# Instituto de Responsabilidade Social Sírio-Libanês

CNPJ nº 09.538.688/0001-32

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

**Balanços Patrimoniais - 31 de dezembro de 2022 e 2021** (Valores expressos em Reais - R$)

| Ativo | Nota | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **Ativo circulante** | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4 | 10.344.608 | 7.076.189 |
| Recursos financeiros vinculados a projetos | 5 | 37.567.078 | 24.041.396 |
| Recursos a receber de projetos - contratos de gestão e convênios | 6 | 5.543.120 | 4.090.046 |
| Estoques | 7 | 6.740.559 | 4.811.075 |
| Créditos diversos | 8 | 2.909.814 | 1.627.776 |
| **Total do ativo circulante** | | **63.105.179** | **41.646.483** |
| **Ativo não circulante** | | | |
| Créditos diversos | | – | 334.745 |
| Depósitos judiciais | – | 467.821 | 482.089 |
| Intangível | – | 1.185.678 | 52.255 |
| Direito de Uso | 9 | 4.896.429 | 2.190.764 |
| Imobilizado | 10 | 29.104.094 | 18.179.248 |
| **Total do ativo não circulante** | | **35.654.022** | **21.239.103** |
| **Total do ativo** | | **98.759.200** | **62.885.586** |

| Passivo | Nota | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **Passivo circulante** | | | |
| Fornecedores | 11 | 20.338.743 | 14.732.816 |
| Arrendamento a pagar | 12 | 1.122.335 | 670.796 |
| Obrigações trabalhistas | 13 | 26.618.280 | 22.919.024 |
| Obrigações tributárias de terceiros | 14 | 943.869 | 638.732 |
| Outras contas a pagar - partes relacionadas | 16 | 2.183.000 | 4.305.945 |
| Receita diferida | – | – | 147.082 |
| Outras contas a pagar | – | 1.036.089 | 243.717 |
| **Total do passivo circulante** | | **52.242.316** | **43.658.112** |
| **Passivo não circulante** | | | |
| Provisão para demandas judiciais | 15 | 6.350.313 | 8.707.284 |
| Outras contas a pagar - partes relacionadas | 16 | 16.330.098 | 15.200.874 |
| Arrendamento a pagar | 12 | 3.890.924 | 1.519.969 |
| Subvenções de investimentos a realizar | 17 | 5.111.622 | 3.943.982 |
| Subvenção de bens a apropriar - imobilizado | 18 | 20.990.867 | 10.754.200 |
| **Total do passivo não circulante** | | **52.673.824** | **40.126.310** |
| **Patrimônio líquido** | 19 | | |
| Déficits acumulados | | (20.898.836) | (31.477.129) |
| Superávit do exercício | | 14.741.896 | 10.578.293 |
| **Total do patrimônio líquido** | | **(6.156.939)** | **(20.898.836)** |
| **Total do passivo e do patrimônio líquido** | | **98.759.200** | **62.885.586** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021** *(Valores expressos em Reais - R$)*

| | Déficits acumulados | Déficit do exercício | Total |
|---|---|---|---|
| **Saldos em 31 de dezembro de 2020** | (54.261.799) | 22.784.670 | (31.477.131) |
| Incorporação do superávit do ano anterior aos déficits acumulados | 22.784.670 | (22.784.670) | – |
| Superávit do exercício | – | 10.578.293 | 10.578.293 |
| **Saldos em 31 de dezembro de 2021** | (31.477.131) | 10.578.293 | (20.898.836) |
| Incorporação do superávit do ano anterior aos déficits acumulados | 10.578.293 | (10.578.293) | – |
| Superávit do exercício | – | 14.741.896 | **14.741.896** |
| **Saldos em 31 de dezembro de 2022** | **(20.898.836)** | **14.741.896** | **(6.156.939)** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**Demonstrações dos Resultados - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021** *(Valores expressos em Reais - R$)*

| | Nota | 2022 | 2021 |
|---|---|---|---|
| **Receitas operacionais** | | | |
| Recursos dos contratos de gestão - Estadual | 20 | 272.954.027 | 230.973.373 |
| Recursos dos contratos de gestão - Municipal | 21 | 62.607.541 | 59.283.327 |
| Recursos com convênio Federal | 22 | 30.339.305 | 29.945.718 |
| Receita com doações | 23 | 2.318.809 | 5.992.501 |
| Outras receitas | 24 | 28.762.503 | 8.979.633 |
| Receitas com gratuidades recebidas | 25 | 846.448 | 431.662 |
| | | **397.828.633** | **335.606.212** |
| **Custos e despesas operacionais** | | | |
| Custos com pessoal, medicamentos, materiais e serviços médicos | 26 | (343.616.317) | (261.787.533) |
| Utilidade pública | 27 | (9.089.081) | (7.212.050) |
| Serviços profissionais | 28 | (17.457.555) | (14.575.314) |
| Depreciações | – | (5.381.538) | (3.825.658) |
| Contingências | 15 | (1.440.409) | 220.844 |
| Amortização | – | (13.872) | – |
| Despesas com gratuidades concedidas | 25 | (846.448) | (431.662) |
| Outras despesas operacionais | 29 | (10.281.896) | (38.905.135) |
| | | **(388.127.116)** | **(326.516.508)** |
| **Superávit operacional antes do resultado financeiro** | | **9.701.517** | **9.089.706** |
| Despesas financeiras | 30 | (1.459.409) | (527.299) |
| Receitas financeiras | 30 | 6.499.788 | 2.015.887 |
| **Resultado financeiro** | 30 | 5.040.379 | 1.488.588 |
| **Superávit do exercício** | | **14.741.896** | **10.578.293** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**Demonstrações dos Resultados Abrangentes - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021** *(Valores expressos em Reais - R$)*

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **Superávit do exercício** | **14.741.896** | **10.578.293** |
| Outros resultados abrangentes | – | – |
| **Resultado abrangente do exercício** | **14.741.896** | **10.578.293** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**Demonstrações dos fluxos de caixa - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021** (Valores expressos em Reais - R$)

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **Fluxos de caixa das atividades operacionais** | | |
| **superávit do exercício** | **14.741.896** | **10.578.293** |
| Ajustes por: | | |
| Provisão para contingências | 907.977 | (220.844) |
| Depreciação de imobilizado/Amortização de Direito de Uso e Intangível | 5.381.538 | 3.814.987 |
| Juros de arrendamento | 157.366 | – |
| Valor residual do ativo imobilizado baixado | 587.580 | – |
| Juros Incorridos com partes relacionadas | 1.129.145 | 396.053 |
| Doações recebidas em equipamento médico | – | (3.054.543) |
| Perdão de dividas com partes relacionadas | – | (3.953.598) |
| Receita de aplicações financeiras | (6.264.745) | – |
| **Variação de ativos e passivos operacionais** | | |
| **(Aumento) redução dos ativos** | | |
| Recursos a receber de projetos - contratos de gestão e convênios | (1.453.074) | (1.487.178) |
| Estoques | (1.929.484) | 1.903.289 |
| Créditos diversos | (634.900) | (604.049) |
| Depósitos judiciais | 14.268 | 53.239 |
| **Aumento (redução) dos passivos** | | |
| Fornecedores | 5.293.534 | 3.572.905 |
| Arrendamento a pagar | – | 1.235.663 |
| Obrigações trabalhistas | 3.699.256 | (3.643.164) |
| Obrigações tributárias | 305.137 | (308.345) |
| Outras contas a pagar | 2.595.086 | 807.227 |
| Subvenções de Investimentos a realizar | 1.167.640 | 3.596.613 |
| Subvenções de bens a apropriar - imobilizado | 10.236.667 | (1.678.312) |
| Contingências pagas | (3.264.950) | (7.585.459) |
| Receita diferida | (147.082) | (888.773) |
| **Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais** | **32.522.855** | **6.676.190** |
| **Fluxo de caixa das atividades de investimento** | | |
| Direito de uso | (3.861.134) | (2.683.192) |
| Recursos financeiros vinculados a projetos | (7.260.937) | 4.142.186 |
| Subvenções de bens a apropriar | (2.848.444) | 1.218.361 |
| Adições no Intangível | (1.133.423) | – |
| Adições no imobilizado | (12.890.047) | (1.599.539) |
| **Caixa líquido (utilizado nas) atividades de investimento** | **(27.993.985)** | **(3.064.370)** |
| **Fluxos de caixa das atividades de financiamento** | | |
| Pagamento de arrendamento | (1.103.086) | – |
| Pagamento de juros sobre arrendamento | (157.366) | (285.153) |
| **Caixa líquido (utilizado nas) atividades de financiamento** | **(1.260.452)** | **(285.153)** |
| **Aumento de caixa e equivalentes de caixa** | **3.268.419** | **3.326.667** |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | 7.076.189 | 3.633.416 |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício | 10.344.608 | 6.960.083 |
| **Aumento de caixa e equivalentes de caixa** | **3.268.419** | **3.326.667** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras** *(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)*

**1. Contexto operacional: 1.1 Instituto de Responsabilidade Social Sírio-Libanês ("Instituto"):** O Instituto de Responsabilidade Social Sírio-Libanês ("Instituto" ou "IRSSL") é uma associação sem fins lucrativos que, nos termos de seu Estatuto Social, tem por objeto "fomentar ou realizar atividades de promoção, proteção e assistência à saúde, sem finalidade lucrativa, através de ações na área médica, de saúde, de pesquisa e ensino (artigo 2º). Constituído em 14 de abril de 2008, com sede na Rua Peixoto Gomide nº 337, Bela Vista, São Paulo, Estado de São Paulo, devidamente inscrita no Cadastro Nacional Pessoa Jurídica, sob o nº 09.538.688/0001-32. Em 15 de julho de 2008, foi reconhecido pela Secretaria Municipal de Gestão como Organização Social de Saúde no Município de São Paulo e, em 30 de novembro de 2009, como Organização Social de Saúde pela Secretaria Estadual de Gestão Pública. **1.2 ("Unidades") Municipal, Estaduais e Privadas gerenciadas pelo Instituto: 1.2.1 Hospital Municipal Infantil Menino Jesus ("Unidade"):** A unidade Hospital Municipal Infantil Menino Jesus incorreu em déficit de R$ 2.235.686 no resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2022. O patrimônio líquido da Unidade em31 de dezembro de 2022 apresentou o montante de R$ 1.254.028. O ativo circulante excedeu ao passivo circulante em R$ 4.446.831. O déficit apresentado ao final do exercício de 2022 era previsto em função da continuidade do plano de melhorias estruturais, incluindo a revitalização da fachada. Ocorreu também a realização de outras obras e despesas adicionais inicialmente não previstas, mas necessárias para manutenção da boa gestão da unidade. Para o ano de 2023, a administração mantém a perspectiva de superávit. As projeções consideram a manutenção das metas e os impactos gerados por inflação médica e folha de pagamento previstos para o ano. A unidade mantém o desafio de buscar eficiência nas despesas da gestão integrada, demonstrando assim que a unidade apresenta cultura organizacional de melhoria contínua e maturidade administrativa. **1.2.2 Hospital Geral do Grajaú "Professor Liberato John AlPhonse Di Dio" ("Unidade"):** A unidade Hospital Geral do Grajaú, incorreu em superávit de R$ 5.478.793 no exercício findo em 31 de dezembro de 2022. O patrimônio líquido negativo da Unidade em 31 de dezembro de 2022 apresentou o montante de R$ 9.589.296. O passivo circulante excedeu ao ativo circulante em R$ 8.849.457. O superavit apresentado ao final do exercício de 2022 refletiu em partes a não realização da produção na totalidade, tanto em saídas clínicas, como em saídas cirúrgicas e hospital dia e partes pelo trabalho interno de busca por economia e redução de despesas. Nas saídas clínicas, o não cumprimento das metas em detrimento da Covid-19 afetou consideravelmente os atendimentos, notificamos junto à SES - (Secretaria Estadual de Saúde) também quanto ao super dimensionamento das clínicas pediátrica e obstétricas, apesar das estratégias adotadas para melhoria da performance não conseguimos atingir os resultados contratados. Nas saídas cirúrgicas houve a suspensão de cirurgias eletivas no primeiro semestre em virtude da contaminação da Covid 19 e no Hospital Dia, ocorreu a falta de demanda de pacientes para pequenos procedimentos cirúrgicos, devido a concorrência com unidades ambulatoriais da prefeitura. Informamos a SES sobre essas dificuldades e dos nossos esforços em busca de uma melhor performance. Quanto ao trabalho de redução de despesas, destacamos as ações de conscientização das equipes, as intervenções farmacêuticas e avaliação dos coordenadores médicos para liberação de medicamentos de alto custo. Para o ano de 2023, a administração mantêm a perspectiva de superávit. Ocorreu alinhamento com a SES, visando a readequação de metas, com redução de saídas clínicas e hospital dia e aumento em saídas cirúrgicas e consultas ambulatoriais, além da manutenção do plano de redução de despesas. O superávit projetado garante a tendência de redução no patrimônio líquido negativo da unidade. O Hospital Geral do Grajaú, é certificado pela ONA (nível III) que reconhece padrões de qualidade e segurança do paciente em todas as áreas, além da gestão integrada, demonstrando assim que a unidade apresenta cultura organizacional de melhoria contínua e maturidade administrativa. **1.2.3 Ambulatório Médico de Especialidades "Maria Cristina Cury" - AME Interlagos ("Unidade"):** O Ambulatório Médico de Especialidades Dra. Maria Cristina Cury (AME Interlagos) incorreu com superávit de R$ 264.247 no exercício findo em 31 de dezembro de 2022. O patrimônio líquido da Unidade em 31 de dezembro de 2022 apresentou o montante de R$ 310.146. O passivo circulante excedeu ao ativo circulante em R$ 393.153. Ressalta-se que nos exercícios entre 2019 e 2020, a Unidade incorreu com déficits operacionais, que contribuíram para geração desse patrimônio líquido negativo. Na ocasião, a Secretaria Estadual da Saúde decidiu efetuar corte de 50% no valor da parcela mensal de repasse entre os meses de dezembro/18 a março/19 e consequente redução de receita na ordem de R$ 2.600.000, além do incremento no percentual de cumprimento das metas pactuadas, elevando o índice de 85% para 90%. O superávit apresentado em 31 de dezembro de 2022 foi inferior ao inicialmente previsto, tendo sido impactado pela realização de ações de melhorias importantes para a unidade, com destaque para a reforma do telhado, cujas condições estavam críticas e podiam causar danos a equipamentos, acidentes e interrupção dos atendimentos. A reforma ocorreu de modo satisfatório e a unidade manteve a realização de superávit. Para o ano de 2023, a administração mantém a perspectiva de superávit, considerando adequações de metas com aumento de CMA maior e CMA menor. O superávit previsto para o ano ainda não será suficiente para a reversão total do patrimônio líquido negativo, mas mantém a unidade no caminho para que isso ocorra nos próximos exercícios. O Ambulatório Médico de Especialidades Doutora Maria Cristina Cury (AME Interlagos) é certificado pela ONA, nível III, que reconhece padrões de qualidade e segurança do paciente em todas as áreas, além da gestão integrada, demonstrando assim que a unidade apresenta cultura organizacional de melhoria contínua e maturidade administrativa. **1.2.4 Serviço de Reabilitação Lucy Montoro de Mogi Mirim ("Unidade"):** O Serviço de Reabilitação Lucy Montoro incorreu com superávit de R$ 146.058 no exercício findo em 31 de dezembro de 2022. O patrimônio líquido da Unidade em 31 de dezembro de 2022 apresentou o montante de R$ 276.349. O ativo circulante excedeu ao passivo circulante em R$ 144.520. O superávit apresentado no período reflete a realização da produção dentro do previsto bem como o controle e acompanhamento de despesas para obtenção de êxito nos resultados. Para o ano de 2023 a administração mantém a perspectiva de superávit, garantindo a sustentabilidade e execução das metas estabelecidas junto a SES. O Serviço de Reabilitação Lucy Montoro é certificado pela CARF Internacional, que reconhece padrões de qualidade e segurança do paciente em todas as áreas, além da gestão integrada, demonstrando assim que a unidade apresenta cultura organizacional de melhoria contínua e maturidade administrativa. **1.2.5 Hospital Regional de Jundiaí ("Unidade"):** A unidade Hospital Regional de Jundiaí, incorreu com superavit de R$ 619.933 no exercício findo em 31 de dezembro de 2022. O patrimônio líquido da Unidade em 31 de dezembro de 2022 apresentou o montante de R$ R$ 2.925.963. O ativo circulante excedeu ao passivo circulante em R$ 2.658.930. O superavit apresentado em 31 de dezembro de 2022, ficou abaixo do inicialmente previsto em função de impactos sofridos com a volta de atendimentos COVID-19 (sobretudo no início do ano) e o consequente suporte ao Hospital São Vicente de Paulo. No decorrer do ano (mais especificamente entre o 2º e 3º trimestre), tivemos duas repactuações no contrato, com ajuste nas metas e repasse financeiro, visando atendimento aos pacientes não COVID-19, incluindo também o Corujão da Saúde e Mutirões, fatores que contribuíram para a geração de superavit. Para o ano de 2023 a administração mantém a perspectiva de superávit, com a otimização do controle de despesas e com o reflexo da repactuação de metas, destacando o aumento da oferta de cateterismos e angioplastias. Essas ações deverão garantir a manutenção do superávit, da sustentabilidade e do patrimônio líquido positivo. Desde novembro de 2020 o HRJ é detentor do certificado de excelência pela Organização Nacional de Acreditação (ONA III), que reconhece padrões de qualidade e segurança do paciente em todas as áreas, além da gestão integrada. Isso demonstrando que a unidade apresenta uma cultura organizacional de melhoria contínua e maturidade institucional. **1.2.6 Ambulatório Médico de Especialidades "Dona Maria Lopes" - AME Jundiaí ("Unidade"):** O Ambulatório Médico de Especialidades "Dona Maria Lopes" - AME Jundiaí ("Unidade") incorreu com superávit de R$ 578.474 no exercício findo em 31 de dezembro de 2022. O patrimônio líquido da Unidade em 31 de dezembro de 2022 apresentou o montante de R$ 578.474. O ativo circulante excedeu ao passivo circulante em R$ 580.010. A unidade incorporou-se ao Instituto em janeiro de 2022 e cumpriu com as metas estabelecidas, mesmo com o absentísmo em consultas médicas girando em torno de 20%. As metas de Cirurgias Médicas Ambulatoriais (CMA) maior e CMA menor foram cumpridas e houve a participação no corujão de cirurgias eletivas e oftalmologia. A gestão da unidade monitorou ativamente as despesas e readequou consumo de materiais e medicamentos, além da revisão e readequação de agendas. Esses esforços contribuíram para o fechamento do ano com superávit. Para o ano de 2023, a administração mantém a perspectiva de superávit. Ocorreu a repactuação de metas com a SES, com acréscimo de 50% em CMA (maior) e CMA (menor), além do complemento em SADT Externo. Outas ações de eficiência, economicidade e qualificação de demanda continuarão sendo consideradas para cumprimento do orçamento e manutenção das boas práticas de gestão, visando equilíbrio da operação e manutenção de Patrimônio Líquido positivo. **1.2.7 Núcleo de Saúde Fundação Lia Maria de Aguiar - FLMA ("Unidade"):** A unidade incorreu com superávit de R$ 4.869.093 no exercício findo em 31 de dezembro de 2022. O patrimônio líquido da Unidade em 31 de dezembro de 2022 apresentou o montante de R$ 4.869.093. O ativo circulante excedeu ao passivo circulante em R$ 2.934.413. A unidade iniciou as atividades operacionais a partir de maio de 2022. O plano orçamentário foi elaborado através de projeções de metas e premissas anteriores ao início das operações e não se cumpriu na totalidade. O primeiro ano de operação, trouxe desafios iniciais e questões como absenteísmo, perdas primárias e adequações de agendas; contribuindo para o não atingimento de metas e trazendo a necessidade de revisões de produção frente ao inicialmente projetados. Para o ano de 2023, a administração considera as revisões de metas e o aumento gradativo da produção. A unidade mantém o desafio de buscar eficiência e manutenção da sustentabilidade esperada pelo mantenedor. **1.2.8 Antendimento MultiAssistencial - AMAS ("Unidade"):** A Unidade de Atendimento Multiassistencial incorreu com superávit de R$ 749.003 no exercício findo em 31 de dezembro de 2022. O patrimônio líquido da Unidade em 31 de dezembro de 2022 apresentou o montante de R$ 749.003. O ativo circulante excedeu ao passivo circulante em R$ 491.575. O superavit apresentado refletiu parcialmente as premissas construídas no plano inicial, além das readequações realizadas na unidade. A partir de fevereiro de 2022 iniciou-se um processo de reestruturação na coordenação administrativa e a unidade passou a fazer gestão mais ativa com avanço nas estratégias de mensuração da capacidade de atendimento do ambulatório e na repactuação de algumas metas junto a mantenedora. Houve também um trabalho de redução e readequação de despesas e implantação de melhorias nas prescrições de exames complementares, ganhando eficiência econômica na unidade. O plano orçamentário da unidade para 2023, foi desenvolvido em parceria com o mantenedor da unidade (UMANE) e atende as expectativas do mesmo, considerando o novo ciclo do contrato e a readequação do modelo assistencial. Para esse ano ainda estão em negociações novos projetos que serão avaliados em conjunto com o mantenedor. **1.3 Plano da Administração do Instituto de Responsabilidade Social Sírio-Libanês:** O Instituto de Responsabilidade Social Sírio-Libanês encerrou o exercício de 31 de dezembro de 2022 com superávit de R$ 14.741.896. O patrimônio líquido negativo em 31 de dezembro de 2022 apresentou o montante de R$ 6.156.939. Essa evolução é reflexo da geração de superávit entre 2021 e 2022 e demonstra, em conjunto com as diretrizes e previsões, a tendência da Instituição em reverter o histórico de prejuízos acumulados. O ativo circulante excedeu ao passivo circulante em R$ 20.960.334. O superávit atingido no ano de 2022, reflete ações de melhorias contínuas em processos e ações de economicidade, além da não realização de produção na totalidade em algumas unidades, sobretudo nas que tiveram suas operações impactadas pela pandemia do Coronavírus, onde foi necessária manutenção de leitos destinados ao atendimento COVID, como é o caso do Hospital Geral do Grajaú. Em outras unidades, por se tratar de início de operação, não ocorreu o atingimento da maturidade nos atendimentos gerando superavit operacional, como é o caso da FLMA. Para o ano de 2023, a administração mantém a perspectiva de superávit bem como as premissas de equilíbrio econômico financeiro em todas as unidades, com manutenção de patrimônio líquido positivo nas unidades que já se apresentam assim e a recuperação gradativa do patrimônio líquido negativo nas unidades HGG e AME Interlagos. As unidades administradas pelo Instituto, são distintas em suas características de atuação, e vão de unidade de reabilitação a hospital geral com pronto socorro. Nesse sentido, a administração executiva do Instituto concentra esforços nas boas práticas administrativas, na readequação de processos e no controle de custo aperfeiçoamento de metodologias de gestão de modo que o reflexo dessas ações se transforme em maior qualidade na assistência aos pacientes com melhor gestão dos recursos disponibilizados. Visando multiplicar as melhores práticas de cuidado e de gestão, contribuindo para um sistema de saúde mais resolutivo e que traga maior qualidade de vida à população brasileira, o Instituto de Responsabilidade Social Sírio-Libanês, tem por objetivo expandir suas atividades abrindo novas frentes estratégicas no mercado, tanto no âmbito público, com a participação em chamamentos junto a SES, quanto no âmbito privado com abertura de novos negócios, sempre dentro das diretrizes e premissas estratégias estabelecidas pela Diretoria Executiva e Conselho de Administração. **1.4 Imunidade Tributária:** O Instituto de Responsabilidade Social Sírio-Libanês ("Instituto") é uma entidade de saúde, sem fins lucrativos, a qual, nos termos do artigo 150, VI, "c", da Constituição Federal, é imune aos impostos incidentes sobre sua renda, patrimônio e serviços, e imune às contribuições para a seguridade social, nos termos do artigo 195, §7º, da Constituição Federal. Nesse sentido, como entidade imune, deve cumprir todas as obrigações acessórias previstas na legislação municipal de ISS, sobretudo quanto à emissão de nota fiscal na prestação de serviços. Independentemente da imunidade tributária do Instituto, não há incidência de ISS no âmbito do contrato de gestão, pois não há caracterização de prestação de serviços ao Poder Público. **2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis adotadas: a. Declaração de conformidade:** As demonstrações financeiras do Instituto foram preparadas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002 (R1)). Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela administração na sua gestão. Para melhor comparabilidade, algumas rubricas e notas explicativas foram reclassificadas, sem alterar o resultado da Entidade e/ou a posição patrimonial. A emissão das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, foi aprovada pelo Conselho de Administração do Instituto em 30 de março de 2023. **b. Moeda funcional e moeda de apresentação:** Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional do Instituto. Todas os saldos foram arredondados desconsiderando os centavos, exceto quando indicado de outra forma. **c. Uso de estimativas e julgamentos:** Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos e estimativas que afetam a aplicação das políticas contábeis do Instituto e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente. **Incertezas sobre premissas e estimativas:** As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas em 31 de dezembro de 2022 que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material nos saldos contábeis de ativos e passivos no próximo ano fiscal estão incluídas nas seguintes notas explicativas: Determinação da vida útil do ativo imobilizado; e Determinação da mensuração de provisões para demandas judiciais. **Mensuração do valor justo:** Uma série de políticas e divulgações contá-

continua →★

→★ continuação

**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Instituto de Responsabilidade Social Sírio-Libanês**

*(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)*

beis do Instituto requerem a mensuração dos valores justos, para os ativos e passivos financeiros e não financeiros. Questões significativas de avaliação são reportadas para a Administração do Instituto. Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, o Instituto usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (inputs) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma: Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos. Nível 2: inputs, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços). Nível 3: inputs, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis). O processo de mensuração do valor justo dos instrumentos financeiros do Instituto está classificado como Nível 1. O Instituto reconhece as transferências entre níveis da hierarquia do valor justo no final do período das demonstrações financeiras em que ocorreram as mudanças. Informações adicionais sobre as premissas utilizadas na mensuração dos valores justos estão incluídas nas seguintes notas explicativas: Nota explicativa 31 - Instrumentos financeiros. **d. Base de preparação das demonstrações financeiras:** As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros não derivativos mensurados e atualizados pelo valor justo por meio do resultado. **3. Principais práticas contábeis:** As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis descritas a seguir. **a. Caixa e equivalentes de caixa:** Inclui caixa e saldos positivos em conta movimento. Os recursos financeiros que o Instituto possui, mas que estão vinculados a projetos, são apresentados na rubrica de recursos vinculados a projetos. **b. Recursos vinculados a projetos:** Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita e somente poderão ser utilizados em projetos para fazer frente as obrigações do contrato de gestão. Dessa forma o Instituto apresenta em seu balanço patrimonial a rubrica de caixa e equivalentes de caixa somente os recursos não vinculados a projetos. **c. Estoques:** Os estoques estão relacionados, principalmente, a materiais hospitalares, medicamentos e materiais de consumo para serem utilizados junto aos pacientes atendidos no ambulatório. O custo dos estoques, baseado no princípio do custo médio, sendo avaliado com base no custo histórico de aquisição e acrescido de gastos relativos a transportes, armazenagem e impostos não recuperáveis. Os valores de estoques contabilizados não excedem os valores de mercado. Periodicamente o estoque é reavaliado e se necessário, provisionado a resultado, itens identificados como obsoletos ou vencidos. Em 2022 e 2021 não foram identificados itens elegíveis a provisão. **d. Imobilizado:** ***Reconhecimento e mensuração:*** Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido a depreciação acumulada e perda de redução ao valor recuperável acumulada, quando necessárias. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pelo próprio Instituto inclui o custo de materiais e mão de obra direta e quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e em condições necessárias para que esses sejam capazes de operar da forma pretendida pela Administração. Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado. ***Custos subsequentes:*** Itens do custo de reposição de um componente do imobilizado são reconhecidos no valor contábil do item caso seja provável que os benefícios econômicos incorporados dentro do componente irão fluir para o Instituto e que o seu custo pode ser medido de forma confiável. Os custos de manutenção no dia a dia do imobilizado são reconhecidos no resultado conforme incorridos. ***Depreciação:*** A depreciação é calculada pelo método linear sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, deduzido do valor residual, ao longo de sua vida útil estimada. A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado.

A vida útil estimada para o exercício corrente e comparativas são as seguintes:

| | Anos |
|---|---|
| Obras preliminares e complementares - Instalações | 10 |
| Móveis e Utensílios | 10 |
| Máquinas e Equipamentos Médicos | 10 |
| Máquinas e Equipamentos em Geral | 10 |
| Software e hardware | 5 |

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes serão reconhecidos como mudança de estimativas contábeis. **e. Redução ao valor recuperável:** Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável. **f. Obrigações trabalhistas:** Contempla as provisões trabalhistas decorrentes de férias e encargos, constituídas com base na remuneração de cada funcionário e no período aquisitivo incorrido até a data do balanço. **g. Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes:** Os ativos circulantes e não circulantes são apresentados pelo seu custo de aquisição ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos até a data do balanço. Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço. **h. Provisão para demandas judiciais:** O Instituto é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. **i. Subvenções governamentais:** Os recursos provenientes de subvenções e dos contratos de gestão firmados com a Secretaria da Saúde do Estado de São Paulo e Secretaria Municipal da Saúde, são registrados em conformidade com o pronunciamento técnico CPC 07 (R2) Subvenção e Assistência Governamentais, na seguinte forma: **Subvenção para custeio** - Reconhecida como receita do exercício para fazer fase às despesas incorridas. **Subvenção para investimentos -** relacionada a ativos, incluindo aqueles ativos não monetários mensurados ao valor justo, deve ser apresentada no balanço patrimonial em conta de passivo, como receita diferida, enquanto apenas recebido registrados na rubrica "Subvenções de investimentos à realizar", após a aquisição do ativo, o montante é reclassificado para a rubrica "Subvenções de bens a apropriar - imobilizado", sendo reconhecidas como receita do exercício, ao longo do período de vida útil dos bens adquiridos. Adicionalmente o bem adquirido é contabilizado como imobilizado e depreciado pela vida útil estimada. **j. Receitas de Parceria Privada:** Correspondem aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Unidade, mensurados inicialmente pelo preço da transação, que não contêm componentes de financiamento significativo, e, portanto, sem ajustes a valor presente relevantes. **k. Ajuste a valor presente de ativos e passivos:** O Instituto não pratica transações significativas de compras a prazo com valores pré-fixados. Assim, os saldos dos direitos e das obrigações estão mensurados nas datas de encerramento dos exercícios por valores próximos aos respectivos valores presentes. **l. Apuração do resultado do exercício:** Em atendimento ao disposto no item 08 da ITG 2002 (R1), informamos que as receitas e as despesas são reconhecidas, respeitando-se o princípio da Competência. Os repasses dos contratos de gestão/convênios são efetuados pelos ente público e mantenedores privados geralmente no início do mês à competência. **m. Receitas com trabalhos voluntários:** As receitas com trabalhos voluntários são mensuradas ao seu valor justo, levando-se em consideração os montantes que o Instituto haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 o Instituto não registrou receitas e despesas relacionadas aos trabalhos voluntários em decorrência de não ter efeito relevante nas demonstrações financeiras. O trabalho voluntário, inclusive de membros integrantes dos órgãos da administração, no exercício de suas funções, deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. (Alterado pela ITG 2002 (R1). **n. Instrumentos financeiros:** Reconhecimento e mensuração inicial: Os recursos a receber de projetos de contratos de gestão e convênios são reconhecidos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente quando o Instituto se tornar parte das disposições contratuais do instrumento. Um ativo financeiro (a menos que seja um contas a receber de clientes sem um componente de financiamento significativo) ou passivo financeiro é inicialmente mensurado ao valor justo, acrescido, para um item não mensurado ao Valor Justo por meio do Resultado (VJR), os custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Um contas a receber de clientes sem um componente significativo de financiamento é mensurado inicialmente ao preço da operação. ***(i) Classificação e mensuração subsequente:*** No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado: ao custo amortizado; ao Valor Justo através de Outros Resultados Abrangentes (VJORA) - instrumento de dívida; ao VJORA - instrumento patrimonial; ou ao (VJR). Nos exercícios de 2022 e 2021 o Instituto não possuía nenhum instrumentos financeiro classificado como VJORA - instrumentos de dívida ou VJORA - instrumento patrimonial. Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser que o Instituto mude o modelo de negócios para a gestão de ativos financeiros, e neste caso todos os ativos financeiros afetados são reclassificados no primeiro dia do período de apresentação posterior à mudança no modelo de negócios. Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR: é mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos somente ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto. Todos os ativos financeiros não classificados como mensurados ao custo amortizado conforme descrito acima, são classificados como ao VJR. *Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado (VJR):* Esses ativos são mensurados subsequentemente ao valor justo. O resultado líquido, incluindo juros ou receita de dividendos, é reconhecido no resultado. *Custo amortizado:* Esses ativos são subsequentemente mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por impairment. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais (quando houver) e o impairment são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado. Os recebíveis abrangem o caixa e equivalentes de caixa, títulos e valores imobiliários, contas a receber e outras créditos. *Passivos financeiros - classificação, mensuração subsequente e ganhos e perdas:* Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao VJR. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação. Passivos financeiros mensurados ao VJR são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado. **(ii) Desreconhecimento:** O Instituto desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando o Instituto transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou na qual o Instituto nem transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro. O Instituto desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. O Instituto também desreconhece um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes, caso em que um novo passivo financeiro baseado nos termos modificados é reconhecido a valor justo. No desreconhecimento de um passivo financeiro, a diferença entre o valor contábil extinto e a contraprestação paga (incluindo ativos transferidos que não transitam pelo caixa ou passivos assumidos) é reconhecida no resultado. **(iii) Compensação:** Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, o Instituto tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. **o. Arrendamentos:** O Instituto reconhece os pagamentos de arrendamento associados a esses arrendamentos como uma despesa de forma linear pelo prazo do arrendamento. Em 2022, possuíamos ativos de direitos de uso e passivos de arrendamento dentro do escopo do Pronunciamento Contábil CPC 06 (R2) - Arrendamentos, para um novo contrato firmado exercício passado. **p. Novas normas e interpretações ainda não efetivas:** Uma série de novas normas serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2022. As seguintes normas alteradas e interpretações não tem um impacto significativo nas demonstrações financeiras do Instituto: • Contrato Oneroso - custos de cumprimento de contrato; • Ativo imobilizado - vendas antes do uso pretendido; e • Referências à Estrutura conceitual. Adicionalmente existem normas emitidas, mas ainda não vigentes até a data de emissão das demonstrações financeiras do Instituto, que não deverão ter impacto significativo para o Instituto listados abaixo: • CPC 50 - Contratos de Seguro; • CPC 26 - Apresentação das Demonstrações Contábeis; e • CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro.

| **4. Caixa e equivalentes de caixa:** | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Caixa e bancos | 87.369 | 134.716 |
| Aplicações financeiras | 10.257.239 | 6.941.473 |
| | **10.344.608** | **7.076.189** |

Os recursos financeiros apresentados nesta rubrica, tratam-se de recursos próprios do Instituto, classificados como "sem restrição", com remuneração principalmente de Fundos de Investimentos por cotas que rendem juros que variam de 94% a 106% do CDI (em 2021 a remuneração ficou em 94% a 106% do CDI). Quanto aos recursos de projetos e contratos de gestão, específicos, são apresentados na rubrica de "recursos vinculados a projetos". Vide nota explicativa nº 5.

| **5. Recursos vinculados a projetos - contratos de gestão e convênios:** | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **Aplicações financeiras** | **37.567.078** | **24.041.396** |

Em atendimento ao item 27, (e) da ITG 2002 (R1) - Entidade sem finalidade de lucros, apresentamos abaixo os saldos dos contratos de gestão classificados como "com restrição".

| **Unidades** | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Lucy Montoro Mogi Mirim | 907.101 | 723.113 |
| AME Interlagos | 1.251.222 | 697.157 |
| Hospital Regional de Jundiaí | 8.459.252 | 6.000.559 |
| Hospital Geral do Grajaú | 8.593.181 | 3.105.980 |
| AME Jundiaí | 2.336.993 | – |
| Hospital Mun. Infantil M. Jesus | 10.347.024 | 13.514.577 |
| **Total de recursos Públicos** | **31.894.773** | **24.041.396** |
| Amb. MultiAssistiencial - AMAS | 729.550 | – |
| Núcleo de Saúde - FLMA | 4.942.755 | – |
| **Total de recursos Privado** (a) | **5.672.305** | – |
| **Total de recursos vinculados a projetos** | **37.567.078** | **24.041.396** |

Os recursos financeiros apresentados nesta rubrica, referem-se principalmente a Fundos de Investimentos por cotas que apresentam em sua composição títulos públicos federais ou títulos privados de baixo risco de crédito, pré ou pós fixados. As remunerações das aplicações financeiras rendem juros que variam de 94% a 106% do CDI (em 2021 a remuneração ficou 94% a 106% do CDI). (a) Trata-se de recursos oriundos da mantenedora ate contrato de gestão no âmbito privado, para operacionalização da unidade. Não possui contrapartida com o poder público.

| **6. Recursos a receber de projetos - contratos de gestão e convênios:** | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Hospital Municipal Infantil M. Jesus - convênio Federal | 4.094.574 | 2.925.078 |
| Hospital Regional de Jundiaí | 5.031 | – |
| Outras contas a receber (a) | 1.443.516 | 1.164.968 |
| | **5.543.120** | **4.090.046** |

As movimentações financeiras dos contratos de gestão e recursos próprios nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 estão demonstradas nos quadros abaixo:

| **Unidades** | **Recursos a Receber 31/12/2021** | **Recursos de Custeio** | **Recursos de Investimentos** | **Recursos Matriz** | **Recursos Recebidos - Custeio** | **Recursos a Receber 31/12/2022** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Lucy Montoro - Mogi Mirim | – | 7.312.085 | – | – | 7.312.085 | – |
| Amb. de Especialidades Interlagos | – | 15.727.110 | – | – | 15.727.110 | – |
| Hospital Regional de Jundiaí | – | 68.540.669 | – | – | 68.540.669 | 5.031 |
| Hospital Geral do Grajaú | – | 167.234.131 | – | – | 167.234.131 | – |
| Amb. de Especialidades Jundiaí | | – | – | – | – | – |
| Hospital Municipal Infantil M. Jesus | – | 62.607.541 | – | – | 62.607.541 | – |
| Hospital Menino Jesus - convênio Federal | 2.925.078 | 30.339.305 | – | – | (29.169.809) | 4.094.574 |
| **Total de recursos públicos** | **2.925.078** | **366.154.892** | **–** | **–** | **(364.980.365)** | **4.099.605** |
| Amb. MultiAssistencial (AMAS) | – | 3.147.060 | – | – | (3.147.060) | – |
| Núcleo de Saúde - FLMA | – | 11.822.861 | – | – | (11.822.861) | – |
| **Total de recursos privados** | **2.925.078** | **14.969.921** | **–** | **–** | **(14.969.921)** | **–** |
| Outros contas a receber (a) | 2.925.078 | 26.591.629 | – | – | (26.313.081) | 1.443.516 |
| **Total de recursos próprios** | **2.925.078** | **26.591.629** | – | – | **(26.313.081)** | **1.443.516** |
| Total de recursos consolidado | **4.090.046** | **392.746.521** | **–** | **–** | **(391.293.447)** | **5.543.120** |

| **Unidades** | **Recursos a Receber 31/12/2020** | **Recursos de Custeio** | **Recursos de Investimentos** | **Recursos Matriz** | **Recursos Recebidos - Custeio** | **Recursos a Receber 31/12/2021** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Lucy Montoro - Mogi Mirim | – | 6.375.600 | – | – | (6.375.600) | – |
| Amb. de Especialidades Interlagos | – | 14.124.360 | – | – | (14.124.360) | – |
| Hospital Regional de Jundiaí | – | 58.352.561 | – | – | (58.352.561) | – |
| Hospital Geral do Grajaú | 108.366 | 150.006.530 | – | – | (150.114.896) | – |
| Hospital Municipal Infantil M. Jesus | – | 58.640.004 | – | – | (58.640.004) | – |
| Hospital Menino Jesus - convênio Federal | 1.513.029 | 29.945.718 | – | – | (28.533.669) | 2.925.078 |
| | **1.621.395** | **317.444.773** | – | – | **(316.141.090)** | **2.925.078** |
| Hospital Sírio-Libanês | – | – | – | 5.545.800 | 5.545.800 | |
| Outros contas a receber | 106.471 | – | – | 14.592.046 | (13.533.549) | 1.164.968 |
| | **106.471** | **–** | **–** | **20.137.846** | **(19.079.349)** | **1.164.968** |
| | **1.727.866** | **317.444.773** | **–** | **20.137.846** | **(335.220.439)** | **4.090.046** |

(a) Refere-se substancialmente a valores a receber referente a prestação de serviço administrativos da matriz corparativa para com as unidades, sendo que a liquidação sempre ocorre no mês subsequente ao serviço prestado.

| **7. Estoques:** | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Medicamentos, materiais médicos-cirúrgicos e enfermagem | 4.526.810 | 3.466.110 |
| Gêneros alimentícios, rouparia, uniformes e outros | 2.213.749 | 1.344.965 |
| | **6.740.559** | **4.811.075** |

| **8. Créditos diversos:** | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Adiantamentos a funcionários (a) | 1.262.413 | 1.030.686 |
| Outros valores a receber | 999.294 | 199.187 |
| Despesas a apropriar | 648.107 | 397.903 |
| | **2.909.814** | **1.627.776** |

| **8. Créditos diversos:** | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Circulante | 2.909.814 | 1.293.031 |
| Não circulante | – | 334.745 |

(a) Refere-se a adiantamento de férias aos colaboradores, tratando de um beneficio aos funcionários da unidade, sendo que a realização ocorre no período aquisitivo de férias.

| **9. Direito de Uso:** | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Equipamentos de informática | **4.896.429** | **2.190.764** |
| **Saldo inicial** | **2.190.764** | **–** |
| Adição | 3.861.134 | 2.683.192 |
| Amortização | (1.155.469) | (492.428) |
| **Saldo final** | **4.896.429** | **2.190.764** |

| **10. Imobilizado:** | **Taxas anuais de depreciação** | **Custos** | **Depreciação acumulada** | **2022** | **2021** |
|---|---|---|---|---|---|
| Instalações | 10% | 8.754.982 | (3.824.284) | 4.930.698 | 4.596.885 |
| Móveis e utensílios | 10% | 5.922.663 | (3.099.418) | 2.823.245 | 1.661.783 |
| Máquinas e equipamentos médicos | 10% | 36.035.440 | (15.615.824) | 20.419.616 | 10.817.366 |
| Máquinas e equipamentos em geral | 10% | 2.304.800 | (1.024.513) | 1.280.287 | 1.103.215 |
| Veículos | 20% | 31.300 | (31.300) | – | – |
| **Total** | | **53.049.185** | **(23.945.091)** | **29.104.094** | **18.179.248** |

As movimentações do custo e da depreciação do imobilizado nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 estão demonstradas nos quadros abaixo:

| **Custo** | **Saldo em 31/12/2021** | **Adições** | **Baixas** | **Saldo em 31/12/2022** |
|---|---|---|---|---|
| Instalações | 8.127.296 | 627.686 | – | 8.754.982 |
| Móveis e utensílios | 4.412.183 | 1.577.831 | (67.350) | 5.922.663 |
| Máquinas e equipamentos médicos (a) | 26.119.299 | 10.418.015 | (501.873) | 36.035.440 |
| Máquinas e equipamentos em geral | 2.056.641 | 266.515 | (18.356) | 2.304.800 |
| Veículos | 31.300 | – | – | 31.300 |
| **Total custo** | **40.746.719** | **12.890.047** | **(587.580)** | **53.049.185** |
| **Depreciação** | | | | |
| Instalações | (3.530.411) | (293.872) | – | (3.824.284) |
| Móveis e utensílios | (2.750.400) | (445.786) | 96.766 | (3.099.418) |
| Máquinas e equipamentos médicos | (15.301.933) | (2.790.750) | 2.476.860 | (15.615.824) |
| Máquinas e equipamentos em geral | (953.426) | (187.001) | 115.914 | (1.024.513) |
| Veículos | (31.300) | – | – | (31.300) |
| **Total depreciação** | **(22.567.470)** | **(4.067.161)** | **2.689.540** | **(23.945.091)** |
| **Saldo líquido** | **18.179.248** | **8.822.886** | **2.101.960** | **29.104.094** |

| **Custo** | **Saldo em 31/12/2020** | **Adições** | **Baixas** | **Saldo em 31/12/2021** |
|---|---|---|---|---|
| Instalações | 6.899.065 | 1.228.231 | – | 8.127.296 |
| Móveis e utensílios | 4.420.121 | 153.432 | (161.370) | 4.412.183 |
| Máquinas e equipamentos médicos | 23.418.865 | 3.091.033 | (390.599) | 26.119.299 |
| Máquinas e equipamentos em geral | 1.855.243 | 297.797 | (96.399) | 2.056.641 |
| Veículos | 31.300 | – | – | 31.300 |
| **Total custo** | **36.624.594** | **4.770.493** | **(648.368)** | **40.746.719** |

continua →★

continuação

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Instituto de Responsabilidade Social Sírio-Libanês

*(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)*

| | Saldo em 31/12/2020 | Adições | Baixas | Saldo em 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|
| **Depreciação** | | | | |
| Instalações | (3.131.908) | (385.685) | (12.818) | (3.530.411) |
| Móveis e utensílios | (2.489.193) | (318.727) | 57.520 | (2.750.400) |
| Máquinas e equipamentos médicos | (13.320.426) | (2.112.792) | 131.285 | (15.301.933) |
| Máquinas e equipamentos em geral | (844.248) | (136.602) | 27.424 | (953.426) |
| Veículos | (31.300) | – | – | (31.300) |
| **Total depreciação** | **(19.817.075)** | **(2.953.806)** | **203.411** | **(22.567.470)** |
| **Saldo líquido** | **16.807.519** | **1.816.687** | **(444.957)** | **18.179.248** |

A depreciação mensal está ocorrendo conforme percentuais descritos em nota explicativa nº 3 (d). Parte dos bens do ativo imobilizado foram adquiridos com recursos não vinculados aos contratos de gestão e, consequentemente não possuem o passivo de subvenção de bens a apropriar em atendimento ao Pronunciamento Contábil CPC 07 (R1) - Subvenção e Assistência Governamental (vide nota 18). Os montantes do imobilizado com restrição e sem restrição são apresentados a seguir:

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Imobilizado com restrição | 20.990.867 | 14.001.181 |
| Imobilizado sem restrição (a) | 8.113.229 | 4.178.067 |
| **Total imobilizado** | **29.104.096** | **18.179.248** |

(a) Este valor refere-se a aquisição de ativo imobilizado através de recursos de verbas de custeio, as quais ocorrem conforme necessidade especifica da unidade em alinhamento com a Adminstração. Todo o imobilizado adquirido com verba de custeio são utilizados para a operacionalização das unidades.

| **11. Fornecedores:** | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Fornecedores nacionais | **20.338.743** | **14.732.816** |

Referem-se às obrigações correntes com fornecedores, principalmente de serviços e de materiais hospitalares.

| **12. Arrendamento a pagar:** | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Arrendamento a pagar | **5.013.259** | **429.796** |
| **Saldo inicial** | **429.796** | **–** |
| Novos contratos | 5.843.915 | 528.980 |
| Amortização do principal | (1.103.086) | (99.184) |
| Amortização dos juros | (157.366) | |
| | – | – |
| **Movimentações do exercício** | **(4.583.463)** | **(99.184)** |
| **Saldo final** | **5.013.259** | **429.796** |
| Circulante | 1.122.335 | 670.796 |
| Não circulante | 3.890.924 | 1.519.969 |
| **Compromissos futuros** | **31/12/2022** | **31/12/2021** |
| 2022 | **–** | 1.103.086 |
| 2023 | 1.103.527 | 1.087.679 |
| 2024 | 1.134.593 | – |
| 2025 | 1.172.102 | – |
| Acima de 5 anos | 1.603.037 | – |
| | **5.013.259** | **2.190.765** |

| **13. Obrigações trabalhistas:** | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Provisão para férias e encargos sobre férias | 16.227.047 | 14.239.570 |
| Salários e ordenados a pagar | 4.359.120 | 4.145.786 |
| Contribuições e encargos sociais | 6.032.114 | 4.533.668 |
| | **26.618.280** | **22.919.024** |

| **14. Obrigações tributárias de terceiros:** | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Impostos e taxas municipais parceladas | 16 | 17 |
| PIS/COFINS/CSLL | 559.842 | 384.220 |
| INSS pessoa jurídica | 197.240 | 139.014 |
| ISS | 73.634 | 28.570 |
| IRRF | 113.137 | 86.911 |
| | **943.869** | **638.732** |

| **15. Provisão para demandas judiciais:** | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Provisão para demandas judiciais | **6.350.313** | **8.707.284** |

O Instituto é parte (pólo passivo) em ações judiciais envolvendo questões cíveis e trabalhistas. A Administração, apoiada na opinião de seus consultores legais, constituiu provisões para cobertura das perdas consideradas como prováveis para os processos, nos montantes indicados a seguir:

| | Saldo em 31/12/2021 | Adições | Reversões | 2022 Pagamentos | Saldo em 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|
| Trabalhistas | 1.013.799 | 2.152.852 | (1.132.937) | (1.546.268) | 3.386.309 |
| Cíveis | 7.693.485 | 621.090 | (733.028) | (1.718.682) | 2.964.003 |
| | **8.707.284** | **2.773.942** | **(1.865.965)** | **(3.264.950)** | **6.350.313** |

| | Saldo em 31/12/2020 | Adições | Reversões | 2021 Pagamentos | Saldo em 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| Trabalhistas | 4.866.500 | 3.497.396 | (2.385.803) | (4.964.296) | 1.013.799 |
| Cíveis | 11.647.086 | 833.429 | (2.164.329) | (2.622.701) | 7.693.485 |
| | **16.513.586** | **4.330.825** | **(4.550.132)** | **(7.586.997)** | **8.707.284** |

O Instituto está envolvido em outros processos cíveis e trabalhistas surgidos no curso normal de suas operações, classificados por seus consultores legais com risco de perda possível, para os quais nenhuma provisão foi constituída. Os montantes relacionados a esses processos em 31 de dezembro de 2022 totalizam R$ 6.703.405 (R$ 2.344.372 em 2021).

| **16. Outras contas a pagar - partes relacionadas:** | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Sociedade Beneficente de Senhoras - Hospital Sírio-Libanês (a) | 16.330.098 | 15.200.874 |
| Verba de custeio unidades privadas | – | 1.573.382 |
| Unidade Estratégia Saúde da Família (b) | 2.183.000 | 2.183.000 |
| Outros | – | 549.563 |
| | **18.513.098** | **19.506.819** |
| **Circulante** | **2.183.000** | **4.305.945** |
| **Não circulante** | **16.330.098** | **15.200.874** |

As transações entre partes relacionadas referem-se as transferências de recursos entre as filiais para suprir necessidades de caixa, a transação 'a' possui clausula de juros e atualização monetárias. (a) Durante os anos de 2016 e 2017, a Sociedade Beneficente de Senhoras - Hospital Sírio-Libanês (mantenedora do Instituto), realizou aportes emergenciais para suporte financeiro das unidades Hospital Geral do Grajaú, Hospital Regional de Jundiai e para cobertura de despesas administrativas da Matriz do Instituto, totalizando R$ 21.015.605. Entre 2018 e 2019, o Instituto realizou a devolução parcial dos recursos, sendo R$ 1.600.000 do Hospital Geral do Grajaú e R$ 657.186 do Hospital Regional de Jundiaí, totalizando o montante de R$ 2.257.186. Após diversas tratativas com a Secretaria Estadual da Saúde, não houve autorização para que a devolução dos valores continuasse a ocorrer, assim em 27 de dezembro de 2019 o Instituto de Responsabilidade Social Sírio-Libanês, como gestor das unidades, contraiu para o seu passivo as obrigações mediante instrumento particular de cessão e assunção de dívida firmado entre as partes. Em 15 de abril de 2021 as partes reconheceram a dividia através do Instrumento Particular de Confissão, Remissão e Renegociação de Dívida que culminou num perdão de passivo a favor do Instituto de Responsabilidade Social Sírio-Libanês em R$ 3.953.598, restando saldo de dívida no valor de R$ 14.804.821. O saldo da dívida em 31 de dezembro de 2022 no valor de R$ 16.330.019, será considerado o prazo de carência de 2 anos após assinatura e o pagamento ocorrerá em 96 parcelas, com reconhecimento de atualização monetária, juros e encargos. (b) Refere-se a repasse público efetuado pela Secretaria de Saúde do Município de São Paulo para o IRSSL, através de contrato de gestão, com o objetivo de promover a gestão das unidades básicas de saúde do núcleo Estratégia Saúde da Família do Município de São Paulo, aplicadas na gestão do Hospital Menino Jesus. Estão em andamento as tratativas para formalização de declaração expressa de autorização expedida pela Secretaria de Saúde do Município de São Paulo, as ações para resolução desse tema estão caminhando em conjunto com as partes.

| **17. Subvenções de investimentos a realizar:** | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Subvenção de investimentos a realizar | **5.111.622** | **3.943.982** |

| | Saldo em 31/12/2021 | Recebimento de recursos | 2022 Consumo | Saldo em 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|
| Subvenção de investimentos a realizar | 3.943.982 | 3.966.344 | (2.798.704) | 5.111.622 |

| | Saldo em 1/12/2020 | Recebimento de recursos | 2021 Consumo | Saldo em 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|
| Subvenção de investimentos a realizar | 347.368 | 5.204.773 | (1.608.159) | 3.943.982 |

As subvenções acima discriminadas referem-se aos repasses financeiros estipulados em contratos de gestão oriundos da Secretaria da Saúde do Estado de São Paulo e Secretaria de Saúde do Municipal de São Paulo, classificados como investimentos para aquisições de equipamentos para as unidades.

**18. Subvenção de bens a apropriar - imobilizado:**

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Subvenção de bens a apropriar - Imobilizado | **20.990.867** | **10.754.200** |

| | Saldo em 31/12/2021 | Total de aquisições | 2022 Total de baixas | Depreciação cumulada | Transferência | Saldo em 31/12/2022 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Lucy Montoro | 335.411 | – | – | (125.238) | – | 210.173 |
| AME Interlagos | 901.188 | 330.082 | (30.929) | (138.972) | – | 1.061.369 |
| AME Jundiaí | – | 1.402.820 | – | (97.881) | – | 1.304.939 |
| Hosp. Regional Jundiaí | 2.785.378 | 222.215 | – | (956.201) | – | 2.051.392 |
| Hosp. Geral do Grajau | 5.182.891 | 4.076.851 | (25.860) | (1.298.434) | – | 7.935.448 |
| Hosp. Menino Jesus | 1.549.333 | 1.816.645 | – | (835.518) | 2.704.314 | 5.234.774 |
| **Total Recurso Públicos** | **10.754.200** | **7.848.612** | **(90.885)** | **(3.452.244)** | **2.738.410** | **17.798.095** |
| Núcleo de Saúde - FLMA | – | 3.412.265 | – | (219.493) | – | 3.192.772 |
| **Total Recurso Públicos** | **–** | **3.412.265** | **–** | **(219.493)** | **–** | **3.192.772** |
| **Total Recurso Públicos** | **10.754.200** | **11.260.878** | **(90.885)** | **(3.671.735)** | **2.738.410** | **20.990.867** |

| | Saldo em 31/12/2020 | Total de aquisições | 2021 Total de baixas | Depreciação Acumulada | Saldo em 31/12/2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| Lucy Montoro | 438.981 | 20.118 | – | (123.688) | 335.411 |
| AME Interlagos | 1.065.526 | 85.919 | (37.925) | (212.332) | 901.188 |
| Hosp. Regional de Jundiaí | 3.713.910 | 24.784 | – | (953.316) | 2.785.378 |
| Hospital Geral do Grajaú | 4.360.328 | 1.829.546 | (123.248) | (883.735) | 5.182.891 |
| Hosp. Municipal Infantil Menino Jesus | 1.666.447 | 533.897 | – | (651.012) | 1.549.332 |
| | **11.245.192** | **2.494.264** | **(161.173)** | **(2.824.083)** | **10.754.200** |

As subvenções para investimentos são classificadas no passivo não circulante, na rubrica "Subvenções de bens a apropriar - imobilizado", sendo reconhecida como receita do exercício, ao longo do período de vida útil dos bens adquiridos, em conformidade com o CPC 07 (R1). Vide notas explicativas nº 10 e 18. **19. Patrimônio Líquido:** Conforme Estatuto Social da Instituição, deverá ser aplicado integralmente seus recursos na manutenção de seus objetivos institucionais, não podendo, como consequência, distribuir nenhuma parcela de seu patrimônio ou de suas rendas a título de lucro ou de participação no seu superávit. Dessa forma, superávits e déficits dos exercícios são integralmente incorporados ao patrimônio líquido. De acordo com o Estatuto Social, em caso de extinção ou dissolução os bens que integram o seu patrimônio, bem como os excedentes financeiros decorrentes de suas atividades, serão destinados ao patrimônio de outra organização social da mesma área de atuação ou ao patrimônio do órgão público ou instituição pública na proporção dos recursos e dos bens por ele alocados nos termos dos contratos de gestão. **Remuneração da administração:** O Instituto não remunera de forma direta ou indireta seus membros do Conselho de Administração e Conselho Fiscal. Foi apurado em 2022 o custo dos conselheiros com trabalho voluntário de R$ 78.305 e em 2021 R$ 77.953.

**20. Recursos dos contratos de gestão - convênio Estadual**

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Contrato de Gestão Lucy Montoro Mogi Mirim | 7.186.849 | 6.355.482 |
| Contrato de Gestão Ambulatório de Especialidades Interlagos | 15.591.502 | 14.124.360 |
| Contrato de Gestão Hospital Regional de Jundiaí | 67.584.468 | 58.327.777 |
| Contrato de Gestão Hospital Geral do Grajaú | 165.979.618 | 149.992.654 |
| Contrato de Gestão Ambulatório de Especialidades Jundiaí | 14.538.516 | – |
| Receitas com Subvenção de Imobilizado | 2.073.074 | 2.173.100 |
| | **272.954.027** | **230.973.373** |

As receitas apresentadas nesta rubrica destinam-se ao custeio das atividades nas unidades com a Secretaria da Saúde do Estado de São Paulo, em conformidade com o CPC 07 (R1). Adicionalmente as movimentações financeiras encontram-se evidenciadas na nota explicativa nº 6.

**21. Recursos dos contratos de gestão - convênio Municipal:**

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Contrato de Gestão Hospital Infantil Menino Jesus | 61.772.024 | 58.632.315 |
| Receitas com Subvenção de Imobilizado | 835.517 | 651.012 |
| | **62.607.541** | **59.283.327** |

As receitas apresentadas nesta rubrica destinam-se ao custeio das atividades nas unidades com a Secretaria Municipal de Saúde, em conformidade com o CPC 07 (R1).

**22. Recursos com convênio Federal:**

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| **Hospital Municipal Infantil Menino Jesus - convênio Federal** | **30.339.305** | **29.945.718** |

Nessa rubrica são registradas as entradas de recursos referentes exclusivamente ao reembolso das despesas incorridas pelo Instituto com os atendimentos e procedimentos do Programa de Apoio ao Desenvolvimento Institucional do SUS (Proadi-SUS), apurado pelo seu custo, ou seja, reembolso de gastos nos mesmos montantes das despesas incorridas por conta e ordem do Proadi-SUS. O Hospital Municipal Infantil Menino Jesus ("Unidade") recebeu, no âmbito de convênio firmado para a execução de atendimentos e procedimentos no âmbito do Programa de Apoio ao Desenvolvimento Institucional do SUS ("PROADI-SUS"), desenvolvido pela Sociedade Beneficente de Senhoras - Hospital Sírio-Libanês, o valor de R$ 30.339.305 milhões em 2022 e R$ 29.945.718 milhões em 2021.

**23. Receita com doações:**

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Lucy Montoro Mogi Mirim | 142.394 | 125.860 |
| Ambulatório de Especialidades Interlagos | 92.842 | 8.337 |
| Hospital Regional de Jundiaí | 876.701 | 630.711 |
| Hospital Geral do Grajaú | 526.845 | 4.108.525 |
| Ambulatório de Especialidades Jundiai | 4.475 | – |
| Hospital Infantil Menino Jesus | 343.275 | 977.951 |
| **Total de recursos públicos** | **1.986.532** | **5.851.384** |
| Núcleo de Saúde - FLMA | 97.337 | – |
| **Total de recursos Privados** | **97.337** | **–** |
| **Total de recursos Próprios - IRSSL** | **234.940** | **141.117** |
| **Total de receitas com doações** | **2.318.809** | **5.992.501** |

Este montante refere-se a doações de materiais médicos, medicamentos e contas de consumo, em algumas unidades existem ainda isenções de pagamento de água e luz, para as quais entende-se que a natureza é de doação, pois não existe contrapartida (nota 27).

| **24. Outras receitas:** | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Parcerias com instituições privadas (a) | 218.800 | 2.422.385 |
| Receita Sem restrição - Projeto Lia Maria Aguiar | 3.355.989 | |
| Receita Sem restrição - AMAS | 588.966 | |
| Receitas de residências médicas | 890.898 | 775.415 |
| **Total de Receitas Próprias** (b) | **5.054.653** | **3.197.800** |
| Receitas de locações de espaços | 179.172 | 109.673 |
| Repasse mantenedora - Ambul. MutiAssistencial (c) | 3.147.060 | – |
| Repasse mantenedora - Núcleo de Saúde- FLMA (d) | 13.175.670 | – |
| Repasse Secr. Estadual de Saúde - AME Jundiai (e) | 1.197.068 | – |
| Repasse mantenedora - HSL | 6.008.880 | 5.545.800 |
| | **23.707.850** | **5.655.473** |
| **Outras receitas** | **28.762.503** | **8.979.633** |

(a) Parcerias com instituições privadas, no Hospital Menino Jesus com o programa Smile Train que possibilita que a cirurgia reparadora de fissura labiopalatina e o tratamento multidisciplinar sejam oferecidos gratuitamente para crianças. (b) Em atendimento ao disposto na alínea "a" do inciso VIII do art. 169 da portaria de consolidação GM/MS Nº 1, de 2017, abaixo descrevemos a base da receita própria que servirá de base para aplicar o inciso I do art. 8º da Lei 12.101/2009 em gratuidade na área da saúde. (c) Refere-se ao repasse do mantenedor UMANE ao Ambulatório MultiAssistencial para gestão da operacionalização da unidade. (d) Refere-se ao repasse do mantenedor Fundação Lia Maria de Aguiar ao Núcleo de Saúde - FLMA para gestão da operacionalização da unidade. (e) Refere-se ao repasse da Secretaria Estadual de Saúde (SES) para gestão da operacionalização da Unidade AMEJ, não sendo efetuado o depósito na conta bancária da citada Unidade, pois, estava em tramite a criação do CNPJ.

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Total de Receitas Próprias | 5.054.653 | 1.508.013 |
| (20%) Conforme inciso I do art. 8º da Lei 12.101/2009 | **1.010.931** | **301.603** |

Vide nota explicativa nº 25 quanto aos gastos incorridos com gratuidade que comprovam que o Instituto reverteu em gratuidade montantes superiores a 20%, conforme previsão legal.

| **25. Receitas e despesas com gratuidades:** | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Receitas com gratuidades recebidas | **846.448** | **431.662** |
| Despesas com gratuidades concedidas | **(846.448)** | **(431.662)** |

O Instituto de Responsabilidade Social Sírio-Libanês celebrou com a Prefeitura do Município de São Paulo, por meio da Secretaria Municipal de Saúde (SMS), Termo de Parceria nº 002/2014, T.A. nº 004/2018, Processo Administrativo nº 2014-0.198.343-6, para oferta em sede própria de 250 exames de USG Morfológica/mês para pacientes do SUS segundo diretrizes e agendamento da Secretaria Municipal de Saúde. Em atendimento ao disposto na alínea "b" do inciso VIII do art. 169 da portaria de consolidação GM/MS Nº 1, de 2017 e alíneas "l" e "m" do item 27 da ITG 2002 (R1), segue abaixo demonstrativos das despesas incorridas para realização da gratuidade na área da saúde.

**31 de dezembro de 2022**

| Procedimentos realizados | (*) Quantidade de exames realizados | (*) Custo médio dos procedimento | Total das despesas com gratuidade em 31/12/2022 | (20%) da receita, conforme inciso I do art. 8º da Lei 12.101/2009 (a) | Total aplicado acima dos (20%) |
|---|---|---|---|---|---|
| Ultrassom Morfológico | 636 | 437,57 | 278.297 | | |
| Exame de Holter | 314 | 513,79 | 161.331 | | |
| Teste Ergométrico | 272 | 362,89 | 98.705 | | |
| Ultrassom obstétrico | 1.210 | 254,64 | 308.115 | – | – |
| | **2.432** | – | **846.448** | **–** | **–** |
| Investimento (imobilizado) (b) | – | – | 208.230 | – | – |
| | **2.432** | – | **1 .054.678** | **1.010.931** | **43.747** |

**31 de dezembro de 2021**

| Procedimentos realizados | (*) Quantidade de exames realizados | (*) Custo médio dos procedimento | Total das despesas com gratuidade em 31/12/2021 | (20%) da receita, conforme inciso I do art. 8º da Lei 12.101/2009 (a) | Total aplicado acima dos (20%) |
|---|---|---|---|---|---|
| Ultrassom Morfológico | 714 | 301,60 | 215.342 | – | – |
| Ultrassom obstétrico | 1.291 | 167,56 | 216.320 | – | – |
| | **2.005** | | **431.662** | **301.603** | **130.059** |

**(*)** dados não auditados

**(a)** Vide nota explicativa nº 26, alínea "b" que apresenta a receita própria aplicável ao inciso I do art. 8º da Lei 12.101/2009. **(b)** Trata-se de investimentos efetuados na aquisição de itens imobilizáveis para aplicação no anexo da Filantropia do Instituto.

**26. Custos com pessoal, medicamentos, materiais e serviços médicos:**

| | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Pessoal e encargos | (184.985.095) | (164.415.808) |
| Medicamentos e materiais | (34.863.595) | (2.122.480) |
| Materiais de consumo | (13.609.880) | (61.867.996) |
| Lavandeira e rouparia | (3.961.730) | (3.282.994) |
| Higiene e limpeza | (10.073.899) | (9.058.963) |
| Nutrição | (12.464.834) | (10.913.706) |
| Serviços médicos | (83.657.283) | (10.125.586) |
| | **(343.616.317)** | **(261.787.533)** |

| **27. Utilidade pública:** | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Energia elétrica (a) | (4.366.351) | (3.739.202) |
| Água (a) | (2.652.027) | (1.897.747) |
| Telecomunicações | (1.081.106) | (810.408) |
| Gás natural | (936.152) | (736.797) |
| Combustíveis e lubrificantes | (53.445) | (27.896) |
| | **(9.089.081)** | **(7.212.050)** |

(a) O Instituto, por meio de suas filiais Hospital Regional de Jundiaí e Serviço de Reabilitação Lucy Montoro de Mogi Mirim, recebeu isenções nas tarifas de água e esgoto e nas despesas de água e energia elétrica no montante de R$ 686.564 (R$ 401.061 em 2021). As isenções foram revertidas em doações concedidas pela DAE S/A Água e Esgoto de Jundiaí e Prefeitura de Mogi Mirim às respectivas unidades.

| **28. Serviços profissionais:** | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Consultoria e assessoria | (849.047) | (2.032.259) |
| Manutenção e conservação | (6.110.626) | (561.789) |
| Suporte em infraestrutura de TI | (6.257.012) | (5.604.996) |
| Serviços diversos - pessoas jurídicas | (3.212.986) | (5.163.780) |
| Honorários advocatícios | (776.687) | (953.874) |
| Outras despesas | (251.196) | (258.616) |
| | **(17.457.555)** | **(14.575.314)** |

| **29. Outras despesas operacionais, líquidas:** | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Locação de equipamentos (a) | (6.874.552) | (7.150.475) |
| Alugueis | (277.226) | – |
| Impostos e taxas municipais | (1.202.981) | (592.184) |
| Arquivos e guardas de documentos | (462.425) | (470.072) |
| Despesas legais/fiscais/parafiscais | (259.716) | (262.998) |
| Uniformes/E.P.I | (261.543) | (733.817) |
| Segurança e vigilância | (2.449.854) | (34.041.360) |
| Inventários nos estoques | (244.275) | (129.098) |
| Ornamentação e paisagismo | (113.048) | – |
| Outras receitas operacionais | 1.863.725 | 4.474.870 |
| **Outras despesas operacionais** | **(10.281.896)** | **(38.905.134)** |

(a) Refere-se a locação de equipamentos em geral, não relacionados a operação assistencial, apenas administraiva. **30. Resultado Financeiro:**

| **Despesas financeiras** | 2022 | 2021 |
|---|---|---|
| Juros e multas sobre parcelamento | – | (1.014) |
| Multas | (2.743) | (2.199) |
| Juros incorridos | (181.260) | (3.888) |
| Imposto de renda sobre aplicações financeiras | (152) | (13.159) |
| Imposto sobre operações financeiras | (697) | (285) |
| Outras despesas financeiras | (1.274.557) | (506.754) |
| | **(1.459.409)** | **(527.299)** |
| **Receitas financeiras** | | |
| Receita de aplicações financeiras | 6.264.745 | 1.856.902 |
| Descontos obtidos | 235.044 | 158.985 |
| | **6.499.788** | **2.015.887** |
| **Resultado Financeiro** | **5.040.379** | **1.488.588** |

**31. Instrumentos financeiros:** O Instituto opera apenas com instrumentos financeiros não derivativos, que incluem aplicações financeiras e caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a pagar e salários, férias e encargos, cujos valores são representativos aos respectivos valores de mercado. Os valores contábeis constantes no balanço patrimonial, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em um mercado ativo ou, na ausência destes, com o valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado. Durante os exercícios findos

continua

→ continuação

**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Instituto de Responsabilidade Social Sírio-Libanês**

*(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)*

em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 o Instituto não efetuou operações com derivativos. Em função das características e forma de operação (bem como posição patrimonial e financeira em 31 de dezembro de 2022 e de 2021), o Instituto não possui operações financeiras com instrumentos financeiros, entretanto, poderá incorrer em riscos relativos a "Risco de crédito e Risco de liquidez". **(i) Risco de liquidez:** Risco de liquidez é o risco em que o Instituto irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem do Instituto na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações a vencer, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação do Instituto. O Instituto mantém discussões com os órgãos públicos para fins de garantir sua liquidez, principalmente com o Governo do Estado de São Paulo, por meio da Secretaria de Estado da Saúde, para buscar a equalização das obrigações assumidas na gestão do Instituto. ***Exposição ao risco de liquidez:*** A seguir, estão os vencimentos contratuais de passivos financeiros na data da demonstração financeira.

| 31/12/2022 | | | | | Fluxo de caixa contratuais | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Passivos financeiros não derivativos** | **Valor Contábil** | **Total** | **6 meses ou Menos** | **06 - 12 meses** | **1 - 2 anos** | **Mais de 5 anos** |
| Fornecedores | 20.026.350 | 20.026.350 | 20.026.350 | – | – | – |
| Outras Contas a Pagar | 1.036.089 | 1.036.089 | 1.036.089 | – | – | – |
| **Total** | **21.062.439** | **21.062.439** | **21.062.439** | **–** | **–** | **–** |

| 31/12/2021 | | | | | Fluxo de caixa contratuais | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Passivos financeiros não derivativos** | **Valor Contábil** | **Total** | **6 meses ou Menos** | **06 - 12 meses** | **1 - 2 anos** | **Mais de 5 anos** |
| Fornecedores | 14.732.816 | 14.732.816 | 14.732.816 | – | – | – |
| Outras Contas a Pagar | 243.717 | 243.717 | 243.717 | – | – | – |
| **Total** | **14.976.533** | **14.976.533** | **14.976.533** | **–** | **–** | **–** |

**(ii) Risco de crédito:** Risco de crédito é o risco do Instituto incorrer em perdas decorrentes de um contrato de gestão ou de uma contraparte em um instrumento financeiro, decorrentes da falha destes em cumprir com suas obrigações contratuais. O risco é basicamente proveniente do risco de perda nos recursos aplicados; porém, o risco é reduzido em função da totalidade dos recursos estarem aplicados em bancos considerados de primeira linha. ***Exposição a riscos de crédito:*** O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. A exposição máxima do risco do crédito na data das demonstrações financeiras foi:

| | **Nota** | **2022** | **2021** |
|---|---|---|---|
| Caixa e equivalentes de caixa | 4 | 10.344.608 | 7.076.189 |
| Recursos financeiros vinculados a projetos | 5 | 37.567.078 | 24.041.396 |
| Recursos a receber de projetos - contratos de gestão e convênios | 6 | 5.543.120 | 4.090.046 |
| Créditos diversos | 8 | 2.909.814 | 1.627.776 |
| | | **56.364.620** | **36.835.407** |

***Instrumentos financeiros "Não derivativos":*** Todos os ativos financeiros "não derivativos" (incluindo os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado) são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual o Instituto se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. O CPC 38 - Instrumentos Financeiros: Reconhecimento e Mensuração estabelece uma hierarquia de três níveis para o valor justo, a qual prioriza as informações quando da mensuração do valor justo pelo Instituto, para maximizar o uso de informações observáveis e minimizar o uso de informações não observáveis. O CPC 38 descreve os três níveis de informações que devem ser utilizadas mensuração ao valor justo: **Nível 1** - Preços negociados (sem ajustes) em mercados ativos para ativos idênticos ou passivos; **Nível 2** - Outras informações disponíveis, exceto aquelas do Nível 1, onde os preços cotados (não ajustados) são para ativos e passivos similares, em mercados não ativos, ou outras informações que estão disponíveis e que podem ser utilizadas de forma indireta (derivados dos preços); **Nível 3** - Informações indisponíveis em função de pequena ou nenhuma atividade de mercado e que são significantes para definição do valor justo dos ativos e passivos. O processo de mensuração do valor justo dos instrumentos financeiros do Instituto está classificado como Nível 2. A classificação dos instrumentos financeiros não derivativos está apresentada no quadro a seguir e não existem instrumentos financeiros diferentes de caixa classificados em outras categorias:

| | **2022** | **2021** | **Classificação** |
|---|---|---|---|
| **Ativos** | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 87.369 | 134.716 | Custo amortizado |
| Aplicações financeiras | 10.257.239 | 6.941.473 | Valor justo por meio do resultado |
| Recursos financeiros vinculados a projetos - aplicações financeiras | 37.567.078 | 24.041.396 | Valor justo por meio do resultado |
| Recursos a receber de projetos - contratos de gestão e convênios | 4.099.605 | 3.001.874 | Custo amortizado |
| Créditos diversos | 2.909.814 | 1.627.776 | Custo amortizado |
| **Passivos** | | | |
| Fornecedores | 20.338.743 | 14.732.816 | Outros passivos financeiros |
| Outras contas a pagar | 1.036.089 | 243.717 | Outros passivos financeiros |
| Outras contas a pagar - partes relacionadas | 18.513.098 | 19.506.819 | Outros passivos financeiros |

**32. Impostos e contribuições: Imposto de renda e contribuição social:** Em virtude de ser uma Entidade sem fins lucrativos, o Instituto goza de imunidade do pagamento dos tributos federais incidentes sobre o resultado, de acordo com os artigos 150, VI, "c" e 195, §7º, da Constituição Federal. **PIS e COFINS:** Considerando que o Instituto é Entidade sem fins lucrativos e possui Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social, nos termos exigidos pela Lei Federal nº 12.101/09, goza de imunidade sobre as contribuições sociais, tais como contribuição para o financiamento da Seguridade Social - COFINS e Contribuição PIS/PASEP. **ISS sobre a receita (ISSQN):** O Instituto é uma entidade de saúde, sem fins lucrativos, a qual, nos termos do artigo 150, VI, "c", da Constituição Federal, é imune aos impostos incidentes sobre os seus serviços. Nesse sentido, como entidade imune, deve cumprir todas as obrigações acessórias previstas na legislação municipal de ISS, sobretudo quanto à emissão de nota fiscal na prestação de serviços. Independentemente da imunidade tributária do Instituto, não há incidência de ISS no âmbito do contrato de gestão, pois não há caracterização de prestação de serviços ao Poder Público. A administração obteve a declaração de imunidade da Prefeitura Municipal de São Paulo, sob nº 2022-000426/CR03, Prefeitura de Jundiaí através do processo administrativo nº 587-8/2022-1, Prefeitura Municipal de Mogi Mirim, mediante requerimento nº 12573/2022, para o exercício de 2022. **Renúncia fiscal:** Em atendimento ao item 27, letra "c" da ITG 2002 (R1) - entidade sem finalidade de lucros, de 21 de agosto de 2016, aprovada pela resolução CFC nº 1.409/12, o Instituto de Responsabilidade Social Sírio-Libanês apresenta a seguir a relação dos tributos, objeto da renúncia fiscal apurada nos exercícios de 2022 e de 2021. O Instituto não possui escrituração fiscal, tal como escrituração do LALUR, em função de sua natureza de entidade sem fins lucrativos: IRPJ (Imposto de renda da Pessoa Jurídica); CSLL (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido); ISSQN (Imposto sobre Prestação de Serviços de Qualquer Natureza); COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social) sobre as receitas próprias; ITCMD (Imposto sobre Transmissão "Causa Mortis" e Doação de quaisquer bens ou direitos). O Instituto apresenta a seguir a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021. Para isso, em nosso julgamento, consideramos os seguintes impostos e contribuições e respectivas alíquotas, ressaltando que tratam-se de divulgação de renúncia fiscal abrangendo os principais impostos e contribuições em função do Instituto não possuir escrituração fiscal, tal como, escrituração do LALUR, em função de sua natureza de entidade sem fins lucrativos. Em atendimento ao disposto na alínea "d", inciso IX do art. 169 da portaria de consolidação GM/MS Nº 1, de 2017, informamos o montante estimado dos benefícios fiscais usufruídos, aplicado sobre os contratos de gestão Estadual e Municipal. Muito embora exista orientação disposta no parecer nº 223/2013/EHSN/CODELEGIS/COGEAJUR/CONJUR-MS/CGU/AGU, desconsiderando estas rubricas da base de cálculo, assim como as receitas com doações, receitas com locações de espaços, repasses da mantenedora e reembolsos de despesas, por não representarem prestação de serviço em saúde, adicionalmente informamos abaixo o cálculo como se devido fosse. Vide nota explicativa nº 26 Outras receitas.

| | **2022** | **2021** |
|---|---|---|
| Receita dos contratos de gestão - Estadual | 272.954.027 | 230.973.377 |
| Receita dos contratos de gestão - Municipal | 62.607.541 | 59.283.327 |
| Receita dos contratos de gestão | **335.561.568** | **290.256.704** |
| ISS 2% | 6.711.231 | 5.805.134 |
| PIS 0,65% | 2.181.150 | 1.886.669 |
| COFINS 3% | 10.066.847 | 8.707.701 |
| **ISS/PIS/COFINS (estimativa)** | **18.959.229** | **16.399.504** |
| Déficit (superávit) do exercício | 14.741.896 | 10.578.293 |
| **IRPJ e CSLL 34% (estimativa)** | **5.012.245** | **3.596.620** |
| Receita com doações | 2.318.809 | 9.596.579 |
| **ITCMD (4%) (estimativa)** | **92.752** | **383.863** |
| **Total das estimativas e principais renúncias** | **24.064.226** | **19.612.261** |

| **(20%) Conforme inciso I do artigo 8º da Lei 12.101/2009** | **2022** | **2021** |
|---|---|---|
| **Receitas próprias** | **5.054.653** | **3.197.800** |
| Receita dos contratos de gestão | 5.054.653 | 3.197.800 |
| ISS 2% | 101.093 | 63.956 |
| PIS 0,65% | 32.855 | 20.786 |
| COFINS 3% | 151.640 | 95.934 |
| | **285.588** | **180.676** |
| **Déficit (superávit) do exercício** | 4.271.980 | 5.447.564 |
| IRPJ e CSLL 34% | **1.452.473** | **1.852.172** |
| **Total das estimativas e principais renúncias** | **1.738.061** | **2.130.272** |

**33. Isenção de INSS cota patronal:** Em 02 de setembro de 2020, foi publicado no Diário Oficial da União (DOU) nº 169, Portaria nº 806, de 26 de agosto de 2020, Defere, em grau de Reconsideração, a Renovação do CEBAS do Instituto de Responsabilidade Social Sírio-Libanês, com sede em São Paulo (SP). O Secretário de Atenção Especializada à Saúde, no uso de suas atribuições, Considerando a Lei n° 12.101, de 27 de novembro de 2009 e suas alterações, que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes de assistência social, regulamentada pelo Decreto nº 8.242, de 23 de maio de 2014; Considerando a Portaria nº 2.500/GM/MS, de 28 de setembro de 2017, que dispõe sobre a elaboração, a proposição, a tramitação e a consolidação de atos normativos no âmbito do Ministério da Saúde; Considerando a competência prevista no artigo 142 da Portaria de Consolidação nº 1/GM/MS, de 28 de setembro de 2017, que consolida as normas sobre os direitos e deveres dos usuários da saúde, a organização e o funcionamento do Sistema Único de Saúde; e Considerando a Nota Técnica nº 244/2020-CGCER/DCEBAS/SAES/MS, constante do Processo nº 25000.136428/2018-58, que concluiu, na fase recursal, pelo atendimento dos requisitos constantes da Lei n° 12.101 de 27 de novembro de 2009, suas alterações e demais legislações pertinentes, resolve: Artigo 1º Fica deferida, em grau de Reconsideração, a Renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), pela aplicação do percentual de 20% (vinte por cento) da receita efetivamente recebida da prestação de serviços de saúde em gratuidade, do Instituto de Responsabilidade Social Sírio-Libanês, CNPJ nº 09.538.688/0001-32, com sede em São Paulo (SP). Parágrafo único. A Renovação tem validade pelo período de 21 de setembro de 2018 a 20 de setembro de 2021. Artigo 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação. Artigo 3º Fica sem efeito a Portaria nº 900/SAES/MS, de 29 de julho de 2019, publicada no Diário Oficial da União (DOU) nº 156, de 14 de agosto 2019, seção 1, página 75. Com o deferimento se mantém o período de gozo da isenção de INSS patronal (20,0% sobre salário bruto), FPAS (5,0%), Seguro contra Riscos e Acidentes RAT (2,16%), totalizando 27,16%. Em atendimento ao disposto na alínea "d", inciso IX do artigo 169 da portaria de consolidação GM/MS nº 1, de 2017, informamos o montante estimado dos benefícios fiscais usufruídos para os exercícios a seguir. Para isso, em nosso julgamento, consideramos as contribuições de INSS do ano de 2020 e 2019 e as respectivas alíquotas, ressaltando que tratam-se de divulgação de renúncia fiscal abrangendo as contribuições de INSS (cota patronal), em função do Instituto não possuir escrituração fiscal, em função de sua natureza de entidade sem fins lucrativos. **34.** Em 15 de setembro de 2021 ingressamos com pedido de renovação do CEBAS para o período de 21 de setembro de 2021 a 20 de setembro de 2024 conforme protocolo no sistema SISCEBAS. Como preconiza a legislação o pedido efetuado antes do vencimento convalida o uso do benefício até a análise do órgão. Até a publicação deste Relatório de Auditoria não tivemos retorno ante a petição.

| | **2022** | **2021** |
|---|---|---|
| Pessoal e encargos | 184.985.095 | 230.973.377 |
| **Total da estimativa de isenção (Consolidado) INSS cota patronal (27,16%)** | **50.241.952** | **62.732.369** |
| | **31/12/2022** | **31/12/2021** |
| Pessoal e encargos | 14.718.957 | 12.686.056 |
| **Total da estimativa de isenção (Somente Matriz) INSS cota patronal (27,16%)** | **3.997.669** | **3.445.533** |

**35. Eventos subsequentes:** Em 6 de fevereiro de 2023, o mantenedor UMANE junto com o IRSSL firmaram termo aditivo de gestão da Unidade AMAS, renovando a parceria para o exercício de 2023.Conforme publicação do Diário oficial do estado de São Paulo em 23 de março de 2023, o Instituto de Responsabilidade Social Sírio-Libanês saiu vencedor do chamamento público e passou a gerir, a partir de 1º de abril de 2023, o Hospital Regional de Registro para os próximos 5 anos.

**Maria Angela Atallah**
Presidente do conselho de administração do Instituto

**Mario Sergio Cutait**
Membro do conselho de administração do Instituto

**Carolina Lastra**
Diretora Executiva

**Cláudio Augusto Generoso**
Gerente Financeiro e Contábil

**Rildo Ancigan de Siqueira**
Contador - CRC 1PE020957/O-0 'T' SP

**Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras**

Aos Conselheiros e Diretores do **Instituto de Responsabilidade Social Sírio-Libanês.** São Paulo - SP. **Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras do Instituto de Responsabilidade Social Sírio-Libanês ("Instituto"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Instituto 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 aplicáveis às entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002 (R1)). **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação ao Instituto, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras:** A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem finalidades de lucros (ITG 2002 (R1)) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de o Instituto continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a diretoria pretenda liquidar o Instituto ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança do Instituto são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Instituto. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela diretoria, 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 do Instituto. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o Instituto a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 28 de abril de 2023.

**ERNST & YOUNG**
**Auditores Independentes S/S Ltda.**
CRC-SP034519/O
**Fabio Henrique Rontani Fonseca**
Contador - CRC-SP292795/O

Prodesp