

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE SÃO JOSÉ DOS
CAMPOS**

*Demonstrações Financeiras Consolidadas
referentes aos exercícios
findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 e
Relatório dos Auditores Independentes*

IRMANDADE DA SANTA CASA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
Demonstrações Financeiras Consolidadas em
31 de dezembro de 2023 e de 2022

Conteúdo

	Pág.
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1 - 3
Balancos patrimoniais	4 - 5
Demonstrações de resultado	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras	9 - 24

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS CONSOLIDADAS

Aos Administradores da
IRMANDADE DA SANTA CASA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS
São José dos Campos - SP

Opinião sem ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras consolidadas da **IRMANDADE DA SANTA CASA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **IRMANDADE DA SANTA CASA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS** 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 "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.*

Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

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

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

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

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela 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, 27 de fevereiro de 2024.



IRMANDADE DA SANTA CASA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS

Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em Reais

	Nota	2023	2022
ATIVO CIRCULANTE		70.305.731	71.721.833
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	3.334.334	2.928.267
Realizável		66.971.397	68.793.566
Aplicações	5	13.799.866	23.120.138
Títulos e Créditos a Receber	6 - 6.1	44.565.340	37.581.165
Estoque	7	7.804.917	7.723.640
Mensalidade Cursos	7	170.363	-
Outros Créditos a Receber	7	630.912	368.623
ATIVO NÃO CIRCULANTE		152.222.898	135.126.366
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		9.933.222	2.814.285
Outros Créditos a Receber	8	9.933.222	2.814.285
IMOBILIZADO	9	140.010.796	130.148.313
INTANGÍVEL	10	2.278.880	2.163.768
TOTAL DO ATIVO		222.528.629	206.848.199

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Alana Carmo Simões Ribeiro
Contadora
CRC 1SP330055/O-1

Ivã Molina
Provedor



IRMANDADE DA SANTA CASA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS

Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em Reais

	Nota	2023	2022
PASSIVO CIRCULANTE		62.916.864	54.626.979
Prestadores Médicos		12.098.551	10.327.577
Obrigações Trabalhistas		4.546.656	3.966.380
Provisões Trabalhistas		4.417.255	4.061.029
Acordo Trabalhista		1.258.790	1.270.659
Tributos e Contribuições a Recolher	11	3.041.225	2.191.934
Tributos e Contribuições a Recolher - Parcelamento	12	440.000	479.688
Empréstimos e Financiamentos	13	14.086.849	11.126.658
Cartões de Créditos		740.118	151.780
Fornecedores		19.588.032	19.360.288
Projetos a Realizar	14	1.223.629	955.762
Outros Passivos Circulantes	15	1.475.759	735.224
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		89.957.626	89.362.927
Provisões Contingências Cível e Trabalhista	26	997.421	1.152.610
Empréstimos e Financiamentos	13	71.023.812	71.499.063
Tributos e Contribuições a Recolher - Parcelamento	12	7.888.641	8.011.075
Projetos a Realizar	16	8.285.510	5.893.657
Outros Passivos não Circulantes	17	1.762.242	2.806.522
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		69.654.139	62.858.293
Patrimônio líquido		69.654.139	62.858.293
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMONIO LÍQUIDO		222.528.629	206.848.199

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Alana Carmo Simões Ribeiro
Contadora
CRC 1SP330055/O-1

Ivã Molina
Provedor



IRMANDADE DA SANTA CASA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS

**Demonstração do Resultado
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em Reais**

	Nota	2023	2022
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		313.370.771	286.445.556
Convênios		243.878.591	232.755.097
Mensalidades Alunos Pagantes	19	1.677.536	-
Mensalidades Concedidas em Bolsas de Estudos SUS	20	345.690	-
SUS - Complementos Portarias e Resoluções	18	49.386.190	41.092.822
Contratuais Davita - Valeclin		5.758.280	203.802
IAC		1.924.015	2.044.518
Rede Cegonha		2.388.543	2.388.543
Sustentável		844.324	844.324
Resoluções - Portarias	18	6.735.900	6.735.900
		431.703	380.550
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		(2.145.412)	(1.249.150)
(-) Glosas		(1.798.656)	(1.249.150)
(-) Devoluções de Mensalidades/Anuidades	19	(1.066)	-
(-) Bolsas de Estudos Concedidas	20	(345.690)	-
TOTAL RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA		311.225.360	285.196.406
DESPESAS COM AS OPERAÇÕES E ADMINISTRATIVAS		(298.056.804)	(275.472.035)
Serviços Médicos hospitalares		(91.817.226)	(81.371.389)
Pessoal, Encargos e Benefícios		(89.997.776)	(78.014.881)
Insumos		(89.473.551)	(94.289.035)
Serviços Contratados Terceiros		(9.492.585)	(8.223.411)
Depreciação	9	(6.548.911)	(2.901.036)
Amortização		(27.764)	(87.411)
Manutenção Geral		(1.686.966)	(1.774.101)
Provisão para Perdas		(1.600.000)	(2.650.000)
Utilidades		(5.032.377)	(3.927.058)
Alugueis		(2.379.648)	(2.233.713)
SUPERÁVIT / (DÉFICIT) OPERACIONAL LÍQUIDO		13.168.556	9.724.371
OUTRAS RECEITAS / DESPESAS		6.684.094	7.885.775
Serviços Voluntariados	29	(1.075.238)	(1.036.750)
Despesas Gerais	23	(2.078.794)	(3.052.020)
Patrimoniais - Alugueis	21	212.310	115.926
Vendas de Bens do Imobilizado	21	70.800	450.000
Subvenções com Restrição		608.147	526.459
Emenda Parlamentar	18	4.553.025	4.921.987
Auxílio Solidariedade		615.779	552.188
Doações		38.642	268.944
Receitas Diversas	22	2.664.185	4.102.291
Serviços Voluntariados	29	1.075.238	1.036.750
SUPERÁVIT / (DÉFICIT) OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		19.852.650	17.610.146
DESPESAS E RECEITA FINANCEIRAS LIQUIDAS		(10.813.492)	(11.015.440)
Despesas Financeiras		(13.231.232)	(14.720.789)
Receitas Financeiras		2.417.740	3.705.349
SUPERÁVIT / (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO		9.039.158	6.594.706

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Alana Carmo Simões Ribeiro
Contadora
CRC 1SP330055/O-1

Ivã Molina
Provedor



IRMANDADE DA SANTA CASA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em Reais**

SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	Nota	61.042.476	-	61.042.476
Ajuste de exercícios anteriores		-	(4.778.889)	(4.778.889)
Transferência para patrimônio líquido		(4.778.889)	4.778.889	-
Superávit do exercício		-	6.594.706	6.594.706
Transferência para patrimônio líquido		6.594.706	(6.594.706)	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022		62.858.293	-	62.858.293
Ajuste de exercícios anteriores	31	-	(2.243.312)	(2.243.312)
Transferência para patrimônio líquido		(2.243.312)	2.243.312	-
Superávit do exercício		-	9.039.158	9.039.158
Transferência para patrimônio líquido		9.039.158	(9.039.158)	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023		69.654.139	-	69.654.139

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras

Alana Carmo Simões Ribeiro
Contadora
CRC 1SP330055/O-1

Ivã Molina
Provedor



IRMANDADE DA SANTA CASA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS

Demonstração das Demonstrações do Fluxo de Caixa Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em Reais

ATIVIDADES OPERACIONAIS:	2023	2022
Superávit (déficit) do período	9.039.158	6.594.706
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas Atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	6.576.675	2.988.446
Baixas na alienação sobre ativos imobilizados e intangíveis	1.803.781	(5.099)
Ajustes de Exercícios anteriores	(2.243.312)	(4.778.889)
Redução (aumento) do ativo		
Créditos de operações	(6.984.175)	(3.891.556)
Bens e títulos a receber	(513.930)	(163.683)
Realizável a longo prazo	(1.034.825)	(5.074.859)
Aumento (redução) do passivo		
Débitos Serviços Médicos	1.770.974	443.904
Provisões Trabalhistas	356.226	(29.364)
Tributos e encargos sociais a recolher	809.604	382.803
Débitos diversos Passivo Circulante	1.804.553	4.817.407
Débitos diversos Passivo não circulante	(5.014.164)	4.584.498
Geração (Utilização) de caixa proveniente das atividades	6.370.565	5.868.314
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:		
Aumento de ativos imobilizados	(18.156.584)	(47.474.636)
Aumento de ativos intangíveis	(201.467)	(402.895)
Geração (Utilização) de caixa em atividades de investimentos	(18.358.051)	(47.877.531)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS:		
Aumento de empréstimos (curto prazo e longo prazo)	89.604.431	123.566.915
Pagamento de empréstimos (curto prazo e longo prazo)	(86.531.152)	(93.761.788)
Geração (Utilização) de caixa em atividades de financiamentos	3.073.279	29.805.127
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	(8.914.207)	(12.204.089)
Caixa e equivalentes mais aplicação de curto prazo no Início do Período	26.048.405	38.252.494
Caixa e equivalentes mais aplicação de curto prazo no Fim do Período	17.134.199	26.048.405
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	(8.914.207)	(12.204.089)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Alana Carmo Simões Ribeiro
Contadora
CRC 1SP330055/O-4

Ivã Molina
Provedor



IRMANDADE DA SANTA CASA DE SÃO JOSÉ DOS CAMPOS

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em Reais

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Irmandade da Santa Casa de São José dos Campos, fundada em 15 de agosto de 1899, é uma Sociedade Civil de natureza e finalidades filantrópicas de caráter geral, sem intuítos lucrativos, com sede e foro em São José dos Campos, Estado de São Paulo. É uma entidade filantrópica sem fins lucrativos, que pertence, é administrada e mantida pela Irmandade.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC e a legislação específica de Entidades Sem Fins Lucrativos.

2.1 A autorização para a conclusão destas demonstrações financeiras/contábeis individuais e consolidadas pela Diretoria foi realizada em 27 de fevereiro de 2024.

3. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

a) Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Irmandade da Santa Casa de São José dos Campos.

b) Apuração do resultado do exercício

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios.

c) Estimativas contábeis

Na elaboração das demonstrações financeiras, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos, e outras transações. As demonstrações incluem, portanto, estimativas referentes a provisões, créditos a receber e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

d) Instrumentos financeiros

Instrumentos financeiros não-derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outros passivos.

e) Ativos circulantes e não circulantes

Alana Carmo Simões Ribeiro
Contadora
CRC 1SP330055/G-1

Ivã Molina
Provedor

Caixa e equivalentes de caixa

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

Aplicações financeiras

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

Provisão estimativa para créditos de liquidação duvidosa

As contas a receber são registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos. A provisão estimativa para créditos de liquidação duvidosa é calculada por valor suficiente para cobrir eventuais perdas desses créditos.

Títulos e Créditos a receber

As contraprestações pecuniárias a receber são registradas pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos. Baseada na análise dos valores a receber em aberto, a Administração da entidade entende não ser necessária a constituição de provisão para devedores duvidosos.

Estoques

São demonstrados ao custo médio das compras, que não excedem o custo de reposição ou valor líquido de realização.

Ativo imobilizado

Correspondem aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades ou exercidos com essa finalidade inclusive os decorrentes de operações que transfiram os riscos, benefícios e controles dos bens da entidade.

É demonstrado ao custo de aquisição, líquido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil-econômica estimada dos bens.

Ativo Intangível

Correspondem aos direitos adquiridos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade. Os ativos intangíveis com vida útil definida são geralmente amortizados de forma linear no decorrer de um período estimado de benefício econômico.

Redução ao valor recuperável

Não houve indicações de perda de valor do ativo imobilizado, ativo intangível e estoques. Portanto,

a Entidade não identificou qualquer evidência que justifica a necessidade de provisão.

f) Passivos circulantes e não circulantes



São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

Provisões

As provisões são reconhecidas, 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 as melhores estimativas do risco envolvido.

Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2023 e de 2022:

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2023	2022
Caixa	26.609	14.073
Banco conta corrente sem restrição	191.111	2.914.194
Safra	-	84
Banco do Brasil	1.127	86.853
Santander	187.740	2.826.331
Itaú	2.243	925
Bradesco	1	1
Banco conta corrente com restrição	3.116.614	-
Banco do Brasil (Emendas)	3.113.659	-
Bradesco (BNDES)	2.955	-
Total Geral	3.334.334	2.928.267

5. APLICAÇÕES

Descrição	2023	2022
Banco Aplicação sem restrição	9.848.814	18.361.259
Banco do Brasil	1.930.838	1.667.256
Santander	2.650.251	6.985.849
XP Investimentos	893	893
Banco BTG	2.209.521	6.995.704
Caixa Econômica Federal	-	7.539
Bradesco (Reserva)	3.057.311	2.704.018
Banco Aplicações com restrição	3.951.052	4.758.879
Banco do Brasil (Emendas)	47.423	1.516.220
Caixa Econômica Federal (Projeto Time Mania)	1.474.458	1.307.458
Bradesco (BNDES)	2.429.171	1.935.201
Total Geral	13.799.866	23.120.138

6. TÍTULOS E CRÉDITOS A RECEBER

Descrição	2023	2022
Convênio	18.108.004	15.641.041
Particular	90.134	169
Glosa a Recursar	3.453.288	4.217.688
Glosas Recursadas	11.998.218	12.709.333
Cartão Crédito a Receber	17.171	174.066
Total	35.666.815	32.742.297

6.1 SUS E INCENTIVOS

Descrição	2023	2022
	2.026.215	2.173.184
SUS Ambulatório	499.166	458.223
SUS AIH	1.527.049	1.714.961
	5.391.160	-
SUS Ambulatório Extra Teto	4.271.537	-
SUS AIH Extra Teto	1.119.623	-
	269.406	269.406
Incentivos - Iac e Rede Cegonha	269.406	269.406
	3.211.744	2.396.278
SUS Faec's	1.959.177	1.376.471
SUS Hemodiálise	1.252.567	1.019.807
Total Sus e Incentivos:	10.898.525	4.838.868
Total Geral (O valor total inclui os subitens 6 e 6.1):	44.565.340	37.581.165

No Exercício de 2023 a Entidade manteve na composição do saldo a receber do grupo SUS o equivalente ao SUS Extra Teto, ocasionando a principal variação no montante de 5.391.160 comparado ao exercício de 2022.

7. OUTROS CRÉDITOS A RECEBER A CURTO PRAZO

Descrição	2023	2022
	7.804.917	7.723.640
Estoques	7.804.917	7.723.640
	630.912	368.623
Clientes Diversos (Nota Fiscal Paulista, Contrato Santander e Humanitas)	147.154	199.477
Adiantamentos (Folha Pagamento - Fornecedores)	427.721	61.733
Prêmio de Seguro	32.697	37.013
Acordo Curto Prazo Cobranças Judiciais - Convênios	23.340	70.400
	170.363	-
Mensalidades Cursos Livres	16.811	-
Mensalidades Cursos Técnicos	153.552	-
Total Geral	8.606.192	8.092.263

8. OUTROS CRÉDITOS A RECEBER A LONGO PRAZO

Descrição	2023	2022
Depósitos Judiciais Cíveis	441	441
Cobranças Judiciais Convênios	9.761.849	2.477.002
Depósito Caução - Aluguel	88.698	67.500
Projeto Hospital Taubaté	-	220.355
Consórcio	82.234	48.987
(-) Transação Filial	(892.035)	-
Transação Matriz	892.035	-
Total	9.933.222	2.814.285

No exercício de 2023 o corpo Jurídico da Santa Casa analisou e homologou os processos relacionados as Cobranças Judiciais dos Convênios Amil, Intermedica, Ativia, Fundação Cesp, Care Plus, Notre Dame, Sul America, Bradesco, Cassi, Petrobras, Go Care, Coopus, Postal Saúde, Associação Petrobras Saúde, Porto Seguro, Mediservice, Cabesp, Saúde Caixa, Life Empresarial e Afresp. Com isso justifica-se a principal variação do montante de 9.761.849.

9. MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO

Descrição	Taxa	Saldo		Saldo		
	Anual	31.12.2022	Adições	Baixas	Transferências	31.12.2023 Atribuído
Custo	%					
Terrenos		23.597.830	-	-	-	23.597.830
Edificações	4%	45.650.909	100.005	(65.979)	45.074.246	90.759.181
Imóvel	4%	4.883.581	-	-	-	4.883.581
Instalações	10%	2.450.714	91.449	(6.900)	696.058	3.231.321
Máquinas e equipamentos	10%	29.465.899	4.167.280	(760.294)	5.735.059	38.607.944
Computadores e periféricos	20%	3.038.920	424.914	(33.021)	527.622	3.958.435
Móveis e utensílios	10%	6.079.828	715.392	(31.614)	930.010	7.693.616
Veículos	20%	355.417	-	(135.914)	-	219.503
Obras em andamento		41.583.673	11.103.678	(1.125.377)	(50.722.307)	839.668
Imobilizações em andamento		5.522.748	1.540.474	(566.483)	(6.496.740)	-
Benf. Em bens de terceiros	4%	-	13.392	-	4.256.052	4.269.444
Total		162.629.519	18.156.584	(2.725.582)	-	178.060.523
Depreciação Acumulada						
Edificações		(11.444.051)	(2.422.786)	-	108	(13.866.729)
Imóvel		(48.836)	(195.343)	-	-	(244.179)
Instalações		(288.048)	(277.399)	155.074	(116.515)	(526.888)
Máquinas e equipamentos		(15.538.995)	(2.605.029)	538.333	23.109	(17.582.585)
Computadores e periféricos		(1.595.942)	(383.355)	49.131	(15.471)	(1.945.637)
Móveis e utensílios		(3.315.329)	(507.618)	101.940	108.769	(3.612.238)
Veículos		(250.005)	(14.790)	135.914	-	(128.881)
Benfeitorias bens de terceiros		-	(142.590)	-	-	(142.590)
Total		(32.481.206)	(6.548.911)	980.391	-	(38.049.727)
Total		130.148.313	11.028.705	(1.166.222)	-	140.010.796

No exercício de 2023 foi finalizada a Obra de Expansão do Hospital e foi inaugurado a parte nova. O efeito contábil ocorrido foi a transferência de saldo das contas Obras em andamento e Imobilizações em andamento para o grupo de Edificações. Com isso, iniciou-se a movimentação de depreciação justificando o aumento das adições e da despesa dessa conta.

10. MOVIMENTAÇÃO DO INTANGÍVEL

<u>Descrição</u>	<u>Taxa</u>	<u>Saldo</u>				<u>Saldo</u>
	<u>Anual</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Transferências</u>	<u>31.12.2023</u>
Intangível						
Sistema de Computação - Software	20%	3.282.311	201.467	-	-	3.483.778
Total		3.282.311	201.467	-	-	3.483.778
Amortização Acumulada						
Sistema de Computação - Software		(1.118.543)	(27.764)	(58.591)	-	(1.204.898)
Total		(1.118.543)	(27.764)	(58.591)	-	(1.204.898)
Total		2.163.768	173.703	(58.591)	-	2.278.880

11. TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

<u>Descrição</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
FGTS (Folha Pagamento)	689.318	635.231
IRRF (Folha. Pag., Terceiros PF e Terceiros PJ)	729.182	605.656
INSS (Folha Pag. e Terceiros)	580.307	554.958
CSLL/PIS/COFINS (Terceiros)	1.036.307	371.997
ISS (Impostos e Taxas Municipais)	1.452	19.870
Outros (IPTU e Contribuições Sindical - Confederativa)	4.659	4.222
Total	3.041.225	2.191.934

12. TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER – PARCELAMENTO

Descrição	Código	Tipo	Vencimento	Passivo		2023	2022
				Circulante	Não Circulante	Total	Total
Imposto de Renda	1285	Prosus	31/08/2024	-	4.501.217	4.501.217	4.501.217
FGTS	324	-	01/07/2024	440.000	149.260	589.259	751.382
Imposto de Renda	1194	Prosus	31/08/2024	-	988.769	988.769	988.769
Previdência Social	1233	Prosus	31/08/2024	-	2.249.395	2.249.395	2.249.395
Total				440.000	7.888.641	8.328.640	8.490.763

Nota Prosus: A Irmandade da Santa Casa de São José dos Campos requereu a adesão ao Programa de Fortalecimento das Entidades Privadas Filantrópicas e das Entidades sem Fins Lucrativos que atual na Área da Saúde e que participam de forma complementar ao Sistema Único de Saúde (PROSUS) tal pedido de moratória foi DEFERIDO, nas condições estabelecidas pela Lei nº 12.873, de 24 de outubro de 2013 e Portaria Conjunta PGFN / RFB nº 3 de fevereiro de 2014, alcançando as dívidas tributárias e não tributárias, inclusive com exigibilidade suspensa, vencidas até 31 de março de 2014 e com o deferimento dos processos administrativos nº 13884.720313/2015/16 e nº13884. 720312/2015-71 em trâmite na Receita Federal e Procuradoria sucessivamente.

No exercício de 2023, foi mantido os protocolos dos processos administrativos, para ratificação do pedido de moratória. No aguardo da remissão da dívida.

13. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Descrição	Tipo	Tipo Taxa	No. Parcelas	Venc.	C. Prazo	L. Prazo	2023 Total	2022 Total
Banco Fomento BNDES	Desenvolve SP - BNDES	0,28% a.m.	13	15/01/2025	1.489.607	944.582	2.434.190	4.047.259
Safra	Leasing	0,94% a.m.	21	20/09/2025	93.737	70.503	164.240	39.754
Safra	Leasing	1,41% a.m.	-	28/10/2023	-	-	-	257.777
Santander	Leasing	1,05% a.m.	-	27/07/2023	-	-	-	50.728
Santander	Empréstimo	0,30% a.m.	42	15/06/2027	7.595.224	17.890.948	25.486.172	33.328.572
Santander	Empréstimo Obra BNDES	0,41% a.m.	178	15/10/2038	1.580.039	36.157.919	37.737.958	35.643.405
Bradesco	Empréstimo	1,20% a.m.	58	13/10/2028	5.025.374	19.263.932	24.289.306	29.314.680
Bradesco	Leasing	1,38% a.m.	36	11/12/2026	118.272	236.545	354.817	-
Brasil	Financiamento	1,41% a.m.	36	10/12/2026	461.941	880.844	1.342.784	-
Brasil	Empréstimo	0,38% a.m + CDI	52	10/04/2028	3.438.974	8.843.324	12.282.298	-
Total Principal					19.803.168	84.288.597	104.091.765	102.682.175
Juros e Encargos a Apropriar.					(5.716.319)	(13.264.785)	(18.981.104)	(20.056.454)
Total Geral					14.086.849	71.023.812	85.110.661	82.625.721

13.1. EMPRÉSTIMO OBRA BNDES

No exercício 2023 a Irmandade da Santa Casa de São José dos Campos recebeu a última parcela destinado a capital de giro, conforme Contrato de Financiamento mediante abertura de crédito sob nº 20.2.0318.1 do **BANCO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E SOCIAL – BNDES**, no valor de R\$4.000.000 referente a Obra de expansão, mantendo os cumprimentos das exigências.

Entre as obrigações especiais da beneficiária contidas em contrato:

Manter os seguintes índices econômico-financeiros apurados com base em demonstrações financeiras auditadas por empresa de auditoria independente registrada na Comissão de Valores Mobiliários (CVM), conforme o que segue:

a) A partir do exercício de 2022 e durante a vigência do Contrato de Financiamento:

(Dívida Líquida/EBITDA) igual ou inferior a 3,5.)

Os termos mencionados nos itens a e b têm para efeitos deste Contrato, os seguintes significados:

a) **Dívida Líquida** = Dívida Onerosa (Empréstimos e Financiamentos, Debêntures Financiamentos por Arrendamento Financeiro e outros passivos com características semelhantes, classificados no Passivo Circulante ou Não Circulante), deduzida dos valores do caixa e equivalentes de caixa e das aplicações financeiras.

b) **EBITDA** = resultado líquido do período, acrescido dos tributos sobre o lucro, das despesas financeiras líquidas das receitas financeiras e das depreciações, amortizações e exaustões:

Descrição	2023
(+) Receita	323.481.224
(-) Despesa	(314.442.066)
(=) Superávit/Déficit	9.039.158
(+) Provisão perdas	1.600.000
(+) Depreciação e Amortização	6.576.675
(+) Taxas/Tributos/Contingências legais	625.915
(+) Despesas financeiras	13.231.232
(-) Receitas Financeiras	(2.417.740)
Total Ebitda	28.655.240

Portanto:

Dívida líquida/Ebitda = Volume de dívidas (Passivo Oneroso) – Disponibilidades/EBITDA:

Descrição		2023
Passivo Oneroso (empréstimos e financiamentos)	(+)	85.110.661
Disponibilidades (caixas, bancos, aplicações)	(-)	(17.134.199)
Dívida Líquida	(=)	67.976.462
Ebitda	(/)	28.655.240
Dívida Líquida / Ebitda (realizado)	(=)	2,37
Dívida Líquida / Ebitda (esperado)		igual ou menor a 3,5

14. PROJETOS A REALIZAR

Descrição	2023	2022
Projeto Time mania	955.762	955.762
Repasso Piso Enfermagem	267.867	-
Total	1.223.629	955.762

15. OUTROS PASSIVOS CIRCULANTES

Descrição	2023	2022
Conta de Energia	661.594	207.083
Cheques a Pagar	35.197	19.467
Comgás	103.887	36.994
Conta de Água	73.910	85.746
Conta Telefônica	11.147	10.738
Alugueis	41.863	41.863
Deposito Antecipado - Paciente	214.828	-
Santander - Contrato Comercial	333.333	333.333
Total	1.475.759	735.224

16. SUBVENÇÕES A REALIZAR (LP)

Descrição	2023	2022
Projetos a Realizar	5.666.184	2.972.860
Subvenções	2.619.326	2.920.797
Total	8.285.510	5.893.657

17. OUTROS PASSIVOS NÃO CIRCULANTE

Descrição	2023	2022
Transação Filial	892.035	-
(-) Transação Matriz	(892.035)	-
Santander Contrato	1.027.778	1.361.111
Acordo Trabalhista	734.464	1.445.411
Total	1.762.242	2.806.522

18. APLICAÇÃO DE SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS ESPECÍFICOS

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade está demonstrando a aplicação dos recursos e as responsabilidades decorrentes de tais recursos, assim como devoluções realizadas no exercício, conforme quadro abaixo.

2023:

Descrição	Projeto	Modalidade	2023	2022
SUS	Complementos Resoluções	Custeio	5.758.280	203.802
Resoluções - Portarias	Produção Cirurgias Eletivas	Custeio	431.703	380.550
Emenda Parlamentar	Estadual (SP Sem Papel)	Custeio	1.563.659	1.458.000
Emenda Parlamentar	Estadual	Incremento MAC	100.000	-
Emenda Parlamentar	Federal	Incremento MAC	2.950.000	3.467.615
Emenda Parlamentar	Estadual	Devoluções Convênios	(60.634)	(3.628)
Total			10.743.008	5.506.339
Emenda Parlamentar	Estadual (Convênios)	Investimento	3.000.000	1.150.000
Emenda Parlamentar	Federal (SICONV)	Investimento	-	449.280
Total			3.000.000	1.599.280
Total Geral			13.743.008	7.105.619

19. MENSALIDADES ALUNOS PAGANTES

Descrição	2023	2022
Mensalidades Cursos Livres	320.522	-
Mensalidades Cursos Técnicos	1.115.137	-
Mensalidades Pós-Graduação	241.877	-
(-) Devoluções Mensalidades Cursos	(1.066)	-
Total	1.676.470	-

20. MENSALIDADES CONCEDIDAS EM BOLSAS DE ESTUDOS

No exercício de 2023 as gratuidades praticadas na Atividade de Educação foram contabilizadas e estão devidamente discriminadas tanto o número de atendidos, bem como os valores correspondentes a esses benefícios, conforme dispõe na Lei Complementar nº187 de 16 de dezembro de 2021 e Decreto nº 11.791 de 2023.

Calculadora de Bolsas – CEBAS:

Lei Complementar nº 187 de 2021 - Decreto nº 11.791 de 2023		
		Educação Básica
Total de alunos matriculados (a)		290
Alunos bolsa integral (Lei 12.101/2009)	Io	60
Alunos bolsa integral e com deficiência (Lei 12.101/2009)	Id	0
Alunos bolsa integral e em tempo integral (Lei 12.101/2009)	It	0
Alunos bolsa integral (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	Ipro	0
Alunos bolsa integral (Pós-graduação strictu sensu) (Lei 12.101/2009)	Ipg	0
Número total de alunos com bolsa integral (Lei 12.101/2009)	I	60
Outras bolsas integrais (b)		0
Alunos matriculados em cursos que não sejam de graduação ou sequencial de formação específica regulares (c)		0
Alunos inadimplentes (d)		0
Alunos Pagantes: (a) - (b) - (c) - (d)	N	290
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	Po	0
Alunos bolsa parcial de 50% (Lei 11.096/2005 - PROUNI)	Ppro	0
Alunos bolsa parcial de 50% (Pós-graduação strictu sensu) (Lei 12.101/2009)	Ppg	0
Número total de alunos com bolsa parcial de 50% (Lei 12.101/2009)	P	0
Numero total de bolsas integrais equivalentes	B	60
Outras bolsas parciais		0
Cálculo dos benefícios complementares		
Montante dos custos realizados pela entidade com os benefícios complementares	Vbc	R\$ 0,00
Receita Bruta anual de Mensalidades	M	R\$ 0,00
Total de alunos matriculados excluindo-se os inadimplentes	A	290
Valor de referência utilizado para conversão dos benefícios complementares	Vr	R\$ 0,00
Bolsas integrais convertidas em benefícios complementarar		0
Limite de benefícios complementares (até 25% do máximo de bolsas integrais)		20
Número de benefícios complementares utilizado no cálculo	Bc	0
Verificação do atendimento das proporções de bolsas de estudo		Art. 13
Quantidade mínima de bolsas 1/5 (Educação Superior sem Prouni 1/4)		Atendido
Quantidade mínima de bolsas 1/3		Atendido

Relação de Matriculados, Bolsistas e Bolsas Integrais 100% (gratuidade) em 2023:

Alana Carmo Simões Ribeiro
Contadora
CRC 1SP330055/04

Ivã Molina
Provedor

Mês	Total Matriculados	Total Bolsistas 100%	Valor Total Bolsa Integral (Gratuidade)
Janeiro	257	65	27.300
Fevereiro	304	66	27.720
Março	342	73	30.660
Abril	321	69	28.980
Mai	363	78	32.760
Junho	339	75	31.500
Julho	330	75	31.500
Agosto	306	70	29.400
Setembro	337	68	28.560
Outubro	317	63	26.460
Novembro	306	61	25.620
Dezembro	290	60	25.230
Total Geral em 31/12/2023	290	60	345.690

21. RECEITAS PATRIMONIAIS

Descrição	2023	2022
Alugueis	204.396	108.495
Indenizações Seguros	7.914	7.431
Venda de Bens do Imobilizado (Veículos).	70.800	450.000
Total	283.110	565.926

22. RECEITAS DIVERSAS

	2023	2022
Ações Judiciais	59.003	646.957
Cursos e Treinamentos - IEP	83.098	1.983.960
Inscrições estágio	338.886	357.823
Santander Contrato Acordo Comercial	333.333	305.556
Humanitas - Faculdade	1.572.480	665.280
Outras	277.385	142.715
Total	2.664.185	4.102.291

Alana Carmo Simões Ribeiro
 Contadora
 CRC 1SP330055/O-1

Ivã Molina
 Provedor

23. DESPESAS GERAIS

Descrição	2023	2022
Cartório	25.348	46.330
Veículos	100.861	154.122
Seguros - Veículos e Imóveis	72.707	96.884
Taxas - Tributos	366.900	472.897
Judiciais - Contingências	259.015	743.125
Despesas IEP	-	357.423
Outras – Campanhas /Bens não patrimoniais	1.253.963	1.181.239
Total	2.078.794	3.052.020

24. ATENDIMENTOS SUS – LEI COMPLEMENTAR 187/2021

No cumprimento das exigências legais emanadas na Lei Complementar nº 187/2021 e o decreto nº 11.791/2023, a Entidade realizou durante os exercícios de 2023 e de 2022 diversos atendimentos ao SUS e resultou num total de 65,42% e de 62,17% de atendimento aos pacientes do SUS, respectivamente. Os dados apresentados conforme quadro abaixo informa os percentuais atingidos, tendo como fontes das informações:

- Paciente-dia (Fonte MS): SUS janeiro a dezembro 2023 e Não SUS de janeiro a maio 2023.
- Paciente-dia (Fonte Sistema de Comunicação de Informação Hospitalar e Ambulatorial Irmandade da Santa Casa de São José dos Campos): Não SUS de junho a dezembro 2023.

A Irmandade da Santa Casa de São José dos Campos utilizou como fonte de informações os dados internos de Paciente- dia não SUS de junho a dezembro, pois não foi divulgado no site do ministério.

Em 2023

ATENDIMENTOS			
	SUS	NÃO SUS	TOTAL
Paciente - dia (Fonte MS)	29.316	7.477	36.793
Paciente - dia (Fonte Sistema de Comunicação de Informação Hospitalar e Ambulatorial da Irmandade da Santa Casa de São José dos Campos)	-	19.134	19.134
Total Geral Paciente - dia	29.316	26.611	55.927
% (Percentual)	52,42%	47,58%	100,00%
% de atendimento ambulatorial (SIA)	10,00%	Port. GM/MS nº834/2016	
Rede cegonha	1,50%	Portaria MS-GM nº11/2015	
Rede oncologia	1,50%		
Total % Atendimento SUS	65,42%		

Em 2022

ATENDIMENTOS	SUS	NÃO SUS	TOTAL
Paciente - dia (Fonte MS)	23.392	24.186	47.578
% (Percentual)	49,17%	50,83%	100,00%
% de atendimento ambulatorial (SIA)	10,00%	Port. GM/MS 834/2016	
Rede cegonha	1,50%	Portaria MS-GM nº11/2015	
Rede oncologia	1,50%		
TOTAL % Atendimento SUS	62,17%		

25. IMUNIDADE PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA

Descrição	2023	2022
Isenção INSS	21.341.937	18.705.211
TOTAL	21.341.937	18.705.211

Em atendimento a legislação vigente os valores relativos às imunidades previdenciárias gozadas durante os exercícios de 2023 e de 2022, correspondem aos montantes de R\$ 21.341.937 e de R\$ 18.705.211, respectivamente.

26. PROVISÃO PARA AÇÕES JUDICIAIS

Descrição	2023	2022
Passiva Provável	997.421	1.152.610
Passiva Possível	179.676.817	160.708.867
TOTAL	180.674.238	161.861.477

O corpo Jurídico da Santa Casa analisou e classificou todos os processos quanto à contingência – ativa ou passiva – em provável, possível ou remota, justificando cada processo em fichas próprias, onde constam todas as informações necessárias aos auditores, além da competente assinatura, carimbo e registro na Ordem dos Advogados do Brasil de cada um dos respectivos patronos das causas.

Em virtude desse trabalho, foi possível aos administradores relacionar cada uma das situações, restando, pois, as seguintes providências:

As ações de contingência passiva provável somam o montante de R\$ 997.421 em 31.12.2023 (Em 2022 – R\$1.152.610) e foi constituída a devida provisão de contingência lançada em conta própria. As ações de contingência passiva possível somam o montante de R\$ 179.676.817 em 31.12.2023 (Em 2022– R\$160.708.867) e não foram contabilizadas, sendo oferecida apenas uma Nota Explicativa no balanço patrimonial do exercício de 2023, especificando o valor de cada uma delas, obedecendo à simples divulgação imposta pelas normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

As ações de contingência passiva remota não foram contabilizadas e não serão divulgadas, conforme permissivo pelas normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, esclarecendo-se que as justificativas de contingências remotas foram devidamente avaliadas pelo corpo jurídico da Santa Casa.

As respectivas demandas contam, ou com a exclusão da Santa Casa de pólo passivo, ou então são demandas que detêm decisão judicial no sentido de procedência para a Santa Casa. As ações de contingências ativas possíveis, e de contingências ativas remotas, não foram contabilizadas e não serão divulgadas, conforme normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade.

27. PROCESSO JUDICIAL – PIS – Programa de Integração Social

A entidade não está recolhendo os pagamentos do PIS – Programa de Integração Social com base em Decisão Judicial que concedeu Antecipação de Tutela suspendendo a cobrança. Dessa forma, a administração optou em não recolher e constituir provisão.

28. RENÚNCIA FISCAL

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade tem os tributos mencionados abaixo como base de sua renúncia fiscal: INSS Quota Patronal, PIS sobre receitas, PIS sobre FOPAG, COFINS sobre receitas, ISS sobre receitas, IPTU, IRPJ, CSLL, IRRF s/ aplicações financeiras.

29. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Descrição	2023	2022
Trabalho Voluntário	1.075.238	1.036.750
TOTAL	1.075.238	1.036.750

Durante os exercícios de 2023 e de 2022 a Entidade apurou um custo de R\$ 1.075.238 e de R\$ 1.036.750, respectivamente decorrente de serviços voluntários utilizando o critério de reconhecimento do valor justo pela prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

30. COBERTURA DE SEGUROS

Descrição	2023	2022
Seguros	70.990.000	125.064.222
TOTAL	70.990.000	125.064.222

Os seguros são contratados por valores considerados suficientes pela Administração da entidade para cobrir eventuais riscos e perdas sobre o ativo imobilizado, no montante de R\$ 70.990.000 (Em 2022- R\$ 125.064.222).

No Exercício de 2023 devido ao término da Obra de expansão, ocorreu a finalização do seguro contrato específico da Obra, justificando a principal variação de redução do valor da cobertura de 2022 para 2023.

31. AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

O resultado líquido do exercício não deve ser influenciado por efeitos de lançamentos que pertençam a exercícios anteriores e deverão transitar pelo Balanço de resultados somente os valores que competem ao respectivo período.

Deve-se manter os registros necessários como ajustes de exercícios anteriores, no qual o impacto será diretamente no superávit/déficit acumulado.

No ano de 2023 foram realizadas contabilizações de baixas de saldos e complemento, referente a exercícios anteriores conforme composição:

COMPOSIÇÃO AJUSTE DE EXECÍCIOS ANTERIORES	
Baixa saldo fornecedores	18.625
Baixa saldo Projeto Hospital Taubaté	(220.355)
Baixa saldo impostos	18.287
Baixa saldo glosas recursadas convênios	(1.325.405)
Complemento saldo Acordo Trabalhista Longo Prazo	(734.464)
TOTAL	(2.243.312)

32. TRANSAÇÕES MATRIZ E FILIAL

As transações entre matriz e filiais estão devidamente evidenciadas em balancetes mensais e os efeitos estão demonstrados das Demonstrações Financeiras de 2023 para publicação. Conforme NBC T2.2 – Da Escrituração Contábil das Filiais, as contas recíprocas relativas às transações entre matriz e unidades, bem como estas, também podem ser eliminadas quando da elaboração das demonstrações contábeis.

Alana Carmo Simões Ribeiro
Contadora
CRC 1SP330055/O-1

Ivã Molina
Provedor