

Campinas, 15 de março de 2023.

Ilmos Srs.
Diretores da
Fundação Hospitalar São Sebastião.
Três Corações – MG.

Rua Rubi, 94 / Parque São Quirino
Campinas / SP / 13088-440
(19) 2121-9130 / (19) 99223-9006

www.integraauditoria.com.br

Prezados Senhores,

Estamos encaminhando a V.Sas., as demonstrações contábeis desta Entidade relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, por nós elaboradas com base nas que nos foram fornecidas para exame, bem como o nosso Parecer referente ao exame dessas demonstrações contábeis.

Na hipótese de publicação do Parecer, solicitamos o obséquio de fazer constar, da publicação, a designação “**Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis**”, bem como a indicação dos destinatários constantes no mesmo.

Ao inteiro dispor de V.Sas. para quaisquer esclarecimentos, subscrevemo-nos.

Atenciosamente

ÍNTEGRA – Auditoria e Consultoria S/S

Carlos Alberto Chagas Franco
Sócio e Diretor

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos Srs.
Conselheiros e Diretores da
Fundação Hospitalar São Sebastião
Três Corações – MG

Opinião com Ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras da **Fundação Hospitalar São Sebastião**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos assuntos mencionados no parágrafo **Base para Opinião com Ressalva**, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Fundação Hospitalar São Sebastião** em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para Opinião com Ressalva

A Entidade não possui controle individual físico e financeiro dos bens integrantes do ativo imobilizado cujo saldo em 31/12/2022 é de R\$ 15.584.500. Para determinar os saldos será necessário efetuar o levantamento físico e a avaliação dos bens, bem como a determinação de sua vida útil e econômica para fins de depreciação e mensuração do valor recuperável. Os ajustes provenientes desse levantamento somente serão conhecidos após sua conclusão e seus efeitos não são passíveis de mensuração no momento. Por essa razão, não conseguimos obter evidência de auditoria apropriada e suficiente para concluir se as demonstrações contábeis tomadas em conjunto não apresentam distorções relevantes.

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

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

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

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

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

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

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

objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da administração.

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

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Campinas, 15 de março de 2023.

ÍNTEGRA – Auditoria e Consultoria S/S
CRC 02 MG 007.043/O-8 “T” SP

Carlos Alberto Chagas Franco
Contador - CRC 1 SP 174.742/O-9 “S” MG

FUNDAÇÃO HOSPITALAR SÃO SEBASTIÃO
Balanços Patrimoniais em 31 de Dezembro de 2022 e 2021
(Em R\$ 1)

ATIVO	Nota Explicativa	2022	2021
CIRCULANTE		10.954.347	12.302.670
Caixa e Equivalentes		7.229.153	8.080.014
Contas a Receber - SUS		987.080	1.331.112
Contas a Receber - Convênios		546.952	1.182.989
Estoques		2.103.701	1.607.760
Outros Créditos		87.461	100.795
NÃO CIRCULANTE		15.587.946	15.833.739
Investimentos		3.446	3.446
Imobilizado	3	15.584.500	15.825.248
Software		-	5.045
TOTAL DO ATIVO		26.542.292	28.136.409
PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL		2022	2021
CIRCULANTE		6.087.275	10.153.878
Fornecedores		595.181	861.154
Obrigações c/ Pessoal (Reclassificado)		630.559	577.097
Tributos e Contribuições Sociais	4	280.485	285.956
Empréstimos e Financiamentos	5	1.048.124	1.123.609
Subvenções a Realizar		507.091	6.231.161
Provisão com Pessoal (Reclassificado)		1.094.131	1.043.640
Outras Obrigações		1.931.705	31.261
NÃO CIRCULANTE		1.369.535	8.325.928
Empréstimos e Financiamentos	5	491.196	1.340.955
Provisão para Contingências	6	878.339	753.812
PATRIMÔNIO SOCIAL	7	19.085.482	15.887.764
Patrimônio Social		19.085.482	15.887.764
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL		26.542.292	28.136.409

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

FUNDAÇÃO HOSPITALAR SÃO SEBASTIÃO
Demonstração do Resultado dos Exercícios
Findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021
(Em R\$ 1)

	Nota Explicativa	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RECEITAS		46.344.905	50.623.255
Pacientes - SUS		11.455.965	11.103.639
Pacientes - Convênios		2.549.459	3.836.378
Pacientes - Particulares		288.001	288.422
Doações e Subvenções	8	26.451.614	29.397.034
Financeiras		828.702	345.317
Receitas com Isenções Usufruídas (Reclassificado)	10	4.727.665	4.418.047
Outras Receitas		43.498	1.234.418
DESPESAS		43.147.187	44.711.997
Pessoal		15.513.933	15.244.136
Serviços de Terceiros		16.020.555	11.333.533
Materiais e Medicamentos		7.231.354	9.981.211
Gerais e Administrativas		3.181.595	6.274.816
Financeiras		372.096	467.275
Despesas Tributárias (Reclassificado)		806.440	1.157.860
Outras Despesas		21.215	253.165
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		3.197.718	5.911.258

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

FUNDAÇÃO HOSPITALAR SÃO SEBASTIÃO
Demonstração das Mutações do Patrimônio Social nos
Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021
(Em R\$ 1)

Mutações	Patrimônio Social	Superávits (Déficits)	Totais
Saldos em 31/12/2020	6.191.074	3.500.757	9.691.831
Aumento do Patrimônio Social	3.500.757	(3.500.757)	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	284.675	-	284.675
Superávit do Exercício	-	5.911.258	5.911.258
Saldos em 31/12/2021	9.976.506	5.911.258	15.887.764
Aumento do Patrimônio Social	5.911.258	(5.911.258)	-
Superávit do Exercício	-	3.197.718	3.197.718
Saldos em 31/12/2022	15.887.764	3.197.718	19.085.482

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

FUNDAÇÃO HOSPITALAR SÃO SEBASTIÃO
Demonstração dos Fluxos de Caixa nos Exercícios
Findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021
(Em R\$ 1)

	2022	2021
<u>Atividades Operacionais</u>		
Resultado do exercício	3.197.718	5.911.258
Ajustes de exercícios anteriores	-	284.675
Depreciações	1.310.339	1.344.500
Diminuição nos direitos realizáveis a Curto Prazo	497.462	4.691.882
Diminuição nas obrigações – Passivo Circulante	(3.991.117)	(10.407.458)
Aumento nas obrigações – Passivo não Circulante	124.527	2.168.542
Caixa gerado pelas atividades operacionais	1.138.929	3.993.399
<u>Atividades de Investimentos</u>		
Investimentos	-	200.000
Aquisições de imobilizado	(1.064.545)	(2.074.487)
Caixa aplicado nas atividades de investimento	(1.064.545)	(1.874.487)
<u>Atividades de Financiamento</u>		
Diminuição de empréstimos – Passivo Circulante	(75.485)	(60.701)
Diminuição de empréstimos – Passivo não Circulante	(849.759)	(782.472)
Caixa consumido em atividades de financiamento	(925.244)	(843.173)
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO	(850.861)	1.275.739
Saldo inicial de caixa e equivalente de caixa	8.080.014	6.804.275
Saldo final de caixa e equivalente de caixa	7.229.153	8.080.014
VARIAÇÃO EM CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(850.861)	1.275.739

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

FUNDAÇÃO HOSPITALAR SÃO SEBASTIÃO
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

1- CONTEXTO OPERACIONAL

A Fundação Hospitalar São Sebastião é uma instituição sem fins lucrativos, de natureza filantrópica, cuja finalidade preponderante é o atendimento hospitalar.

2- PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e demais disposições complementares aplicáveis a entidades sem fins lucrativos.

- a) Resultado - As receitas e despesas são contabilizadas com base no princípio contábil da competência.
- b) Aplicações Financeiras – São demonstradas ao valor aplicado, acrescida dos rendimentos auferidos até a data do balanço.
- c) Contas a Receber – Estão demonstrados ao valor dos serviços prestados e faturados.
- d) Estoques - São avaliados ao custo médio de aquisição inferior aos valores de reposição.
- e) Imobilizado – É demonstrado ao custo de aquisição, ajustado ao valor justo (terrenos e edificações). As depreciações são calculadas com base no método linear com base em taxas que contemplam a vida útil econômica dos bens.
- f) Obrigações – As obrigações são registradas com base nos valores conhecidos ou estimáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e atualizações.
- g) Doações e Subvenções – As verbas recebidas a título de subvenções são contabilizadas no passivo e apropriadas ao resultado na proporção dos gastos incorridos (custeio) e depreciação (bens do imobilizado).

3 - IMOBILIZADO

<u>Contas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Edificações	4.742.038	827.388
Terrenos	6.057.983	6.057.983
Construções em Andamento	284.950	3.914.649
Aparelhos, Equipamentos e Instrumentais	11.173.068	10.557.949
Móveis e Utensílios	1.825.633	1.667.600
Computadores e Softwares	363.575	357.131
(-) Depreciações Acumuladas	(8.862.746)	(7.580.752)
Total	15.584.500	15.825.248

Durante o exercício de 2022 foram aplicados R\$ 1.064.545 no ativo imobilizado, com vistas a expansão e modernização dos serviços prestados pela Fundação.

<u>Descrição</u>	<u>2022</u>
Construções em Andamento	284.950
Máquinas e Equipamentos	615.119
Móveis e Utensílios	158.032
Equipamentos de Informática	6.444
Total	1.064.545

4 – TRIBUTOS E ENCARGOS SOCIAIS

<u>Descrição</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
INSS a Recolher	78.289	65.070
FGTS a Recolher	104.426	98.447
IRRF a Recolher	36.389	32.559
Pis s/ Folha a Recolher	-	12.332
PIS, COFINS e CSSL Retidos a Recolher	28.111	41.421
ISS	33.270	36.128
Total	280.485	285.956

5 – EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS

<u>Favorecido</u>	<u>Natureza</u>	<u>Vcto</u>	<u>Curto Prazo</u>	<u>Longo Prazo</u>
Bradesco Nº 12453133	Capital de Giro	dez/24	440.652	491.196
Bradesco Nº 11754772	Capital de Giro	dez/23	607.472	-
			1.048.124	491.196

Os empréstimos são contabilizados pelo valor futuro, diminuído dos juros a apropriar e estão garantidos por avais de diretores e penhor de direitos de créditos a receber do Sistema Único de Saúde – SUS.

6 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

Os processos cujo prognóstico de perdas é provável, e que requerem provisão contábil, perfazem um total de R\$ 878.339 em 31/12/2022.

Os processos cujo prognóstico de perdas é possível, e que requerem divulgação segundo a Resolução NBCTG25(R2) Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, do Conselho Federal de Contabilidade, perfazem um total de R\$ 1.962.299.

7 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O patrimônio social da Fundação é constituído por dotação inicial, de bens a ele incorporados, e dos resultados líquidos apurados – superávit ou déficit. A Fundação por ser entidade de fins não lucrativos, não distribui lucros, dividendos, vantagens ou parcelas do patrimônio a seus instituidores, dotadores e administradores, sob qualquer forma.

8 – DOAÇÕES E SUBVENÇÕES

As seguintes doações e subvenções foram recebidas pela Fundação tendo sido aplicadas em custeio operacional.

<u>Descrição</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Subvenções Federais, Estaduais e Municipais	24.325.469	27.101.730
Doações Pessoas Físicas	852	19.614
Doações Pessoas Jurídicas	56.085	63.013
Doações Amigos	2.069.208	2.212.677
Total	<u>26.451.614</u>	<u>29.397.034</u>

9 – ATENDIMENTOS HOSPITALARES

Em atendimento a legislação vigente Lei n.º 12.101/09, decreto n.º 7.237/10, e de acordo com o Parágrafo único do Artigo número 32 da Portaria retro mencionada, a Entidade apurou percentual de atendimento SUS em mais de 60% considerando a exclusão de 10% de participação do componente ambulatorial

10 – ISENÇÕES USUFRUÍDAS

Por ser portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, em vista de atendimento ao Sistema Único de Saúde – SUS, em percentual igual ou superior a 60% a Fundação usufruiu das seguintes isenções no exercício de 2022.

<u>Descrição</u>	<u>2022</u>
INSS – Contribuição Previdenciária	3.471.288
COFINS	518.645
CSLL	287.795
PIS s/ Fopag	449.937
Total	<u>4.727.665</u>

11 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os instrumentos financeiros ativos e passivos estão registrados no balanço patrimonial a valores contábeis, conforme critérios mencionados nas correspondentes notas explicativas e mantidos até os seus vencimentos. Em 31/12/2022 não há operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.