

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**Ao Senhor Provedor da
SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE AVARÉ**
Avaré (SP)

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE AVARÉ, 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 naquela 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 SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE AVARÉ 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.

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 “Responsabilidade 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.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da Administração e da Governança sobre as Demonstrações Contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Entidades 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.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade 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 de uma 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 nas 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 uma incerteza significativa 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.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Araçatuba, 27 de março de 2023

LUIS EDUARDO
AZEVEDO:3067
7978847

Assinado de forma
digital por LUIS
EDUARDO
AZEVEDO:30677978847
Dados: 2023.03.27
08:49:21 -03'00'

Azevedo Auditoria e Assessoria Contábil

CRC-2SP017174/O-6

Luís Eduardo Azevedo

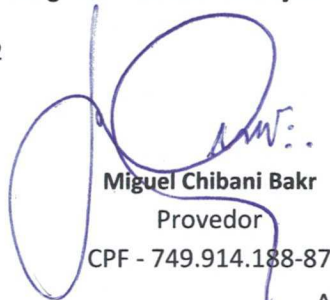
Contador - CRC 1SP292909/O-6

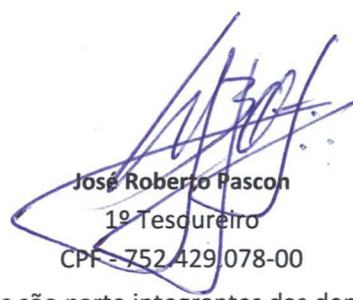
SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE AVARÉ
CNPJ 44.584.019/0001-06
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(valores expressos em reais)

ATIVO	Nota	2022	2021	PASSIVO	Nota	2022	2021
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	3	25.906.936	22.085.589	Fornecedores		1.993.927	1.751.508
Caixa		9.719	9.167	Obrigações com Pessoal	9	2.639.517	2.511.479
Contas Correntes - Sem Restrição		350.560	1.320.621	Obrigações Sociais e Fiscais	10	598.362	607.047
Contas Correntes - Com Restrição		245.847	676	Outras Obrigações		7.518	6.433
Aplicações - Sem Restrição		18.810.583	16.836.365	Honorários Médicos a Repassar	11	1.696.457	1.357.987
Aplicações - Com Restrição		6.490.227	3.918.759	Cheques a Compensar	12	56.376	102.412
Créditos a Receber		5.537.053	6.312.851	Parcelamento CP	15	42.594	42.594
Faturas a Receber	4	4.955.682	5.187.426	Subvenção a Realizar	13	6.736.074	3.866.973
(-) Perdas Estimadas		(176.229)	(62.927)				
Adiantamentos	5	57.264	107.100	TOTAL CIRCULANTE		13.770.826	10.246.432
Outros Créditos	6	700.336	1.081.253				
Estoques		3.022.385	3.378.774	NÃO CIRCULANTE			
Estoques	7	3.022.385	3.378.774	Provisão para Contingências	14	360.050	360.050
				Parcelamento LP	15	134.335	173.652
TOTAL CIRCULANTE		34.466.373	31.777.213	Receitas Diferidas	16	3.818.378	4.323.175
				TOTAL NÃO CIRCULANTE		4.312.762	4.856.878
NÃO CIRCULANTE							
Imobilizado	8	51.004.867	51.865.838	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Bens sem Restrição		56.839.760	56.392.827	Patrimônio Social	25	28.973.623	31.670.315
(-) Depreciação Acumulada Sem Restrição		(9.653.270)	(8.850.164)	Ajuste de Avaliação Patrimonial	27	39.576.424	39.624.902
Bens com Restrição		7.029.898	6.933.208	Déficit do Exercício	26	(1.162.395)	(2.755.475)
(-) Depreciação Acumulada Com Restrição		(3.211.520)	(2.610.033)				
TOTAL NÃO CIRCULANTE		51.004.867	51.865.838	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		67.387.652	68.539.742
TOTAL DO ATIVO		85.471.240	83.643.051	TOTAL PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO		85.471.240	83.643.051

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Avaré, 31 de dezembro de 2022


Miguel Chibani Bakr
Provedor
CPF - 749.914.188-87


José Roberto Pascon
1º Tesoureiro
CPF - 752.429.078-00


Rodrigo Aparecido de Oliveira
Contador
CRC SP - 292.942/O-0

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE AVARÉ
CNPJ 44.584.019/0001-06
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(valores expressos em reais)

	Nota	2022	2021
RECEITAS			
Pacientes SUS	17	17.090.577	15.451.770
Pacientes Convênio	17	12.961.832	8.617.070
(-) Abatimentos - Glosas	17	(1.501.070)	(402.011)
Pacientes Particulares	17	3.481.798	3.625.450
		32.033.137	27.292.279
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS			
Custos dos Serviços Prestados	18	(42.502.630)	(39.192.969)
		(42.502.630)	(39.192.969)
Resultado (Superavit/Déficit) Bruto		(10.469.493)	(11.900.691)
DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS			
Despesas Administrativas e Gerais	19	(15.578.550)	(17.439.234)
Financeiras Líquidas	20	1.385.625	504.004
Outras Receitas operacionais		3.604.694	4.046.308
Outras Despesas Operacionais		(131.430)	21.082
Receita com Trabalho Voluntário	22	816.853	726.310
Isenções Usufruídas	23	5.294.436	4.580.250
		(4.608.373)	(7.561.281)
RECEITAS C/ SUBVENÇÕES, DOAÇÕES E INCENTIVOS			
Subvenção Federal	21	6.086.385	6.807.941
Subvenção Estadual	21	5.340.858	5.159.682
Subvenção Municipal/Interior	21	1.710.802	3.674.472
Doações	21	176.526	473.928
Subvenção de Investimento - Realização	16	600.900	590.473
		13.915.471	16.706.496
Déficit do Exercício	26	(1.162.395)	(2.755.475)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Avaré, 31 de dezembro de 2022

Miguel Chibani Bakr

Provedor

CPF - 749.914.188-87

José Roberto Pascon

1º Tesoureiro

CRF - 752.429.078-00

Rodrigo Aparecido de Oliveira

Contador

CRC SP - 292.942/O-0

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE AVARÉ
CNPJ 44.584.019/0001-06
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(Valores em reais)

	Patrimônio Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Déficit do Exercício	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	29.385.303	39.673.380	2.511.035	71.569.718
Transferência de Superávit para Patrimônio Social	2.511.035	-	(2.511.035)	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	(615.751)	-	-	(615.751)
Doações para Imobilizado	341.250	-	-	341.250
Realização dos Valores Avaliados	48.478	(48.478)	-	-
Déficit do exercício corrente	-	-	(2.755.475)	(2.755.475)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	31.670.315	39.624.902	(2.755.475)	68.539.742
Transferência de Superávit para Patrimônio Social	(2.755.475)	-	2.755.475	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	305	-	-	305
Doações para Imobilizado	10.000	-	-	10.000
Realização dos Valores Avaliados	48.478	(48.478)	-	-
Déficit do exercício corrente	-	-	(1.162.395)	(1.162.395)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	28.973.623	39.576.424	(1.162.395)	67.387.652

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Avaré, 31 de dezembro de 2022


Miguel Chibani Bakr
Provedor
CPF - 749.914.188-87


José Roberto Pascon
1º Tesoureiro
CPF - 752.429.078-00


Rodrigo Aparecido de Oliveira
Contador
CRC SP - 292.942/O-0

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE AVARÉ
CNPJ 44.584.019/0001-06
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021
(valores expressos em reais)

Método Indireto	2022	2021
	R\$	R\$
1 - DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:		
(A) Resultado Líquido Ajustado		
Déficit do Exercício	(1.162.395)	(2.755.475)
Ajuste de Exercícios Anteriores	305	(615.751)
Depreciação	1.532.428	1.606.955
Receita Diferida	(504.798)	(29.521)
Doação Para Imobilizado	10.000	341.250
(=) Déficit/ Superávit Ajustado	(124.460)	(1.452.542)
(B) Acréscimo e Decréscimo do Ativo Circulante		
Faturas a Receber	231.744	(256.175)
Perdas Estimadas	113.302	(52.452)
Estoque	356.389	61.818
Adiantamentos	49.835	(30.331)
Outros Créditos	380.917	1.124.962
(=) Acréscimo/Decréscimo do Ativo Circulante	1.132.187	847.822
(C) Acréscimo e Decréscimo do Passivo Circulante		
Fornecedores	242.419	450.300
Obrigações com Pessoal	128.039	117.633
Obrigações Sociais e Fiscais	(8.684)	92.730
Outras Obrigações	1.085	335
Cheques a Compensar	(46.035)	34.061
Honorários Médicos a Repassar	338.471	(1.045.910)
Subvenção a Realizar	2.869.101	3.700.099
(=) Acréscimo/Decréscimo do Passivo Circulante	3.524.395	3.349.246
(D) Acréscimo e Decréscimo do Passivo Não Circulante		
Parcelamento	(39.318)	(39.318)
(=) Acréscimo/Decréscimo do Passivo Circulante	(39.318)	(39.318)
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (A+B+C+D)	4.492.803	2.705.209
2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:		
(-) Aquisição do Imobilizado	(688.013)	(2.300.457)
(+) Baixa do Imobilizado	16.557	103.279
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(671.456)	(2.197.178)
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (1+2)	3.821.347	508.031
SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	22.085.589	21.577.557
VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO	3.821.347	508.031
SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO EXERCÍCIO	25.906.936	22.085.589

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Avaré, 31 de dezembro de 2022

Miguel Chibani Bakr

Provedor

CPF - 749.914.188-87

José Roberto Pascon

1º Tesoureiro

CPF - 752.429.078-00

Rodrigo Aparecido de Oliveira

Contador

CRC SP - 292.942/O-0

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis