

**ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE JESUS, JOSÉ E MARIA**

*Demonstrações Contábeis referentes aos exercícios  
findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 e  
Relatório dos Auditores Independentes*

**ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE JESUS, JOSÉ E MARIA**  
**Demonstrações Contábeis em**  
**31 de dezembro de 2022 e de 2021**

# Conteúdo

	<b>Pág.</b>
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis	1 – 3
Balanços 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 contábeis	9 – 20

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos administradores da  
**ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE JESUS, JOSÉ E MARIA**  
Guarulhos - SP

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE JESUS, JOSÉ E MARIA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo 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 **ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE JESUS, JOSÉ E MARIA** 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.

## **Incerteza significativa relacionada com a continuidade operacional**

As demonstrações Contábeis foram preparadas no pressuposto da continuidade normal das operações da Entidade. Conforme nota nº 2, em 31 de dezembro de 2022 a Entidade apresenta passivo a descoberto e deficiência capital giro nos montantes de R\$ 434.227,82 e 7.411.036,57 respectivamente. As demonstrações Contábeis não incluem quaisquer ajustes decorrentes dessas incertezas.

## **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 Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

## **Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações contábeis**

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

Como parte 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 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 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, 16 de junho de 2023.



**ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE JESUS, JOSÉ E MARIA**

**CNPJ: 43.987.668/0001-87**

**BALANÇOS PATRIMONIAIS LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021**

**Em Reais**

<b>ATIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e equivalentes de caixa - sem restrição		139.299,36	1.306,19
Caixa e equivalentes de caixa – com restrição		200.000,00	-
Aplicações Financeiras - sem restrição	03	451,85	48.775,33
Aplicações Financeiras - com restrição	03	4.304,62	59.230,76
Convênios a Receber		51.464.825,40	-
Estoques	04	803.628,11	821.380,67
Adiantamentos		155.550,37	187.597,95
Outros ativos circulantes		253.292,70	14.672,60
<b>TOTAL ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>53.021.352,41</b>	<b>1.132.963,50</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>			
Depósitos judiciais		159.604,61	156.803,83
Convênios a Receber		85.859.301,60	-
Imobilizado	05	18.005.887,70	17.915.870,47
Intangível		2.752,56	4.582,68
<b>TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>104.027.546,47</b>	<b>18.077.256,98</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>157.048.898,88</b>	<b>19.210.220,48</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis



**ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE JESUS, JOSÉ E MARIA**

CNPJ: 43.987.668/0001-87

**BALANÇOS PATRIMONIAIS LEVANTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021**

Em Reais

<b>PASSIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Fornecedores		1.818.045,34	1.132.146,42
Obrigações sociais e fiscais	06	1.792.670,29	1.238.158,56
Provisão de férias e encargos		2.920.570,52	2.872.182,46
Salários e Ordenados a Pagar		1.523.511,29	1.291.089,17
Honorários médicos a pagar		197.791,52	186.385,25
Projetos a executar	07	51.808.315,90	67.589,78
Parcelamento de tributos	09	259.224,72	233.503,44
Outros passivos circulantes		112.259,40	282.517,45
<b>TOTAL PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>60.432.388,98</b>	<b>7.303.572,53</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Parcelamento de tributos	09	626.459,74	797.803,42
Contingências a pagar	08	2.737.631,25	1.611.444,07
Outros passivos não circulantes		483.545,43	479.045,43
Projetos a executar	07	85.859.301,60	-
Subvenções e Convênios Especif. a reconhecer	10	7.343.799,70	7.119.092,77
<b>TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>97.050.737,72</b>	<b>10.007.385,69</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Patrimônio líquido		(434.227,82)	1.899.262,26
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>(434.227,82)</b>	<b>1.899.262,26</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>157.048.898,88</b>	<b>19.210.220,48</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis



**ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE JESUS, JOSÉ E MARIA**

**CNPJ: 43.987.668/0001-87**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

**PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021  
EM REAIS**

<b>RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Convênio SUS		21.472.612,56	23.254.512,42
Convênios e Subvenções específicos	11	34.617.659,63	32.798.748,72
Doações		915.581,48	723.318,31
Financeira		29.748,24	16.128,74
Convênio PMG – Cessão Mão de Obra	14	1.477.356,45	1.905.343,09
Isenções usufruídas	13	8.608.161,90	7.934.142,92
Voluntários	14	68.599,89	3.343,84
Outras		202.511,99	101.187,14
<b>TOTAL DAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>		<b>67.392.232,14</b>	<b>66.736.725,18</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>			
Salários e encargos sociais		(29.791.852,08)	(27.749.394,50)
Medicamentos e materiais		(4.277.028,68)	(4.571.661,99)
Serviços de terceiros		(18.177.031,44)	(16.910.129,24)
Administrativas e gerais		(6.082.301,98)	(5.790.261,47)
Depreciação/ Amortização		(302.787,91)	(300.904,15)
Tributárias		(17.084,45)	(14.226,30)
Contingências Judiciais		(1.137.193,89)	(449.254,05)
Isenções usufruídas	13	(8.608.161,90)	(7.934.142,92)
Mão de Obra usufruída	14	(1.545.956,34)	(1.908.686,93)
Financeira		(302.160,40)	(301.532,30)
<b>TOTAL DAS DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>(70.241.559,07)</b>	<b>(65.930.193,85)</b>
<b>SUPERAVIT / (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO</b>	15	<b>(2.849.326,93)</b>	<b>806.531,33</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis



**ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE JESUS, JOSÉ E MARIA**

CNPJ: 43.987.668/0001-87

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO / PASSIVO A DESCOBERTO  
PASSIVO A DESCOBERTO  
EM REAIS**

	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>DOAÇÕES E SUBVENÇÕES PATRIMONIAIS</b>	<b>SUPERAVIT/ (DEFICIT) ACUMULADO</b>	<b>TOTAL</b>
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020</b>	<b>8.373.123,62</b>	<b>6.783.508,12</b>	<b>(14.063.900,81)</b>	<b>1.092.730,93</b>
Transferência para patrimônio social	(14.063.900,81)	-	14.063.900,81	-
Superavit / (Déficit) do Exercício	-	-	806.531,33	806.531,33
Transferência para patrimônio social	6.783.508,12	(6.783.508,12)	-	-
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b>	<b>1.092.730,93</b>	<b>-</b>	<b>806.531,33</b>	<b>1.899.262,26</b>
Transferência para patrimônio social	806.531,33	-	(806.531,33)	-
Superavit / (Déficit) do Exercício (nota 24)	-	-	(2.849.326,93)	(2.849.326,93)
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	515.836,85	515.836,85
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022</b>	<b>1.899.262,26</b>	<b>-</b>	<b>(2.333.490,08)</b>	<b>(434.227,82)</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis



**ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE JESUS, JOSÉ E MARIA**

CNPJ: 43.987.668/0001-87

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO  
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021  
EM REAIS**

	2022	2021
<b>DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
(+) Superávit / (Déficit) do período	(2.849.326,93)	806.531,33
(+) Ajuste de períodos anteriores	515.836,85	-
(+) Depreciação / Amortização	371.000,73	342.844,99
(+) Amortização	1.830,12	-
Contingências	1.126.187,18	-
<b>Superávit / (Déficit) – Ajustado</b>	<b>(834.472,05)</b>	<b>1.149.376,32</b>
<b>(ACRÉSCIMO) / DECRÉSCIMO DO ATIVO CIRCULANTE + RLP</b>		
Convênios a Receber	(137.324.127,00)	350.000,00
Estoques de mercadorias	17.752,56	538.919,71
Adiantamento	32.047,58	(3.393,16)
Depósitos Judiciais	(2.800,78)	(10.986,80)
Outros Créditos	(238.620,10)	(2.000,00)
<b>TOTAL (ACRÉSCIMO) / DECRÉSCIMO DO ATIVO CIRCULANTE + RLP</b>	<b>(137.515.747,74)</b>	<b>872.539,75</b>
<b>ACRÉSCIMO / (DECRÉSCIMO) DO PASSIVO CIRCULANTE + ELP</b>		
Fornecedores	685.898,92	(361.723,22)
Contas a Pagar	-	(102.334,02)
Obrigações Tributárias	-	(814.912,61)
Obrigações Trabalhistas/ Previdenciárias	846.728,18	(436.573,47)
Projetos a executar	137.600.027,72	(2.274.929,29)
Outros	(165.758,05)	(264.607,60)
Subvenções e Convênios Especif. a recolher	224.706,93	-
<b>(=) TOTAL ACRÉSCIMO / (DECRÉSCIMO) DO PASSIVO CIRCULANTE + ELP</b>	<b>139.191.603,70</b>	<b>(4.255.080,21)</b>
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>841.383,91</b>	<b>(2.233.164,14)</b>
<b>DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Aquisição de Imobilizado	(461.017,96)	(437.509,93)
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(461.017,96)</b>	<b>(437.509,93)</b>
<b>DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
Parcelamento de Impostos/ Multas	(145.622,40)	714.525,41
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>(145.622,40)</b>	<b>714.525,41</b>
<b>AUMENTO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>234.743,55</b>	<b>(1.956.148,66)</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO ANO	109.312,28	2.065.460,94
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO ANO	344.055,83	109.312,28
<b>VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO</b>	<b>234.743,55</b>	<b>(1.956.148,66)</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis



**ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE JESUS, JOSÉ E MARIA**

**CNPJ: 43.987.668/0001-87**

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021**

**EM REAIS**

---

## **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A Instituição é uma entidade filantrópica, sem fins lucrativos, e tem por finalidade a prática de caridade cristã, colocam-se como objetivos da Associação:

- I. A criação, instalação, administração e manutenção de maternidade, hospitais, ambulatórios e centros de recuperação para atendimentos de necessitados sem distinção de raça, cor ou credo.
- II. Tem por MISSÃO “Prestar atendimento Materno-infantil de elevadíssimo nível a pessoas carentes sem qualquer preconceito de raça, cor, nacionalidade ou religião, colocando à disposição da gestante e de seu filho uma Maternidade de Primeiro Mundo”.

## **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira e levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade – ITG 2002(R1) específica para Entidades sem Finalidades de Lucros e a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para preparação de suas demonstrações financeiras.

Em 31 de dezembro de 2022 a Entidade apresenta passivo a descoberto e deficiência capital giro nos montantes de R\$ 434.227,82 e 7.411.036,57 respectivamente. As demonstrações Contábeis não incluem quaisquer ajustes decorrentes dessas incertezas.

### **RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

#### **a) Moeda funcional e de apresentação**

As Demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

#### **b) Apuração das receitas e despesas do exercício**

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.

#### **c) Estimativas contábeis**

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingências e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas, pelo menos, anualmente.



#### **d) Instrumentos financeiros**

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

#### **e) Ativos circulantes e não circulantes**

##### **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.

##### **Estoques**

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

##### **Redução ao valor recuperável**

O ativo imobilizado e o intangível têm o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. A Entidade não identificou qualquer evidência que justifica a necessidade de provisão em 31 de dezembro de 2022.

#### **Reavaliação de Imobilizado**

Em atendimento as normas contábeis vigentes, a Entidade efetuou a reavaliação de sua sede própria. Contudo, levando-se em conta as restrições impostas pela doação do terreno efetuado pela Prefeitura Municipal de Guarulhos, conforme Escritura de Doação registrada no Segundo Cartório de Notas de Guarulhos, averbada sob a matrícula 54.409 junto ao 2º Cartório de Registro de Imóveis de Guarulhos, dentre elas, de que no descumprimento do objeto proposto ou parte dele, além de que, qualquer ato relacionado **“a cessão ou transferência de titularidade das instalações ou serviços a qualquer pessoa física ou jurídica sem prévia autorização”** da doadora, ou, mesmo a **“dissolução ou**

**liquidação da Entidade, casos em que a Prefeitura de Guarulhos assumirá a direção do estabelecimento e se imitará na posse do imóvel e dos bens nele imobilizados, sem responsabilidade pelo passivo”**, a Administração optou por apresentar os referidos valores em notas explicativas, tendo em vista, de que o resultado da reavaliação em questão, ter apenas caráter simbólico e informativo, tendo assim, atendimento as exigências legais.

O Laudo de avaliação do imóvel de que se trata, elaborado pela Arquiteta e Urbanista Sr.ª Elisabete Coutinho Baptista da Roza inscrita no conselho de classe sob CAU: A33859-1, avaliou-se pelo valor de mercado nas atuais condições de conservação, pelo valor de R\$ 24.758.027,25. Sendo os valores desmembrados entre valores de terreno e benfeitorias conforme Laudo Emitido demonstrado no quadro abaixo:



ITEM	VALOR CONTÁBIL	VALOR REAVALIADO
Terreno	595.628,48	15.601.280,00
Construções	4.445.130,92	9.156.747,25

#### 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.

#### g) Gratuidades e Assistência Social

Estão demonstradas conforme legislação vigente.

#### h) Doações

As doações recebidas são reconhecidas como receita quando recebidas. Demais despesas e receitas são apuradas pelo regime de competência.

#### i) Aplicação de recursos

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

### 3. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

	2022	2021
Aplicações Financeiras Sem Restrição	451,85	48.775,33
Aplicações Financeiras Com Restrição	4.304,62	59.230,76
<b>Total</b>	<b>4.756,47</b>	<b>108.006,09</b>



#### 4. ESTOQUES

	2022	2021
Farmácia	331.684,93	425.358,96
Almoxarifado	373.734,42	335.247,25
Rouparia	98.208,76	60.774,46
<b>Total</b>	<b>803.628,11</b>	<b>821.380,67</b>

#### 5. MOVIMENTAÇÃO DO IMOBILIZADO

<u>Descrição</u>	<u>Taxa</u> <u>anual</u> <u>%</u>	<u>Saldo</u> <u>31.12.2021</u> <u>R\$</u>	<u>Adições</u> <u>R\$</u>	<u>Baixas</u> <u>R\$</u>	<u>Saldo</u> <u>31.12.2022</u> <u>R\$</u>
<b>Custo</b>					
Terrenos		595.628,48	-	-	595.628,48
Instalações	10	413.930,59	-	-	413.930,59
Aparelhos, Equipamentos Médicos	10	6.175.870,85	430.460,00	-	6.606.330,85
Equip. de Telecomunicações	10	9.347,00	-	-	9.347,00
Máquinas e Equipamentos	10	662.503,22	10.456,00	-	672.959,22
Equip. de Informática	33	333.349,52	7.336,00	-	340.685,52
Móveis e Utensílios	10	566.390,40	8.265,96	-	574.656,36
Edificações	4	4.445.130,90	-	-	4.445.130,90
Construções em andamento		13.346.407,02	-	-	133.46407,02
Bens em Comodato		426.112,70	4.500,00	-	430.612,7
<b>Total</b>		<b>26.974.670,68</b>	<b>461.017,96</b>	-	<b>27.435.688,64</b>
<b>Depreciação Acumulada</b>					
Instalações		(304.149,63)	(1.335,80)	-	(305.485,43)
Aparelhos, Equipamentos Médicos		(4.839.375,29)	(141.351,46)	-	(4.980.726,75)
Equip. de Telecomunicações		(9.223,80)	(49,44)	-	(9.273,24)
Máquinas e Equipamentos		(389.088,46)	(32.565,45)	-	(421.653,91)
Equip. de Informática		(259.537,68)	(4.146,70)	-	(263.684,38)
Móveis e Utensílios		(454.729,53)	(13.746,68)	-	(468.476,21)
Edificações		(2.802.695,82)	(177.805,20)	-	(2.980.501,02)
<b>Total</b>		<b>(9.058.800,21)</b>	<b>(371.000,73)</b>	-	<b>(9.429.800,94)</b>
<b>TOTAL</b>		<b>17.915.870,47</b>	<b>90.017,23</b>	-	<b>18.005.887,70</b>

#### 6. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

	2022	2021
INSS a recolher	464.549,92	377.711,05
FGTS a recolher	612.752,28	385.254,99
IRRF a recolher	551.428,17	393.508,30
Outros	163.939,92	81.684,22
<b>Total</b>	<b>1.792.670,29</b>	<b>1.238.158,56</b>



## 7. PROJETOS A EXECUTAR

	2022	2021
Convênio 0722/2016 SUS	-	7.780,85
Termo de Repasse 0422/2018 Subvenção Custeio	139.478,03	8325,63
Convênio 007722/2022 – Subvenção Custeio	30.000.000,00	-
Convênio 007822/2022 – SUS	107.324.127,00	-
Convênio 000630/2022 – Emenda Estadual	200.000,00	-
Convênio 3922/2021 – Emenda Estadual	-	6.297,32
Convênio 850699/2017 – Emenda Estadual	-	45.185,98
Convênio- Emenda Estadual Mais Santas Casas	373,61	-
Convênio 915507/2021 – Emenda Estadual	3.638,86	-
<b>Total</b>	<b>137.667.617,50</b>	<b>67.589,78</b>

Saldo não utilizado até a vigência será devolvido à concedente, os valores registrados em aplicação com restrição (nota 03).

## 8. CONTINGÊNCIAS A PAGAR

A entidade possui processos judiciais em andamento que envolvem responsabilidades contingentes. A Administração da entidade, com base na opinião de seus consultores legais, optou em manter a provisão para contingências para o montante de R\$ 2.737.631,25 para os processos com possibilidade de perda provável e de R\$ 11.378.289,31 para processos com possibilidades de perdas possíveis.

## 9. PARCELAMENTO DE TRIBUTOS

<u>Descrição</u>	<u>Taxa</u> <u>Mês</u>	<u>Passivo</u> <u>Circulante</u>	<u>Passivo</u> <u>Não</u> <u>Circulante</u>	<u>2022</u> <u>Total</u>	<u>2021</u> <u>Total</u>
INSS 3939044	Selic	50.886,96	122.976,82	173.863,78	202.449,93
INSS 3939516	Selic	49.910,16	120.616,22	170.526,38	198.563,97
IRRF 7117931	Selic	158.427,60	382.866,70	541.294,30	630.292,96
<b>Total</b>		<b>259.224,72</b>	<b>626.459,74</b>	<b>885.684,46</b>	<b>1.031.306,86</b>

## 10. SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS ESPECÍFICOS A RECONHECER

**Doações e subvenções a reconhecer de acordo com o previsto na NBC TG 07**, durante os exercícios de 2022 e de 2021, a entidade recebeu subvenções e repasses de órgãos públicos, cujos valores contabilizados em Receitas Diferidas, estão assim demonstrados:

	2022	2021
Convênio 1014/2013 inst. da Saúde da Mulher	6.355.234,09	6.355.234,09
Convênio 813424/2014	300.486,14	300.486,14
Convênio 850805/2017	158.333,48	183.333,40
Convênio 365/2020	82.087,43	92.037,47
Convênio 1272/2020	127.500,00	142.500,00
Convênio 850699/2017	81.001,57	45.501,67
Convênio 915507/2021	144.990,32	-
Convênio 850699/2017	94.166,67	-
<b>Total</b>	<b>7.343.799,70</b>	<b>7.119.092,77</b>



## 11. CONVÊNIOS E SUBVENÇÕES ESPECÍFICOS

Durante os exercícios de 2022 e de 2021, a entidade recebeu subvenções e repasses de órgãos públicos, cujos valores contabilizados em receitas, estão assim demonstrados:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Convênio SUS	21.472.612,56	23.254.512,42
Convênio 271/2021 Verba Estadual	-	283.000,00
Termo de Repasse 0422/2018 - Subvenção	32.416.651,22	30.074.434,08
Convênio 366/2020 – FMS	-	100.000,00
Convênio 291//2020 – FMS	-	100.000,00
Convênio 340/2020 – FMS	-	150.000,00
Convênio 3922/2021 – FMS	6.308,90	2.091.314,64
Convênio 3922/2021 – FMS	1.872.205,51	-
Convênio Mais Santas Casas	322.494,00	-
<b>Total</b>	<b><u>56.090.272,19</u></b>	<b><u>56.053.261,14</u></b>

## 12. ATENDIMENTOS AO SUS – PORTARIA n.º 834/2016

Em atendimento a legislação vigente e de acordo com o Parágrafo único do Artigo no. 32 da Portaria retro mencionada. Durante os exercícios de 2022 e de 2021 a entidade apurou percentuais de atendimento SUS de 100% de Internações Hospitalares medidas por pacientes dias, e de 100% de pacientes SUS no total de atendimentos Ambulatoriais realizados pela Entidade.

Na conformidade do Capítulo I artigo 9º item I da Portaria 834/2016 de 26/04/2016, a Entidade Hospitalar comprovou na sua condição de beneficente pela prestação de serviços ao SUS no percentual mínimo de 100%.

Em complemento ao atendimento a legislação vigente a Entidade para o exercício de 2022 apurou percentual de 100 % de atendimento SUS – internação e de 100% de atendimento SUS - ambulatório, conforme demonstrativos abaixo:



2022:

### Internação

<u>Competência</u>	<u>Qtde</u>	<u>SUS Paciente-dia</u>	<u>% SUS Internação</u>
Janeiro	645	2.706	100%
Fevereiro	629	2.492	100%
Março	715	2.595	100%
Abril	695	2.564	100%
Maio	715	2.705	100%
Junho	542	2.479	100%
Julho	543	2.355	100%
Agosto	641	2.445	100%
Setembro	568	2.040	100%
Outubro	576	2.005	100%
Novembro	563	2.160	100%
Dezembro	619	2.398	100%
<b>Total Geral</b>	<b>7.451</b>	<b>28.944</b>	

### Ambulatório

<u>Competência</u>	<u>SUS Quantidade</u>	<u>% SUS Ambulatório</u>
Janeiro	11.820	100%
Fevereiro	21.730	100%
Março	12.777	100%
Abril	12.016	100%
Maio	11.362	100%
Junho	10.229	100%
Julho	10.778	100%
Agosto	11.404	100%
Setembro	10.656	100%
Outubro	11.979	100%
Novembro	12.104	100%
Dezembro	11.250	100%
<b>Total Geral</b>	<b>148.105</b>	-



**2021:**

### **Internação**

<b><u>Competência</u></b>	<b><u>Qtde</u></b>	<b><u>SUS Paciente-dia</u></b>	<b><u>% SUS Internação</u></b>
Janeiro	668	2.749	100%
Fevereiro	655	2.777	100%
Março	668	2.784	100%
Abril	630	2.906	100%
Maiο	627	2.776	100%
Junho	661	2.450	100%
Julho	643	2.497	100%
Agosto	715	2.621	100%
Setembro	724	3.796	100%
Outubro	689	3.460	100%
Novembro	735	2.794	100%
Dezembro	658	3.661	100%
<b>Total Geral</b>	<b>8.073</b>	<b>35.271</b>	<b>100%</b>

### **Ambulatório**

<b><u>Competência</u></b>	<b><u>SUS Quantidade</u></b>	<b><u>% SUS Ambulatório</u></b>
Janeiro	13.702	100%
Fevereiro	12.438	100%
Março	12.695	100%
Abril	10.641	100%
Maiο	10.669	100%
Junho	9.901	100%
Julho	10.682	100%
Agosto	12.138	100%
Setembro	11.668	100%
Outubro	11.536	100%
Novembro	11.409	100%
Dezembro	12.659	100%
<b>Total Geral</b>	<b>140.138</b>	<b>100%</b>



### 13. IMUNIDADE PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA / RENÚNCIA FISCAL

Em atendimento a legislação vigente os valores relativos às isenções previdenciárias e PIS sobre folhas de pagamentos gozadas durante os exercícios de 2022 e de 2021, correspondem aos montantes de **R\$ 8.608.161,90** e de **R\$ 7.934.142,92**.

### 14. MÃO DE OBRA USUFRUÍDA

São registrados nessa rubrica os valores decorrentes de mão de obra cedida pelo convênio existente entre a Prefeitura Municipal de Guarulhos e a Entidade correspondente ao exercício de 2022 no valor total de **R\$ 1.477.356,45**, e Serviços Voluntários para o mesmo exercício no valor de **R\$ 68.599,89**.

### 15. DO SUPERAVIT DEFICIT DO EXERCÍCIO

Nesta rubrica temos registrados os resultados dos exercícios findos em 2022 e 2021, sendo que: Para o exercício de 2022 temos um **Déficit** de **R\$ 2.849.326,93** e para o exercício 2021 temos um **Superavit** de **R\$ 806.531,33**.

### 16. INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

- I. O futuro **Instituto da Saúde da Mulher** teve concluída sua segunda fase de obras em dezembro de 2015, aguardando a aprovação de novo Convênio junto da Secretária de Estado da Saúde de São Paulo, para conclusão do projeto de construção, há previsão para o exercício de 2022 de que serão ainda necessários mais aportes de verbas estimados em R\$ 23.000.000,00
- II. Durante os últimos Exercícios devido à forte demanda de exigências legais e normatizações do setor, e, parcerias firmadas com a Secretaria da Saúde Municipal no intuito de complementar a oferta de serviços de saúde a população local, vem sofrendo de escassez de recursos financeiros, ocasionando frequentemente Déficit Financeiro, colocando em sério risco a Saúde Financeira da Entidade, o que inspira atenção na execução financeira para o próximo exercício.
- III. Dados Estatísticos dos serviços da saúde prestados nos exercícios de 2022 e 2021:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Atendimento PA	33.150	36.303
Atendimento UTI Neonatal	554	689
Procedimentos Ambulatoriais	50.140	44.150
Internações	7.451	8.073
Parto Normal/ Cesárea	4.310	5.009
Taxa de Ocupação Média	63%	84%
Taxa de Mortalidade Geral	0,6%	0,8%
Taxa de Mortalidade Institucional	0,4%	0,6%
Índice de Mortalidade UTI-Neonatal (***)	6%	5%
*** Preconizado pela ONS-Organização Mundial de Saúde de até 10 óbitos / 1000 nascidos vivos		

### 17. IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A ENTIDADE é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea “C” e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988.



## 18. FORMA JURÍDICA CONFORME A LEGISLAÇÃO VIGENTE

A ENTIDADE é uma associação sem fins lucrativos e econômicos regida pelo seu Estatuto Social que contempla os artigos 44 a 61 do Código Civil.

## 19. CARACTERÍSTICA DA IMUNIDADE

A ENTIDADE é uma associação sem fins lucrativos e econômicos, previsto no artigo 9o. do CTN, e por isso imune, no qual usufrui das seguintes características:

- a Instituição é regida pela Constituição Federal;
- a imunidade não pode ser revogada, nem mesmo por emenda constitucional;
- não há o fato gerador (nascimento da obrigação tributária);
- não há o direito (Governo) de instituir, nem cobrar tributo.

## 20. REQUISITOS PARA IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A única Lei Complementar que traz requisitos para o gozo da imunidade tributária é o Código Tributário Nacional (CTN).

O artigo 14 do Código Tributário Nacional estabelece os requisitos para o gozo da imunidade tributária, esses estão previstos no Estatuto Social da Entidade e seu cumprimento (operacionalização) pode ser comprovado pela sua escrituração contábil (Demonstrações Contábeis, Diário e Razão), no qual transcrevemos:

- a) não distribuem qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título;*
- b) aplicam integralmente, no País, os seus recursos na manutenção dos seus objetivos institucionais;*
- c) mantêm a escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades capazes de assegurar sua exatidão.*

## 21. OPERACIONAIS E CONTÁBEIS

- Possui certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço – FGTS;
- Mantêm sua escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidade de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade;
- Conserva em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizados que impliquem modificação da situação patrimonial;
- Cumpre as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária;
- Elabora as demonstrações contábeis e financeiras devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade.

## 22. EFEITOS DO COVID-19 NAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A **Associação Beneficente Jesus, José e Maria**, no ano de 2022, prosseguindo nos seus objetivos sociais, promoveu na Maternidade Jesus, José e Maria, exclusivamente pelo SUS, assistência materno infantil com atenção ao parto e nascimento contribuindo na diminuição da morbimortalidade materna e neonatal e assistência na área de ginecologia no Município de Guarulhos.



Em 30 de janeiro de 2021 a Organização Mundial da Saúde declarou que o surto da doença causada pelo novo Coronavírus, COVID-19, constitui uma Emergência de Saúde Pública de Importância Internacional, sendo caracterizada como Pandemia em março de 2021.

Em Guarulhos o Decreto Municipal nº 36.711, de 16 de março de 2021 declarou Emergência e estabeleceu orientações quanto às medidas de proteção para enfrentamento da emergência de saúde pública decorrente da Pandemia pelo novo Coronavírus, e em 23 de março de 2021 através do Decreto nº 36.757 foi declarado no Município de Guarulhos Estado de Calamidade Pública.

### 23. CONSIDERAÇÕES ACERCA DA PANDEMIA COVID-19.

Desta forma, medidas restritivas foram tomadas quanto à organização e funcionamento dos serviços de saúde no Município que através das Portarias nº 55/2021 de 23 de março de 2021 e Portaria nº 69 de 07 de abril de 2022 suspende os atendimentos de novas consultas, exames e cirurgias eletivas, excetuando-se casos indicados como prioridade.

#### COMPARATIVO ASSISTENCIAL 2022 e 2021

Meta	PA	PARTOS	INTERNAÇÕES	Consultas Médicas Especializadas	EXAMES Densitometria Mamografia Ultrassom
2022	33.150	4.310	7.451	13.259	35.785
2021	36.303	5.009	8.073	13.756	29.657

#### Fonte SIA e SIH SUS

Em 09 de abril de 2022 o Presidente da Diretoria Executiva da Associação Beneficente Jesus, José e Maria instituiu o **COMITE DE CRISE PARA O ENFRENTAMENTO AO CORONAVÍRUS - COVID-19** com a finalidade de promover ações de planejamento, treinamentos, e implantação de medidas visando a prevenção do contágio pelo Coronavírus aos pacientes, acompanhantes, funcionários e prestadores de serviços, bem como implantar terapias de suporte e tratamento aos pacientes infectados de acordo com os protocolos do Ministério da Saúde.

As medidas necessárias ao enfrentamento da COVID – 19 na Maternidade foram sendo implantadas e readequadas de acordo com os protocolos técnicos do Ministério da Saúde pela equipe diuturnamente. Foram necessários inúmeros **treinamentos** para o uso correto de EPIs pelos profissionais para evitar o contágio pelo vírus, além de **mudanças estruturais para adequar o fluxo** de atendimentos dos pacientes suspeitos e confirmados com o Coronavírus.

Enfrentamos **escassez para a compra de EPIs e elevação dos preços no mercado**, o que dificultou ainda mais a aquisição destes materiais para o enfrentamento da COVID-19. Para ilustrar apresentamos o comparativo de preços antes e no início da Pandemia pela COVID-19.

No ano de 2022 atendemos **1101 casos suspeitos de COVID-19** e **558 casos confirmados de COVID-19**. Ocorreu **01** morte materna por COVID-19, **11** Recém-nascidos apresentaram infecção pelo Coronavírus após o nascimento e não houve nenhum óbito de Recém-nascido por COVID-19 em nossa Maternidade.



Durante o ano de 2022 na Maternidade Jesus, José e Maria **372 funcionários foram afastados das suas funções laborais com o diagnóstico de COVID-19**, todos com boa evolução.

Em 28 de Julho de 2022 foi composto o **GRUPO DE ACOLHIMENTO** para desenvolver e incentivar o acolhimento aos pacientes e funcionários da Maternidade Jesus, José e Maria.

#### **24. AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES**

O ajuste foi decorrente da reversão de PIS sobre folha de pagamento referente a exercícios anteriores.

#### **25. OUTRAS CONSIDERAÇÕES**

Para melhor entendimento do resultado apresentado pela Entidade no exercício de 2022, esclarecemos que a Entidade vem tomando medidas que visam melhorar o resultado para os períodos seguintes e algumas ações embora já realizadas não são permitidas a contabilização, mas que se analisadas em conjunto com estas notas explicativas podemos concluir que é favorável à continuidade das atividades da Associação Jesus José e Maria. A saber:

**1. Planejamento:** Desde março/2022 há negociação em andamento com o Município de Guarulhos, para o reequilíbrio econômico/financeiro do convênio 477/2021, nos termos da Lei 8.666 de 21 de julho de 1990. Solicitamos 24,79% de reajuste, ou seja, R\$ 619.915,26 mensais, totalizando R\$ 7.438.983,13 no ano. As negociações envolvem Secretaria Municipal de Saúde, Secretaria Municipal da Fazenda, Conselho Municipal de Saúde, Câmara de Vereadores e Ministério Público Estadual. Se concedido, este reajuste resultará em Superávit no Resultado Contábil no exercício 2023, colaborando para a melhoria do Patrimônio Líquido.

**2. Patrimônio:** Paralelo a isto, a entidade realizará reavaliação do total de seu patrimônio imobiliário, para através do laudo pericial apurar o valor atual dos imóveis, o que agregaria um valor relevante ao nosso Patrimônio Líquido.

**3. Ações Judiciais:** A instituição tem ação de reajuste da tabela SUS, com base na TUNEP e no IVR, a fim de reestabelecer o equilíbrio econômico-financeiro, demonstrando a enorme defasagem dos valores constantes da tabela de procedimentos ambulatoriais e hospitalares do "SUS", causadora do total desequilíbrio da equação econômico-financeira da relação jurídica contratual existente entre o Poder Público e o Hospital privado, com valor de causa inicial de R\$ 200.000,00, e valor estimado para execução de R\$ 138.971.846,43.