

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA  
CNPJ/MF: 50.119.585/0001-31  
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO  
Em reais (centavos omitidos)

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E DE 2020  
Em reais

À Diretoria da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba Itatiba – SP

Opinião com ressalvas

Examinamos as demonstrações contábeis da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalvas”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba, em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalvas

Ativo Imobilizado: A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba contabilizou até 2002 o seu ativo imobilizado com base no valor original de custo, sem registrar a correção monetária ou reconhecer a depreciação devida ao desgaste pelo uso. A partir de 2003, a entidade passou a depreciar os bens adquiridos desde 01.º de janeiro de 2002. Pelo fato de que a Entidade não mantém controle individualizado para os seus bens, não foi possível determinar os efeitos da adoção desta política sobre as demonstrações contábeis auditadas em 31 de dezembro de 2021.

Contas a receber – Longo Prazo: Conforme descrito na nota explicativa nº 8, a Entidade impetrou ação de cobrança do valor de R\$ 5.043.108, contra a Prefeitura do Município de Itatiba, referente a serviços médicos prestados no ano de 2016. E, de acordo com a nota explicativa nº 30, em 21 de fevereiro de 2022, a Prefeitura foi condenada ao pagamento do débito. Contudo, o valor ainda se encontra em discussão, não nos permitindo mensurar os efeitos dos ajustes correspondentes até o trânsito em julgado e decisão final acerca do valor efetivo a ser realizado.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Ênfase

Situação financeira: Chamamos a atenção para o fato de que a Entidade vem apresentando sucessivos déficits operacionais. Dessa forma, o equilíbrio econômico-financeiro e a continuidade normal de suas operações dependerão dos recursos financeiros que sejam destinados ao Hospital para cobrir os gastos relativos ao plano de trabalho estabelecido nos próximos períodos. As demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 foram preparadas no pressuposto da continuidade de suas atividades e não incluem nenhum ajuste relativo à realização e classificação dos valores de ativos ou aos valores e a classificação de passivos que seriam requeridos na impossibilidade de a Entidade continuar operando. A nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado: Adicionalmente, examinamos a Demonstração do Valor Adicionado referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a qual está sendo apresentada com o propósito de permitir análises adicionais, não sendo requerida como parte das Demonstrações Contábeis básicas. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, em nossa opinião exceto pelo efeito de possíveis ajustes decorrentes do descrito no parágrafo “Base para opinião com ressalvas”, está adequadamente apresentada em todos os aspectos relevantes, em relação às Demonstrações Contábeis tomadas em conjunto.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas 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 administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- 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.
- Concluímos 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 relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

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.

São Paulo, 31 de maio de 2022.

COKINOS & ASSOCIADOS  
Auditores Independentes S/S  
CRC-2SP.15.753/O-0

EDSON JOSÉ DA SILVA  
Contador  
CRC-ISP251.112/O-9  
CNAI nº 2211

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA CNPJ/MF: 50.119.585/0001-31 BALANÇO PATRIMONIAL Em reais (centavos omitidos)					
ATIVO	31/12/2021	31/12/2020	PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
<b>CIRCULANTE</b>	<b>17.392.449</b>	<b>13.993.800</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>17.413.745</b>	<b>15.719.810</b>
Caixa e bancos (nota nº 4 a)	128.563	31.830	Fornecedores (nota nº 13)	4.106.438	4.838.217
Aplicações financeiras (nota nº 4 b)	8.100.696	8.823.923	Obrigações trabalhistas (nota nº 18)	1.726.591	1.471.489
Contas a receber (nota nº 5)	7.282.888	9.823.721	Obrigações previdenciárias (nota nº 15)	656.795	689.430
Adiantamentos de terceiros (nota nº 6)	548.304	603.152	Provisão de férias e encargos sociais	2.546.442	2.135.629
Estoque (nota nº 7)	1.697.904	957.345	Obrigações tributárias (nota nº 16)	311.983	258.098
Despesas antecipadas	11.726	19.595	Contas a pagar	447.884	955.423
Outros créditos	22.250	644.209	Verbas a aplicar (nota nº 17.1)	1.990.679	1.100.082
			Adiantamentos	61.878	17.289
			Provisão para contingências (nota nº 18)	143.000	239.000
			Empreitada e financiamentos (nota nº 12)	5.471.998	4.503.405
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>19.946.282</b>	<b>17.798.352</b>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>11.855.937</b>	<b>2.189.201</b>
Realizável a Longo Prazo (nota nº 8)	5.126.213	5.129.013	Provisão para contingências (nota nº 18)	78.000	83.000
Investimentos (nota nº 9)	637.473	450.454	Obrigações previdenciárias (nota nº 15)	355.377	295.492
Imobilizado (nota nº 10)	14.181.995	12.212.935	Empreitada e financiamentos (nota nº 12)	7.842.900	845.358
Intangível (nota nº 11)	-	-	Recursos aplicados em ativo permanente (nota nº 17.2)	2.878.560	970.351
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO (nota nº 18)</b>	<b>9.268.949</b>	<b>12.973.140</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>37.338.731</b>	<b>30.881.951</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>37.338.731</b>	<b>30.881.951</b>

Emerson Ricardo Netto  
Provedor

Francisco de Assis Franchi  
CT-CRC n.º 1SP117850/O-8

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

	31/12/2021	31/12/2020
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>	<b>79.325.238</b>	<b>64.084.587</b>
<b>Receitas de atividades assistenciais</b>	<b>76.798.658</b>	<b>61.978.445</b>
Receitas operacionais	76.515.811	61.778.608
Convênios (nota n.º 21)	75.116.438	60.281.575
Particulares	1.399.374	1.497.033
Outras receitas operacionais	282.847	199.837
Subvenção Estadual (nota n.º 22)	41.292	39.388
Receitas de investimentos (nota n.º 22)	241.554	160.449
<b>Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias</b>	<b>2.551.125</b>	<b>2.129.631</b>
Receitas Financeiras	129.722	24.057
Outras Receitas (nota n.º 23)	2.176.465	1.864.381
Serviços voluntários (nota n.º 27)	244.937	241.192
<b>Deduções das Receitas</b>	<b>(24.544)</b>	<b>(23.489)</b>
Impostos incidentes	(24.544)	(23.489)
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	<b>(83.238.478)</b>	<b>(69.591.030)</b>
<b>Despesas com atividades assistenciais</b>	<b>(81.301.803)</b>	<b>(68.084.401)</b>
Despesas com pessoal	(30.803.464)	(26.360.211)
Despesas administrativas	(791.226)	(590.351)
Despesas gerais - UPA	(6.388.284)	(5.636.872)
Serviços prestados por terceiros	(27.720.836)	(24.242.605)
Medicamentos e Materiais	(12.688.357)	(9.290.249)
Despesas com manutenção	(2.209.981)	(1.089.514)
Despesas com depreciação / Amortização	(675.003)	(850.454)
Impostos e taxas	(24.652)	(24.145)
Outras despesas operacionais	(1.936.675)	(1.506.628)
Despesas financeiras	(1.350.918)	(630.170)
Serviços voluntários (nota n.º 27)	(244.937)	(241.192)
Outras despesas	(100.000)	(100.000)
Provisões	(340.819)	(625.266)
<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO</b>	<b>(3.913.239)</b>	<b>(5.506.443)</b>

Emerson Ricardo Netto  
Provedor

Francisco de Assis Franchi  
CT-CRC n.º 1SP117850/O-8

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Patrimônio social</b>		
No início do exercício	12.973.140	18.479.583
Doações recebidas para investimentos	209.048	-
Superávit (Déficit) do exercício	(3.913.239)	(5.506.443)
<b>No final do exercício</b>	<b>9.268.949</b>	<b>12.973.140</b>

Emerson Ricardo Netto  
Provedor

Francisco de Assis Franchi  
CT-CRC n.º 1SP117850/O-8

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

	31/12/2021	31/12/2020
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Superávit/Déficit Líquido</b>	<b>(3.913.239)</b>	<b>(5.506.443)</b>
<b>AJUSTES</b>		
Depreciação	675.003	850.454
Ajustes na conta de depreciação	2.360	1.116
Provisão de contingências	(101.000)	(207.000)
Doações para investimentos	209.048	-
	<b>785.411</b>	<b>644.570</b>
<b>VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS</b>		
Contas a receber	1.739.783	381.204
Adiantamentos	54.848	196.927
Estoques	(740.649)	(180.445)
Despesas antecipadas	(1.140)	1.282
Outros créditos	622.079	(158.668)
Depósitos judiciais	(1.200)	(19.207)
Fornecedores	(531.779)	993.620
Obrigações trabalhistas	255.101	176.028
Obrigações sociais	(17.550)	371.102
Provisão de férias	410.813	192.723
Obrigações tributárias	52.957	(58.122)
Contas a pagar	(217.539)	649.903
Verbas a aplicar	889.997	185.682
Adiantamentos de clientes	44.689	(392.970)
Receitas diferidas	1.708.210	387.152
	<b>4.268.620</b>	<b>2.726.189</b>
<b>Caixa líquido gerado nas atividades operacionais</b>	<b>1.140.792</b>	<b>(2.135.683)</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aquisições de bens no imobilizado ao custo	(2.646.024)	(948.683)
Baixas do imobilizado ao custo	13.180	13.180
Acrescimos de investimentos	(187.069)	(70.738)
<b>Caixa líquido consumido nas atividades de investimento</b>	<b>(2.833.093)</b>	<b>(1.006.241)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Aumento de empréstimos	8.066.072	2.735.328
<b>Caixa Líquido consumido nas Atividades de Financiamento</b>	<b>8.066.072</b>	<b>2.735.328</b>
<b>Varição de caixa e equivalente de caixa</b>	<b>6.373.771</b>	<b>(406.596)</b>
Saldo de caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.855.457	2.262.053
Saldo de caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	8.229.228	1.855.457
<b>Varição de caixa e equivalente de caixa</b>	<b>6.373.771</b>	<b>(406.596)</b>

Emerson Ricardo Netto  
Provedor

Francisco de Assis Franchi  
CT-CRC n.º 1SP117850/O-8

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

	31/12/2021	31/12/2020
<b>RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS</b>	<b>78.975.123</b>	<b>63.842.827</b>
Com assistência médica hospitalar	76.515.811	61.778.608
Com subvenções	282.847	199.837
Outras receitas	2.176.465	1.864.381
<b>INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS</b>	<b>47.929.523</b>	<b>35.847.984</b>
Materiais consumidos	12.688.357	9.290.249
Serviço de terceiros e outros	35.241.165	26.557.735
<b>VALOR ADICIONADO BRUTO</b>	<b>31.045.600</b>	<b>27.994.842</b>
<b>RETENÇÕES</b>	<b>675.003</b>	<b>850.454</b>
Depreciação / Amortização	675.003	850.454
<b>VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE</b>	<b>30.370.598</b>	<b>27.144.388</b>
<b>VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA</b>	<b>129.722</b>	<b>24.057</b>
Receitas financeiras	129.722	24.057
<b>VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR</b>	<b>30.500.320</b>	<b>27.168.445</b>
<b>DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO</b>	<b>30.500.320</b>	<b>27.168.445</b>
Pessoal e encargos	33.013.445	31.997.083
Impostos, taxas e contribuições	49.196	47.635
Juros, aluguéis, royalties	1.350.918	630.170
Superávit (déficit) do exercício	(3.913.239)	(5.506.443)

Emerson Ricardo Netto  
Provedor

Francisco de Assis Franchi  
CT-CRC n.º 1SP117850/O-8

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

I. A ENTIDADE

a. Reconhecimento de utilidade pública:

A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba, fundada em 1º de janeiro de 1899, é uma entidade civil de direito privado e caráter filantrópico, beneficente, de fins não lucrativos, não distribui resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas de seu patrimônio, sob nenhuma forma ou pretexto, reconhecida de utilidade pública pelas autoridades federais, estaduais e municipais. Considerando o Parecer Técnico 331/2020-CGCER/DCEBAS/SAS/MS constante do Processo nº 25000.026475/2020-17, que concluiu, na fase recursal, pelo atendimento dos requisitos constantes da Lei nº 12.101 de 27/11/2009, deferiu a Concessão do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social com validade pelo período compreendido de 13/03/2020 a 12/03/2023.

b. Áreas de atuação

A Irmandade tem por objetivo o exercício da caridade e da misericórdia, para socorro e a assistência aos enfermos, idosos, inválidos e desamparados; para isso, assim como para a formação da juventude, manter hospitais, sanatórios, asilos, escolas, creches e unidades afins, podendo celebrar acordos e convênios, também para a prestação de serviços remunerados, aplicando integralmente suas rendas, recursos e eventual resultado operacional na manutenção e desenvolvimento dos seus objetivos institucionais, no território nacional.

A Irmandade, para a realização de seus fins, mantém o Hospital Geral denominado Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba, podendo criar, no futuro, outros institutos de assistência e de hospitalização, escolas ou cursos que julgar conveniente.

O Hospital, assim como seu corpo clínico se regerá, segundo Regimento interno por eles próprios elaborados, e, aprovado pelo Conselho Regional de Medicina e sancionado pela Mesa Administrativa.

A Irmandade não remunera, nem concede vantagens ou benefícios por qualquer forma ou título a seus diretores, irmãos, conselheiros, sócios, instituidores, benfeitores ou equivalente.

c. Da manutenção

O hospital tem como fontes de renda a prestação de serviços a pacientes SUS, de convênios particulares e através de subvenções governamentais, doativos oriundos da comunidade, de empresas, instituições e de pessoas físicas.

2. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1. Declaração de conformidade: As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem: a Legislação Societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e em especial pela Resolução nº 1.409/12 de 21/09/12, que aprovou a Norma ITG 202 – relativa a Entidades Sem Finalidade de Lucros, e foram autorizadas para emissão em 12/04/2022.

2.2. Bases para elaboração das demonstrações contábeis: As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Entidade e foram elaboradas com base no custo histórico e ativos financeiros disponíveis para venda, exceto se indicado de outra forma, conforme práticas contábeis descritas a seguir.

As demonstrações contábeis referentes a 31 de dezembro de 2020, divulgada para fins de comparabilidade, foram reclassificadas, quando aplicável, para fins de melhor apresentação.

a. Contas de resultado: o regime contábil para apropriação das receitas e despesas é o de competência, exceto para as subvenções e doações que são reconhecidas pelo regime de caixa;

b. Ativo circulante e não circulante: registrados pelo valor de realização acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço quando aplicável;

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
SUS	4.807.554	6.419.832
SUS - Covid19	-	335.188
Convênios particulares	2.057.151	1.981.896
Convênios públicos	680.677	635.080
Menos: Provisão para perdas	(262.444)	(349.275)
<b>Total a receber</b>	<b>7.282.938</b>	<b>9.022.721</b>

#### 6. ADIANTAMENTOS EFETUADOS

Os saldos estão representados de valores a receber por serviços prestados, conforme descrito:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Adiantamentos a Fornecedores	155.106	413.237
Adiantamentos de Serviços	39.871	3.240
Adiantamentos a Funcionários	353.327	186.675
<b>Total a receber</b>	<b>548.304</b>	<b>603.152</b>

#### 7. ESTOQUES

Os estoques existentes em 31 de dezembro estão valorizados pelo custo médio e não superam o valor de mercado, assim discriminado:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Medicamentos	834.919	387.008
Materiais	459.806	347.466
Demais estoques	403.269	222.871
<b>Total</b>	<b>1.697.994</b>	<b>957.345</b>

#### 8. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Os valores a receber classificados no longo prazo estão substancialmente representados por serviços prestados para a Prefeitura Municipal de Itatiba (S.U.S.) e por depósitos judiciais.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
S.U.S. (*)	5.043.108	5.043.108
<b>Total a receber</b>	<b>5.043.108</b>	<b>5.043.108</b>
Depósitos Judiciais	-	1.000
Depósitos Trabalhistas	34.388	34.388
Bloqueio Judicial Bancário	48.717	46.517
<b>Total depósitos judiciais</b>	<b>83.105</b>	<b>81.905</b>
<b>Total Geral</b>	<b>5.126.213</b>	<b>5.125.013</b>

(\*) Saldo refere-se a créditos relativos a serviços prestados ao S.U.S. em 2016, em relação ao qual a Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba impetrou uma Ação de Cobrança através do processo nº 1005187-46.2016.8.26.0281. em face da Prefeitura do Município de Itatiba. E, conforme informado na nota explicativa nº 30, a sentença foi favorável a Santa Casa, porém, ainda não tendo transitado em julgado, havendo discussão acerca do montante efetivo a ser recebido.

#### 9. PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTOS

As propriedades para investimentos estão reconhecidas pelo valor justo considerado o valor venal de avaliação da Prefeitura do Município de São Paulo.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
(a) Imóvel – Ipiranga	379.666	379.666
(b) Imóvel – Benj/Constant	73.048	-
(c) Cotas partes - Cooperativas	184.759	70.738
<b>Total</b>	<b>637.473</b>	<b>450.404</b>

- (a) Se refere a imóvel localizado no Estado de São Paulo, Município de São Paulo, no bairro do Ipiranga, que ora foi recebido em doação na proporção de 50%, metade ideal, em benefício da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba e Asilo São Vicente de Paulo, ambas entidades localizadas no município de Itatiba.
- (b) Se refere a imóvel localizado no Estado de São Paulo, Município de Itatiba, no bairro Centro, que ora foi recebido em doação através de processo de testamento.
- (c) Se refere a integralização no capital social de entidades Cooperativas.

As receitas e despesas geradas pela propriedade para investimento quando alugadas são reconhecidas no resultado do exercício.

#### 10. IMOBILIZADO

Demonstrado com base no valor original de custo:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
<b>BENS EM FORMAÇÃO</b>		
Imobilizado em andamento	8.861.875	8.861.875
<b>Subtotal</b>	<b>8.861.875</b>	<b>8.861.875</b>
<b>BENS DE USO</b>		
Imóveis	413.498	413.498
Instalações	298.121	298.121
Móveis e utensílios	1.263.570	1.221.113
Equipamentos Radiológicos	3.357.233	3.357.234
Veículos	662.675	668.363
Equipamentos de informática	815.367	728.590
Equipamentos Médicos e Hospitalares	10.244.880	7.780.781
<b>Subtotal</b>	<b>17.055.344</b>	<b>14.467.700</b>
<b>Depreciação acumulada</b>	<b>(11.735.624)</b>	<b>(11.116.640)</b>
<b>Total do Imobilizado</b>	<b>14.181.595</b>	<b>12.212.935</b>

A movimentação do imobilizado está demonstrada a seguir:

	2021	2020
<b>Saldos no início do exercício</b>	<b>12.212.935</b>	<b>12.129.002</b>
<b>Adições</b>		
Máquinas e Equipamentos	13.625	43.302
Móveis e utensílios	42.457	61.739
Veículos	52.690	10.000
Equipamentos de informática	86.777	45.419
Equipamentos Médicos e Hospitalares	2.450.474	788.223
Imobilizado em andamento	-	-
<b>Total de adições</b>	<b>2.646.023</b>	<b>948.683</b>
<b>Baixas líquidas</b>	<b>(-)</b>	<b>(13.180)</b>
<b>Depreciações</b>	<b>(677.363)</b>	<b>(851.570)</b>
<b>Saldos no fim do exercício</b>	<b>14.181.595</b>	<b>12.212.935</b>

#### 11. INTANGÍVEL

Abrange ativos incorpóreos, classificados conforme pronunciamento CPC 04, aprovado pelas NBC T.19.8, Resolução CFC n.º 1.139/08, e NBC T.19.8 – IT 1 – Resolução CFC n.º 1.140/08.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Sistemas de Informática	70.000	70.000
Amortização (20%) AA	(70.000)	(70.000)
<b>Total do Diferido</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### 12. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba efetivou contrato empréstimo, junto ao Banco Santander, Uniprime, SicooB e Caixa Econômica Federal para fins de crédito destinado a "CAPITAL DE GIRO";

Saldos compostos basicamente como segue:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Empréstimos – SANTANDER	-	1.154.363
Empréstimos – UNIPRIME	2.268.638	3.244.092
Empréstimos – SICOOB	2.516.869	105.000
Empréstimos – CAIXA EC. FEDERAL	686.479	-
<b>Circulante – Curto Prazo</b>	<b>5.471.986</b>	<b>4.503.455</b>
Empréstimos – UNIPRIME	1.749.079	600.358
Empréstimos – SICOOB	2.027.077	245.000
Empréstimos – CAIXA EC. FEDERAL	4.166.744	-
<b>Não Circulante – Longo Prazo</b>	<b>7.942.900</b>	<b>845.358</b>
<b>Total Geral</b>	<b>13.414.886</b>	<b>5.348.813</b>

#### 13. FORNECEDORES

Saldos compostos basicamente como segue:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores	1.513.740	1.588.238

Clinicas médicas	2.592.698	3.049.979
<b>Total</b>	<b>4.106.438</b>	<b>4.638.217</b>

#### 14. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Salários a pagar	1.626.855	1.321.423
Rescisões a pagar	2.933	14.361
Pensão alimentícia	2.952	2.655
Contribuições sindicais	16.895	40.486
Repasse empréstimos de funcionários	76.675	92.145
Outros	281	419
<b>Total</b>	<b>1.726.591</b>	<b>1.471.489</b>

#### 15. OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
INSS a recolher	197.560	388.783
FGTS a recolher	259.352	210.296
Parcelamento – INSS	126.151	79.225
Outros	23.732	11.126
<b>Total – Circulante</b>	<b>606.795</b>	<b>689.430</b>
Parcelamento – INSS	355.577	290.492
<b>Total – Não Circulante</b>	<b>355.577</b>	<b>290.492</b>
<b>Total</b>	<b>962.372</b>	<b>979.922</b>

#### 16. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
IRRF a recolher	205.953	148.883
ISS a recolher	7.510	4.308
Contribuições retidas a recolher	98.490	105.805
<b>Total</b>	<b>311.953</b>	<b>258.996</b>

#### 17. SUBVENÇÕES E ASSISTÊNCIAS GOVERNAMENTAIS A REALIZAR

Referem-se verbas recebidas para investimentos que em conformidade com o CPC 07-Subvenções e Assistências Governamentais o reconhecimento da receita está sendo efetuado em base sistêmica e racional durante a vida útil do ativo.

##### 17.1. Verbas de investimentos e custeio a aplicar.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Convênio Estadual nº:102107/2017	-	104.795
Instituto João e Belinha Ometto	1.020	-
<b>Verbas a aplicar - Investimentos</b>	<b>1.020</b>	<b>104.795</b>
Convênio – Unidade de Pronto Atendimento	1.989.659	991.477

Convênio – SUS	-	4.410
<b>Verbas a aplicar - Custeio</b>	<b>1.989.659</b>	<b>995.887</b>
<b>Total</b>	<b>1.990.679</b>	<b>1.100.682</b>

##### 17.2. Verbas de investimentos aplicadas, cujo reconhecimento da receita estará sendo efetuado em base sistêmica e racional durante a vida útil do ativo.

Descrição	2021	2020
Verbas aplicadas	3.207.625	1.261.810
Contrapartida Receitas	(545.297)	(303.742)
<b>Recursos aplicados em ativo permanente</b>	<b>2.662.328</b>	<b>958.068</b>
Verbas aplicadas – UPA	20.435	14.126
Contrapartida Receitas - UPA	(4.203)	(1.843)
<b>Recursos aplicados em ativo permanente - UPA</b>	<b>16.232</b>	<b>12.283</b>
<b>Total</b>	<b>2.678.560</b>	<b>970.351</b>

#### 18. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba possuía em 31/12/2021, contingências conforme segue:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Reclamações trabalhista	59.000	183.000
Processos cíveis	84.000	183.000
<b>Contingências no passivo circulante</b>	<b>143.000</b>	<b>239.000</b>
Processos cíveis	78.000	83.000
<b>Contingências no longo prazo</b>	<b>78.000</b>	<b>83.000</b>
<b>Total</b>	<b>221.000</b>	<b>322.000</b>

A Santa Casa possui contingências judiciais de natureza trabalhista e civil, tendo sido constituída provisão contábil em relação às demandas cuja possibilidade de perda foi classificada como provável. Outros processos foram avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível sem mensuração com suficiente segurança, no montante de R\$ 8.510.333 em 2021 (R\$ 8.797.192 em 2020) para os quais nenhuma provisão foi constituída tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização.

#### 19. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social inicial acrescido dos *Superávits* ou diminuído dos *Déficits* e ajustes ocorridos.

Em 2021 o valor do patrimônio líquido apresentado é de R\$ 9.268.949 e déficit de R\$ 3.913.239. Em 2020 o patrimônio líquido era de R\$ 12.973.140.

#### 20. SEGUROS

A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba mantém apólices para cobertura de seguros em montantes julgados suficientes para cobrir sinistros dos seus bens patrimoniais.

#### 21. RECEITAS

No decorrer do exercício de 2021 foram apropriados nas suas respectivas competências os seguintes recursos:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Convênio municipal – SUS	41.452.548	29.238.492
Convênio municipal – UPA Itatiba	11.244.548	9.560.659
Convênio municipal – hemodialise	3.141.572	3.075.600
Convênios privados	22.204.229	18.683.018
Glosas SUS (*)	(2.511.726)	-
Glosas Convênios	(414.734)	(276.194)
<b>Total</b>	<b>75.116.437</b>	<b>60.281.575</b>

\* Trata-se de reversão de crédito, reconhecido judicialmente por meio do processo judicial nº 1002756-34.2019.8.26.0281.

#### 22. VERBAS E SUBVENÇÕES RECEBIDAS

Principais recursos recebidos do Estado para auxílio de Custeio e Investimentos da Entidade durante o exercício:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Contribuição Solidarieidade – Pró Santa Casa	41.292	39.388
<b>Subtotal – Subvenção Estadual</b>	<b>41.292</b>	<b>39.388</b>
Receita de Investimentos	241.554	160.449
<b>Subtotal – Receita de Investimentos</b>	<b>241.554</b>	<b>160.449</b>
<b>Total de verbas e subvenções</b>	<b>282.846</b>	<b>199.837</b>

#### 23. OUTRAS RECEITAS (INCLUI DOAÇÕES RECEBIDAS)

Este item inclui as doações e as receitas diversas.

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Doações de bens e materiais	973.184	700.711
Doações em espécie	56.125	252.376
Receitas diversas	461.441	422.355
Reembolso alimentação	277.445	156.659
Mensalidades sócios	2.860	4.280
Alienação / Sinistros Imobilizado	45.863	9.000
Reversão de provisões	359.547	319.000
<b>Total Outras Receitas</b>	<b>2.176.465</b>	<b>1.864.381</b>

#### 24. ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS USUFRUÍDAS

Em atendimento ao Parágrafo 2º, Artigo 11º da Lei nº 12.101, de 27/11/2009, são demonstradas a seguir, os valores relativos às isenções previdenciárias, como devidas fossem e gozadas durante o exercício:

Descrição	2021	2020
Ordenados e salários	25.900.261	22.713.456
Percentual de contribuição devida (*)	28,80%	28,80%
<b>Subtotal</b>	<b>7.459.275</b>	<b>6.541.475</b>

Serviços prestados por pessoas físicas	180.769	183.677
Percentual de contribuição devida	20,00%	20,00%
<b>Subtotal</b>	<b>36.154</b>	<b>36.735</b>
Base PIS sobre folha de pagamento (**)	27.825.107	24.419.800
Percentual de contribuição devida	1,00%	1,00%
<b>Subtotal</b>	<b>278.251</b>	<b>244.198</b>
<b>Total devido caso a entidade não gozasse de isenção</b>	<b>7.773.680</b>	<b>6.822.408</b>

(\*) INSS 20%, FPAS 8,8%.

(\*\*) Base folha (incluindo 13º salário)

#### 25. RECURSOS

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas despesas (custeio) e investimentos patrimoniais.

#### 26. RECEITAS E DESPESAS

As receitas da entidade são apuradas através de comprovantes de recebimentos, entre eles, avisos bancários, recibos e outros. As receitas estão apuradas excetuando-se as inadimplências e/ou valores considerados incobráveis as despesas são apuradas através de notas fiscais, recibos, contratos e em conformidade com as exigências legais e fiscais.

#### 27. SERVIÇOS VOLUNTÁRIOS

Atendendo a Resolução CFC Nº 1.409, de 21 de Setembro de 2012 aprovando a NBC ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, onde interpreta que o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba.

O montante foi