SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina
Hospital Municipal Dr. José de Carvalho Florence

CNPJ: 61.699.567/0012-45

Nota da Administração

Em complemento às Demonstrações Contábeis Consolidadas da **SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina**, das quais fazem parte o Parecer do Conselho Fiscal da SPDM, o Parecer da Assembleia dos Associados da SPDM e o Relatório dos Auditores Independentes, estamos encaminhando as Demonstrações Contábeis Individuais da unidade gerenciada: **SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina – Hospital Municipal Dr. Jose de Carvalho Florence.** As Atas de Reuniões com o Parecer sobre a aprovação das contas e demonstrativos contábeis emitidos pelo Conselho Fiscal da SPDM, Assembleia Geral de Associados da SPDM e Parecer de Auditoria Independente, serão publicados em conjunto com as Demonstrações Contábeis Consolidadas da SPDM, até 30 de Abril de 2023. São Paulo, 28 de Fevereiro de 2023.unto com as Demonstrações Contábeis Consolidadas da SPDM, até 30 de Abril de 2.023. São Paulo, 28 de Fevereiro de 2.023. **Prof. Dr. Ronaldo Ramos Laranjeira -** Diretor-Presidente da SPDM

Comparativo dos Balanços Patrimoniais - Exercícios encerrados em 31 de Dezembro - Valores em Reais

Ativo	2022	2021
Ativo Circulante	**299.616.092,25**	**140.770.184,83**
Caixa e Equivalentes de Caixa	**798.843,68**	**3.448.777,35**
Bancos conta Movimento (Nota 3.1)	11.046,31	11.322,28
Aplicações Financeiras (Nota 3.2)	787.797,37	3.437.455,07
Cliente e Outros Recebíveis Saúde	**292.925.532,18**	**127.657.080,28**
Clientes (Nota 3.3)	**290.218.249,06**	**126.209.598,66**
Prefeitura Município São José dos Campos – Afiliadas (Nota 3.3.2)	280.767.833,67	112.384.671,25
Valores em Negociação Contrato Convênio (Nota 3.3.3)	9.450.415,39	13.824.927,41
Outros Créditos Saúde (Nota 3.4)	**724.056,68**	**1.447.481,62**
Adiantamentos e outros créditos (Notas 3.4.1 e Nota 3.4.3)	724.056,68	1.447.481,62
Despesas Antecipadas Saúde	**12.546,04**	**0**
Despesas Antecipadas (Nota 3.5)	12.546,04	0
Estoque Saúde (Nota 3.6)	**7.862.396,79**	**9.664.327,20**
Materiais utilizados no Setor de Nutrição	235.046,42	234.242,72
Materiais utilizados no Setor de Farmácia	2.640.162,59	5.165.955,00
Materiais de Almoxarifado	2.421.756,54	2.342.421,09
Operações com Materiais de Terceiros	706.559,26	735.797,88
Empréstimos de Materiais a Terceiros	1.858.871,98	1.185.910,51
Ativo Não Circulante	**201.904.019,80**	**10.338.766,09**
Realizável a Longo Prazo	**189.576.444,32**	**0**
Diversos Valores a Receber	**189.576.444,32**	**0**
Valores a Receber (Nota 3.3.2)	188.918.078,37	0
Depósito Judicial (Nota 3.4.2)	658.365,95	0
Ativo Imobilizado Terceiros (Nota 3.7)	**32.147.960,08**	**28.296.482,33**
Imobilizado - Bens de Terceiros	32.147.960,08	28.296.482,33
Ajuste Vida Útil Econômica Bens Terceiros (Nota 3.7.1)	**(19.845.007,59)**	**(17.995.145,65)**
Bens Terceiros	(19.845.007,59)	(17.995.145,65)
Intangível Terceiros (Nota 3.7)	**80.067,00**	**80.067,00**
Intangível de Terceiros	80.067,00	80.067,00
Ajuste Vida Útil Econômica Intangível Terceiros (Nota 3.7.1)	**(55.444,01)**	**(42.637,59)**
Intangível Terceiros	(55.444,01)	(42.637,59)
Total do Ativo	**501.520.112,05**	**151.108.950,92**

Passivo	2022	2021
passivo circulante	**312.110.914,17**	**150.928.931,91**
fornecedores (Nota 3.8)	**9.892.559,08**	**5.827.685,69**
Fornecedores Nacionais	9.892.559,08	5.827.685,69
Serviços de Terceiros (Nota 3.9)	**20.325.482,72**	**11.737.187,81**
Serviços de Terceiros P. Jurídica	20.325.482,72	11.737.187,81
Serviços Próprios	**24.576.358,28**	**25.297.119,32**
Salários a Pagar (Nota 3.10)	6.342.263,58	6.306.861,15
Contribuições a Recolher (Nota 3.11)	1.765.307,93	1.759.356,86
Provisão de Férias (Nota 3.12)	12.565.761,48	11.914.082,07
Provisão de FGTS sobre Férias (Nota 3.12)	1.004.472,85	951.977,73
Provisão de Despesas c/Quitações (Nota 3.13)	0	1.857.525,99
Empréstimo a Funcionário Lei 10.820/03 (Nota 3.16)	426.256,06	400.458,26
Impostos a Recolher (Nota 3.14)	2.357.273,93	2.042.081,24
Acordo Trabalhista a Pagar (Nota 3.17)	85.821,99	42.646,16
Benefícios	29.200,46	22.129,86
Tributos	**813.340,50**	**599.688,44**
Obrigações Tributárias (Nota 3.15)	813.340,50	599.688,44
Conta a Pagar / Valores de Terceiros	**256.503.173,59**	**107.467.250,65**
Outros Valores de Terceiros	16.398,08	10.413,26
Convênios/Contratos Públicos a Realizar (Nota 3.18)	254.686.246,60	105.508.520,82
Serviços de Terceiros P. Física (Nota 3.9)	640.435,35	637.836,04
Outras Contas a Pagar (Nota 3.19)	422.612,94	570.721,75
Recebimento de Materiais de Terceiros	30.921,36	3.960,90
Operações c/ Mat. Terceiros	706.559,26	735.797,88
Passivo Não Circulante	**204.691.452,98**	**13.479.047,67**
Não Circulante Saúde	**204.691.452,98**	**13.479.047,67**
Recursos Convênios em Execução - Saúde	**201.245.653,85**	**10.338.766,09**
Imobilizado - Bens de terceiros (Nota 3.7)	32.228.027,08	28.376.549,33
Ajust. vida útil econômica- Bens de terceiros (Nota 3.7.1)	(19.900.451,60)	(18.037.783,24)
Convênios/Contratos Públicos a Realizar (Nota 3.18)	188.918.078,37	0,00
Outras Obrigações com Terceiros - Saúde	**3.445.799,13**	**3.140.281,58**
Provisão de Despesa Proc. Cíveis	2.686.700,00	2.230.612,00
Provisão Despesa Proc. Trabalhistas	759.099,13	909.669,58
Total do Passivo	**516.802.367,15**	**164.407.979,58**
Patrimônio Líquido (Nota 3.22)	**(15.282.255,10)**	**(13.299.028,66)**
Resultados de exercícios anteriores	(13.299.028,66)	(13.299.028,66)
Ajuste de Exercícios Anteriores	(1.983.226,44)	(0,00)
Total do Passivo e Patrimonio Líquido	**501.520.112,05**	**151.108.950,92**

Comparativo das Demonstrações dos Resultados dos Períodos Exercícios encerrados em 31 de Dezembro - Valores em Reais

Descrição	2022	2021
(=) Receita Bruta de Serviços (Nota 4.0)	**312.895.086,06**	**317.235.523,44**
(+) Servicos – Saúde	312.895.086,06	317.235.523,44
Contratos/Convênios Afiliadas (Nota 4.1)	269.635.506,62	275.072.604,61
Isenção Usufruída (Nota 5.1)	43.257.364,23	42.161.009,97
Trabalhos Voluntários (Nota 6.0)	2.215,21	1.908,86
(=) Receita Liquida de Serviços Prestados	**312.895.086,06**	**317.235.523,44**
(+) Outras Receitas	**2.434.593,85**	**5.424.028,33**
(+) Receitas Gerais - Saúde	**2.434.593,85**	**5.424.028,33**
Outras Receitas (Nota 4.3)	2.287.017,04	179.385,25
Descontos Recebidos (Nota 4.4)	13.344,27	305.809,61
Doações Recebidas (Nota 4.5)	134.232,54	4.938.833,47
(=) Receita Líquida	**315.329.679,91**	**322.659.551,77**
(-) Custos Operacionais (Nota 5.0)	**267.829.541,48**	**274.769.700,29**
(-) Servicos	**196.257.207,44**	**188.243.232,46**
(-) Pessoal Servicos Proprios	123.793.957,77	117.771.421,05
(-) Servicos de Terceiros	72.463.249,67	70.471.811,41
(-) Custos com Mercadorias	**36.946.330,40**	**52.951.044,49**
(-) Medicamentos e Materiais	36.946.330,40	52.951.044,49
(-) Gratuidades	**31.124.144,98**	**30.360.743,40**
(-) Isenção Usufruída (Nota 5.1)	31.124.144,98	30.360.743,40
(-) Outros Custos Operacionais	**3.501.858,66**	**3.214.679,94**
(-) Custos Bens Permanentes de Terceiros	3.501.858,66	3.199.606,72
(-) Tributos	0	15.073,22
(-) Despesas Operacionais (Nota 5.0)	**47.500.138,43**	**47.889.851,48**
(-) Servicos	**33.596.647,51**	**33.058.358,83**
(-) Pessoal Servicos Proprios	17.420.427,02	16.084.834,54
(-) Servicos de Terceiros	16.174.005,28	16.971.615,43
(-) Trabalho Voluntário (Nota 6.0)	2.215,21	1.908,86
(-) Despesas com Mercadorias	**1.313.520,03**	**1.850.718,76**
(-) Medicamentos e Materiais	1.313.520,03	1.850.718,76
(-) Tributos	**711,50**	**8.471,90**
(-) Impostos Taxas e Contrib	711,50	8.471,90
(-) Gratuidades	**12.133.219,25**	**11.800.266,57**
(-) Isenção Usufruída (Nota 5.1)	12.133.219,25	11.800.266,57
(-) Outros Despesas Operacionais	**456.040,14**	**1.172.035,42**
(-) Despesas Financeiras	106.198,56	69.242,93
(-) Despesas Bens Permanentes de Terceiros	349.841,58	1.102.792,49
(=) Resultado do Exercicio (Nota 7.0)	**0**	**0**

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido dos Exercícios findos em 31 de dezembro- Valores em Reais

Descrição	Nota	Patrimônio social	Avaliação Patrimonial	Realização de Avaliação Patrimonial	Transferência recebidas enviadas	Ajuste de Exercícios Anteriores	Superávit/ Déficit Acumulado	Superávit/ Déficit	Total
Saldo 31/12/2020		**-**	**-**	**-**	**-**	**(13.299.028,66)**	**-**	**-**	**(13.299.028,66)**
Incorporação ao Patrimônio Social		-	-	-	-	-	-	-	-
Realização de Avaliação Patrimonial Exercícios Anteriores		-	-	-	-	-	-	-	-
Transferência para o Patrimônio		-	-	-	-	-	-	-	-
Transferências Recebidas		-	-	-	-	-	-	-	-
Transferências Enviadas		-	-	-	-	-	-	-	-
Realização do APP		-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores		-	-	-	-	13.299.028,66	(13.299.028,66)	-	-
Superávit /(Déficit) do Exercício		-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo 31/12/2021		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(13.299.028,66)**	**-**	**(13.299.028,66)**
Incorporação ao Patrimônio Social		-	-	-	-	-	-	-	-
Realização de Avaliação Patrimonial Exercícios Anteriores		-	-	-	-	-	-	-	-
Transferência para o Patrimônio		-	-	-	-	-	-	-	-
Transferências Recebidas		-	-	-	-	-	-	-	-
Transferências Enviadas		-	-	-	-	-	-	-	-
Realização do APP		-	-	-	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores		-	-	-	-	(1.983.226,44)	-	-	(1.983.226,44)
Superávit /(Déficit) do Exercício		-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo 31/12/2022		**-**	**-**	**-**	**-**	**(1.983.226,44)**	**(13.299.028,66)**	**-**	**(15.282.255,10)**

Comparativo dos Demonstrações dos Fluxos de Caixa Exercícios encerrados em 31 de Dezembro - Valores em Reais

Descrição	2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Ajuste nas Contas do Patrimônio	(1.983.226,44)	0,00
(Aumento) Redução em contas a receber	(164.008.650,40)	(162.714,85)
(Aumento) Redução outros créditos	(188.853.019,38)	(219.527,22)
(Aumento) Redução de despesas antecipadas	(12.546,04)	8.352,78
(Aumento) Redução em estoques	1.799.652,25	(3.924.322,26)
Aumento (Redução) em fornecedores	12.653.168,30	7.192.781,50
Aumento (Redução) nas doações e subvenções/Contratos de gestão	338.095.804,15	(17.701.135,88)
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	(341.116,11)	5.372.485,70
Aumento (Redução) de Bens de Terceiros	1.988.809,39	2.557.364,56
Caixa líquido consumido pelas atividades operacionais	(661.124,28)	(6.876.715,67)
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
(-) Adição de Bens de Terceiros	(1.988.809,39)	(2.557.364,56)
Caixa líquido consumido pelas atividades de investimentos	(1.988.809,39)	(2.557.364,56)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Aumento (Redução) no Caixa e Equivalentes de Caixa	**(2.649.933,67)**	**(9.434.080,23)**
Saldo inicial de Caixa e equivalente	**3.448.777,35**	**12.882.857,58**
Saldo final de Caixa e equivalente	**798.843,68**	**3.448.777,35**

Comparativo da Demonstração do Valor Adicionado Exercícios encerrados em 31 de Dezembro - Valores em Reais

Descrição	2022	2021
1 - Receitas	**315.316.335,64**	**322.353.742,16**
1.1) Prestação de serviços	269.637.721,83	275.074.513,47
1.2) Outras Receitas	2.421.249,58	5.118.218,72
1.3) Isenção usufruída sobre contribuições	43.257.364,23	42.161.009,97
2 - Insumos Adquiridos de Terceiros (inclui ICMS e IPI)	**122.605.688,58**	**137.994.965,02**
2.1) Custo das mercadorias utilizadas nas prestações d	36.946.330,40	52.951.044,49
2.2) Materiais, energia, serviços de terceiros e outro	81.702.296,65	80.672.493,05
2.3) Perda / Recuperação de valores ativos	3.851.700,24	4.302.399,21
2.4) Outros	105.361,29	69.028,27
3 - Valor Adicionado Bruto (1-2)	**192.710.647,06**	**184.358.777,14**
4 - Retenções	**0,00**	**0,00**
5 - Valor Adicionado Líquido Produzido pela Entidade (3-4)	**192.710.647,06**	**184.358.777,14**
6 - Valor Adicionado Recebido em Transferência	**13.344,27**	**305.809,61**
6.1) Receitas financeiras	13.344,27	305.809,61
7 - Valor Adicionado Total (5+6)	**192.723.991,33**	**184.664.586,75**
8 - Distribuição do Valor Adicionado	**192.723.991,33**	**184.664.586,75**
8.1) Pessoal e encargos	141.216.600,00	133.858.164,45
8.2) Impostos, taxas e contribuições	711,50	23.545,12
8.3) Juros	837,27	214,66
8.4) Aluguéis	8.248.478,33	8.621.652,55
8.5) Isenção usufruída sobre contribuições	43.257.364,23	42.161.009,97

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de Dezembro de 2022

Contexto Operacional, Normas e Conceitos Gerais Aplicados nas Demonstrações Contábeis: A Entidade, SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina é uma Associação civil sem fins lucrativos, de natureza filantrópica, reconhecida de utilidade pública estadual e no município de sua sede, respectivamente pelos decretos nos 40.103 de 17/05/1962 e 8.911, de 30/07/1970. A diretriz primordial da Associação é sua inserção no sistema de saúde direcionada ao tratamento, prevenção de doenças e à promoção da saúde primária, secundária e terciária, estreitando laços com a comunidade local e reafirmando seu compromisso social de atender a todos, sem discriminação. Com o crescimento Institucional, a SPDM vem expandindo sua área de atuação com projetos, em desenvolvimento, na área da Assistência Social e na área Educacional. Toda essa gama de atividades consolida, cada vez mais, a SPDM como uma instituição filantrópica de grande porte, que busca a sustentabilidade econômica, social e ambiental. Sua gestão é baseada no sistema de governança corporativa e na alta competência de seus colaboradores. Assim, a SPDM contribui de forma efetiva para a melhoria contínua dos serviços prestados pelo Sistema Único de Saúde do Brasil, visando principalmente garantir a universalidade e as oportunidades de acesso à saúde, necessárias ao desenvolvimento humano e social do cidadão. Para tanto, associa o melhor da tecnologia com atendimento médico de alta qualidade, respaldado por equipes multiprofissionais, formadas por enfermeiros, fisioterapeutas, farmacêuticos, nutricionistas, fonoaudiólogos, bioquímicos, psicólogos, tecnólogos, assistentes sociais e dentistas, atua na área da assistência social e promove formação e treinamento na área da saúde entre outros. **Características da Unidade Gerenciada:** O Hospital Municipal Dr. Jose de Carvalho Florence é referência em assistência hospitalar de média alta complexidade, com ênfase em urgência e emergência na cidade de São Jose dos Campos-SP, Região Vale do Paraíba e Litoral Norte. Sendo patrimônio hospital público, cumpre a todos zelar, preservar e defender os Pacientes, seu atendimento é gratuito e 100% SUS. Em 25 de Julho de 2006 foi firmado parceria entre a Prefeitura Municipal de São José dos Campos/SP e a SPDM – Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina, objetivando a operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços de saúde no Hospital Municipal Dr. Jose de Carvalho Florence, através do contrato de gestão n° 15.526/2006, com a vigência 25/07/2006 a 25/07/2011. A SPDM alcançou todos os objetivos e metas estabelecidas, e desta forma foi escolhida novamente para gestão do Contrato 24.900/2011 Período de 25/07/2011 a 25/07/2017 e no mesmo ano para gestão do Contrato 265/2017 cuja vigência foi de 25/07/2017 a 06/10/2022. Em Outubro de 2022 fomos vencedores do processo licitatório, conforme processo administrativo nº 50.768/2022, cujo contrato de Gestão 501/2022, possui vigência de 24 meses contados a partir de 07/10/2022. O contrato de gestão abrange o Hospital Municipal Dr. José Carvalho de Florence e 5 Unidades Básicas de Saúde (UBS), sendo UBS Novo Horizonte, UBS Tatetuba, UBS Vista Verde, UBS Eugênio de Melo e UBS Tesouro. **Estrutura De Atendimento:** O Hospital possui leitos de internação (Clínicos, cirúrgicos e maternidade), unidade de terapia intensiva (Adulto, pediátrica e neonatal), centro cirúrgico e um centro obstétrico com foco no atendimento as gestantes de alto risco. Conta também com Pronto Socorro adulto, infantil e Ambulatório para consultas e exames. **Segurança e Qualidade:** A política de gestão da qualidade tem por objetivo avaliar, medir e readaptar sistematicamente os processos, de forma a garantir a melhoria contínua e Segurança a Assistência prestada. **1. Imunidade Tributária:** A SPDM enquadra-se no conceito de imunidade tributária disposta no art. 150, Inciso VI alínea" C" e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7° da Constituição Federal, de 05 de outubro de 1988. **1.1 Isenção Tributária e característica da isenção:** A SPDM também se enquadra no conceito de isenção das Contribuições Sociais, nos termos da lei, por tratar-se de instituição privada, sem fins lucrativos e econômicos, com atuação preponderante na área da saúde, conforme previsto nos artigos 12 e 15 da Lei nº 9.532/97, combinados com a Lei Complementar nº 187, de 16 de Dezembro de 2021, reconhecida como Entidade Beneficente de Assistência Social, apresentando as seguintes características: A Instituição é regida por legislação infraconstitucional; A Isenção pode ser revogada a qualquer tempo, no caso do descumprimento das situações previstas em Lei (contrapartida); Existe o fato gerador (nascimento da obrigação tributária), mas a entidades é dispensada de pagar o tributo; Há o direito do Governo de instituir e cobrar tributo, mas ele não é exercido, em razão do cumprimento das disposições legais. **2. Apresentação das Demonstrações Contábeis:** Na elaboração das demonstrações financeiras de 2022, a Entidade adotou a Lei n° 11.638/2007, Lei nº 11.941/2009 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/76 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações financeiras. A SPDM elabora suas demonstrações em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução nº 1.374/11 que deu nova redação à NBC TG que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução Nº. 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e outras Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) como a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 – (R1) e suas alterações referentes a Entidades sem Finalidade de Lucros, a qual estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de reconhecimento das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis e as informações mínimas a serem divulgadas em Notas Explicativas para esse tipo de Entidade. Na elaboração das Demonstrações Contábeis, são segregadas as informações referentes à Área da Saúde, Área Social e Área Educacional nos termos do artigo 6º da Lei Complementar 187/2021 e Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 – (R1), sendo que os valores que têm por origem recursos públicos e os recursos próprios. **2.1. Formalidade da Escrituração Contábil – ITG 2000 (R1) e CTG 2001 (R3):** As demonstrações contábeis individuais da SPDM foram elaboradas em conformidade com a Norma Contábil ITG 2000 (R1), que estabelece critérios e procedimentos a serem adotados pela entidade para a escrituração contábil de seus fatos patrimoniais, por meio de qualquer processo, bem como a guarda e a manutenção da documentação e de arquivos contábeis e a responsabilidade do profissional da contabilidade; e CTG 2001 (R3) que define as formalidade da escrituração contábil em forma digital para fins de atendimento ao Sistema Público de Escrituração Digital (SPED). A entidade apresenta seus documentos e livros contábeis em conformidade com a Instrução Normativa RFB nº 2003, de 18 de janeiro de 2021, que exige a apresentação de Escrituração Contábil Digital (ECD) para as pessoas jurídicas imunes e isentas, incluindo livro diário, livro razão, balancetes diários e balanços, assinados digitalmente com certificado digital, a fim de garantir a autoria, autenticidade, integridade e validade jurídica do documento digital. **2.2. Nome Empresarial da Unidade, Endereço e CNPJ da Unidade Gerenciada: SPDM – Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina - Hospital Municipal Dr. José de Carvalho Florence -** Rua Saigiro Nakamura, 800 – Vila Industrial, São José dos Campos – SP - CEP 12.220-280 - CNPJ nº 61.699.567/0012-45. **3. Principais Práticas Contábeis Utilizadas na Elaboração das Demonstrações:** Em todas as suas unidades os registros contábeis são realizados da maneira estabelecida pela matriz e são acatadas todas suas orientações. Face aos inúmeros conceitos aplicados quando da escrituração dos atos e fatos administrativos que deram origem aos Livros Diários, Razões e outros, divulgamos aqueles os quais julgamos mais relevantes conforme estabelece a ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros e suas alterações. O plano de contas a adotado atendem aos requisitos da Lei 11.638/2007. Segundo o manual do CFC, o plano de contas consiste em um conjunto de títulos, apresentados de forma coordenada e sistematizada, previamente definidos, nele traduzida a estrutura das contas a serem utilizadas de maneira uniforme para representar o estado patrimonial da entidade, e de suas variações, em um determinado período. Nesse sentido a função e o funcionamento das contas serão utilizados conforme a codificação do plano de contas. **3.1. Caixa e Equivalentes de Caixa:** Os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias. Os recursos financeiros disponíveis para a unidade gerenciada são mantidos em conta corrente bancária oficial e representam em 31.12.2022

Continua

Continuação o montante é de R$ 798.843,68 (Setecentos e noventa e oito mil, oitocentos e quarenta e três reais e sessenta e oito centavos).

Caixa e Equivalentes de Caixa	Saldo em R$ 31.12.2022	Saldo em R$ 31.12.2021
Caixa e Saldos em Bancos	R$ 11.046,31	R$ 11.322,28
Aplicação Financeira de Curto Prazo	R$ 787.797,37	R$ 3.437.455,07
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	**R$ 798.843,68**	**R$ 3.448.777,35**

Os recursos financeiros são controlados de acordo com a sua natureza (custeio e/ou investimento), permitindo a identificação por tipo de verba municipal, assim como sua origem o Contrato de Gestão 501/2022.

Distribuição dos Recursos Financeiros – Por Natureza, Tipo de Verba e Origem dos Recursos	Saldo em R$ 31.12.2022	Saldo em R$ 31.12.2021
Custeio – Recurso Municipal		
Contrato de Gestão 265/17	-	1.045.618,21
T.A. COVID-19	-	85.873,09
Convênio 008/2020	-	2.317.286,05
Contrato de Gestão 501/2022	798.843,68	-
Total de Recursos Disponíveis	**798.843,68**	**3.448.777,35**

3.2. Aplicações Financeiras: As aplicações estão demonstradas pelo valor da aplicação acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, com base no regime de competência. As aplicações são referenciadas como sendo com restrição uma vez que os valores se encontram aplicados por força de convênios e contratos de gestão cujo rendimento reverte em favor do contratante e não da SPDM.

Instituição Financeira	Tipo de Aplicação*	Rentabilidade no mês%	31/12/2022	31/12/2021
Banco Bradesco	CDB	0,65 a.m	R$ 717.131,41	R$ 1.019.543,21
Banco do Brasil	CDB	0,85 a.m	R$ 70.665,96	R$ 102.210,00
Banco do Brasil – UBS Tatetuba	CDB	0,85 a.m	R$ -	R$ 2.315.701,86
Total			**R$ 787.797,37**	**R$ 3.437.455,07**

* a instituição mantém esforços para operar com as melhores taxas disponíveis na instituição financeira.

3.2.1. Rendimentos Sobre Aplicação Financeira – Receitas Financeiras com Restrição: Os recursos provenientes de convênios e contratos públicos, são eventualmente mantidos em conta de aplicação financeira, enquanto não utilizados para o custeio da unidade gerenciada. Os rendimentos sobre aplicações financeiras são reconhecidos como Receitas Financeiras no Resultado da Entidade, e transferidos para a conta de Passivo denominada "Convênios/Contratos Públicos à Realizar", em conformidade com o Item 29 da NBC TG 07 (R2) - Subvenção e Assistência Governamental. Em 2022 tais valores representam o montante de R$ 655.315,93 (Seiscentos e cinquenta e cinco mil, trezentos e quinze reais e noventa e três centavos) Contrato 265/2017, R$ 170.869,34 (Cento e setenta mil, oitocentos e sessenta e nove reais e trinta e quatro centavos) Convênio 008/2020 e R$ 119.033,27 Contrato 501/2022, cujo total anual foi de R$ 945.218,54 (Novecentos e quarenta e cinco mil, duzentos e dezoito reais e cinquenta e quatro centavos). **3.3. Contas a Receber:** A prática contábil adotada é pelo regime de competência para registro das mutações patrimoniais. Conforme a NBC TG 07 (R2) - Subvenção e Assistência Governamentais e conforme a ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros a Entidade passou a constituir provisionamentos e outros valores a receber referentes às execuções de seus contratos de gestão, convênios e outros tipos de Assistências Governamentais para que quando do reconhecimento no resultado, não traga desequilíbrio entre receitas e despesas provisionadas. **3.3.1. Auxílios, Subvenções e ou Convênios Públicos:** São recursos financeiros provenientes de contratos de gestão, convênios ou outros instrumentos firmados com órgãos governamentais, e que tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente, conforme contrato, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades. A Entidade para a contabilização de todos seus tipos de Assistências Governamentais atende à NBC TG 07 (R2) na qual uma Assistência Governamental deve ser reconhecida como receita ao longo do período e confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática, desde que atendidas às condições da Norma. Todos os tipos de Assistência Governamental não podem ser creditados diretamente no patrimônio líquido. Enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento da receita na demonstração do resultado, a contrapartida da Assistência governamental registrada no ativo é feita em conta específica do passivo. No exercício de 2022, a Associação recebeu Assistências Governamentais Municipais conforme quadro abaixo:

CNPJ nº 61.699.567/0012-45 Origem dos Recursos	Natureza e Tipo de Verba	Valor Global (R$)
Contrato nº 265/2017	Custeio - Verba Municipal	206.912.924,44
Contrato nº 265/2017	Custeio - Investimento	6.188.987,00
Contrato nº 501/2022	Custeio - Verba Municipal	37.393.193,45
Convenio nº 008/2020	Custeio - Verba Municipal	3.185.791,10
TOTAL		**253.680.895,99**

3.3.2. Valores a Receber: Os valores registrados nesta conta em 2022 correspondem/representam valores a receber de curto prazo, relativos ao Contrato de Gestão 501/2022, proveniente da Prefeitura de São José dos Campos, totalizaram R$ 280.767.833,67 (Duzentos e oitenta milhões, setecentos e sessenta e sete mil, oitocentos e trinta e três reais e sessenta e sete centavos) e os valores registrado a longo prazo, relativos ao Contrato de Gestão nº 501/2022, totalizam R$ 188.918.078,37 (Cento e oitenta e oito milhões, novecentos e dezoito mil, setenta e oito reais e trinta e sete centavos).

Valores a Receber em 31.12.2022 (Em Reais)

Origem / Tipo / Natureza do Recurso	Vencidos (Em aberto)	À vencer	Saldo em 31.12.2022
Contrato Gestão nº 501/2022 – Recurso Municipal (Custeio)	-	469.685.912,04	469.685.912,04
Total	**-**	**469.685.912,04**	**469.685.912,04**

3.3.3. Valores em Negociação Contrato / Convênio: Por conta da adoção na **Norma NBC – ITG 2002 (R1) Entidade sem Finalidade de Lucros**, os valores a receber e a realizar provenientes dos contratos de gestão ou convênios são registrados em contas de ativo e passivos correspondentes.

Os resultados provenientes da aplicação desses recursos são totalmente revertidos em despesas, e consequentemente, tais despesas decorrente dos serviços de saúde podem exceder o orçamento inicial, de modo que o desequilíbrio econômico da unidade gerenciada seja reconhecido em conta de ativo para melhor evidenciação contábil. A instituição avalia anualmente a expectativa de recuperação de tais valores, considerando a necessidade de repactuar o plano de trabalho da unidade gerenciada, de modo a considerar possíveis baixas ou amortizações decorrentes do resultado deficitário desses projetos. Em 31 de dezembro de 2022 a instituição optou em reconhecer em conta específica de Patrimônio Líquido o montante de R$ 1.983.226,44 (Hum Milhão, Novecentos e Oitenta e Tres Mil, Duzentos e Vinte e Seis Reais e Quarenta e Quatro Centavos), na conta 2.3.2.1.002 – Ajustes de Exercícios Anteriores, por entender que tais valores não possuem expectativa de recebimento, cabendo as unidades públicas gerenciadas reconhecer tal perda em seus balanços individuais. O saldo em 31/12/2022 passou a ser de R$ 9.450.415,39 (Nove Milhões, Quatrocentos e Cinquenta Mil, Quatrocentos e Quinze Reais e Trinta e Nove Centavos). **3.4. Outros Créditos:** Representam valores e outras contas a receber, normalmente não relacionadas com o objeto principal da instituição, o saldo deste grupo em 31.12.2022 é de R$ 724.056,68 (Setecentos e vinte e quatro mil, cinquenta e seis reais e sessenta e oito centavos). **3.4.1. Antecipações de Férias:** A instituição efetua antecipação de férias conforme prevê a legislação Trabalhista (CLT), em seus artigos: Art. 145 - O pagamento da remuneração das férias e, se for o caso, o do abono referido. No Art. 143 - serão efetuados até 2 (dois) dias antes do início do respectivo período no valor de R$ 684.303,84 (Seiscentos e oitenta e quatro mil, trezentos e três reais e oitenta e quatro centavos). **3.4.2. Depósito Judicial:** Representam valores a título de crédito, por ordem judicial, relativos a pagamentos de causas trabalhistas pendentes, no valor de R$ 658.365,95 (Seiscentos e cinquenta e oito mil, trezentos e sessenta e cinco reais e noventa e cinco centavos). **3.4.3. Adiantamentos:** Representam valores pagos de benefícios adquiridos no final do mês aos funcionários que irão compor a folha de pagamento do mês posterior, são valores referentes a vale transporte, vale alimentação e refeição, no valor de R$ 25.927,10 (Vinte e cinco mil, novecentos e vinte e sete reais e dez centavos). **3.5. Despesas Pagas Antecipadamente:** Representam valores referentes a prêmios de seguros de veículos e seguro predial do imóvel da Entidade. Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Entidade efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo principalmente o Princípio Contábil de Continuidade. Os valores segurados são definidos pelos Administradores da Entidade em função do valor de mercado ou do valor do bem novo, conforme o caso. **3.6. Estoques:** Os estoques foram avaliados pelo custo médio de aquisição. Os valores de estoques contabilizados não excedem os valores de mercado e referem-se aos produtos e materiais médico-hospitalares, de conservação e consumo, higiene, lavanderia, gêneros alimentícios e equipamentos de proteção até a data do balanço. Conforme se demonstra abaixo, o valor total escriturado em estoques no exercício de 2.022 é de R$ 7.862.396,79 (Sete milhões, oitocentos e sessenta e dois mil, trezentos e noventa e seis reais e setenta e nove centavos). A provisão para valorização dos estoques é constituída, quando necessário, com base na análise dos estoques e seu tempo de permanência.

Posição dos Estoques Descrição	Valores em Reais em: 31/12/2022	31/12/2021
Materiais utilizados no setor de Nutrição	R$ 235.046,42	R$ 234.242,72
Materiais utilizados no setor de Farmácia	R$ 2.640.162,59	R$ 5.165.955,00
Materiais de Almoxarifado	R$ 2.421.756,54	R$ 2.342.421,09
Materiais de Terceiros	R$ 2.565.431,24	R$ 1.921.708,39
Total	**R$ 7.862.396,79**	**R$ 9.664.327,20**

3.7 Imobilizado: O imobilizado de uso da SPDM – Hospital Municipal Dr. José de Carvalho Florence, é composto por bens de terceiros os quais são classificados de modo a atender a legislação atual. Os bens de terceiros são fruto de aquisição realizada com recursos de contratos de gestão ou convênios para os quais possuímos documentos de cessão de uso.

Os ativos estão distribuídos da seguinte forma:

Demonstrativo da Movimentação de Bens Moveis em 2022.

Descrição	Posição em 31/12/2021	Aquisição	Baixa	Posição em 31/12/2022
Imobilizado - Bens Moveis				
Bens Móveis	**28.376.549,33**			**32.228.027,08**
Apar. Equip Utens Med Odont Lab	17.148.711,72	3.533.267,68		20.681.979,40
Equip Proteção/Segurança/Socor	81.657,11	0,00		81.657,11
Equip Processamento de Dados	2.281.967,14	46.705,91		2.328.673,05
Mobiliario em Geral	4.473.840,20	75.742,78		4.549.582,98
Máquinas Utens e Equip Diversos	2.853.749,77	185.261,38		3.039.011,15
Veiculos de Tração Mecanica	542.615,43	0,00		542.615,43
Aparelhos de Medição	276.562,17	0,00		276.562,17
Aparelhos e Equip Comunicação	224.724,42	10.500,00		235.224,42
Aparelhos e Utensilios Domesticos	285.363,13	0,00		285.363,13
Maq e Equip de Natureza Industrial	109.279,48	0,00		109.279,48
Máquinas e Utensilios de Escritorio	18.011,76	0,00		18.011,76
Software	80.067,00	0,00		80.067,00

3.7.1. Ajuste Tempo Vida Util Economica – Bens Moveis: A instituição efetua o ajuste do tempo de vida útil dos bens de terceiros, de propriedade do contratante, através do método linear e utilizando as taxas anuais divulgadas em nota explicativa (3.7 Imobilizado), de modo a demonstrar o valor residual dos bens de terceiros. Os softwares são amortizados pelo tempo de vida útil estimado.

Demonstrativo da movimentação dos Ajustes Vida útil Econômica Bens moveis em 2022

Descrição	Posição em 31/12/2021	Baixa	Ajuste do Exercício	Posição em 31/12/2022	Taxas anuais médias de Ajustes
Ajuste vida útil econômica de Bens Moveis					%
Bens Móveis	**(18.037.783,24)**	**0**		**(19.900.451,60)**	
Apar Equip Utens Med Odont Lab	(9.845.585,14)	0	(1.692.032,03)	(11.537.617,17)	10
Equip Proteção/Segurança/Socor	(78.684,83)	0	(1.796,44)	(80.481,27)	20
Equip Processamento de Dados	(2.185.737,25)	0	331.468,97	(1.854.268,28)	10
Mobiliario em Geral	(2.981.011,32)	0	(245.372,68)	(3.226.384,00)	10
Máquinas Utens e Equip Diversos	(1.633.106,64)	0	(215.277,93)	(1.848.384,57)	10
Veiculos de Tração Mecanica	(536.575,43)	0	5.522,18	(531.053,25)	20
Aparelhos de Medição	(276.562,17)	0	2.846,25	(273.715,92)	10
Aparelhos e Equip Comunicação	(132.806,38)	0	(18.067,88)	(150.874,26)	10
Aparelhos e Utensilios Domesticos	(220.364,15)	0	(9.981,52)	(230.345,67)	10
Maq e Equip de Natureza Industrial	(86.701,03)	0	(7.356,22)	(94.057,25)	10
Máquinas e Utensilios de Escritorio	(18.011,31)	0	185,36	(17.825,95)	10
Software	(42.637,59)	0	(12.806,42)	(55.444,01)	20

3.8. Fornecedores: As obrigações com fornecedores nacionais são reconhecidas pelo seu custo de aquisição, de acordo com os valores praticados no mercado interno. São registrados pelo valor das notas fiscais ou faturas provenientes da compra de materiais, medicamentos e demais itens de consumo. O prazo médio de pagamento dos fornecedores é de aproximadamente 90 (noventa) dias. **3.9. Serviços de Terceiros:** Estas obrigações representam a contratação de serviços de terceiros pessoa física e jurídica pela instituição, em sua grande parte relacionados a contratos de prestação de serviços médicos e não-médicos, tais como: serviços prestados de utilidade pública, assessoria técnica e jurídica, portaria, segurança e limpeza. **3.10. Salários a Pagar:** De acordo com o Art. 76 da CLT - Salário é a contraprestação mínima devida e paga diretamente pelo empregador a todo trabalhador, inclusive ao trabalhador rural, sem distinção de sexo, por dia normal de serviço. A instituição efetua o pagamento mensal das remunerações no quinto dia útil subsequente ao mês de competência. **3.11. Contribuições a Recolher:** Representam os valores devidos sobre a folha de pagamento e relativos ao cumprimento de recolhimentos de INSS, FGTS, PIS e Contribuições Sindicais. **3.12. Provisão de Férias e Encargos:** Os valores dessa conta representam as provisões de férias e seus respectivos encargos (FGTS) com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço. **3.13. Estimativas de Rescisão Contratual:** A entidade entendeu por bem realizar uma estimativa de rescisão contratual, em contas de despesa e passivo. Devido a sua relevância, a estimativa leva em consideração os valores para rescisão do contrato de trabalho coletivo, se devidos fossem, em 31.12.2021, para fins de recolhimento de FGTS (50% MULTA) e aviso prévio indenizado apenas dos funcionários vinculados a centro de custo (Covid) conforme 10º Termo Aditivo do Contrato 265/2017, e 2º Termo Aditivo do Convenio 08/2020 UBS Tatetuba conforme quadro abaixo:

Estimativas Rescisão Contratual	Saldo em 31.12.2022	Saldo em 31.12.2021
Aviso Prévio indenizado – (UBS) Convênio 08/2020	-	R$ 152.999,24
Multa 50% FGTS/PIS - (UBS) Convênio 08/2020	-	R$ 81.306,51
Aviso Prévio indenizado – (Covid) Contrato 265/2017	-	R$ 930.692,98
Multa 50% FGTS/PIS – (Covid) Contrato 265/2017	-	R$ 692.527,26
Total	**-**	**R$ 1.857.525,99**

Em 31 de dezembro de 2022 a instituição entendeu por bem que não caberia constituir Estimativa de Rescisão Contratual em virtude da Cláusula nº 09 do Contrato de Gestão nº 501/2022 prever que os custos relativos à dispensa com pessoal serão arcados pelo órgão público contratante, não cabendo mais realizar tal provisionamento. **3.14. Impostos a Recolher:** Representam os valores devidos sobre a folha de pagamento e relativos ao cumprimento de recolhimentos de IRRF sobre folha de pagamento. **3.15. Obrigações Tributárias:** Constituem as obrigações de IRRF, INSS, ISS, PIS/COFINS/CSLL relativos aos valores relacionados aos serviços prestados por pessoas físicas e jurídicas, que sofreram as retenções devidas conforme as legislações pertinentes. **3.16. Empréstimos a Funcionários:** A Lei 10.820, de 17.12.2003, beneficiou os trabalhadores regidos pela Consolidação das Leis Trabalhistas (CLT), permitindo o desconto das parcelas relativas a empréstimos, financiamentos e operações de leasing na folha de pagamento desses empregados. A instituição oferece aos seus colaboradores o crédito consignado com o Banco Bradesco, com desconto em folha. **3.17. Acordo Trabalhista a Pagar:** Os valores nessa conta representam os valores devidos em 31.12.2022 referente a processos trabalhistas que foram negociados durante o exercício corrente. **3.18. Convênios/Contratos Públicos a Realizar:** De acordo com a NBC TG 07 R2 – Subvenção E Assistência Governamentais e ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros, Item 11 e 12, a SPDM passou a adotar a sistemática de contabilização dos valores mantidos no Contrato de Gestão com o poder público, de forma a evidenciar os valores previstos a serem realizados, durante a execução do contrato, na execução da atividade operacional. O saldo a realizar em curto prazo em 31.12.2022 representa R$ 254.686.246,60 (Duzentos e Cinquenta e quatro milhões, seiscentos e oitenta e seis mil, duzentos e quarenta e seis reais e sessenta centavos) e em longo prazo em 31.12.2022 representa o montante de R$ 188.918.078,37 (Cento e oitenta e oito milhões, novecentos e dezoito mil, setenta e oito reais e trinta e sete centavos). **3.19. Outras Contas a Pagar:** Os valores evidenciados nessa conta referem-se a outras obrigações que no primeiro instante não se encaixam nas demais nomenclaturas do plano de contas da Instituição, no valor de R$ 422.612,94 (Quatrocentos e vinte e dois mil, seiscentos e doze reais e noventa e quatro centavos). **3.20. Estimativas Contábeis:** A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e no registro de determinados valores que sejam registrados por estimativa, as quais são estabelecidas com o uso de premissas e pressupostos em relação a eventos futuros. Itens significativos registrados com base em estimativas contábeis incluem as provisões para ajuste dos ativos ao valor de realização ou recuperação, as provisões para indenizações e provisões para perdas em geral. No caso da Provisão de Férias e Encargos, foram provisionados com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço. A liquidação das transações registradas com base em estimativas poderá resultar em valores divergentes devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Administração da Entidade revisa periodicamente as estimativas e premissas. **3.21. Contingências Ativas e Passivas:** Os conceitos aplicados para fins de constituição de Contingências além dos conceitos estabelecidos para classificação dos processos de ações em "provável", "possível" e "remota", no que se refere ao ponto de vista contábil, se encontram em conformidade com o estabelecido na NBC TG 25 (R1) – Provisões, Passivos Contingentes E Ativos Contingentes. Para tanto, os eventos são caracterizados em situações nas quais, como resultado de eventos passados, pode haver uma saída de recursos envolvendo benefícios econômicos futuros na liquidação de: (a) obrigação presente (provável); ou (b) obrigação possível cuja existência será confirmada apenas pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros incertos não totalmente sob controle da entidade (remota). Para eventos onde a classificação é provável há uma obrigação presente que provavelmente requer uma saída de recursos e neste caso a provisão é constituída ou reconhecida contabilmente. Para eventos de classificação possível há obrigação possível ou presente que pode, mas provavelmente não irá requerer uma saída de recursos. Neste caso, nenhuma provisão é constituída ou reconhecida e a divulgação é exigida para o passivo contingente. Caso seja remota, há obrigação possível ou obrigação presente cuja probabilidade de uma saída de recursos é remota. **3.21.1 Contingências Ativas:** A unidade gerenciada moveu uma ação Trabalhista contra o Ministério da Economia sob processo nº 47999.000440/2010-15 possuindo probabilidade "possível", em 2022 o valor estimado da causa é de R$ 4.469,26 (Quatro mil, quatrocentos e sessenta e nove reais e vinte e seis centavos). **3.21.2 Contingências Passivas:** Em virtude da característica de prestadora de serviços na área hospitalar, a unidade da SPDM – Hospital Municipal Dr. José de Carvalho Florence por vezes é acionada em ações cíveis. Tais ações têm por origem, independente do mérito, tantos casos de supostos erros médicos, indenizatórias, quanto processos administrativos e cobranças propostas por fornecedores. Para o tipo de ação cível, onde a possibilidade de perda era tida como "possível", em 2022 o valor apurado foi de R$ 246.766.191,38 (Duzentos e quarenta e seis milhões, setecentos e sessenta e seis mil, cento e noventa e um reais e trinta e oito centavos). Ainda, no exercício de suas atividades em 2022, a SPDM – Hospital Municipal Dr. José de Carvalho Florence acumulou passivos resultantes de reclamações trabalhistas. Para ações em que a possibilidade de perda era tida como "possível", o montante chegou a R$ 9.896.177,15 (Nove milhões, oitocentos e noventa e seis mil, cento e setenta e sete reais e quinze centavos). **3.22. Patrimônio Líquido:** Conforme esclarecido em balanços anteriores, de acordo com apurado na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido de 2.012, e descrito em notas explicativas dos anos, a SPDM procedeu a ajustes necessários para se adequar ao que estabelece a norma NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais, no que se refere ao reconhecimento dos recursos com restrição originários de contratos de gestão, convênios públicos e outros tipos de Assistência Governamental. O patrimônio líquido atualmente não apresenta valores, em virtude de aplicação do que estabelece a Norma ITG 2002 (R1) - Entidades sem Finalidade de Lucros, que enquanto não atendido os requisitos para reconhecimento no resultado, a contrapartida da Assistência Governamental de Contribuição para Custeio e Investimento deve ser em conta específica do Passivo, de forma que o resultado será sempre "zero". Em 31 de dezembro de 2021 a instituição optou em reconhecer em conta específica de Patrimônio Líquido o montante de R$ 13.299.028,66 (Treze milhões, duzentos e noventa e nove mil, vinte e oito reais e sessenta e seis centavos), sendo que o saldo permanece para o exercício de 2022. Em 31 de dezembro de 2022 a instituição optou em reconhecer em conta específica de Patrimônio Líquido o montante de R$ 1.983.226,44 (Hum Milhão, Novecentos e Oitenta e Tres Mil, Duzentos e Vinte e Seis Reais e Quarenta e Quatro Centavos), na conta 2.3.2.1.002 – Ajustes de Exercícios Anteriores, por entender que tais valores não possuem expectativa de recebimento, cabendo as unidades públicas gerenciadas reconhecer tal perda em seus balanços individuais. **4. Origem e Aplicação dos Recursos:** As receitas, inclusive as doações, subvenções, contribuições, bem como as despesas, são registradas pelo regime de competência. As receitas da Entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, avisos bancários, recibos e outros, como também suas despesas são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos, em conformidade com as exigências legais-fiscais. **4.1 Receitas Recebidas do Contrato Gestão e Convenio:** As receitas recebidas do contrato de Gestão 265/2017, Convênio 08/2020, contrato de Gestão 501/2022 no exercício de 2022 foi de:

Receitas Efetivas 2022

CNPJ nº 61.699.567/0012-45

Contratos	R$
Contrato Gestão 265/2017	213.101.911,44
Convênio 008/2020	3.185.791,10
Contrato Gestão 501/2022	37.393.193,45

4.2. Das Receitas Operacionais de Acordo com NBC TG 07(R2) Item 12: As receitas operacionais da instituição são aplicadas na

Continua

Continuação atividade operacional e são reconhecidas pelo regime de competência, de acordo com a NBC TG 07 (R2) Item 12, onde a subvenção governamental deve ser reconhecida como receita ao longo do período e confrontada com as despesas que pretende compensar, sempre levando em consideração a Prevalência da Essência sobre a Forma, no reconhecimento de contratos ou convênios. As receitas operacionais da Entidade são constituídas pelo regime de competência e de acordo com as normas da NBC TG 07 R2, onde os valores reconhecidos das receitas são confrontados com as despesas correspondentes. As Receitas constantes na publicação do Balanço, estão de acordo com as Resolução do CFC, "Receita Prestação de Serviços com Restrição", cujo valor é de R$ 253.680.895,99 (Duzentos e cinquenta e três milhões, seiscentos e oitenta mil, oitocentos e noventa e cinco reais e noventa e nove centavos). **4.3. Outras Receitas:** No exercício de 2022, foram contabilizadas receitas cuja natureza provém de (I) Reversão de contingências passivas R$ 426.607,95 (Quatrocentos e vinte e seis mil, seiscentos e sete reais e noventa e cinco centavos); (II) Despesa anuladas de exercícios anteriores R$ 1.857.525,99 (Um milhão, oitocentos e cinquenta e sete mil, quinhentos e vinte e cinco reais e noventa e nove centavos); (III) Outras Receitas não operacionais R$ 2.883,10 (Dois mil, oitocentos e oitenta e três reais e dez centavos), sendo essa última referente a correção monetária de depósito Judicial proveniente de uma ação Trabalhista movida contra o Hospital Municipal Dr. Jose de Carvalho Florence. **4.4. Desconto Recebidos:** Os descontos recebidos referem-se a acordo com fornecedores e prestadores para liquidação do passivo a pagar dessas empresas, em 2022 totalizou R$ 13.344,27 (Treze mil, trezentos e quarenta e quatro reais e vinte e sete centavos). **4.5. Doações:** No exercício de 2022 ainda em razão da Covid-19 a unidade gerenciada recebeu doações da Prefeitura Municipal de Ilha Bela, Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo, Anhanguera Educacional, doações que foram utilizadas no enfrentamento da Covid-19 que somam R$ 134.232,54 (Cento e trinta e quatro mil, duzentos e trinta e dois reais e noventa e quatro centavos). **5. Custos e Despesas Operacionais:** Os custos operacionais estão relacionados aos valores referentes aos setores produtivos da instituição e foram segregados e classificados de acordo com esta estrutura, parametrizada no sistema da SPDM. As despesas operacionais estão relacionadas aos valores referentes aos setores administrativos e de apoio à instituição e foram segregados e classificados de acordo com esta estrutura, parametrizada no sistema da SPDM. **5.1. Contribuições Sociais:** A Instituição teve o seu Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social na área da Saúde (CEBAS-Saúde), deferido conforme Portaria SAS/MS nº 1.893, de 07 de dezembro de 2016, publicada no Diário Oficial da União em 08/12/2016, com validade de 01/01/2015 à 31/12/2017, fazendo jus ao direito de usufruir da isenção do pagamento das Contribuições Sociais, relativas a Cota Patronal e Outra Entidades (Terceiros). Em 30 de outubro de 2017, a Entidade protocolou, tempestivamente, junto ao Ministério da Saúde, o seu requerimento de renovação para o período de 01/01/2018 a 31/12/2020, conforme processo SIPAR nº 25000.463598/2017-21, o qual ainda aguarda deferimento pelo Ministério. Em 15 de dezembro de 2020, a Entidade protocolou, tempestivamente, o seu requerimento de renovação para o período de 01/01/2021 a 31/12/2023, conforme processo SIPAR nº 25000.177286/2020-01, o qual aguarda, também, o deferimento pelo Ministério da Saúde. Em 16 de dezembro de 2021, foi publicado no diário oficial da União a Lei Complementar Nº 187, que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes. Em face da transição para a Lei complementar, a Portaria 834 de 26/04/2016 apesar de vigente não faz menção a tal lei, assim como, se tem uma ausência de uma nova portaria até a presente data. Entretanto, no intuito de minimizar possíveis riscos, a Entidade vem cumprindo com o estabelecido na portaria 834/16 a qual dispõe sobre o processo de Certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social na área da Saúde (CEBAS-SAÚDE) e traz, em seu artigo 30, a obrigatoriedade de constar na Demonstração do Resultado (DRE) o valor do benefício fiscal usufruído (inciso VIII alínea "d") e, nas Notas Explicativas, o valor dos benefícios fiscais usufruídos (inciso IX alínea "d"). Por se tratar de uma Entidade Beneficente de Assistência Social, portadora do CEBAS- Saúde, a SPDM possui isenção da COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social) sobre as receitas relativas às atividades próprias, conforme disposto no artigo 14, Inciso X, da Medida Provisória nº 2.158-35, de 24 de agosto de 2001. A partir do exercício de 2.019, com o êxito da ação referente ao reconhecimento da imunidade tributária com relação ao recolhimento do PIS, a Entidade passou a reconhecer em sua Demonstração do Resultado (DRE), o valor do benefício fiscal usufruído referente ao PIS sobre a folha de pagamento. Desta forma, para continuar cumprindo o estabelecido em portaria, a Entidade continua reconhecendo na DRE as isenções usufruídas (COFINS, PIS sobre a folha de pagamento e INSS Patronal sobre a folha de pagamentos sobre serviços próprios e de terceiros Pessoa Física).Os montantes das isenções usufruídas durante o exercício de 2022 se encontram registrados em contas específicas de receita e totalizou R$ 43.257.364,23 (Quarenta e três milhões, duzentos e cinquenta e sete mil, trezentos e sessenta e quatro reais e vinte e três centavos). **5.1.1. Isenção da Contribuição Previdenciária Patronal sobre a folha de pagamento de empregados:** Conforme descrito no item 9 - Contribuições Sociais, face à sua condição de Entidade Filantrópica garantida nos termos da Lei complementar 187/2021, a Entidade usufruiu no ano exercício de 2022, da isenção da Contribuição Previdenciária Patronal sobre a folha de pagamento de empregados a qual se encontra registrada em conta específica montante de R$ 31.859.401,58 (Trinta e um milhões, oitocentos e cinquenta e nove mil, quatrocentos e um reais e cinquenta e oito centavos). Em 2021, a referida isenção, que também se encontra registrado em conta específica de receita, totalizou R$ 27.159.439,78 (Vinte e sete milhões, cento e cinquenta e nove mil, quatrocentos e trinta e novo reais e setenta e oito centavos). **5.1.2. Isenção da Contribuição Previdenciária Patronal, sobre a folha de pagamento por Serviços de Terceiros:** A Isenção da Contribuição Previdenciária Patronal incide também sobre a folha de pagamento por Serviços de Terceiros Pessoa Física. Tal isenção se encontra registrada em conta específica de receitas, sendo que no exercício de 2022 atingiu um montante de R$ 2.145.980,54 (Dois milhões, cento e quarenta e cinco mil, novecentos e oitenta reais e cinquenta e quatro centavos). 2021 atingiu um montante de R$ 1.980.289,19 (Um milhão, novecentos e oitenta mil, duzentos e oitenta e nove reais e dezenove centavos). **5.1.3. Isenção da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS):** A isenção da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) está baseada na condição filantrópica da Entidade. Conforme classificação em conta específica o montante no exercício 2022 foi de R$ 8.089.065,19 (Oito milhões, oitenta e nove mil, sessenta e cinco reais e dezenove centavos). Em 2021 foi de R$ 7.423.117,28 (Sete milhões, quatrocentos e vinte e três mil, cento e dezessete reais e vinte e oito centavos). **5.1.4. Isenção para o PIS sobre a Folha de Pagamento (PIS - Fopag):** A unidade gerenciada usufruiu da isenção do Programa Integração Social (PIS) sobre a folha no ano de 2022, se devido fosse, o montante seria de R$ 1.162.916,34 (Um milhão, cento e sessenta e dois mil, novecentos e dezesseis reais e trinta e quatro centavos). Em 2021, esse montante seria de R$ 1.033.294,75 (Um milhão, trinta e três mil, duzentos e noventa e quatro reais e setenta e cinco centavos). **6. Trabalho Voluntário:** Em 02/09/2015 o Conselho Federal de Contabilidade publicou a revisão da Interpretação Técnica Geral (ITG R1) 2002 – Entidade sem finalidade de lucros, norma que regulamenta a contabilidade das entidades do Terceiro Setor. Dentre as alterações realizadas na ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros encontra-se a que estabelece que o trabalho dos integrantes da administração das entidades deve ser incluído como trabalho voluntário. Desta forma, conforme item 19, a Entidade reconhece pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e talento uma importante participação em várias ações realizadas pela entidade. A Entidade possui dois tipos de trabalho voluntário sendo um dos dirigentes estatutários e outro de prestadores de serviços voluntariado. Tomando como base o valor médio da hora multiplicado pelo número de horas chegou-se ao montante devido no mês, o qual foi dividido de maneira simples pelo número de unidades ativas no período. Para os demais trabalhos voluntários a valorização é feita pelo valor da hora da categoria a que pertence o voluntário. Em 2022, o trabalho voluntário estatutário representou R$ 2.215,21 (Dois mil, duzentos e quinze reais e vinte e um centavos) **7. Resultado Operacional:** Em face à adoção da Norma Brasileira de Contabilidade NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais, a subvenção governamental deve ser reconhecida como receita ao longo do período e confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática, desde que atendidas as condições desta norma (Item 12). Portanto, a apuração do resultado do exercício reconhecido em conta específica do Patrimônio Líquido representa "zero". A apuração do resultado, se não aplicada a norma, seria composto de Receitas obtidas através dos contratos e convênios públicos na ordem de R$ 253.680.895,99 (Duzentos e cinquenta e três milhões, seiscentos e oitenta mil, oitocentos e noventa e cinco reais e noventa e nove centavos); acrescidos de Outras Receitas no valor de R$ 3.364.219,65 (Três milhões, trezentos e sessenta e quatro mil, duzentos e dezenove reais e sessenta e cinco centavos); e deduzidas das Despesas e Custos Operacionais na ordem de R$ 272.070.110,04 (Duzentos e setenta e dois milhões, setenta mil, cento e dez reais); encerrando o exercício com um resultado deficitário no valor de R$ 15.024.994,40 (Quinze milhões, vinte e quatro mil, novecentos e noventa e quatro reais e quarenta centavos). **8 – Das Disposições da Lei Complementar 187 de 2021:** Por ser Entidade Filantrópica com atividade preponderante na área da saúde, a SPDM, em conformidade ao estabelecido na Lei Complementar 187/2021, tem por obrigação ofertar à população carente sem distinção de etnia, sexo, credo ou religião, a prestação de todos os seus serviços aos clientes do SUS no percentual mínimo de sessenta por cento, e comprovar, anualmente, a prestação dos serviços de que trata, com base no somatório das internações realizadas e dos atendimentos ambulatoriais prestados. I - prestar serviços ao SUS; II - prestar serviços gratuitos; III - atuar na promoção à saúde; IV - ser de reconhecida excelência e realizar projetos de apoio ao desenvolvimento institucional do SUS; e ainda (Artigo 9º): I - celebrar contrato, convênio ou instrumento congênere com o gestor do SUS; e II - comprovar, anualmente, a prestação de seus serviços ao SUS no percentual mínimo de 60% (sessenta por cento), com base nas internações e nos atendimentos ambulatoriais realizados. Podendo ainda (§ 3º para fins do disposto no § 2º deste artigo), no conjunto de estabelecimentos de saúde da pessoa jurídica, poderá ser incorporado estabelecimento vinculado em decorrência de contrato de gestão, no limite de 10% (dez por cento) dos seus serviços. A entidade de saúde, deverá informar obrigatoriamente, na forma estabelecida em regulamento (Artigo 10º): I - a totalidade das internações e dos atendimentos ambulatoriais realizados para os pacientes não usuários do SUS; e II - a totalidade das internações e dos atendimentos ambulatoriais realizados para os pacientes usuários do SUS. A Unidade Gerenciada, apresentou em 2022 nesta unidade a seguinte produção:

Produção – 2022 Contrato 265/2017

Linha de Atendimento	SUS	Particular
Internações		
Saída Hospitalar	19.486	
Nº de paciente dia	N/A	
Nº de Cirurgias	5.316	
nº de Partos	2.345	
Diárias de UTI - Total	**15.317**	
Internação/Atendimento Domiciliar	**Não Habilitado**	
Pronto Socorro/Pronto Atendimento (Urgência/Emergência)		
Consulta/ atendimento de urgência (PS/PA)	227.216	
Atendimento Ambulatorial - Total		
Consulta médica	73.912	
Atendimento não médico	7.303	
HD/Cirurgia ambulatorial	-	
SADT - Total	**939.827**	

Produção – 2022 Convênio 08/2020

Linha de Atendimento	SUS	Particular
Atendimento Ambulatorial - Total	**46.247**	
Consulta médica	19.149	
Atendimento não médico	16.613	

Produção (Outubro a Dezembro/2022) - UBS Novo Horizonte

Linha de Atendimento	SUS	Particular
Atendimento Ambulatorial - Total	**23.556**	
Consulta médica	7.592	
Atendimento não médico	12.773	

Produção (Outubro a Dezembro/2022) - UBS Eugenio De Melo

Linha de Atendimento	SUS	Particular
Atendimento Ambulatorial - Total	**19.670**	
Consulta médica	6.355	
Atendimento não médico	7.356	

Produção (Outubro a Dezembro/2022) - UBS Vista Verde

Linha de Atendimento	SUS	Particular
Atendimento Ambulatorial - Total	**9.037**	
Consulta médica	3.286	
Atendimento não médico	3.857	

Produção (Outubro a Dezembro/2022) - UBS Vila Tesouro

Linha de Atendimento	SUS	Particular
Atendimento Ambulatorial - Total	**6.884**	
Consulta médica	3.872	
Atendimento não médico	1.492	

Produção (Outubro a Dezembro/2022) - UBS Vila Industrial e Tatetuba

Linha de Atendimento	SUS	Particular
Atendimento Ambulatorial - Total	**15.207**	
Consulta médica	5.707	
Atendimento não médico	6.303	

Produção (Outubro a Novembro/2022) - Contrato 501/2022

Linha de Atendimento	SUS	Particular
Internações		
Saída Hospitalar	5.981	
Nº de Cirurgias	4.705	
Nº de Partos	2.723	
Diárias de UTI - Total	5.757	
Internação/Atendimento Domiciliar	901	
Pronto Socorro/Pronto Atendimento (Urgência/Emergência)		
Consulta/ atendimento de urgência (PS/PA)	148.025	
Atendimento Ambulatorial - Total		
Consulta médica	19.872	
Atendimento não médico	2.860	
SADT - Total	**621.823**	

9. Relatório de Execução Tecnica e Orçamentaria do Contrato de Gestão: A unidade SPDM - Hospital Municipal Dr. José de Carvalho Florence, apresentou o seguinte relatório de execução em 2022:

A) Comparativo específico das metas propostas com os resultados alcançados, com justificativas para as metas não atingidas ou excessivamente superadas:

Relatório de Execução do Contrato de Gestão - 2022

Linha de Contratação	Contrato de Gestão 265/17 - Janeiro a Setembro		Contrato de Gestão 501/2022 Outubro a Dezembro		Total	
	Contratado	Realizado	Contratado	Realizado	Contratado	Realizado
Atendimento Hospitalar Total (SIH/SUS)						
Nº Total de AIH (SIH/SUS	0	19.886	0	6.456	0	26.342
Atendimento de Urgência Total (PS)	0	227.216	0	148.025	0	375.241
Atendimento Ambulatorial/Procedimentos Específicos Total (d/a)					0	0
Consulta Médica em Atenção Especializada	11.934	73.912	3.978	19.872	15912	93.784
Atendimentos Não Médicos	0	8.931	0	2.358	0	11.289
Consultas Não Médicas	0	7.303	0	2.860	0	10.163
Vagas externas disponibilizadas de Consultas Médicas Especializadas	0	0				
SADT [Ext+Int] - Total (d/a)					0	0
Exames Complementares	0	630.723	0	621.923	0	1.252.646
Vagas externas disponibilizadas de Exames Complementares	24.948	23.395	8.316	312.819	33264	336.214
Internações					0	0
Internações Clínicas	6.480	4.517	2.160	4.261	8640	8.778
Internações Cirúgicas	4.725	5.316	1.425	4.705	6150	10.021
Internações Obstétricas	4.500	2.345	1.500,00	2.723	6000	5.068
Internações Pediátricas	0	583	0	766	0	1.349
Internação P.H.D	**0**	1.254	0	901	0	2.155
Atendimento Ambulatorial					0	0
Consulta Médica em Atenção Especializada - Total	11.934	73.912	3.978	19.872	15912	93.784
SADT - Total	24.948	939.827	8.316	312.819	33264	1.252.646
Atendimentos as Urgências E Emergencias	0	227.216	**0**	148.025	0	375.241
Diárias DE UTI - Total	0	15.317	**0**	5.757	0	21.074
Diárias de UTI - Adulto	0	10.640	0	4.063	0	14.703
Diárias de UTI - Pediátrico	0	1.811	0	743	0	2.554
Diárias de UTI - Neonatal	0	2.774	0	906	0	3.680
Diárias de UTI - Doador	0	18	0	10	0	28
Diárias de UTI - Utilizou mais de um tipo de UTI	0	74	0	35	0	109

Convênio nº 08 - UBS Vila Industrial e Tatetuba

Relatório de Execução do Contrato de Gestão - 2022

Linha de Contratação	1º Semestre		2º Semestre		Total	
	Contratado	Realizado	Contratado	Realizado	Contratado	Realizado
Atendimento Hospitalar Total (SIH/SUS)						
Nº Total de AIH (SIH/SUS	-	-	-	-	-	-
Atendimento de Urgência Total (PS) (AB)	-	-	-	-	-	-
Atendimento Ambulatorial/Procedimentos Específicos Total (d/a)	-	-	-	-	-	-
Consulta Médica em Atenção Especializada **Atenção Básica**	3.262	11.893	9.786	11.287	13.048	**23.180**
Atendimentos Não Médicos	-	-	-	-	-	-
Consultas Não Médicas	-	-	-	-	-	-
Vagas externas disponibilizadas de Consultas Médicas Especializadas	-	-	-	-	-	-
SADT [Ext+Int] - Total (d/a)	-	-	-	-	-	-
Exames Complementares	-	-	-	-	-	-
Vagas externas disponibilizadas de Exames Complementares	-	-	-	-	-	-
Internações	-	-	-	-	-	-
Internações Clínicas	-	-	-	-	-	-
Internações Cirúgicas	-	-	-	-	-	-
Internações Obstétrica	-	-	-	-	-	-
Internação P.H.D	-	-	-	-	-	-
Atendimento Ambulatorial	-	-	-	-	-	-
Consulta Médica em Atenção Especializada - Básica - Total	-	-	-	-	-	-
SADT - Total	-	-	-	-	-	-
Atendimentos as Urgências E Emergencias	-	-	-	-	-	-
Diárias de UTI - Total	-	-	-	-	-	-
Diárias de UTI - Adulto	-	-	-	-	-	-
Diárias de UTI - Pediátrico	-	-	-	-	-	-
Diárias de UTI - Neonatal	-	-	-	-	-	-

B) Exposição sobre a Execução Orçamentaria e seus Resultados:

Relatório de Execução Orçamentária 265/17- Exercício 2022

Receitas	Custeio	Investimento
Repasses Contrato de Gestão / Convênio	206.912.924,44	6.188.987,00
Receitas Financeiras	655.315,93	-
Outras Receitas	48.955,00	-
Total de Receitas	**207.617.195,37**	**6.188.987,00**
Despesas	**Custeio**	**Investimento**
Despesas com Pessoal	122.837.912,48	
Serviços de Terceiros	58.240.919,60	
Materiais e Medicamentos	23.661.035,86	
Outras Despesas	5.809.284,40	3.698.761,56
Total de Despesas	**214.247.913,90**	**3.698.761,56**

Relatório de Execução Orçamentária 08/2020 - Exercício 2022

Receitas	Custeio	Investimento
Repasses Contrato de Gestão / Convênio	3.185.791,10	
Receitas Financeiras	170.869,34	
Outras Receitas	-	
Total de Receitas	**3.356.660,44**	
Despesas	**Custeio**	**Investimento**
Despesas com Pessoal	1.428.729,91	
Serviços de Terceiros	780.003,31	
Materiais e Medicamentos	26.550,65	
Outras Despesas	23.070,86	
Total de Despesas	**2.258.354,73**	

Continua

Continuação

Relatório de Execução Orçamentária 501/2022 – Exercício 2022

Receitas	Custeio	Investimento	Despesas	Custeio	Investimento
Repasses Contrato de Gestão / Convênio	37.393.193,45		Despesas com Pessoal	27.906.985,30	
			Serviços de Terceiros	8.321.031,57	
Receitas Financeiras	119.033,27		Materiais e Medicamentos	3.458.290,97	
Outras Receitas	77.639,37		Outras Despesas	832.749,28	
Total de Receitas	**37.589.866,09**		**Total de Despesas**	**40.519.057,12**	

10 - Seguros: Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Entidade efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros, e assim atendendo principalmente o Princípio Contábil de Continuidade. **11 - Exercício Social:** Conforme estabelece o art. 41 do Estatuto Social da Instituição, o exercício social coincide com o ano civil, iniciando-se em 1º de janeiro e encerrando-se em 31 de dezembro de cada ano.

São Paulo, 31 de Dezembro de 2022.

Prof. Dr. Ronaldo Ramos Laranjeira
Diretor-Presidente da SPDM

Dr. Carlos Alberto Maganha
Diretor Técnico

Jose Roberto da Mota
Contador - CRC- 1SP 252.369/0-7

Relatório dos Auditores Independentes

Opinião sobre as demonstrações contábeis - Examinamos as demonstrações contábeis da **SPDM - Associação Paulista para o Desenvolvimento da Medicina (Hospital Municipal Dr. José de Carvalho Florence)** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado do período, 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 da entidade, em 31 de dezembro de 2022, 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 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. **Outros assuntos: Demonstração do valor adicionado:** Examinamos também, a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, como informação suplementar pelas IFRS que não requerem a apresentação da DVA. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, em nossa opinião, está adequadamente apresentada, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às demonstrações contábeis, tomadas em conjunto. **Responsabilidades da administração 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 Companhia 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. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis -** 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. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. • 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. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo - SP, 31 de março de 2023.
AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS - CRC/SP 2SP 024298/O-3
Ivan Roberto dos Santos Pinto Júnior - Contador CRC/RS 058.252/O-1 - CVM 7.710/04 - CNAI-RS-718

Dedini S.A. Indústrias de Base e Controladas

CNPJ: 50.109.271/0001-58

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020 *(Em milhares de reais)*

Balanço Patrimonial	Nota	Controladora		Consolidado	
Ativo	**explicativa**	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Circulante		**539.740**	**329.231**	**541.493**	**331.458**
Caixa e equivalentes de caixa	6	3.902	2.789	3.932	2.812
Aplicações financeiras	6	1.633	949	1.633	949
Contas a receber de clientes	7	185.461	174.436	185.515	174.493
Estoques	8	175.678	135.802	175.680	135.809
Impostos a recuperar	9	35.710	6.854	37.250	8.829
Despesas antecipadas		386	336	386	336
Outros créditos	10	136.970	8.065	137.097	8.230
Não Circulante		**1.078.694**	**1.029.284**	**1.003.631**	**965.354**
Realizável a longo prazo:		**717.267**	**664.162**	**636.426**	**594.420**
Aplicações financeiras	6	453	453	453	453
Mútuo financeiro	11	545.565	487.880	454.556	407.191
Impostos a recuperar	9	1.198	2.227	11.584	12.290
Ativos fiscais diferidos	12	155.207	155.207	155.207	155.207
Depósitos judiciais	13	14.539	18.111	14.539	19.192
Outros créditos	10	305	284	87	87
Investimentos	14	18	30	18	30
Propriedades para investimento		-	-	2.311	2.311
Imobilizado	15 e 16	351.141	354.891	354.590	358.374
Intangível	17	10.268	10.201	10.286	10.219
		361.427	365.122	367.205	370.934
Total do Ativo		1.618.434	1.358.515	1.545.124	1.296.812

Passivo e patrimônio líquido	Nota explicativa	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Circulante		**2.138.012**	**2.019.081**	**2.182.306**	**2.064.004**
Empréstimos e financiamentos	18	28.838	91.497	28.838	91.497
Fornecedores	19	84.120	62.617	86.145	64.794
Adiantamentos de clientes	20	211.177	151.261	212.353	152.506
Impostos e contribuições a recolher	21	1.338.124	1.294.815	1.362.851	1.319.551
Impostos diferidos sobre contratos de construção	22	43.713	16.007	43.714	16.008
Parcelamento de impostos	23	329.474	313.867	343.959	328.025
Outros parcelamentos de impostos	24	28.794	30.228	30.236	31.660
Salários e férias a pagar		28.560	34.282	28.633	34.681
Outras contas a pagar	25	45.212	24.507	45.577	25.282
Não Circulante		**829.437**	**706.047**	**711.833**	**599.421**
Empréstimos e financiamentos	18	112.578	94.875	112.578	94.875
Fornecedores	19	151.148	32.233	152.157	33.386
Parcelamento de impostos	23	109.319	124.926	111.592	127.536
Outros parcelamentos de impostos	24	45.062	44.462	47.202	46.577
Mútuo financeiro	11	1.832	2.350	-	-
Provisão para perda com investimentos em controladas	14	122.097	111.066	-	-
Passivos fiscais diferidos	12	79.390	82.024	80.293	82.936
Outras contas a pagar	25	208.011	214.111	208.011	214.111
Patrimônio líquido	**26**	**(1.349.015)**	**(1.366.613)**	**(1.349.015)**	**(1.366.613)**
Capital social		117.000	117.000	117.000	117.000
Reserva de reavaliação		161	163	161	163
Ajuste de avaliação patrimonial		135.888	140.551	135.888	140.551
Prejuízos acumulados		(1.602.064)	(1.624.327)	(1.602.064)	(1.624.327)
Patrimônio líquido atribuível aos controladores		**(1.349.015)**	**(1.366.613)**	**(1.349.015)**	**(1.366.613)**
Total do passivo		2.967.449	2.725.128	2.894.139	2.663.425
Total do passivo e do patrimônio líquido		1.618.434	1.358.515	1.545.124	1.296.812

Demonstração de Resultados	Nota Explicativa	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Receita	27	789.674	415.983	789.674	415.983
Custos dos produtos vendidos e dos serviços prestados	28	(663.382)	(406.901)	(663.400)	(406.767)
Lucro (prejuízo) bruto		**126.292**	**9.082**	**126.274**	**9.216**
Despesas de vendas	28	(28.294)	(23.199)	(28.294)	(23.199)
Despesas administrativas	28	(106.913)	(59.614)	(107.493)	(60.038)
Outras (despesas)/receitas operacionais líquidas	29	(728)	1.256	(1.295)	(521)
Provisão para perdas de investimentos	14	(11.010)	(4.574)	-	-
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e impostos		**(20.653)**	**(77.049)**	**(10.808)**	**(74.542)**
Receitas financeiras	30	82.117	45.552	73.103	43.267
Despesas financeiras	31	(46.479)	(34.243)	(47.319)	(34.503)
Financeiras líquidas		**35.638**	**11.309**	**25.784**	**8.764**
Resultado antes dos impostos		14.985	(65.740)	14.976	(65.778)
Imposto de renda e contribuição social					
Diferidos	12	2.634	2.698	2.643	2.736
		2.634	2.698	2.643	2.736
Resultado do exercício		**17.619**	**(63.042)**	**17.619**	**(63.042)**
Resultado atribuível aos:					
Acionistas controladores		17.619	(63.042)	17.619	(63.042)
Resultado do exercício		**17.619**	**(63.042)**	**17.619**	**(63.042)**

Demonstrações de resultados abrangentes	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Resultado do exercício	17.619	(63.042)	17.619	(63.042)
Resultado abrangente total	17.619	(63.042)	17.619	(63.042)

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	Capital social	Reserva de reavaliação	Ajuste de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Patrimônio líquido atribuível aos controladores	Total do patrimônio líquido
Saldos em 1º de janeiro de 2021	**117.000**	**172**	**145.363**	**(1.566.101)**	**(1.303.566)**	**(1.303.566)**
Realização da reserva de reavaliação	-	(9)	-	9	-	-
Realização do custo atribuído	-	-	(4.812)	4.812	-	-
Variação cambial Patrimônio Líquido Rio Plateado	-	-	-	(5)	(5)	(5)
Resultado do exercício	-	-	-	(63.042)	(63.042)	(63.042)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	**117.000**	**163**	**140.551**	**(1.624.327)**	**(1.366.613)**	**(1.366.613)**
Saldos em 1º de janeiro de 2022	**117.000**	**163**	**140.551**	**(1.624.327)**	**(1.366.613)**	**(1.366.613)**
Realização da reserva de reavaliação	-	(2)	-	2	-	-
Realização do custo atribuído	-	-	(4.663)	4.663	-	-
Variação cambial Patrimônio Líquido Rio Plateado	-	-	-	(21)	(21)	(21)
Resultado do exercício	-	-	-	17.619	17.619	17.619
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**117.000**	**161**	**135.888**	**(1.602.064)**	**(1.349.015)**	**(1.349.015)**

Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto	Controladora		Consolidado	
Fluxos de caixa das atividades operacionais	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**
Resultado do exercício	17.619	(63.042)	17.619	(63.042)
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais				
Depreciação e amortização	17.922	21.952	17.956	21.987
Baixa líquida do ativo imobilizado e intangível	82	171	82	265
Despesas financeiras sobre IFRS16 - CPC06	-	24	-	24
Perdas na realização de ICMS ativo não circulante	62	20	62	20
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(17.493)	(2.437)	(17.593)	(2.439)
Provisão para perdas de investimentos em controladas	11.010	4.574	-	-
Variação cambial no PL da Rio Plateado	21	5	-	-
Despesas / (Receitas) financeiras líquidas	(43.819)	(4.630)	(33.916)	(1.404)
Impostos de renda e contribuição social diferidos	(2.634)	(2.698)	(2.643)	(2.736)
Impostos diferidos sobre contratos de construção	27.706	1.025	27.706	1.025
(Reversão) constituição de provisões	(10.849)	(297)	(10.849)	(297)
Caixa aplicado nas atividades operacionais	(373)	(45.333)	(1.576)	(46.597)
(Aumento) e redução nos ativos				
Contas a receber de clientes	11.273	(57.725)	11.376	(57.726)
Estoques	(39.674)	(58.255)	(39.669)	(58.256)
Impostos a recuperar	(27.889)	(1.409)	(27.777)	(1.489)
Mútuo financeiro	(2.737)	(1.108)	(1.554)	1.797
Outros ativos e despesas antecipadas	(125.404)	(1.728)	(124.264)	(1.682)
Aumento e (redução) nos passivos				

	Controladora 2022	Controladora 2021	Consolidado 2022	Consolidado 2021
Fornecedores	139.449	17.711	139.153	17.919
Impostos e contribuições e impostos parcelados	39.173	48.869	38.941	47.954
Salários e férias a pagar	(5.722)	369	(6.048)	(106)
Adiantamento de clientes	57.451	81.424	57.382	81.493
Outras contas a pagar	14.044	706	13.634	207
Fluxo de caixa proveniente das atividades operacionais	59.591	(16.479)	59.598	(16.486)
Fluxos de caixa das atividades de investimentos				
Resgate de (aplicação em) aplicações financeiras	(1.749)	(887)	(1.749)	(887)
Aquisição de ativo imobilizado, propriedade para investimento e intangível	(14.251)	(7.317)	(14.251)	(7.317)
Venda de ativo imobilizado	1.121	-	1.121	-
Fluxo de caixa aplicado nas (proveniente das) atividades de investimentos	(14.879)	(8.204)	(14.879)	(8.204)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos				
Financiamentos bancários tomados	192.423	321.118	192.423	321.118
Financiamentos bancários pagos	(236.022)	(296.101)	(236.022)	(296.101)
Fluxo de caixa aplicado nas atividades de financiamentos	(43.599)	25.017	(43.599)	25.017
Aumento ou (Diminuição) no caixa e equivalentes de caixa	1.113	334	1.120	327
Demonstração do movimento no caixa e equivalentes de caixa				
No início do exercício	2.789	2.455	2.812	2.485
No fim do exercício	3.902	2.789	3.932	2.812
Aumento ou (Diminuição) no caixa e equivalentes de caixa	1.113	334	1.120	327

Diretoria: **Giuliano Dedini Ometto Duarte** - Diretor-Presidente • **Marcos Dedini Ricciardi** - Diretor Vice-Presidente • **Juracy Roberto Sarto** - CT - CRC nº 1 SP 185620/O-4

As Demonstrações Financeiras, acompanhadas das Notas Explicativas, foram publicadas na edição de 28/04/2023, no jornal A Tribuna Piracicabana e encontram-se na íntegra à disposição dos acionistas na sede da Companhia.

Prodesp