o saldo das subvenções a realizar em conformidade com a NBC TG 07 (R1), detalhada na nota explicativa 3.10. O montante de R\$ (683.353) foi registrado no patrimônio social, conforme nota explicativa 14.

12 Provisão para ações judiciais

Encontra-se em questionamento uma ação na área trabalhista.

A Administração da Entidade, suportada pela assessoria jurídica, entende que as estimativas provisionadas, no montante de R\$ 23.000 são suficientes para cobrir eventuais perdas.

Durante o curso normal de seus negócios, a Entidade fica exposta a certas contingências e riscos, relacionados com causas tributárias, trabalhistas e cíveis. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores jurídicos e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para contingências.

13 Ativos e Passivos contingentes

Reajuste do piso salarial da enfermagem

A edição da Lei nº 14.434 de 4 de agosto de 2022, que institui o piso salarial nacional do Enfermeiro, do Técnico de Enfermagem, do Auxiliar de enfermagem e da Parteira, vem sendo motivo de grandes discussões pelo setor de saúde pela impraticabilidade e impacto no setor. Em data posterior, o Supremo Tribunal Federal (STF) suspendeu os efeitos da lei até que os entes da federação, entidades do setor e os ministérios do Trabalho e da Saúde se manifestem sobre a capacidade de cumprir o piso. A Administração da Entidade entende que até que o processo seja decidido no mérito, a lei não possui eficácia jurídica, portanto não é preciso reajustar os salários, e ainda que a decisão de mérito mantenha o piso nacional, caberá ao STF determinar se o piso deverá ser observado desde a edição da lei, o que acarretará a necessidade do pagamento retroativo, ou modular os efeitos da decisão para a data de sua publicação, ambas as alternativas são possíveis. Diante das incertezas, a Administração da Entidade, decidiu pela não constituição de provisão para fazer face a eventual desembolso financeiro sobre a questão.

Hospital Santa Therezinha

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 Em reais

Também a Entidade discute outras ações cíveis no montante de R\$ 1.075.577, cuja opinião dos consultores jurídicos quanto a probabilidade de perda para 31 de dezembro de 2022 é que o desfecho desses processos pelo andamento atual classifica-se como possíveis.

Tais ações, devido à natureza e histórico são passíveis de acordos de menor valor. Sobre estas demandas não foi constituída provisão.

14 Patrimônio líquido

a) Patrimônio social

Constituído pela dotação inicial de seus outorgantes e por doações recebidas de terceiros, somado ou subtraído pelos superávits ou déficits acumulados, conforme determina a legislação vigente.

b) Subvenção Governo Estadual/Federal

Em 31 de dezembro de 2022 a Administração efetuou o levantamento dos valores referentes a receita de subvenção para investimentos que foram apropriadas, em sua totalidade, nos exercícios anteriores antecipadamente à depreciação dos bens adquiridos e recompôs o saldo das subvenções a realizar em conformidade com a NBC TG 07 (R1), detalhada na nota explicativa 3.10.

c) Superávit (déficit) acumulado

Representa o resultado do exercício que, após devida aprovação, é incorporado ao patrimônio social

15 Receitas operacionais líquidas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receitas com o SUS	835.568	727.517
Receita de outros convênios	12.407.298	11.164.295
Receita de pacientes particulares	237.642	240.574
Subvenções	2.170.485	650.000
	<u>15.650.993</u>	<u>12.782.386</u>

Hospital Santa Therezinha

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em reais

16 Custo assistencial

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Custo com pessoal próprio	(5.275.336)	(4.494.100)
Honorários médicos	(5.894.392)	(5.033.747)
Serviços de terceiros	(786.602)	(566.443)
Materiais e medicamentos hospitalares	(1.672.936)	(1.396.887)
OPME	(21.438)	(25.594)
Gases medicinais	(308.002)	(249.994)
Gêneros alimentícios	(430.265)	(327.635)
Material de expediente, higiene e limpeza	(145.246)	(115.343)
Equipamento de proteção individual	(72.779)	(172.313)
Lavanderia e rouparia	(38.287)	(34.559)
Energia elétrica	(104.111)	(88.086)
Consumo de água	(13.672)	(13.928)
Custos diversos	(4.920)	(13.302)
	<u>(14.767.986)</u>	<u>(12.531.931)</u>

17 Despesas administrativas e gerais

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Serviços de terceiros	(284.222)	(363.335)
Manutenção, reformas e reposição	(52.588)	(155.345)
Materiais diversos	(109.019)	(100.845)
Despesa com IRRF	(184.315)	(1.084)
Aluguel de equipamentos	(27.206)	(11.882)
Telefone e telecomunicações	(34.781)	(39.222)
Fretes e carretos	(10.429)	(11.531)
Taxas diversas	(18.717)	(15.928)
Contingências	(23.000)	-
Despesas diversas	(31.420)	(50.310)
	<u>(775.697)</u>	<u>(749.482)</u>

Hospital Santa Therezinha

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em reais

18 Outras receitas e despesas operacionais

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Outras receitas operacionais		
Fornecimento de medicamentos e materiais	30.792	27.776
Serviços de laboratório	4.596	4.894
Taxas de participações	65.192	75.564
Promoção de eventos	115.406	-
Crédito recuperado e prêmios da nota fiscal paulista	67.057	95.416
Doações	61.205	83.484
Bonificações	4.685	5.342
Receitas diversas	64.129	8.727
	<u>413.062</u>	<u>301.203</u>
Outras despesas operacionais		
Despesa com eventos	(24.299)	-
	<u>(24.299)</u>	<u>-</u>
	<u>388.763</u>	<u>301.203</u>

19 Resultado financeiro líquido

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicação financeira	99.583	28.993
Descontos obtidos	62.367	9.728
	<u>161.950</u>	<u>38.721</u>
Despesas financeiras		
Juros e atualização monetária	(70.609)	(24.333)
Tarifas bancárias	(8.066)	(7.549)
IOF	(26)	-
	<u>(78.701)</u>	<u>(31.882)</u>
	<u>83.249</u>	<u>6.839</u>

Hospital Santa Therezinha

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
Em reais

20 Demonstrativo das contribuições previdenciárias isentas

Mês de competência	Base de cálculo	Empregador 20%	Outros 7,80%	2022	2021
				Total	Total
Janeiro	331.638	66.328	25.868	92.196	78.205
Fevereiro	364.026	72.805	28.394	101.199	79.915
Março	316.388	63.278	24.678	87.956	75.240
Abril	328.757	65.751	25.643	91.394	84.175
Maiο	342.918	68.584	26.748	95.332	82.464
Junho	344.654	68.931	26.883	95.814	81.404
Julho	365.249	73.050	28.489	101.539	79.758
Agosto	337.639	67.528	26.336	93.864	75.768
Setembro	329.527	65.905	25.703	91.608	71.623
Outubro	340.550	68.110	26.563	94.673	72.625
Novembro	370.349	74.070	28.887	102.957	76.050
Dezembro	356.977	71.395	27.844	99.239	78.905
13º salário	320.089	64.018	24.967	88.985	71.612
	4.448.761	889.753	347.003	1.236.756	1.007.744

21 Remuneração da Administração

A Entidade não distribui lucros, resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcela de seu patrimônio social, sob nenhuma forma ou pretexto, nem mesmo em razão do desligamento, retirada ou falecimento de seus membros, e todos os eventuais excedentes financeiros serão revertidos para o cumprimento de suas finalidades. Sua administração está a cargo de uma Diretoria (presidida por um presidente, um vice-presidente, um primeiro secretário, um segundo secretário, um primeiro tesoureiro e um segundo tesoureiro) e um Conselho Fiscal (constituído de três membros e outro tanto como suplentes) eleitos por assembleia geral e com mandato de 3 anos.

Os membros dos órgãos acima referidos não perceberão direta ou indiretamente, salário, gratificações ou remuneração de qualquer espécie.

22 Aspectos fiscais

Consideram-se isentas as instituições de caráter filantrópico, recreativo, cultural e científico e as associações civis que prestam os serviços para os quais foram instituídas e os coloquem à disposição do grupo de pessoas a que se destinam, sem fins lucrativos. Considera-se entidade sem fins lucrativos a que não apresente superávit nas suas contas ou caso o apresente em determinado

Hospital Santa Therezinha

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 Em reais

exercício, destina-se integralmente à manutenção e ao desenvolvimento dos seus objetivos sociais, desde que atenda as demais condições legais. A Entidade enquadra-se entre as pessoas jurídicas sem fins lucrativos, de natureza filantrópica, e possui isenção subjetiva quanto ao recolhimento do imposto de renda e da contribuição social sobre o superávit. Isso significa que o desvirtuamento dos objetivos e finalidades da Entidade, ou o não cumprimento das obrigações estabelecidas para as entidades sem fins lucrativos, conforme determina a legislação vigente, pode proporcionar a perda total ou parcial da isenção tributária da qual goza a Entidade.

A Administração desconhece qualquer problema de natureza legal ou fiscal que possa afetar a Entidade, que está no pleno desenvolvimento de seus objetivos sociais.

Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas e das operações da Entidade estão sujeitos a exames das autoridades fiscais e, em decorrência, a eventuais notificações para recolhimentos adicionais de impostos, taxas e contribuições durante prazos prescricionais variáveis (em geral cinco anos), consoante a legislação aplicável a cada circunstância.

23 Certificado da Entidade Beneficente de Assistência Social na Área de Saúde (CEBAS)

Em 14 de setembro de 2022 foi publicado no Diário Oficial da União a Portaria 607 que deferiu a Renovação do CEBAS da Hospital Santa Therezinha:

Considerando a Lei Complementar nº 187, de 16 de dezembro de 2021, que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes de assistência social e em seu § 2º do art. 40 determina aos requerimentos de concessão ou de renovação de certificação pendentes de decisão na data de publicação desta Lei Complementar, aplicar as regras e as condições vigentes à época de seu protocolo;

Considerando a Portaria GM/MS nº 2.500, de 28 de setembro de 2017, que dispõe sobre a elaboração, a proposição, a tramitação e a consolidação de atos normativos no âmbito do Ministério da Saúde;

Considerando a competência prevista no art. 142 da Portaria de Consolidação GM/MS nº 1, de 28 de setembro de 2017, que consolida as normas sobre os direitos e deveres dos usuários da saúde, a organização e o funcionamento do Sistema Único de Saúde; e

Hospital Santa Therezinha

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 Em reais

Considerando o Parecer Técnico nº 303/2022 - CGCER/DCEBAS/SAES/MS, constante do Processo nº 25000.156301/2021-51, que concluiu pelo atendimento dos requisitos constantes nas legislações pertinentes, resolve:

“ Art. 1º Fica deferida a Renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), pela prestação anual de serviços ao SUS no percentual mínimo de 60% (sessenta por cento), do Hospital Santa Therezinha, CNPJ nº 45.775.608/0001-26, com sede em Brotas (SP).

Parágrafo único. A Renovação tem validade pelo período de 1º de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2024.

Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação”

24 Atendimento ao sistema único de saúde – SUS

Com observância ao disposto pela Lei complementar nº 187 de 16/12/2021 que revogou a Lei nº 12.101 de 27/11/2009, o número total de internações realizadas e dos atendimentos ambulatoriais prestados, no exercício de 2022 e de 2021 foram os seguintes:

	2022		2021	
	Quant.	%	Quant.	%
Atendimentos Ambulatoriais				
Sistema Único de Saúde- SUS	177.460	88,21%	108.217	84,28%
Convênios/Particulares - não SUS	23.725	11,79%	20.189	15,72%
	201.185	100%	128.406	100%
Internações (pacientes/dia)				
Sistema Único de Saúde– SUS	3.468	88,54%	3.982	92,24%
Convênios/Particulares - não SUS	449	11%	335	7,76%
Total	3.917	100%	4.317	100%

25 Gestão de riscos

25.1 Fatores de risco financeiro

Todos as operações com instrumentos financeiros estão reconhecidas nas demonstrações financeiras da Entidade. Apesar de não adotar uma política formalizada de gerenciamento de riscos, a Entidade possui práticas que norteiam a gestão de riscos que incluem estratégias de minimização de potenciais riscos de taxas de juros, de crédito e de liquidez.

Hospital Santa Therezinha

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 Em reais

Os principais riscos financeiros considerados pela Administração são: risco de crédito e risco de liquidez.

A Administração tem responsabilidade geral pelo estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco da Entidade que é estabelecido para identificar e analisar os riscos enfrentados pela Entidade, para definir limites e controles de riscos apropriados e para monitorar riscos e aderência aos limites.

A Entidade apresenta exposição aos seguintes riscos oriundos do uso de instrumentos financeiros:

25.1.1 Riscos de crédito

Os riscos de crédito são medidos pela presença de situações potenciais que possam impactar negativamente no resultado e na situação patrimonial e financeira como consequência da falta de realização dos créditos registrados no ativo, principalmente os recebíveis de convênios.

A Entidade não exige garantias com relação às contas a receber de convênios e outros créditos.

Os valores contábeis financeiros representam a exposição máxima do crédito. A exposição máxima ao risco de crédito para empréstimos e recebíveis está representada a seguir:

	Nota	2022	2021
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.097.498	845.499
Contas a receber	5	334.306	231.261
Outros créditos a receber		38.308	22.259
		<u>2.470.112</u>	<u>1.099.019</u>

Os recursos financeiros estão aplicados em modalidades de baixo risco e em bancos de primeira linha

25.1.2 Risco de liquidez

O risco de liquidez é medido pela capacidade de cumprir com as obrigações de curto, médio e longo prazo, tendo presente a estrutura de reservas financeiras, de ativos e linhas de créditos disponíveis para captação de novos recursos e principalmente os fluxos de caixa.

As principais obrigações concentram-se, em ordem de relevância, com agentes financeiros, fornecedores e prestadores de serviços médicos.

Face as dificuldades de fluxo de caixa da Entidade o gerenciamento das obrigações envolve a priorização de atividades essenciais ao atendimento à saúde. A Entidade está em processo de adequação de seus fluxos para geração de caixa sem prejuízo da continuidade de suas operações.

Na data base das demonstrações financeiras o índice de liquidez corrente e liquidez geral eram de 2,15 e 1,09 (1,45 e 1,45 em 2021) respectivamente, indicando plena capacidade de liquidação das obrigações existentes a curto, médio e longo prazo com recursos próprios.

25.1.3 Risco de mercado

Risco de mercado é o risco de alterações nos preços de mercado, tais como a possibilidade de oscilação dos preços de mercado dos serviços prestados pela Entidade e dos demais insumos utilizados no processo de prestação do serviço; essas oscilações podem provocar alterações nas receitas e custos da Entidade. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é controlar essas exposições dentro de parâmetros aceitáveis.

Esse risco é mitigado uma vez que o principal componente do custo se refere ao custo de pessoal fixado em moeda nacional e de acordo com a convenção coletiva da categoria.

25.1.4 Risco de taxa de juros

A Entidade não possui passivos sujeitos as oscilações relevantes de taxas de juros que possam afetar o nível de endividamento e os resultados.

26 Cobertura de seguro

A Administração da Entidade adota a política de contratar seguros de diversas modalidades, cujas coberturas são consideradas suficientes pela Administração e agentes seguradores para fazer face à ocorrência de sinistros. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da auditoria das demonstrações financeiras, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

27 Eventos subsequentes

Não ocorreram eventos subsequentes entre a data de encerramento do exercício social e a de aprovação das demonstrações contábeis para fins de divulgação, 24 de março de 2023, que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a situação patrimonial e financeira da Entidade.
