

Instituto das Pequenas Missionárias de Maria Imaculada

IPMMI

**Demonstrações Contábeis dos exercícios findos em 31
de dezembro de 2023 e de 2022 e o Relatório dos
Auditores Independentes**

TEOREM ▲ AUDITORES ASSOCIADOS S.S.

Ribeirão Preto (SP), 04 de abril de 2024

Aos Srs.

Presidente, Vice-Presidente e Conselheiras do Instituto das Pequenas Missionárias de Maria Imaculada - IPMMI

REF.: Relatório dos Auditores Independentes - exercício de 2023

Encaminhamos em anexo o Relatório dos Auditores Independentes sobre o exame das demonstrações contábeis referentes ao exercício de 2023.

Pedimos a gentileza de nos encaminhar uma via protocolada para nosso controle.

Agradecemos desde já a atenção dispensada e encontramos-nos a disposição de V.Sas. para quaisquer esclarecimentos adicionais que se façam necessários.

Teorema Auditores Associados SS.
CRC 2SP039108

FLORIVAL JOAQUIM Assinado de forma digital por
FLORIVAL JOAQUIM
MARTINS:74705059891
MARTINS:74705059
Dados: 2024.04.04 11:24:32
891
-03'00'

Florival Joaquim Martins
Contador
CRC 1SP097926/O-4

Conteúdo:

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	2
Balancos patrimoniais	5
Demonstrações de resultados	6
Demonstrações dos resultados abrangentes	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstrações dos fluxos de caixa	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras	9

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS**

À

Presidente, Vice-presidente e Conselheiras do Instituto das Pequenas Missionárias de Maria Imaculada - IPMMI.

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do Instituto das Pequenas Missionárias de Maria Imaculada – IPMMI, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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 do Instituto das Pequenas Missionárias de Maria Imaculada – IPMMI, em 31 de dezembro de 2023, 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 “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.

Conforme o parágrafo 6º do artigo 30 da Portaria 834 do Ministério da Saúde, as demonstrações contábeis auditadas representam a real situação patrimonial e financeira da entidade.

As demonstrações contábeis relativas ao exercício de 2022, apresentadas para fins de comparação, foram auditadas por nós, cujo relatório datado de 31 de março 2023, não continha ressalva.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração 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.

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 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, planejamos e executamos procedimentos de auditoria suficiente para fundamentar nossa opinião.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas 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

TEOREM ▲ AUDITORES ASSOCIADOS S.S.

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 poderiam ser identificadas durante nossos trabalhos.

Ribeirão Preto SP, 04 de abril de 2024.

Teorema Auditores Associados SS.

CRC 2SP039108

FLORIVAL JOAQUIM Assinado de forma digital por
FLORIVAL JOAQUIM
MARTINS:74705059 MARTINS:74705059891
891 Dados: 2024.04.04 11:25:02
-03'00'

Florival Joaquim Martins

Responsável Técnico

Contador CRC 1SP097926/O-4

INSTITUTO DAS PEQUENAS MISSIONÁRIAS DE MARIA IMACULADA
Rua Major Antônio Domingues, 244
São José dos Campos / São Paulo (SP)
CNPJ Nº 60.194.990/0001-78

Balanco Patrimonial

(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	2023	2022	Passivo	Nota	2023	2022
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	6	32.539	27.447	Fornecedores	12	62.794	67.825
Contas a receber	7	92.100	86.321	Empréstimos e financiamentos	13	4.601	10.612
Adiantamentos a terceiros		3.540	12.045	Obrigações sociais e trabalhistas	14	38.135	35.003
Subvenções governamentais a receber	8	21.665	26.504	Obrigações tributárias		3.326	2.595
Estoques	9	44.510	37.956	Adiantamento de clientes		3.840	4.430
Outras contas a receber		345	335	Provisão para contingências	16	1.737	1.442
Despesas antecipadas		<u>414</u>	<u>316</u>	Subvenções governamentais a realizar	8	33.155	43.275
				Outras contas a pagar	15	16.972	15.385
Total ativo circulante		195.113	190.924	Estoque em consignação	9	<u>28.812</u>	<u>26.349</u>
				Total passivo circulante		193.372	206.916
Não circulante				Não circulante			
Depósitos judiciais		321	328	Empréstimos e financiamentos	13	530	2.663
Imobilizado de Investimentos	10	11.579	11.579	Subvenções governamentais a realizar	8	86.126	84.318
Investimentos		102	101	Outras contas a pagar	15	10.416	12.451
Imobilizado	10	363.552	353.646	Bens em comodato	10	<u>207</u>	<u>208</u>
Intangível	11	<u>1.270</u>	<u>202</u>	Total passivo não circulante		97.279	99.640
Total ativo não circulante		376.824	365.856	Patrimônio líquido			
				Patrimônio social	19	250.224	253.989
				Déficit/Superavit do Exercício		31.062	(3.765)
				Total do patrimônio líquido		281.286	250.224
Total ativo		<u>571.937</u>	<u>556.780</u>	Total passivo		<u>571.937</u>	<u>556.780</u>

Instituto das Pequenas Missionárias de Maria Imaculada
Demonstrações dos resultados em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais)

	Nota	2023	2022
Receitas operacionais líquidas			
Receita líquida de prestação serviço - Saúde	20	854.542	746.777
Receita líquida de prestação serviço - Assistência Social	20	3.423	3.232
Receita líquida de prestação serviço - Atividade Sustentável	20	8.633	7.933
Receita líquida de prestação de serviços - Trabalho Voluntário	20	<u>35</u>	<u>30</u>
		866.633	757.972
Custos e despesas operacionais			
Custos e despesas operacionais - Saúde	21	(804.275)	(731.918)
Custos e despesas operacionais - Assistência Social	21	(3.771)	(3.486)
Custos e despesas operacionais - Atividade Sustentável	21	(10.186)	(10.747)
Custos e despesas operacionais - Trabalho voluntário	21	(35)	(30)
Isenção Cota Patronal e Cofins	18	85.109	75.412
(-) Isenção Cota Patronal e Cofins	18	<u>(85.109)</u>	<u>(75.412)</u>
		(818.267)	(746.181)
Superávit (Déficit) operacional bruto		<u>48.366</u>	<u>11.791</u>
Outras despesas operacionais líquidas			
Outras receitas e despesas operacionais	23	<u>(16.376)</u>	<u>(12.903)</u>
suDeficit operacional antes do resultado financeiro		<u>31.990</u>	<u>(1.112)</u>
Resultado financeiro líquido			
Receitas financeiras	24	3.001	2.000
Despesas financeiras	24	<u>(3.929)</u>	<u>(4.653)</u>
		(928)	(2.653)
Déficit/Superavit do exercicio		<u><u>31.062</u></u>	<u><u>(3.765)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

INSTITUTO DAS PEQUENAS MISSIONÁRIAS DE MARIA IMACULADA

Rua Major Antônio Domingues, 244

São José dos Campos / São Paulo (SP)

CNPJ Nº 60.194.990/0001-78

Demonstrações dos resultados abrangentes em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	2023	2022
Déficit/Superavit do exercício	31.062	(3.765)
Resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total do exercício	<u>31.062</u>	<u>(3.765)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(Em milhares de Reais)

	Patrimônio social	Superavit/ (Déficit) acumulados	Patrimônio líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>229.806</u>	<u>24.182</u>	<u>253.989</u>
Transferência para patrimônio social	24.182	(24.182)	-
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	-
Superávit do exercício	-	(3.765)	(3.765)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>253.988</u>	<u>(3.765)</u>	<u>250.224</u>
Transferência para patrimônio social	(3.765)	3.765	-
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	-
Superávit do exercício	-	<u>31.062</u>	<u>31.062</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2023	<u>250.223</u>	<u>31.062</u>	<u>281.286</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Instituto das Pequenas Missionárias de Maria Imaculada
Demonstrações dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais - R\$)

	Nota	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Ajustes por:			
Superavit do exercício		31.062	(3.765)
Depreciações	10	20.411	18.734
Amortização	11	367	216
Provisão para créditos de liquidação duvidosa, líquida	7	(1.038)	(2.335)
Saldo residual da baixa de bens e Intangível	10 e 11	237	(18)
Provisão para riscos e processos judiciais, líquida	16	293	80
		<u>-</u>	<u>-</u>
		51.332	12.912
(Aumento) redução das contas do ativo		-	-
Contas a receber		(4.751)	(5.276)
Estoques		(6.554)	(7.595)
Subvenções a Receber		4.839	(8.816)
Outros créditos		(98)	(109)
Depósitos judiciais		7	7
Adiantamentos		8.505	(8.841)
Aumento (redução) das contas do passivo		-	-
Fornecedores		(5.031)	11.270
Salários e contribuições sociais		3.132	2.283
Impostos e contribuições a recolher		731	555
Subvenção a pagar		(8.312)	47.522
Bens de Direito de Terceiros		-	-
Outras contas a pagar e provisões diversas		1.424	3.918
		<u>-</u>	<u>-</u>
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		45.224	47.830
Fluxo de caixa das atividades de investimento		-	-
Aquisições de bens do ativo investimentos		(1)	42
Aquisições de bens do ativo imobilizado	10	(30.553)	(41.588)
Aquisições de bens do ativo intangível	11	(1.435)	-
		<u>-</u>	<u>-</u>
Caixa líquido utilizados nas atividades de investimento		(31.989)	(41.546)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		-	-
Captação de empréstimos e financiamentos	13	355.921	68.126
Pagamento de empréstimos e financiamentos	13	(364.064)	(71.141)
		<u>-</u>	<u>-</u>
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento		(8.143)	(3.015)
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa		5.092	3.269
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		27.447	24.178
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício		32.539	27.447
		<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa		5.092	3.269

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de Reais)

1 Contexto operacional

O Instituto das Pequenas Missionárias de Maria Imaculada - IPMMI (“Entidade” ou “Instituto”) foi fundado em 1932, na cidade de São José dos Campos/SP. Entidade assistencial, beneficente e filantrópica, inscrita no CPNJ com o número de 60.194.990/0001-78, mantenedora de núcleos assistenciais. O Instituto destina-se à prática de todos os atos de caridade em favor de enfermos em geral, obrigando-se a manter em todas as suas casas, leitos e serviços hospitalares para uso público, sem distinção de raça, cor, sexo e religião, dedicando-se também às obras de promoção humana.

Possuidora do Certificação das Entidades Benéficas de Assistência Social – SISCEBAS,, teve o seu Certificado deferido (SEI nº 25000.219234/2018-97) conforme Portaria SAES/MS nº 1.004, de 04/10/2021, publicada no Diário Oficial da União (DOU) em 07/10/2021, com validade de 01/01/2019 a 31/12/2022.

Em cumprimento ao que dispõe o § 1º do artigo 37, da Lei Complementar nº 187, de 17/12/2021, na qual prevê que “§ 1o *Será considerado tempestivo o requerimento de renovação da certificação protocolado no decorrer dos 360 (trezentos e sessenta) dias que antecedem a data final de validade da certificação*” informamos que a entidade protocolou em 27/12/2022, *tempestivamente*, o seu requerimento de renovação, conforme SEI nº 25000.176710/2022-54, o qual se encontra aguardando análise.

2 Base de preparação:

a. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras do Instituto foram preparadas de acordo com as práticas adotadas no Brasil. A escrituração contábil atende a Resolução No 1409/2012 do Conselho Federal de Contabilidade, que aprovou a ITG 2002 (R1) publicada no DOU de 02/09/2015, a qual trata de aspectos contábeis específicos a entidades sem finalidade de lucro.

b. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros não derivativos mensurados pelo valor justo por meio do resultado (Aplicações financeiras).

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em milhares de reais e o Real é a moeda funcional da Entidade. Todas as informações financeiras são apresentadas em Reais, exceto quando indicado de outra forma.

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas 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 período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- i) **Nota explicativa nº 7** - Provisão para ajuste do contas a receber ao valor recuperável
- ii) **Nota explicativa nº 10** - Vida útil e valor recuperável do ativo imobilizado
- iii) **Nota explicativa nº 16** - Provisão para contingências

3 Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.

a. Instrumentos financeiros

(i) Ativos financeiros não derivativos

A Entidade reconhece os empréstimos e recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Entidade se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

(ii) Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação e seja designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se a Entidade gerencia tais investimentos e toma decisões de compra e venda baseada em seus valores justos de acordo com a gestão de riscos documentada e a estratégia de investimentos da Entidade. Os custos da transação, após o reconhecimento inicial, são reconhecidos no resultado como incorridos. 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.

(iii) Empréstimos e financiamentos

São reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos são medidos pelo custo amortizado utilizando do método dos juros efetivos.

(iv) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros 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 utilizados na gestão das obrigações de curto prazo.

(v) Passivos financeiros não derivativos

Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Entidade se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Entidade baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retirada, cancelada ou vencida. A Entidade tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: empréstimos e financiamentos, fornecedores e outras contas a pagar.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

b. Contas a receber

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado e são ajustados ao seu valor recuperável em montante considerado suficiente pela administração para fazer face a eventuais perdas na realização do contas a receber.

c. Estoques

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. Os estoques estão relacionados, principalmente, aos produtos e materiais médico-hospitalares, de conservação e consumo, higiene, lavanderia, gêneros alimentícios e equipamentos de proteção. O custo dos estoques é baseado no princípio do custo médio e inclui gastos incorridos na aquisição e outros custos incorridos para trazê-los às suas localizações e condições existentes. Os valores de estoques contabilizados não excedem os valores de mercado.

d. Imobilizado

(i) Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou custo de construção, deduzido de depreciação acumulada e provisão para redução no valor recuperável desses bens. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo e, no caso de ativos qualificáveis, os custos de empréstimos capitalizados de acordo com a política contábil. Os bens constantes do imobilizado, mas não utilizados na prestação de serviços ou atividades para investimentos foram, no exercício de 2023 transferidos para conta específica do imobilizado avaliados pelo custo de aquisição, deduzido das depreciações, cujo montante líquido é consistente com o valor justo dos mesmos.

(ii) Depreciação

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou valor de construção, deduzido do valor residual. A depreciação é reconhecida no resultado, baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, exceto para terrenos e obras em andamento, que não são depreciados.

Taxa Média Anual de Depreciação	
Edificações	4
Instalações	10
Veículos	20
Moveis e Utensílios	10
Objetos e Obras Sacras	10
Equipamentos de Informática	20
Equipamentos Hospitalares	8,33
Maquinas e Equipamentos	8,33
Instrumentos	10

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes serão reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

e. Intangíveis

Reconhecimento, mensuração e amortização

O ativo intangível de vida útil definida é composto pelo direito de uso de programas de computador (*software*), que são amortizados usando-se método linear à taxa de 20% ao ano.

f. Redução ao valor recuperável (*impairment*)

Ativos financeiros (incluindo recebíveis)

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

g. Passivos circulante e não circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial.

h. Provisões

Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base a melhor estimativa do risco envolvido.

i. Demais ativos circulantes e não circulante

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data dos balanços.

j. Patrimônio líquido

Representa o patrimônio inicial da Entidade, acrescido ou reduzido dos superávits/déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição e são utilizados integralmente nos objetivos sociais da Entidade.

k. Receita operacional

(i) *Prestação de serviços - Saúde médico-hospitalar*

As receitas com serviços prestados no segmento de saúde são reconhecidas pelo regime de competência dos exercícios e englobam as contraprestações provenientes das operações com Sistema Único de Saúde (SUS), convênios/planos de assistência à saúde, atendimento médico-hospitalar a particulares e beneficiários de outros convênios. Estas receitas são reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos serão gerados e quando o valor possa ser mensurado de forma confiável. As receitas com atendimento de serviços - saúde médico-hospitalar são apropriadas de acordo com o período da prestação do serviço. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa na sua realização.

(ii) *Prestação de serviços - Assistência social*

A Entidade trabalha no acolhimento institucional a idosos em situação de vulnerabilidade e risco social, favorecendo a conquista da autonomia, protagonismo e cidadania, mediante o fortalecimento de vínculos familiares e comunitários. A receita refere-se às contribuições dos atendidos em Instituições de Longa Permanência para Idosos (Lei Complementar nº 187, de 16/12/21 e Estatuto Idoso), doações espontâneas e eventuais convênios com órgãos públicos.

(iii) Prestação de serviços - Atividade sustentável

A Entidade trabalha com prestações de serviços de hospedagem e atividades de aluguéis de espaços para retiros espirituais. A receita refere-se aos serviços prestados através de mensalidades, doações espontâneas e eventuais convênios com órgãos públicos.

(iv) Receita com trabalhos voluntários

Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros, a Entidade valoriza as receitas com trabalhos voluntários, sendo mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Entidade haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício como receitas operacionais.

l. Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros e aplicações financeiras, são reconhecidas no resultado, através do método dos juros efetivos de acordo o regime de competência.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos e despesas bancárias e são reconhecidas pelo regime de competência.

m. Gerenciamento de risco financeiro

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

i) Risco de crédito

ii) Risco com taxa de câmbio

iii) Risco de taxa de juros

iv) Risco de liquidez

A Entidade apresenta informações sobre a exposição de cada um dos riscos supramencionados, os objetivos da Entidade, políticas e processos para manutenção e gerenciamento de risco na nota explicativa nº 25.

(i) Estrutura do gerenciamento de risco

As políticas de gerenciamento de risco da Entidade são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados, para definir limites. As políticas e sistemas de gerenciamento de riscos são revisados frequentemente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Entidade.

4 Determinação do valor justo

Diversas políticas e divulgações contábeis da Entidade exigem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação baseados nos métodos divulgados nas notas explicativas nºs 3 e 25. Quando aplicável, as informações adicionais sobre as premissas utilizadas na apuração dos valores justos são divulgadas nas notas específicas àquele ativo ou passivo.

5 Segmentos operacionais

As informações por segmentos estão sendo apresentadas de acordo com o CPC 22 - Informações por Segmento e são apresentadas em relação às áreas de atuação da Entidade e suas filiais que foram identificadas com base na sua estrutura de gerenciamento e nas informações gerenciais internas utilizadas pelos principais tomadores de decisão da Entidade.

A Entidade possui três segmentos reportáveis, conforme descrito abaixo, que são suas áreas de atuação. As unidades mantidas oferecem diferentes produtos e serviços e são administradas separadamente. Para cada uma das mantidas, a Entidade analisa frequentemente os relatórios gerenciais. O seguinte resumo descreve as operações em cada um dos segmentos reportáveis da Entidade:

i) Saúde - A Entidade oferece assistência médico-hospitalar e ambulatorial, considerando o conjunto das filiais nominadas: Hospital Madre Teresa (MG), Casa de Saúde Stella Maris (SP), Instituto

Pequenas Missionárias Maria Imaculada - Mantenedora Administração Corporativa (SP), Hospital Obra de Ação Social Pio XII (SP), Hospital Materno Infantil Antoninho da Rocha Marmo (SP), Hospital, Maternidade Marieta Konder Bornhausen (SC) e Instituto das Pequenas Missionárias de Maria Imaculada - Radioterapia (S/C).

- ii) Assistência Social** - A Entidade trabalha no acolhimento, na defesa e na garantia dos direitos de idosos, que são desenvolvidas na filial Obra de Ação Social Pio XII (SP), como atividades secundárias (Recanto São João de Deus).
- iii) Atividade Sustentável:** A Entidade trabalha com prestações de serviços de hospedagem, atividades de alugueis de espaços para retiros espiritual, que são desenvolvidas nas filiais: Residencial Maria Imaculada (SP), Recanto Luiz Bertoli (SC), Obra de Assistência e Promoção Rural Cura D'ars (SP), Obra Social Madre Teresa (SC) sem atividades em construção.
- iv)** No quadro abaixo, são demonstrados os resultados dos segmentos operacionais da Entidade, que são: (i) locais de desenvolvimento de atividades de negócio, que obtêm receitas e gastos; (ii) têm seus resultados revisados pelo corpo executivo responsável pela tomada de decisões e alocações de recurso e (iii) onde esteja informação financeira diferenciada.

A forma de avaliação por segmento permite o acompanhamento do desempenho das margens em separado dos diversos serviços oferecidos, dando suporte para as decisões dos executivos da Entidade. Informações referentes aos resultados de cada segmento reportável estão incluídas abaixo. O desempenho é avaliado com base no resultado do segmento, como incluído nos relatórios internos que são analisados pelas associadas da Entidade.

Informações sobre segmentos reportáveis

Quadro 1 - Receitas segmentos operacionais

	Saúde		Assistência Social		Atividade Sustentável		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Receitas Operacionais Líquidas								
Receita Líquida de Prestação Serviço	854.542	746.777	3.423	3.232	8.633	7.933	866.598	757.942
Receita Operacionais Trabalho Voluntarios	35	30	-	-	-	-	35	30
	<u>854.577</u>	<u>746.807</u>	<u>3.423</u>	<u>3.232</u>	<u>8.633</u>	<u>7.933</u>	<u>866.633</u>	<u>757.972</u>
Custos e despesas Operacionais								
Custos e despesas operacionais - Saúde	(804.275)	(731.918)	(3.771)	(3.486)	(10.186)	(10.747)	(818.232)	(746.151)
Custos e Despesas Serviços Voluntários	(35)	(30)	-	-	-	-	(35)	(30)
	<u>(804.310)</u>	<u>(731.948)</u>	<u>(3.771)</u>	<u>(3.486)</u>	<u>(10.186)</u>	<u>(10.747)</u>	<u>(818.267)</u>	<u>(746.181)</u>
Superávit (Déficit) Operacional Bruto	50.267	14.859	(348)	(254)	(1.553)	(2.814)	48.366	11.791
Outras receitas e despesas operacionais líquido								
Outras receitas e despesas operacionais	(15.792)	(12.317)	(60)	(58)	(524)	(528)	(16.376)	(12.903)
Deficit Operacional Antes do Resultado financeiro	34.475	2.542	(408)	(312)	(2.077)	(3.342)	31.990	(1.112)
Resultado Financeiro, líquido								
Despesas Financeiras/Receitas Financeira	(871)	(2.588)	51	(6)	(108)	(59)	(929)	(2.654)
Superávit (Deficit) do exercicio	<u>33.604</u>	<u>(46)</u>	<u>(357)</u>	<u>(318)</u>	<u>(2.185)</u>	<u>(3.401)</u>	<u>31.062</u>	<u>(3.765)</u>

Quadro 2a - Balanço patrimonial seguimentos operacionais - Ativo

	Saúde		Assistência Social		Atividade Sustentável		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2022	2022
Circulante								
Caixa e equivalentes de caixa	30.626	25.979	909	942	1.004	526	32.539	27.447
Contas a receber	91.969	86.085	-	-	131	236	92.100	86.321
Adiantamento de terceiros	3.376	11.973	12	8	152	64	3.540	12.045
Subvenções governamentais a receber	21.466	23.916	199	2.588	-	-	21.665	26.504
Estoques	44.384	37.847	5	5	121	104	44.510	37.956
Outras contas a receber	11	18	153	182	181	135	345	335
Despesas antecipadas	390	304	7	3	17	9	414	316
Total ativo circulante	192.222	186.122	1.285	3.728	1.606	1.074	195.113	190.924
							-	-
Não circulante								
Depósitos judiciais	320	327	1	1	-	-	321	328
Outras contas a receber			-	-	-	-	-	-
Investimentos	101	99	-	-	1	2	102	101
Imoveis de Investimentos	11.579	11.579					11.579	11.579
Imobilizado	336.162	326.271	1072	965	26.318	26.410	363.552	353.646
Intangível	1.270	202	-	-	-	-	1.270	202
Total ativo não circulante	349.432	338.478	1.073	966	26.319	26.412	376.824	365.856
Total do ativo	541.654	524.600	2.358	4.694	27.925	27.486	571.937	556.780

Instituto das Pequenas Missionárias de Maria Imaculada
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2023

	<u>Saúde</u>		<u>Assistência Social</u>		<u>Atividade Sustentável</u>		<u>Total</u>	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Circulante								
Fornecedores Diversos	62.508	67.508	85	76	201	241	62.794	67.825
Empréstimos e Financiamentos	4.601	10.612	-	-	-	-	4.601	10.612
Obrigações Sociais e Trabalhistas	37.110	33.875	309	292	716	836	38.135	35.003
Obrigações Tributárias	3.303	2.572	6	7	17	16	3.326	2.595
Adiantamentos de Clientes	3.776	4.374	-	-	64	56	3.840	4.430
Provisão para contingências	1.737	1.442	-	-	-	-	1.737	1.442
Subvenções a Realizar	31.870	39.764	1.090	3.511	195	-	33.155	43.275
Outras contas a pagar	16.888	15.296	34	38	50	51	16.972	15.385
Estoques - Em Consignação	28.812	26.349	-	-	-	-	28.812	26.349
Total passivo circulante	190.605	201.792	1.524	3.924	1.243	1.200	193.372	206.916
Não circulante								
Empréstimos e Financiamentos	530	2.663	-	-	-	-	530	2.663
Subvenções a Realizar	85.486	83.789	455	306	185	223	86.126	84.318
Outras contas a pagar	10.416	12.451	-	-	-	-	10.416	12.451
Bens em Comodato	205	206	-	-	2	2	207	208
	96.637	99.109	455	306	187	225	97.279	99.640
Patrimônio líquido								
Patrimônio social	222.567	226.442	1595	1595	26.062	25.952	250.224	253.989
Superavit no Exercício	33.603	(48)	(413)	(317)	(2.128)	(3.400)	31.062	(3.765)
Transferência Interna	3.176	3.924	(611)	(414)	(2.565)	(3.510)	-	-
	259.346	230.318	571	864	21.369	19.042	281.286	250.224
Total do passivo	546.588	531.219	2.550	5.094	22.799	20.467	571.937	556.780

6 Caixa e equivalentes de caixa

	2023	2022
Caixa fundo fixo	85	52
Banco conta movimento	310	506
Aplicações Financeiras	<u>32.144</u>	<u>26.889</u>
	<u>32.539</u>	<u>27.447</u>

A Entidade mantém os recursos disponíveis aplicados financeiramente enquanto não reinvestidos em atividades ligadas ao seu objeto social.

As aplicações financeiras da Entidade não estão sujeitas à incidência de impostos, devido ao fato de a Entidade gozar de imunidade de tributos federais.

A Entidade, na data das demonstrações financeiras, possuía saldos significativos de caixa e equivalentes de caixa com utilização exclusiva, que são oriundos de recursos obtidos por emendas (também entendidas como subvenções governamentais) nas filiais da Entidade consideradas como unidades próprias no montante de R\$ 10.180 em 31 de dezembro de 2023 (R\$ 15.538) em 31 de dezembro de 2022).

A exposição da Entidade a riscos de taxas de juros e análise de sensibilidade para ativos e passivos financeiros é divulgada na nota explicativa nº 25.

7 Contas a receber

	2023	2022
Saúde		
Pacientes convênios	58.918	57.302
Pacientes SUS	11.894	10.661
Pacientes particulares	1.816	1.926
Outras conta a Receber	<u>20.365</u>	<u>18.481</u>
	<u>92.993</u>	<u>88.370</u>
Provisão estimada para crédito de liquidação duvidosa	<u>(1.023)</u>	<u>(2.285)</u>
Atividade sustentável		
Créditos a receber	<u>145</u>	<u>286</u>
Provisão estimada para crédito de liquidação duvidosa	<u>(15)</u>	<u>(50)</u>
	<u>92.100</u>	<u>86.321</u>

A provisão para ajuste do contas a receber ao valor recuperável foi constituída em montante considerado suficiente pela Administração para fazer face às eventuais perdas na realização do contas a receber, levando-se em consideração análise quantitativa e qualitativa individual dos recebíveis, bem como a média de inadimplência histórica. A Entidade tem como procedimento

rever tais provisões mensalmente a fim de serem ajustadas, se necessário, adotando o critério de análise individual de sua carteira de clientes.

Movimentação da provisão para ajuste do contas a receber ao valor recuperavel

Saldo em 1º de janeiro de 2022	2.008
Incremento de provisão para perdas no exercício	12.806
Reversão de provisão para perdas no exercício	(12.479)
Baixa efetiva dos títulos vencidos	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	2.335
Incremento de provisão para perdas no exercício	4.459
Reversão de provisão para perdas no exercício	(5.756)
Baixa efetiva dos títulos vencidos	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	1.038

8 Subvenções governamentais e compromissos por doações

As subvenções governamentais são registradas nos ativos e passivos, onde esses recursos financeiros são destinados ao custeio e investimentos, assinados entre o Instituto e os Órgãos Governamentais, para aquisição de ativos imobilizados e também subvenções obtidas para custeio de atividades médicas de terceiros, energia elétrica, estoques e para cobertura de demais despesas necessárias ao provimento de serviços de saúde do SUS, incluindo também os compromissos por doações particulares recebidas. Após efetivada sua realização através da aquisição e pagamento dos produtos e/ou serviços e investimentos, serão baixados e reconhecidos na receita (custeio) e no Ativo Imobilizado (investimento), observado o disposto na NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais.

Subvenção a Receber - Ativo

Descrição	2023	2022
Subvenção a Receber - Estadual	12.675	18.315
Subvenção a Receber - Federal	6.156	5.457
Subvenções/ Doações/ Auxílios a Realizar	2.199	2.588
	21.030	26.360

Doações a Realizar

Descrição	2023	2022
Doação - Estadual	0	144
Total dos Valores a realizar	21.030	26.504

Subvenção a Realizar - Passivo

Descrição	2023	2022
Subvenção a Realizar - Estadual	18.806	32.179
Subvenção a Realizar - Federal	6.907	6.211
Subvenção a Realizar - Municipal	4.215	0
Compromisso por Termo de Colaboração	191	0
Subvenções/ Doações/ Auxílios a Realizar	199	2.588
Compromisso por Subvenção	892	923
Compromisso por Auxílio	0	0
	31.210	41.901

Doações a Realizar

Descrição	2023	2022
Doação - Estadual	635	144
Doação - Pessoa Física	4	
Doação - Pessoa Jurídica	1.302	1.230
Total dos Valores a realizar e Compromissos	33.151	43.275

Instituto das Pequenas Missionárias de Maria Imaculada
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2023

	Subvenção a Realizar - Federal	Subvenção a Realizar - Estadual	Subvenção a Realizar - Municipal	Compromisso por Termo de Colaboração	Subvenção, Doações e Auxílios a Realizar	Compromisso por Auxílios e Subvenções	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	6.944	28.020	160	178	2.086	308	37.696
Adições/ Recebimentos	600	28.695	1.670	1.712	(1.887)	451	31.241
Rendimentos de Aplicações Financeiras	56	117	0	14	0	0	187
Utilização	(1.722)	(39.139)	(1.830)	(1.952)	0	(255)	(44.898)
Tarifas Bancárias	0	0	0	0	0	0	0
Devolução de Saldo Remanescente	(480)	(1.440)				(3)	(1.923)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	5.398	16.253	0	(48)	199	501	22.303
Adições/ Recebimentos	2.580	68.760	0	199	2.389	2.415	76.343
Rendimentos de Aplicações Financeiras	110	1.774	(1)	11	0	16	1.910
Utilização	(1.791)	(54.376)	0	(132)	0	(2.036)	(58.335)
Tarifas Bancárias	0	0	0	0	0	0	0
Devolução de Saldo Remanescente	(85)	(231)				(2)	(318)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	6.212	32.180	(1)	30	2.588	894	41.903
Adições/ Recebimentos	1.944	21.500	4.187	0	(2.389)	2.579	27.821
Rendimentos de Aplicações Financeiras	63	711	27	0	0	40	841
Utilização	(852)	(35.183)	0	0	0	(2.460)	(38.495)
Tarifas Bancárias	0	0	0	0	0	0	0
Devolução de Saldo Remanescente	(460)	(400)	0	0	0	0	(860)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	6.907	18.807	4.213	30	199	1.053	31.210

	Doação Estadual	Doação - Pessoa Física	Doação - Pessoa Jurídica	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	0	0	189	189
Adições/ Recebimentos	678	0	968	1.646
Rendimentos de Aplicações Financeiras	0	0	0	0
Utilização	0	0	(101)	(101)
Tarifas Bancárias	0	0	0	0
Devolução de Saldo Remanescente	0	0	0	0
Saldo em 31 de dezembro de 2021	678	0	1.056	1.734
Adições/ Recebimentos	0	0	746	746
Rendimentos de Aplicações Financeiras	0	0	1	1
Utilização	(534)	0	(574)	(1.107)
Tarifas Bancárias	0	0	0	0
Devolução de Saldo Remanescente	0	0	0	0
Saldo em 31 de dezembro de 2022	144	0	1.229	1.373
Adições/ Recebimentos	888	4	795	1.687
Rendimentos de Aplicações Financeiras	0	0	1	1
Utilização	(396)	0	(725)	(1.121)
Tarifas Bancárias	0	0	0	0
Devolução de Saldo Remanescente	0	0	0	0
Saldo em 31 de dezembro de 2023	635	4	1.302	1.941

9 Estoques

	2023	2022
Ativo circulante		
Estoques de materiais hospitalares	15.698	11.607
Estoques em consignação	28.812	26.349
Outros		
	<u>44.510</u>	<u>37.956</u>
Passivo circulante		
Estoques em consignação	<u>28.812</u>	<u>26.349</u>

- (i) **Estoques em consignação:** estoque de material de órteses e próteses para cirurgias de grande porte, de propriedade de terceiros em poder da unidade, conforme contrato firmado entre o fornecedor e a unidade, e que são faturados e reconhecidos no resultado do exercício como custos e despesas mediante consumo.

10 Ativo imobilizado

Imobilizado	Terrenos	Edificações	Benfeitorias Móveis de Terceiros	Instalações	Veículos	Móveis e utensílios	Objetos e obras sacras	Equipamen tos de informáti ca	Equipamen tos hospitales	Máquinas e equipamen tos	Instrument os	Propriedade Investiment o	Bens em comodato	Transitória Imobilizado	Imobilizado em andamento	Total
Custo																
Saldo em 1º de janeiro de 2022	170.496	65.336	6.217	24.537	1.573	18.122	541	8.809	117.470	11.974	857	11.579	934	16.220	2.139	456.805
Adições	-	849	-	749	196	400	2	1.419	11.261	350	111	-	-	23.574	2.677	41.588
Baixas	-	-	-	(1)	(269)	(69)	-	(155)	(500)	(46)	-	-	(6)	150	-	(896)
Transferências	-	-	-	241	-	30	-	44	415	4	-	-	-	(734)	-	(0)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	170.496	66.185	6.217	25.526	1.501	18.483	543	10.117	128.645	12.282	968	11.579	928	39.210	4.815	497.496
Adições	-	1.134	-	1.093	735	1.287	2	490	7.954	472	452	-	-	14.200	2.734	30.553
Baixas	-	(200)	-	(2)	(48)	(14)	(1)	(241)	(104)	(135)	-	-	-	0	-	(746)
Transferências	-	-	-	194	-	1.472	-	6.058	9.408	3	-	-	-	(17.232)	(3)	(100)
Saldo em 30 de dezembro de 2023	170.496	67.120	6.217	26.812	2.187	21.229	543	16.424	145.903	12.623	1.420	11.579	928	36.178	7.546	527.204
Depreciação/ Amortização																
Saldo em 1º de janeiro de 2022	-	(18.433)	(2.130)	(13.079)	(1.073)	(13.809)	(298)	(6.703)	(52.984)	(5.600)	(349)	-	-	-	-	(114.458)
Adições	-	(2.584)	(1.070)	(1.821)	(196)	(1.098)	(39)	(901)	(9.925)	(1.011)	(89)	-	-	-	-	(18.734)
Baixas	-	-	-	1	247	60	-	150	435	27	-	-	-	-	-	921
Transferências	-	-	-	-	-	(1)	-	0	-	1	-	-	-	-	-	0
Saldo em 31 de dezembro de 2022	-	(21.016)	(3.201)	(14.899)	(1.021)	(14.849)	(337)	(7.453)	(62.474)	(6.582)	(438)	-	-	-	-	(132.271)
Adições	-	(2.629)	(1.087)	(1.885)	(294)	(963)	(38)	(1.611)	(10.926)	(927)	(131)	-	-	80	-	(20.411)
Baixas	-	3	-	2	41	13	1	236	60	133	-	-	-	-	-	489
Transferências	-	-	-	-	-	-	-	(7)	127	-	-	-	-	-	-	120
Saldo em 30 de dezembro de 2023	-	(23.642)	(4.288)	(16.782)	(1.274)	(15.799)	(375)	(8.835)	(73.212)	(7.376)	(569)	-	-	80	-	(152.073)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	170.496	43.477	1.929	10.029	914	5.430	169	7.589	72.691	5.247	850	11.579	928	36.257	7.546	375.131
Valor contábil em 31 de dezembro de 2022	170.496	45.169	3.017	10.627	479	3.635	206	2.664	66.172	5.700	530	11.579	928	39.210	4.815	365.226

11 Intangível

Imobilizado	Sistema de Informática	Licença Sistema de Informática	Marcas e Patentes	Total
Custo				
Saldo em 1º de janeiro de 2022	15	1.682	3	1.699
Adições	-	-	-	-
Baixas	-	(153)	(3)	(156)
Transferências	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	15	1.528	-	1.543
Adições	-	1.435	-	1.435
Baixas	-	-	-	-
Transferências	-	-	-	-
Saldo em 30 de dezembro de 2023	15	2.964	-	2.978
Depreciação/ Amortização				
Saldo em 1º de janeiro de 2022	(15)	(1.256)	(3)	(1.273)
Adições	-	(216)	-	(216)
Baixas	-	146	3	149
Transferências	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(15)	(1.326)	-	(1.341)
Adições	-	(367)	-	(367)
Baixas	-	-	-	-
Transferências	-	-	-	-
Saldo em 30 de dezembro de 2023	(15)	(1.694)	-	(1.708)
Valor contábil em 30 de dezembro de 2023	-	1.270	-	1.270
Valor contábil em 31 de dezembro de 2022	-	202	-	202

12 Fornecedores

		2023	2022
Saúde			
Fornecedores de materiais e medicamentos	(i)	16.748	15.192
Fornecedores de serviços médicos	(ii)	886	1.269
Fornecedores de serviços diversos	(iii)	8.621	11.913
Fornecedores de OPME	(i)	34.199	37.093
Fornecedores de serviço de manutenção	(iii)	2.054	2.041
		<u>62.508</u>	<u>67.508</u>
Assistência social			
Fornecedores assistência social		<u>85</u>	<u>76</u>
Atividade sustentável			
Fornecedores de serviços diversos		197	220
Fornecedores de materiais e medicamentos		4	21
		<u>201</u>	<u>241</u>
		<u>62.794</u>	<u>67.825</u>

- (i) Insumos médico-hospitalares, como medicamentos, próteses, órteses e materiais especiais.
- (ii) Fornecedores a pagar relacionados a honorários médicos especializados, como radiologia, laboratório, bancos de sangue, radioterapia e UTI.

- (iii) Serviços diversos relacionados a manutenção de ativos e sistemas; honorários especializados, como advogados, auditorias de processos e consultoria de sistemas; serviços de portaria, vigilância e limpeza, conservação e remoção de resíduos hospitalares.

13 Empréstimos e Financiamentos

	Taxa de juros nominal	Vencimento	2023			2022		
			Valor contábil	Até 1 ano	Acima de 1 ano	Valor contábil	Até 1 ano	Acima de 1 ano
SICOOB CREDICOM HMT - CONTRATO 93442-0	3,33% a.a.	15/03/2023	0	0	0	504	503	0
SICOOB CREDICOM HMT - CONTRATO 950097	3,33% a.a.	15/06/2023	0	0	0	604	604	0
SICOOB CREDICOM HMT - CONTRATO 96525-3	3,33% a.a.	17/07/2023	0	0	0	470	470	0
SICOOB CREDICOM HMT - CONTRATO 98361-3	3,33% a.a.	15/08/2023	0	0	0	269	269	0
SICOOB CREDICOM HMT - CONTRATO 100089-9	3,33% a.a.	15/09/2023	0	0	0	604	604	0
SICOOB CREDICOM HMT- CONTRATO 101937-1	3,33% a.a.	15/10/2023	0	0	0	336	335	0
SICOOB CREDICOM HMT- CONTRATO 104992-4	3,96%a.a	15/01/2024	34	34	0	436	436	0
SICOOB CREDICOM HMT- CONTRATO 126783-7	3,96%a.a	31/07/2025	2.179	1.649	530	4.197	1.534	2.663
BANCO UNICRED - HMMKB	2,00%a.m	31/03/2023	0	0	0	2.000	2.000	0
BANCO DO BRASIL - HMMKB		31/03/2023	0	0	0	2.980	2.980	0
Banco SICOOB CREDICOM - CSSM	1,43%a.m	31/12/2024	2.837	2.837	0	0	0	0
BRADESCO - CONTRATO 2914387492	-	31/03/2021	81	81	0	0	0	0
Credicom - 57342	4% a.a.	17/04/2023	0	0	0	671	671	0
Credicom - 55517-6	4% a.a.	02/01/2023	0	0	0	203	203	0
			5.131	4.601	530	13.274	10.609	2.663
Juros a incorrer			0	0	0	0	0	0
			5.131	4.601	530	13.274	10.609	2.663
Circulante			4.601			10.609		
Não circulante			530			2.663		

- (i) Conta garantida com instituições financeiras.
- (ii) Refere-se a recursos adiantados associados ao convênio privado que são amortizados mensalmente com base na produção incorrida do Hospital Madre Teresa.

As operações de financiamentos têm como finalidade principalmente a aquisição de bens patrimoniais e empréstimos tomados no mercado financeiro para suprir as deficiências de capital de giro.

Para mais informações sobre a exposição da Entidade a riscos de taxa de juros, câmbio e liquidez decorrentes destes empréstimos e financiamentos, veja nota explicativa nº 25.

Garantias oferecidas,

A Administração ofereceu garantias para suas operações de empréstimos e financiamentos, carteira de recebíveis de convênios privados e SUS e aplicações financeiras.

Cláusulas restritivas (Covenants)

Os contratos de empréstimos possuem cláusulas de *covenants* não financeiros. Todas as cláusulas são atendidas pela entidade.

14 Obrigações sociais e trabalhistas

	2023	2022
Provisão de férias e encargos sociais	21.590	20.131
Salários e ordenados a pagar	12.281	11.533
Encargos sociais	4.264	3.339
	<u>38.135</u>	<u>35.003</u>

15 Outras contas a pagar

	2023	2022
Contas a pagar diversas	14.759	11.919
Água e esgoto	115	151
Energia elétrica	126	521
Telefone	35	48
Aluguéis de bens móveis e imóveis	1.482	1.683
Fomecedores - Acordo	248	855
Consignados	207	208
	<u>16.972</u>	<u>15.385</u>
Circulante	16.972	15.385
Não circulante	10.416	12.451

16 Provisão para contingências

A Entidade, no curso normal de suas atividades, está sujeita a processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais 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 da constituição de provisão para contingências.

	2023	2022
Cíveis	251	27
Trabalhistas	1.486	1.414
	<u>1.737</u>	<u>1.441</u>

A Entidade em 31 de dezembro de 2023 possuía processos em andamento movidos contra suas filiais. O risco econômico envolvido nesses processos soma o equivalente à R\$ 1.737 (R\$ 1.441 em 2022) envolvendo causas com risco provável de perda, conforme apresentadas abaixo:

Saúde

2023	Saldo Inicial	Adições	Utilização	Estornos	Depósito Judicial	Saldo Final
Cíveis	27	809	-560	-25	0,00	251
Trabalhistas	1.414	1.642	-1.142	-428	0,00	1.486
	<u>1.441</u>	<u>2.451</u>	<u>- 1.702</u>	<u>- 453</u>	<u>-</u>	<u>1.737</u>

Saúde

2022	Saldo Inicial	Adições	Utilização	Estornos	Depósito Judicial	Saldo Final
Cíveis	591	1.594	-1.662	-496	0,00	27
Trabalhistas	770	1.077	-141	-292	0,00	1.414
	<u>1.361</u>	<u>2.671</u>	<u>- 1.803</u>	<u>- 788</u>	<u>-</u>	<u>1.441</u>

- **Cíveis** - Em 31 de dezembro de 2023, a Entidade estava envolvida em reclamações cíveis, e com base em informações de seus assessores jurídicos, a Administração mantém provisão em montante de R\$ 251 (R\$ 27 em 2022) para as ações classificadas como sendo de risco de perda provável.
 As ações de natureza cível versam principalmente sobre erros médicos. Baseado na opinião de seus assessores jurídicos, para as ações classificadas como sendo de risco de perda provável, a Entidade constituiu provisão suficiente para o caso de eventual perda, não sendo esperadas perdas além dos valores já provisionados nas demonstrações financeiras.
- **Trabalhistas** - Em 31 de dezembro de 2023, a Entidade estava envolvida em reclamações trabalhistas, e com base em informações de seus assessores jurídicos, a Administração mantém provisão em montante de R\$ 1.486 (R\$ 1.414 em 2022) para as ações classificadas como sendo de risco de perda provável.

Processos com risco de perda possível

A Entidade é parte envolvida em ações de naturezas cível e trabalhista nos montantes respectivos de R\$ 184.486 e R\$ 10.641 em 2023 (R\$ 159.381 e R\$ 6.549 em 2022) que foram classificadas como perda possível pelos assessores jurídicos da Entidade, para os quais nenhuma provisão foi constituída, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

O Hospital Casa de Saúde Stella Maris recebeu e foi notificado de processos administrativos abertos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo devido a questionamentos sobre as prestações de contas dos convênios SUS da localidade. A Administração está acompanhando e tomando as ações necessárias esses processos com apoio de seus assessores jurídicos externos. Os valores expostos em 31 de dezembro de 2023 totalizam R\$ 116.539 (R\$ 111.873 em 2022) com risco de perda avaliado como possível, e encontram-se contidos nos totais expressos

17 Bens públicos em nosso poder

A Entidade possui bens públicos em seu poder (bens operados em comodato), no montante de R\$ 59.097 em 2023 e (R\$59.122 em 2022), que refere-se a ativos imobilizados e valores recebidos da Secretaria da Saúde do Estado de Santa Catarina e já empregados na aquisição de ativos imobilizado e intangível, que serão devolvidos a gestão pública quando do término do comodato datado de 24 de janeiro de 1995 com uso real do imóvel por 30 anos para o Hospital e Maternidade Marieta Konder Bornhausen.

18 Tributos e contribuições (renúncia fiscal)

Em atendimento ao item 27c da ITG 2002 (R1) Entidade sem Finalidade de Lucros, a Entidade apresenta a seguir a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, incidentes sobre a receita (COFINS 3% - regime cumulativo). Em janeiro de 2017, conforme Procedimento Comum nº 5000615-45.2016.4.03.6103, foi concedida a imunidade quanto ao recolhimento da contribuição social para o Plano de Integração Social - PIS sobre folha de pagamento, extinguindo assim a obrigatoriedade do recolhimento a partir de fevereiro de 2017; e incidentes sobre o superávit do exercício (IRPJ e CSSL 34%).

A Entidade não tem a obrigação de escrituração fiscal, tal como, escrituração do LALUR, em função de sua natureza de entidade sem finalidade de lucros.

Isenção previdenciária usufruída

Em atendimento as determinações da Lei Complementar 187, de 16/12/21, são demonstrados a seguir os valores relativos às isenções previdenciárias, como se devidas fossem, gozadas durante os exercícios de 2023 e 2022.

	2023	2022
COFINS	21.508	18.826
INSS 20% Parte Empresa	45.502	40.423
INSS 5,8% Terceiros	13.195	11.723
INSS 2% R.A.T.	4.550	4.042
INSS 20% Autônomos	354	398
	<u>85.109</u>	<u>75.412</u>

As declarações de isenção do imposto de renda, as quais a Entidade está obrigada a apresentar anualmente, estão sujeitas à revisão e à aceitação final pelas autoridades fiscais, por período prescricional de cinco anos. Outros encargos tributários e previdenciário-trabalhistas, bem como prestação de contas da administração referente a períodos prescricionais variáveis de tempo, também estão sujeitos a exame e aprovação final por autoridades fiscais e normativas ou órgãos fiscalizadores.

19 Patrimônio líquido

Patrimônio social

O patrimônio social da Entidade é empregado integralmente nos objetivos sociais e formado pelos superávits e/ou déficits acumulados.

Está composto pelos superávits e/ou déficits acumulados ao longo dos exercícios anteriores, cujos valores foram reinvestidos na ampliação e manutenção dos objetivos sociais da Entidade, seja na ampliação e manutenção de suas instalações ou na prestação de serviços.

20 Receitas operacionais líquidas - saúde, assistência social e atividade sustentável

	2023	2022
Receitas Operacionais - Saúde		
Pacientes de convênios	346.712	309.335
Pacientes particulares	40.774	34.676
Pacientes de SUS - Internados	110.909	98.030
Pacientes de SUS - Exames e pronto atendimento	50.909	53.155
Subvenções e Convênios Públicos	40.465	46.854
Outras Receitas Operacionais	<u>272.902</u>	<u>210.748</u>
	<u>862.671</u>	<u>752.798</u>
Deduções - Saúde		
Rejeição/glosa de convênio	(8.129)	(6.021)
	<u>(8.129)</u>	<u>(6.021)</u>
	<u>854.542</u>	<u>746.777</u>
Receitas Operacionais - Assistência Social		
Contribuições de Asilados	533	501
Subvenções e Convênios Públicos	2.365	2.221
Outras Receitas Operacionais	525	510
	<u>3.423</u>	<u>3.232</u>
Deduções - Atividade Assistencial		
Reembolso de Asilados	-	-
	<u>3.423</u>	<u>3.232</u>
Receitas Operacionais - Atividade Sustentável		
Mensalidade de Clientes	6.452	5.866
Subvenções e Convênios Públicos	6	6
Outras Receitas Operacionais	<u>2.181</u>	<u>2.085</u>
	<u>8.639</u>	<u>7.957</u>
Deduções - Atividade Sustentável		
Reembolso a Clientes	(6)	(24)
	<u>(6)</u>	<u>(24)</u>
	<u>8.633</u>	<u>7.933</u>
Receita - trabalhos voluntários		
Trabalhos voluntários	<u>35</u>	<u>30</u>
	<u>35</u>	<u>30</u>
Totais receitas operacionais líquidas	<u>866.633</u>	<u>757.972</u>

21 Custos e despesas operacionais - saúde, assistência social e atividade sustentável

	2023	2022
Custos e despesas operacionais - Saúde		
Custo com Pessoal e encargos	253.868	233.148
Serviços de terceiros	175.596	153.416
Despesas gerais	374.811	345.354
	<u>804.275</u>	<u>731.918</u>
Custos e despesas operacionais - Assistência Social		
Custo com Pessoal e encargos	2.087	2.143
Serviços de terceiros	394	253
Despesas gerais	1.290	1.090
	<u>3.771</u>	<u>3.486</u>
Custos e despesas operacionais - Atividade Sustentável		
Custo com Pessoal e encargos	5.410	6.239
Serviços de terceiros	1.336	1.061
Despesas gerais	3.440	3.447
	<u>10.186</u>	<u>10.747</u>
Custos e despesas operacionais - Trabalho voluntário		
Custos e despesas operacionais - Trabalho voluntário	35	30
	<u>35</u>	<u>30</u>
	<u>818.267</u>	<u>746.181</u>

22 Remuneração da Administração

A Entidade não remunera sua Diretoria Estatutária nem suas conselheiras, conforme disposto no artigo 34 do Estatuto Social e também como determina a Lei Complementar 187, de 16/12/21. A Entidade não distribui parcelas de patrimônio ou renda a qualquer título, e aplicam integralmente no País os recursos destinados à manutenção de suas atividades em conformidade com o artigo 33 do Estatuto Social.

23 Outras receitas e despesas operacionais

	2023	2022
Doações Pessoas Físicas e/ou Jurídicas p/Custeio	4.888	6.345
Atendimentos Gratuitos	(9)	(9)
Outras Despesas	(402)	(349)
Depreciação	(20.269)	(18.304)
	<u>(15.792)</u>	<u>(12.317)</u>
Outras receitas e despesas operacionais – Assistência Social		
Doações Pessoas Físicas e/ou Jurídicas p/Custeio	28	12
Depreciação	(88)	(70)
Outras Despesas	-	-
	<u>(60)</u>	<u>(58)</u>
Outras receitas e despesas operacionais – Atividade sustentável		
Doações Pessoas Físicas e/ou Jurídicas p/Custeio	174	174
Depreciação	(698)	(702)
Outras Despesas	-	-
	<u>(524)</u>	<u>(528)</u>
	<u>(16.376)</u>	<u>(12.903)</u>

24 Resultado financeiro, líquido

	2023	2022
Receitas financeiras - Saúde		
Rendimento de aplicações financeiras	1.242	419
Descontos obtidos	1.708	1.533
Juros de atualização monetária	-	-
	2.950	1.952
Receitas financeiras – Assistência Social		
Tarifas bancárias, juros e descontos	-	-
Receitas financeiras – Atividade Sustentável		
Rendimento de aplicações financeiras	51	-
Tarifas bancárias, juros e descontos	-	48
	51	48
Total receitas financeiras	3.001	2.000
Despesas financeiras - Saúde		
Juros passivos	(3.821)	(4.540)
	(3.821)	(4.540)
Despesas financeiras – Assistência Social		
Juros passivos	-	-
Tarifas bancárias	(6)	(6)
	(6)	(6)
Despesas financeiras – Atividade Sustentável		
Descontos financeiros	(102)	(107)
Outras despesas financeiras	-	-
Tarifas bancárias	-	-
	(102)	(107)
Total despesas financeiras	(3.929)	(4.653)
Resultado financeiro, líquido	(928)	(2.653)

25 Instrumentos financeiros

Esta nota apresenta informações sobre a exposição da Entidade para cada um dos riscos a seguir, as políticas e os processos de mensuração, gerenciamento de riscos e gerenciamento do capital da Entidade. A Entidade apresenta exposição aos seguintes riscos advindos de instrumentos financeiros:

a. Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Entidade caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis, representados principalmente, por caixa e equivalentes de caixa, contas a receber, subvenções governamentais e outras contas a receber.

Exposição a risco de crédito

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. A exposição máxima do risco do crédito nas datas das demonstrações financeiras foi:

	2023	2022
Caixa e equivalentes de caixa	32.539	27.447
Contas a receber	92.100	86.321
Subvenções governamentais	21.665	26.504
Outras contas a receber	<u>345</u>	<u>335</u>
	<u>146.649</u>	<u>140.607</u>

- **Caixa e equivalentes** - A política de gestão de risco é administrada de modo corporativo, e determina que a Entidade avalie regularmente o risco associado ao seu fluxo de caixa, bem como mitigar o risco. As estratégias de mitigação de risco são executadas com o objetivo de reduzir o risco com relação ao cumprimento dos compromissos assumidos. A Entidade possui aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, e que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa. No que tange às instituições financeiras, a Entidade somente realiza operações com instituições financeiras de baixo risco avaliadas por agências de *rating* e aplicações em títulos de renda fixa.
- **Contas a receber e subvenções governamentais** - O risco de crédito é gerenciado pelos contratos ou convênios com órgãos governamentais, contraprestações provenientes das operações com planos de assistência à saúde e atendimento médico-hospitalar a particulares e beneficiários de outros convênios, além de taxas de inscrições; por prestação de serviços no segmento assistencial, principalmente, mensalidades de serviços de moradia, hospedagens.

Não há concentração de risco de crédito no modelo de negócios da Entidade, sendo sua carteira pulverizada. A Entidade possui provisão estimada para crédito de liquidação duvidosa, no montante de R\$ 1.038, calculada em função da política adotada durante o ano de 2023 e considerada suficiente frente aos seus riscos.

- **Outras contas a receber** - O risco de crédito de outras contas a receber é a incerteza na capacidade da contraparte em cumprir as suas obrigações. A Entidade avalia cada contraparte e gerencia individualmente este risco, muitas vezes, possuindo garantias e/ou depósitos.

b. Risco com taxa de câmbio

Decorre da possibilidade da Entidade vir a incorrer em perdas por conta de flutuações nas taxas de câmbio, que aumentem os valores captados no mercado por meio de empréstimos e financiamentos. Os saldos denominados em moeda estrangeira estão sujeitos à variação cambial.

A exposição relativa à captação de recursos em moeda estrangeira, consubstanciada pelo financiamento de equipamentos hospitalares em dólar, não gera efeitos significativos em caso de valorização na taxa de câmbio em relação as demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

c. Risco de taxa de juros

A Entidade mantém parcela substancial das suas disponibilidades e de determinadas obrigações indexadas à variação do CDI. A expectativa de mercado, conforme dados retirados da Cetip, com data base de 31 de dezembro de 2023, indicava, uma taxa mediana efetiva do CDI estimada em 13,04% cenário provável para o ano de 2024. A Entidade realizou duas simulações nas taxas de remuneração do CDI para as aplicações financeiras com aumento de 25% e 50% cujos resultados estão apresentados no quadro a seguir:

	Cenário Real	Cenário I - 25%	Cenário II - 50%
Caixa e equivalentes			
Aplicações financeiras	32.144	32.144	32.144
Taxa anual estimada do CDI	13,04% [▲]	3,26%	6,52%
Efeito anual no caixa líquido	4.192	1.048	2.096

d. Risco de liquidez

Risco de liquidez é aquele em que a Entidade possa eventualmente encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas aos seus passivos financeiros, que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro.

A abordagem da Administração no gerenciamento do risco de liquidez é de garantir o máximo possível que sempre se tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações quando estas vencerem, sob condições normais, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Entidade. A seguir, são apresentadas as maturidades contratuais de passivos financeiros, incluindo pagamentos de juros estimados.

2023				
	Nota	Valor contábil	Até 1 ano	01-02 anos
Fornecedores	12	62.794	67.825	
Empréstimos e financiamentos	13	5.131	4.601	530
		<u>67.925</u>	<u>72.426</u>	<u>530</u>
2022				
	Nota	Valor contábil	Até 1 ano	01-02 anos
Fornecedores	12	67.825	67.825	
Empréstimos e financiamentos	13	13.274	10.609	2.263
		<u>81.099</u>	<u>78.434</u>	<u>2.263</u>

e. Política de gestão de riscos

A Entidade possui uma política para gerenciamento de riscos cujo controle e gestão é de responsabilidade da Diretoria Financeira, que se utiliza de instrumentos de controle e profissionais capacitados na mensuração, na análise e na gestão de riscos. Adicionalmente, não são permitidas operações com instrumentos financeiros de caráter especulativo.

f. Hierarquia de valor justo

A classificação dos instrumentos financeiros não derivativos está apresentada no quadro a seguir e não existem instrumentos financeiros diferentes de caixa classificados em outras categorias:

Ativos financeiros	Classificação	Hierarquia de valor justo	2023	2022
Caixa e bancos	Empréstimos e recebíveis	Nível 1	394	505
Aplicações financeiras	Empréstimos e recebíveis	Nível 2	32.144	26.889
Contas a receber	Empréstimos e recebíveis	Nível 2	92.100	86.321
Subvenções governamentais	Empréstimos e recebíveis	Nível 2	21.655	26.504
Outros créditos	Empréstimos e recebíveis	Nível 2	345	335
Passivos financeiros	Classificação		2023	2022
Fornecedores	Custo amortizado	Nível 2	62.794	67.825
Empréstimos	Custo amortizado	Nível 2	5.131	13.274
Outras contas a pagar	Custo amortizado	Nível 2	27.198	27.836

(i) CPC 38 - Instrumentos Financeiros: Reconhecimento e Mensuração estabelece uma hierarquia de três níveis para o valor justo, a qual prioriza as informações quando da mensuração do valor justo pela Entidade para maximizar o uso de informações observáveis e minimizar o uso de informações não observáveis. O CPC 38 descreve os três níveis de informações que devem ser utilizadas na mensuração ao valor justo:

- **Nível 1** - Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos e idênticos.
- **Nível 2** - *Inputs*, exceto preços cotados, incluídos no nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços).
- **Nível 3** - Premissas, para o ativo ou passivo, que não são baseadas em dados observáveis de mercado (*inputs* não observáveis).

O processo de mensuração do valor justo dos instrumentos financeiros da Entidade está classificado como nível 2.

26 Voluntariado

Em atendimento ao item 19 da ITG 2002 (R1) Entidades sem Finalidade de Lucros, a Entidade reconheceu no exercício de 2023 o trabalho voluntário pelo valor justo, contabilizado como gratuidade concedida e serviços voluntários obtidos, em contas de resultado nos seguintes grupos: receitas operacionais e custos e despesas operacionais.

Segue quadro com os valores contabilizados, por tipo de atividade, no exercício de 2023:

	2023		2022	
	Receita	Custo	Receita	Custo
Saúde	35	(35)	30	(30)
	35	(35)	30	(30)

27 Gratuidades concedidas

Assistência social

A Entidade trabalha no acolhimento, na defesa e na garantia dos direitos de idosos, possui serviço socioassistencial de alta complexidade inscrito no município de São José dos Campos, cuja filial apresenta anualmente ao Conselho Municipal de Assistência Social (CMAS) os seus respectivos: relatório de atividades e plano de ação. Segue abaixo o número de usuários que foram atendidos no Sistema Único de Assistência Social (SUAS):

Assistencia Social

	2023	2022
Total de usuários	67	70

Saúde

A Entidade prestou serviços de saúde em hospitais, ambulatorios e outros equipamentos de saúde por meio de suas filiais constituídas para tal finalidade, sendo o seu percentual SUS composto por: internações medidas em paciente dia, atendimentos ambulatoriais e ações prioritárias de saúde.

Com observância do limite mínimo de atendimento ao SUS (Sistema Único de Saúde) em 60%, fixado pela **Lei Complementar 187, de 16/12/21**, o número total de atendimentos no exercício está assim representado:

	2023	2022
Diário paciente dia		
Atendimentos SUS	185.430	173.994
Não SUS	106.679	99.621
Atendimentos ambulatoriais		
Atendimento SUS	940.768	1.063.549
Não SUS	460.667	396.682
Resumo geral SUS		
	2023	2022
Participação pacientes dia	63,48%	63,59%
Ambulatório - Lei 12.101/2009 e Art. 19 da Portaria 834/2016	10,00%	10,00%
Ações Prioritárias - Lei 12.101/2009 e Art. 20 da Portaria 834/2016	6,00%	6,00%
Percentual de atendimento SUS	79,48%	79,59%

O percentual conclusivo obtido no atendimento ao SUS no exercício de 2023 foi de 79,59% (79,59% em 2022, atendimento superior ao requerido mínimo de 60% conforme estabelecido pela legislação).

Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS)

Conforme descrito na nota explicativa 1 (Contexto Operacional), a Entidade cumpriu o requisito de apresentar tempestivamente seus pedidos de renovação e recurso de decisão para a CEBAS, estando em conformidade com o preconizado **Lei Complementar 187, de 16/12/21**.

28 Informações qualitativas

A Entidade vem atendendo aos requisitos estabelecidos pela **Lei Complementar 187, de 16/12/21**, chamada “Lei da Filantropia”, e às demais regulamentações vigentes, nas áreas de sua atuação, saúde e assistência social, quanto à obrigatoriedade de apresentar tempestivamente, a cada triênio, o relatório de atividades e os documentos exigidos pelos respectivos Ministérios de cada área de sua atuação.

29 Outras informações

As declarações de isenção do imposto de renda, às quais a Entidade está obrigada a apresentar anualmente, estão sujeitas à revisão pelas autoridades fiscais, por período prescricional de cinco anos. Outros encargos tributários e previdenciário-trabalhistas, bem como prestação de contas da Administração referente a períodos prescricionais, também estão sujeitos a revisão por autoridades fiscais, normativas ou órgãos fiscalizadores.

30 Avais, fianças e garantias

A Entidade não prestou garantias ou participou de quaisquer transações como interveniente garantidora durante o exercício de 2023 e 2022.

* * *

VILMA MARLENE DE ASSINADO DE FORMA DIGITAL POR
ANDRADE:0261085 VILMA MARLENE DE
6890 ANDRADE:02610856890
Dados: 2024.04.03 15:20:47
-03'00'

Vilma Marlene de Andrade
Presidente do Conselho de Administração

MARCOS PAIVA DE DIGITALLY SIGNED BY MARCOS PAIVA DE
OLIVEIRA:263040088 OLIVEIRA:26304008830
30 DN: c=BR, ou=ICP-Brasil, ou=AC SOLUTI Multipla
+S, ou=27374688000126, ou=Videoconferencia,
ou=Certificado PF A1, cm=MARCOS PAIVA DE
OLIVEIRA:26304008830
Date: 2024.04.03 15:18:26 -03'00'

Marcos Paiva de Oliveira
Diretor Executivo

IZILDA DE ASSINADO DE FORMA DIGITAL POR
ABREU:88769143820 IZILDA DE ABREU:88769143820
Dados: 2024.04.03 15:21:32
-03'00'

Izilda de Abreu
Contadora
CRC 1SP 185338/O-2