ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE DE APIAÍ

CNPJ: 43.723.907/0001-91

Demonstrações contábeis acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes

31 de dezembro de 2023 e 2022

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE DE APIAÍ
43.723.907/0001-91
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(valores expressos em reais)

ATIVO	Nota	2023	2022
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa - Sem Restrição	**6**	22.939	24.211
Caixa e Equivalentes de Caixa - Com Restrição	**6**	497.981	734.836
Convênio Estadual a Receber	**7**	1.464.080	10.296.000
Convênios Municipais a Receber	**7**	2.052.770	2.247.451
Contrato de Gestão a Receber	**8**	-	369.364
Faturas a Receber	**9**	233.999	564.594
Adiantamentos		59.182	41.779
Depósitos Judiciais		-	-
Estoques	**10**	586.406	405.751
		4.917.356	**14.683.986**
NÃO CIRCULANTE			
Exigível a Longo Prazo			
Imobilizado			
Imobilizado - Sem Restrição	**11**	6.920.630	6.891.055
Depreciação Acumulada - Sem Restrição	**11**	(2.259.098)	(2.046.333)
Imobilizado - Com Restrição	**11**	1.425.368	1.425.368
Depreciação Acumulada - Com Restrição	**11**	(454.369)	(311.832)
		5.632.531	**5.958.258**
		5.632.531	**5.958.258**
TOTAL DO ATIVO		**10.549.888**	**20.642.244**

PASSIVO	Nota	2023	2022
CIRCULANTE			
Fornecedores	**12**	2.291.416	2.471.864
Honorários Médicos a Repassar	**13**	583.940	746.004
Obrigações Trabalhistas	**14**	1.544.611	1.538.898
Obrigações Fiscais e Sociais	**15**	506.784	214.404
Empréstimos e Financiamentos	**16**	-	18.563
Parcelamentos	**17**	825.215	506.647
Processos Judiciais	**18**	141.360	59.912
Outras Contas a Pagar		40.586	3.440
Convênio Estadual a Realizar	**19**	1.805.738	10.296.000
Convênios Municipais a Realizar	**19**	2.067.770	2.247.451
Contrato de Gestão a Realizar	**20**	-	1.104.200
		9.807.419	**19.207.382**
NÃO CIRCULANTE			
Parcelamentos - LP	**17**	2.975.162	1.404.074
Contingências	**21**	2.337.092	1.168.495
Receitas Diferidas	**22**	970.999	1.113.536
		6.283.253	**3.686.105**
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Patrimônio Social		(4.716.896)	(3.586.719)
Ajuste de Avaliação Patrimonial	**24**	2.150.470	2.315.891
Déficit do Exercício	**26**	(2.974.359)	(980.416)
	23	**(5.540.784)**	**(2.251.243)**
TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO		**10.549.888**	**20.642.244**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Apiaí, 31 de dezembro de 2023.

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE DE APIAÍ
43.723.907/0001-91
DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(valores expressos em reais)

	Nota	2023	2022
RECEITA DOS SERVIÇOS PRESTADOS	**32**		
Repasses de Convênios Estaduais		9.509.831	8.762.892
Receitas de Atendimentos ao SUS		2.738.211	4.001.860
Repasses de Convênios Municipais		3.098.533	2.150.333
Receitas com Contratos de Gestão		413.432	1.967.560
Receitas com Pacientes de Convênios e Particulares		418.588	573.639
		16.178.596	**17.456.284**
DEDUÇÕES DAS RECEITAS			
(-) Abatimentos - Glosas		(43.521)	(20.265)
		(43.521)	**(20.265)**
RECEITA LÍQUIDA		**16.135.075**	**17.436.019**
(-) CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	**33**		
Custos com Pessoal		(7.722.805)	(6.929.129)
Custos com Serviços de Terceiros		(7.773.167)	(7.648.540)
Custos com Materiais e Medicamentos		(1.683.274)	(2.415.489)
Custos com Pessoal - Contrato de Gestão		(489.350)	(763.954)
Custos com Serviços de Terceiros - Contrato de Gestão		(370.682)	(782.980)
Custos com Materiais e Medicamentos - Contrato de Gestão		(28.535)	(83.362)
		(18.067.812)	**(18.623.453)**
RESULTADO OPERACIONAL BRUTO		**(1.932.737)**	**(1.187.434)**
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS PRÓPRIAS			
Despesas Gerais e Administrativas		(2.738.408)	(1.967.437)
Financeiras Líquidas		(1.302.140)	589.925
Outras Receitas Operacionais		140.855	154.923
Receitas com Subvenções	**28**	740.914	142.537
Doações		69.287	96.502
Receita com Trabalho Voluntário	**29**	2.773	2.773
Isenções Previdenciárias Usufruídas	**30**	1.569.963	1.525.059
		(1.516.756)	**544.282**
Resultado do Contrato de Gestão Transferido para Passivo	**20**	(475.134)	337.263
DÉFICIT DO EXERCÍCIO	**26**	**(2.974.359)**	**(980.416)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Apiaí, 31 de dezembro de 2023.

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE DE APIAÍ

43.723.907/0001-91

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(valores expressos em reais)

	PATRIMÔNIO SOCIAL	AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	**(1.459.090)**	**2.481.312**	**(2.202.717)**	**(1.180.495)**
Transferência do Resultado para Patrimônio Social	(2.202.717)		2.202.717	-
Realização de Ajuste de Avaliação Patrimonial	165.421	(165.421)		-
Ajustes de Exercícios Anteriores	(90.332)			**(90.332)**
Déficit do Exercício Corrente - 2022			(980.416)	**(980.416)**
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	**(3.586.719)**	**2.315.891**	**(980.416)**	**(2.251.243)**
Transferência do Resultado para Patrimônio Social	(980.416)		980.416	-
Realização de Ajuste de Avaliação Patrimonial	165.421	(165.421)		-
Ajustes de Exercícios Anteriores	(315.182)			**(315.182)**
Déficit do Exercício Corrente - 2023			(2.974.359)	**(2.974.359)**
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	**(4.716.896)**	**2.150.470**	**(2.974.359)**	**(5.540.784)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Apiaí, 31 de dezembro de 2023.

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE DE APIAÍ
43.723.907/0001-91
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(valores expressos em reais)

Método Indireto	2023		2022
1 - DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:			
(A) Resultado Líquido Ajustado			
Déficit do Exercício	(2.974.359)		(980.416)
Depreciação	355.302		360.238
Contingências	1.168.597		512.495
Receitas Diferidas	(142.537)		(142.537)
Ajustes de Exercícios Anteriores	(315.182)		(90.332)
(=) Resultado Ajustado	(1.908.179)		(340.552)
(B) Acréscimo e Decréscimo do Ativo Circulante e Não Circulante			
Convênio Estadual a Receber	8.831.920		8.676.000
Convênios Municipais a Receber	194.681		374.645
Contrato de Gestão a Receber	369.364		727.264
Faturas a Receber	330.594		(273.248)
Adiantamentos	(17.402)		25.065
Depósitos Judiciais	-		22.352
Estoques	(180.655)		132.106
(=) Acréscimo/Decréscimo do Ativo Circulante e Não Circulante	9.528.502		9.684.184
(C) Acréscimo e Decréscimo do Passivo Circulante e Não Circulante			
Fornecedores	(180.448)		541.865
Honorários Médicos a Repassar	(162.064)		3.652
Obrigações Trabalhistas	5.713		78.241
Obrigações Fiscais e Sociais	292.380		(348.134)
Parcelamentos	1.889.655		(267.863)
Processos Judiciais	81.448		(43.771)
Outras Contas a Pagar	37.146		(2.678)
Convênio Estadual a Realizar	(8.490.262)		(8.676.000)
Convênios Municipais a Realizar	(179.681)		(374.645)
Contrato de Gestão a Realizar	(1.104.200)		(207.204)
(=) Acréscimo/Decréscimo do Passivo Circulante e Não Circulante	(7.810.313)		(9.296.537)
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (A+B+C)	**(189.990)**		**47.095**
2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:			
Aquisição do Imobilizado	(29.575)		(9.679)
Baixa do Imobilizado	-		-
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	**(29.575)**		**(9.679)**
3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS:			
Empréstimos e Financiamentos	(18.563)		(74.251)
TOTAL DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	**(18.563)**		**(74.251)**
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (1+2+3)	**(238.128)**		**(36.836)**
SALDO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	**759.048**		**795.884**
VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO	**(238.128)**		**(36.836)**
SALDO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO EXERCÍCIO	**520.920**		**759.048**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Apiaí, 31 de dezembro de 2023.

ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE DE APIAÍ
CNPJ: 43.723.907/0001-91
Notas explicativas às Demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(valores expressos em reais)

1. Contexto Operacional

A Associação Beneficente de Apiaí, uma sociedade civil, beneficente, de fins não lucrativos, constituída e em funcionamento ininterrupto desde a sua fundação em 01 de setembro de 1938, tendo como sede, domicílio legal e foro a cidade de Apiaí, Estado de São Paulo, reconhecida da como de utilidade pública e entidade filantrópica pelas autoridades federais, estaduais e municipais. Em 2017, alterou seu Estatuto Social, transformando-se em uma Organização Social de Saúde.

2. Área de Atuação e objeto Social

A Associação Beneficente de Apiaí tem como objetivo básico, sem visar lucro, a manutenção de leitos e serviços hospitalares para uso público, sem distinção de raça, cor, credo, sexo e religião, dentro das proporções estabelecidas pela legislação e regulamentos que regem suas atividades.

3. Manutenção Financeira da Entidade

Os recursos financeiros necessários à realização dos objetivos sociais são provenientes principalmente de:

- Diárias, serviços hospitalares e ambulatoriais por atendimento ao SUS, Convênios Públicos e Privados e Pacientes Particulares;
- Contratos de prestação de serviços com empresas;
- Auxílios e subvenções dos poderes públicos;
- Donativos e Contribuições de pessoas físicas e jurídicas;
- Eventos beneficentes.

4. Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com observância da Lei nº 6.404/76 e suas alterações, assim como a ITG 2002 – Entidades Sem Fins Lucrativos emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade e demais disposições complementares que contemplam as Entidades sem Fins Lucrativos. Estão sendo divulgadas de forma comparativa aos exercícios de 2023 e 2022 e apresentadas em moeda Real.

5. Principais Práticas Contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão apresentadas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados.

a) Base de Preparação e Apresentação

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas como mencionadas no item 4 acima. A elaboração das demonstrações contábeis em conformidade com as normas contábeis, requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação das políticas contábeis, não havendo, todavia, áreas ou situações de maior complexidade que requeiram maior nível de julgamento ou estimativas significativas para as demonstrações contábeis. As receitas são apropriadas pelo regime de competência.

b) Moeda de Apresentação

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais.

c) Ativo Circulante

O Ativo Circulante está demonstrado pelos valores de custos deduzidos, quando aplicável, das correspondentes provisões para reduções ao valor recuperável.

d) Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreendem os valores de Caixa, bem como numerários depositados em conta corrente e aplicações financeiras junto a Instituições Financeiras.

e) Faturas a Receber

Representam os valores provenientes de direitos a receber, pela contraprestação de serviços aos convênios, particulares e ao SUS.

f) Estoques

Estão avaliados ao custo médio de aquisição de materiais alocados no almoxarifado que não excede o valor de mercado.

g) Imobilizado e Depreciação Acumulada

Itens do imobilizado estão registrados pelo custo histórico de aquisição, construção ou formação e acrescido de ajuste de avaliação patrimonial que em 2016 foram realizados no grupo Edificações, baseadas em laudos de empresa especializada, conforme dispõe o NBTG -27 e ITG -10. A depreciação é calculada pelo método linear, de acordo com a vida útil econômica estimada.

h) Passivo Circulante

É demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e atualizações monetárias incorridas.

i) Receitas e Despesas

As receitas são registradas mensalmente, em obediência ao Regime da Competência, e são provenientes de empresas privadas e órgãos públicos, com os quais a Entidade mantém convênio. As despesas estão apropriadas obedecendo ao Regime da Competência e foram apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais-fiscais.

6. Caixa e Equivalentes de Caixa

São registrados os valores mantidos em caixa na Entidade e instituições financeiras, em contas movimento ou aplicações financeiras. Os valores são segregados em contas distintas para recursos próprios – sem restrição e recursos públicos – com restrição.

	2023	2022
Recursos Sem Restrição	**22.939**	**24.211**
Caixa	7.396	7.195
Bancos - Contas Movimento - Sem Restrição	15.543	17.016
Bancos - Aplicações Financeiras - Sem Restrição	-	1
Recursos Com Restrição	**497.981**	**734.836**
Bancos - Contas Movimento - Com Restrição	407.927	444.015
Bancos - Aplicações Financeiras - Com Restrição	90.054	290.822
Total	**520.920**	**759.048**

7. Convênios a Receber

São registrados os valores provisionados a receber de contratos mantidos com entes públicos, Estado e Municípios. Os valores são contabilizados em conformidade com a NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamental.

	2023	2022
Convênios Municipais	2.052.770	2.247.451
Convênio Estadual - Secretaria da Saúde	1.464.080	10.296.000
Convênio Estadual - Secretaria da Saúde (LP)	-	-
Total	**3.516.850**	**12.543.451**

8. Contrato de Gestão a Receber

Consta registrado nessa conta, os valores a receber provenientes do Contrato de Gestão nº 92/2017 firmado entre a Entidade e o Município de Ribeirão Grande, para gestão do Programa Saúde da Família – PSF. Em contrapartida, no Passivo, fica registrado os valores a realizar do referido contrato.

	2023	2022
Contrato de Gestão - Pref. Ribeirão Grande 92/2017	-	369.364
Total	**-**	**369.364**

9. Faturas a Receber

	2023	2022
Convênios	24.393	5.147
Particulares	6.991	17.271
Atendimento SUS	213.879	548.746
(-) Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa	(11.263)	(6.571)
Total	**233.999**	**564.594**

10. Estoques

	2023	2022
Materiais e Medicamentos	554.091	378.095
Almoxarifado	24.517	9.319
Cozinha	2.482	14.535
Hotelaria	5.315	3.802
Total	**586.406**	**405.751**

11. Imobilizado e Depreciação Acumulada

IMOBILIZADO	2022	AQUISIÇÕES	BAIXA	2023
Terrenos	1.208.968	-	-	1.208.968
Edificações	1.003.479	-	-	1.003.479
Instalações	164.848	-	-	164.848
Aparelhos de Medicina e Cirurgia	372.122	-	-	372.122
Instrumentos de Med. e Cirurgica	3.706	29.575	-	33.281
Equipamentos de Proc. de Dados	33.817	-	-	33.817
Móveis Máquinas e Utensílios	744.363	-	-	744.363
Veículos	30.500	-	-	30.500
Lavanderia	9.139	-	-	9.139
Utensílios Diversos	11.696	-	-	11.696
Edificações - Avaliação a Valor Justo	3.308.416	-	-	3.308.416
Máquinas e Equipamentos Hospitalares - Com Restrição	1.425.368	-	-	1.425.368
Total	**8.316.423**	**29.575**	**-**	**8.345.998**

DEPRECIACÃO ACUMULADA	2022	DEPRECIAÇÃO	BAIXA	2023
(-) Edificações	(1.303.989)	(172.476)	-	(1.476.465)
(-) Instalações	(145.496)	(19.227)	-	(164.722)
(-) Aparelhos de Medicina e Cirurgia	(255.674)	(7.963)	-	(263.637)
(-) Equipamentos de Proc. de Dados	(33.817)	-	-	(33.817)
(-) Móveis Máquinas e Utensílios	(261.105)	(8.016)	-	(269.121)
(-) Veículos	(25.417)	(5.083)	-	(30.500)
(-) Lavanderia	(9.139)	-	-	(9.139)
(-) Utensílios Diversos	(11.696)	-	-	(11.696)
(-) Máquinas e Equipamentos Hospitalares - Com Restrição	(311.832)	(142.537)	-	(454.369)
Total	**(2.358.165)**	**(355.302)**	**-**	**(2.713.467)**

IMOBILIZADO LÍQUIDO	5.958.258			5.632.531

12. Fornecedores

As contas a pagar a fornecedores correspondem aos bens e serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios e são classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no curso normal dos negócios por até 12 meses.

	2023	2022
Assaad & Cia LTDA	60.404	58.618
Comercio e Serviços Lima LTDA	27.358	45.178
Elektro Eletricidade e Serviços	773.339	607.267
Limeira Ortopedia	41.894	41.894
Medmaster Comercial LTDA	14.678	17.942
Merhege e Cia LTDA	14.817	30.355
Pontamed Farmaceutica LTDA	10.256	13.674
SABESP Cia San. Basica Est SP	201.711	651.234
WHITE MARTINS Gases Ind. LTDA	812.851	732.598
Astra Farma Com. Mat. Med Hospitalar	1.421	2.016
Futura Comercio de Prod. Médicos Hosp.	12.203	31.544
E. J .C. Comercio de Materiais	25.772	25.772
Fornecedores Eventuais	34.791	102.951
Demais Fornecedores	259.922	110.821
Total	**2.291.416**	**2.471.864**

13. Honorários Médicos a Repassar

Refere-se a honorários médicos e serviços hospitalares a serem repassados pela contraprestação de serviços aos pacientes da Entidade.

14. Obrigações Trabalhistas

Correspondem aos valores dos salários dos funcionários a serem pagos no mês seguinte, provisão de férias e cestas básicas.

	2023	2022
Ordenados	314.055	325.462
Cestas Básicas a Pagar	705.439	729.154
Férias a Pagar	512.894	483.056
Demais Obrigações	12.223	1.226
Total	**1.544.611**	**1.538.898**

15. Obrigações Fiscais e Sociais

Representa os valores referente a retenções de tributos sobre pagamentos a fornecedores e demais encargos sociais que serão recolhidos em seus vencimentos.

16. Empréstimos e Financiamentos

Referem-se a recursos financeiros tomados junto a instituições financeiras. Encontram-se divididos em Passivo Circulante e Não Circulante e os juros futuros a apropriar encontram-se na rubrica Juros a Apropriar no Passivo Circulante e Não Circulante.

	Circulante	Não Circulante	Total 2023	Total 2022
Parcelamento Bradesco	-	-	-	18.563
	-	**-**	**-**	**18.563**

17. Parcelamentos

A Entidade aderiu ao parcelamento simplificado de tributos junto à Receita Federal e Previdência Social para quitar débitos em aberto. Também foram negociadas dívidas com serviços de água e esgoto e energia, conforme apresentado:

	Circulante	Não Circulante	Total 2023	Total 2022
Impostos Federais	398.657	1.222.741	1.621.397	533.475
INSS	146.172	766.434	912.606	961.895
FGTS	35.497	50.287	85.784	115.501
Elektro	128.937	120.937	249.875	249.875
Confissão de Divida	75.652	104.749	180.400	-
Sabesp	40.301	710.014	750.314	49.976
	825.215	**2.975.162**	**3.800.377**	**1.910.722**

18. Processos Judiciais

Ficam registradas nesta rubrica os valores referentes a processos judiciais já sentenciados e provisionados para pagamento.

19. Convênios a Realizar

Ficam registradas nesse subgrupo, na rubrica denominada Convênios a Realizar, as diferenças entre os valores recebidos referentes às subvenções para custeio e investimentos e as despesas já realizadas pela Entidade.

	2023	2022
Convênios Municipais a Realizar	2.067.770	2.247.451
Convênio Estadual a Realizar	1.805.738	10.296.000
Total	**3.873.507**	**12.543.451**

20. Contrato de Gestão a Realizar

Fica registrado nessa conta, os valores a realizar provenientes do Contrato de Gestão nº 92/2017 firmado entre a Entidade e o Município de Ribeirão Grande, para gestão do Programa Saúde da Família – PSF, além da diferença entre os valores já recebidos e ainda não gastos com as despesas do referido contrato.

	2023	2022
Contrato de Gestão a Realizar	-	1.104.200
Total	**-**	**1.104.200**

21. Contingências

Utiliza-se essa conta para registrar valores para cobrir eventuais perdas de pendências que estão sendo discutidas judicialmente e segundo o grau de risco de perda para a empresa foi dado o respectivo tratamento contábil, tais como:

- Perda provável = efetua-se lançamento da provisão
- Perda possível = não se provisiona, mas menciona-se em Nota Explicativa
- Perda remota = não se provisiona e nem se menciona em Nota Explicativa

Conforme informações do setor jurídico, em 31/12/2023, o valor estimado para liquidação dos processos judiciais classificados como Provável e Possível, estão assim detalhados:

Processos com Estimativa de Perda Provável	**2023**	**2022**
Processos Trabalhistas	1.287.639	442.880
Processos Cíveis	1.049.453	725.615
Total	**2.337.092**	**1.168.495**

Processos com Estimativa de Perda Possível	**2023**	**2022**
Processos Cíveis	2.397.795	2.704.292
Total	**2.397.795**	**2.704.292**

22. Receitas Diferidas

Conforme determinado nas normas brasileiras de contabilidade, especificamente na NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais, as subvenções deverão ter o seu reconhecimento em contas de resultado, conforme ocorre à realização dos bens, que no caso de imobilizado se dá pela depreciação ou alienação do bem. Desta forma, a Entidade reconhecerá mensalmente como receita de subvenções em conta de resultado, o mesmo valor que contabiliza como depreciação do bem imobilizado, que no exercício de 2023 foi de R$ 142.537, restando assim um saldo de R$ 970.999 a ser realizado em exercício seguintes.

23. Patrimônio Líquido

Representa o patrimônio inicial da Entidade, considerando os superávits/déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição, bem como Ajuste de Avaliação Patrimonial e ajustes de exercícios anteriores. No exercício de 2023 a Entidade apresentou um Patrimônio Líquido negativo no montante consolidado de R$ (5.540.784), já considerando o Déficit apurado no exercício.

24. Ajuste de Avaliação Patrimonial

Em 2016 o grupo do imobilizado “Edificações” foi avaliado pelo valor justo e ficou demonstrado pelo custo de aquisição acrescido da mais valia resultado do ajuste de avaliação patrimonial com base em avaliações efetuadas por avaliadores independentes. O valor estimado de ajuste pela avaliação do grupo do Imobilizado “Edificações” foi de R$ 3.308.416. Anualmente é realizado em contrapartida com o Patrimônio Social o valor da “mais valia” dos bens avaliados, o valor realizado no exercício de 2023 foi de R$ 165.421.

25. Ajuste de Exercícios Anteriores

Em 2023, a Entidade efetuou correções de lançamentos contábeis que somente puderam ser identificadas após o encerramento de exercícios anteriores, portanto os lançamentos são feitos em contrapartida com a conta Ajustes de Exercícios Anteriores, evitando assim, que afetem os resultados correntes da Entidade. O valor ajustado no exercício de 2023 foi de R$ 315.182).

26. Déficit do Exercício

O Déficit do exercício de 2023, no montante de R$ (2.974.359) após a apreciação pela Assembleia Geral, será acrescido ao patrimônio da Entidade.

27. Contas de Resultado

As receitas são registradas mensalmente, em obediência aos princípios de competência do exercício e são provenientes de atendimento hospitalar a pacientes particulares, de empresas privadas e órgãos públicos, com os quais a Entidade, mantém convênio, sendo em sua maior parte com Convênios Estaduais e o SUS.

As despesas estão sendo apropriadas em obediência ao regime de competência do exercício e foram apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais e fiscais.

28. Receitas com Subvenções

As subvenções destinadas para custeio e para investimento foram contabilizadas em contas de receitas de acordo com as normas contábeis vigentes, e estão representadas no quadro abaixo.

	2023	2022
Subvenção Federal	142.537	142.537
Piso da Enfermagem	598.378	-
Total	**740.914**	**142.537**

29. Receitas com Trabalho Voluntário

Atendendo a Resolução CFC nº 1.409 de 21/09/2013, que através da ITG 2002, determina o reconhecimento do trabalho voluntário pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Assim sendo, foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela Entidade. O valor apurado em 2023 foi de:

CARGO	CARGA HORARIA	TOTAL
DIRETOR PRESIDENTE	1 HORA/MÊS	554,64
TESOUREIRO	1 HORA/MÊS	554,64
CONSELHO FISCAL	1 HORA/MÊS	554,64
CONSELHO FISCAL	1 HORA/MÊS	554,64
CONSELHO FISCAL	1 HORA/MÊS	554,64
		2.773,20

30. Isenções Previdenciárias Usufruídas

Em atendimento à ITG 2002 – Entidades sem Finalidade de Lucros e Lei Complementar 187/2021, estão demonstrados a seguir os valores relativos à imunidade e isenções usufruídas pela Entidade durante o exercício de 2023, como se devido fosse:

	2023	2022
Isenção INSS - Cota Patronal	1.569.963	1.525.059
Total	**1.569.963**	**1.525.059**

31. Atendimento ao SUS

A Entidade em atendimento ao inciso II do artigo 9º da LEI COMPLEMENTAR Nº 187, DE 16 DE DEZEMBRO DE 2021, apresentou em 2023 percentuais de atendimentos decorrentes de convênio firmado com o SUS (Sistema Único de Saúde) superior a 60% do total de sua capacidade instalada, conforme demonstrado a seguir:

Competência			Internação					Ambulatório			% SUS Mensal
Mês / Ano			SUS		Não-SUS		% SUS	SUS	Não-SUS	% SUS	
			Qtde.	*Paciente-Dia*	*Qtde.*	*Paciente-Dia*	*Internação*	*Qtde.*	*Qtde.*	*Ambulatório*	
Janeiro	-	2023	210	651	8	15	97,75%	10.315	109	98,95%	**97,75%**
Fevereiro	-	2023	187	641	3	6	99,07%	9.915	81	99,19%	**99,07%**
Março	-	2023	198	634	4	10	98,45%	10.374	100	99,05%	**98,45%**
Abril	-	2023	198	614	4	5	99,19%	10.174	134	98,70%	**99,19%**
Maio	-	2023	184	549	17	55	90,89%	11.413	325	97,23%	**90,89%**
Junho	-	2023	210	618	4	11	98,25%	9.877	228	97,74%	**98,25%**
Julho	-	2023	238	799	6	20	97,56%	9.243	239	97,48%	**97,56%**
Agosto	-	2023	256	859	6	11	98,74%	10.174	278	97,34%	**98,74%**
Setembro	-	2023	223	670	6	11	98,38%	10.392	250	97,65%	**98,38%**
Outubro	-	2023	171	485	10	33	93,63%	10.096	276	97,34%	**93,63%**
Novembro	-	2023	228	750	4	8	98,94%	9.378	264	97,26%	**98,94%**
Dezembro	-	2023	229	698	6	42	94,32%	10.009	293	97,16%	**94,32%**
Total (SEM INCENTIVO)	-	**2023**	**2.532**	**7.968**	**78**	**227**	97,23%	**121.360**	**2.577**	97,92%	**97,23%**

No Plano de Ação Regional *(Portaria MS 1.970/2011 - Artigo 33)*, preencha caso a entidade possua:	*Sim / Não*	*Máximo*	*Obtido*
I - Atenção obstétrica e neonatal:	Não	1,50%	0,00%
II - Atenção oncológica;	Não	1,50%	0,00%
III - Atenção às urgências e emergências;	Não	1,50%	0,00%
IV - Atendimentos voltados aos usuários de álcool, crack e outras drogas; e	Não	1,50%	0,00%
V - Hospitais de Ensino	Não	1,50%	0,00%

Percentual de Atendimento ao SUS - TOTAL - no ano 2023 foi de: 97,23%

32. Receita dos Serviços Prestados

Os Recursos recebidos foram contabilizados em contas de receitas de acordo com as normas contábeis vigentes, e estão representadas no quadro abaixo:

	2023	2022
Receitas com Convênios e Particulares	418.369	573.639
Receitas de Atendimentos ao SUS	4.029.815	4.001.860
Repasses de Convênios Estaduais	9.501.488	8.762.892
Repasses de Convênios Municipais	2.755.307	2.150.333
Receitas com Contratos de Gestão	413.432	1.967.560
Total	**17.118.412**	**17.456.284**

33. Custos dos Serviços Prestados

	2023	2022
Custo de Serviços de Terceiros		
Serviços Médicos Pessoa Jurídica	(6.451.062)	(6.295.010)
Serviços Médicos Pessoa Física	(3.015)	(9.200)
Serviços Diversos Pessoa Jurídica	(1.234.638)	(1.261.342)
Serviços Diversos Pessoa Física	(84.452)	(82.988)
Serviços de Terceiros - Contrato de Gestão	(370.682)	(782.980)
	(8.143.849)	**(8.431.520)**
Custo de Pessoal		
Salários e Férias	(7.269.466)	(6.553.805)
Encargos	(453.339)	(375.323)
Salários e Férias - Contrato de Gestão	(489.350)	(763.954)
	(8.212.155)	**(7.693.083)**
Custo de Materiais e Medicamentos		
Medicamentos e Materiais	(855.504)	(1.311.481)
Materiais e Medicamentos - Contrato de Gestão	(28.535)	(83.362)
Alimentos	(294.621)	(454.170)
Gazes Medicinais	(208.445)	(251.853)
Materias Escritório	(36.866)	(51.133)
Limpeza	4.325	(52.051)
Manutenção	(181.625)	(150.619)
Material de Uso e Consumo	(105.359)	(115.176)
Rouparia	(5.178)	(29.006)
	(1.711.808)	**(2.498.851)**
Total	**(18.067.812)**	**(18.623.453)**

34. Autorização Para Conclusão Das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram aprovadas e autorizadas para publicação pela Administração em 24 de abril de 2024.

35. Outras Informações

Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas estão sujeitos ao exame das autoridades fiscais competentes durante prazos prescricionais variáveis consoantes a legislação específica aplicável.

Apiaí, 31 de dezembro de 2023.

JOAO CRISTINO DOS SANTOS:16217209853

Assinado de forma digital por JOAO CRISTINO DOS SANTOS:16217209853
Dados: 2024.05.07 13:52:14 -03'00'

João Cristino dos Santos
Presidente
CPF: 162.172.098-53

EDMILSON SARTI GUIMARAES:30308557832

Assinado de forma digital por EDMILSON SARTI GUIMARAES:30308557832
Dados: 2024.05.07 13:52:35 -03'00'

Edmilson Sarti Guimarães
Contador
CRC: 1SP264020/O-2

AZEVEDO
Auditoria e Soluções Empresariais

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ao Presidente do Conselho de Administração
ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE DE APIAÍ
Apiaí (SP)

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE DE APIAÍ, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, excetuando os efeitos dos assuntos comentados no parágrafo "Base para opinião com ressalvas", as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE DE APIAÍ em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva

Pelo fato de a Entidade não manter controle individualizado dos bens integrantes do Ativo Imobilizado, exceto dos bens adquiridos com verbas de subvenções, nosso trabalho ficou limitado, impossibilitando-nos, desta forma, de emitirmos uma opinião sobre os saldos deste grupo, que no encerramento do exercício de 2023, apresentava um saldo líquido de R$ 5.632.531, bem como seus reflexos nas contas de resultado e consequentemente no resultado incorporado ao Patrimônio Líquido da Entidade.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria.

Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Entidade de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Continuidade Operacional

Sem ressalvar nossa opinião, nos termos da NBC TA 570, chamamos a atenção para o fato de que, no exercício de 2023, de que a soma do passivo circulante e não circulante da Entidade excedeu o total do ativo circulante e não circulante, indicando um patrimônio líquido negativo no valor de R$ (5.540.784).

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da Administração e da Governança sobre as Demonstrações Contábeis

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

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

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

Responsabilidade do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis

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

Como parte de uma auditoria 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 significativa 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.

Araçatuba, 06 de maio de 2024.

Assinado digitalmente por:
ELIZEU DE AZEVEDO
CPF: 272.250.978-49
Certificado emitido por AC CONSULTI BRASIL RFB
Data: 07/05/2024 12:32:50 -03:00

AZEVEDO AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL S/S
CRC 2SP 017174/0-6
Elizeu de Azevedo – Sócio Diretor
Contador CRC 1SP 076962/0-9

Assinado digitalmente por:
JAQUISON RIBEIRO SILVA
CPF: 430.655.098-22
Certificado emitido por AC CONSULTI BRASIL RFB
Data: 06/05/2024 21:53:29 -04:00

Jaquison Ribeiro Silva
Contador CRC 1SP 317 302/0-9

MANIFESTO DE ASSINATURAS

Código de validação: RW8VZ-LA3UQ-D3PZ2-MF2BR

Tipo de assinatura: Qualificada

Esse documento foi assinado pelos seguintes signatários nas datas indicadas (Fuso horário de Brasília):

- JAQUISON RIBEIRO SILVA (CPF 430.655.098-22) em 06/05/2024 22:53 - Assinado com certificado digital ICP-Brasil
- ELIZEU DE AZEVEDO (CPF 272.250.978-49) em 07/05/2024 12:32 - Assinado com certificado digital ICP-Brasil

Para verificar as assinaturas, acesse o link direto de validação deste documento:

https://www.assinabrasil.net.br/validate/RW8VZ-LA3UQ-D3PZ2-MF2BR

Ou acesse a consulta de documentos assinados disponível no link abaixo e informe o código de validação:

https://www.assinabrasil.net.br/validate