



**TECNOAUD AUDITORES INDEPENDENTES S/S ®**

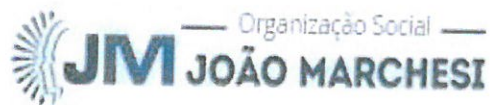
Rua Martiniano de Carvalho, 864 – 11º Andar Cj. 1.104 – Paraíso

CEP 01321-000 – São Paulo – SP. – Cx. Postal 973 CEP 01059-970

Fone / Fax: (0XX 11) 3284.1167, 3284-3276, 3287.3940

Home Page: [www.tecnoaud.com.br](http://www.tecnoaud.com.br) – E-mail: [tecnoaud@uol.com.br](mailto:tecnoaud@uol.com.br)

---



**Organização Social João Marchesi**  
**Demonstrações financeiras consolidadas em**  
**31 de dezembro de 2021 e 2020.**



## **TECNOAUD AUDITORES INDEPENDENTES S/S ®**

Rua Martiniano de Carvalho, 864 – 11º Andar Cj. 1.104 – Paraíso

CEP 01321-000 – São Paulo – SP. – Cx. Postal 973 CEP 01059-970

Fone / Fax: (0XX 11) 3284.1167, 3284-3276, 3287.3940

Home Page: [www.tecnoaud.com.br](http://www.tecnoaud.com.br) – E-mail: [tecnoaud@uol.com.br](mailto:tecnoaud@uol.com.br)

*Organização Social João Marchesi  
Demonstrações financeiras consolidadas em  
31 de dezembro de 2021 e 2020*

### **Conteúdo**

Relatórios dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	3
Balanços patrimoniais	7
Demonstrações de resultados	8
Demonstração das mutações do patrimônio social	9
Demonstração dos fluxos de caixa	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras	11



## **TECNOAUD AUDITORES INDEPENDENTES S/S ®**

Rua Martiniano de Carvalho, 864 – 11º Andar Cj. 1.104 – Paraíso

CEP 01321-000 – São Paulo – SP. – Cx. Postal 973 CEP 01059-970

Fone / Fax: (0XX 11) 3284.1167, 3284-3276, 3287.3940

Home Page: [www.tecnoaud.com.br](http://www.tecnoaud.com.br) – E-mail: [tecnoaud@uol.com.br](mailto:tecnoaud@uol.com.br)

### **Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

Aos Senhores Diretores do  
**Organização Social João Marchesi**  
**Penápolis – SP**

#### **Opinião sem ressalva**

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da **ORGANIZAÇÃO SOCIAL JOÃO MARCHESI**, sua **SEDE ADMINISTRATIVA** e suas organizações sociais com contratos firmados nos municípios de **PENÁPOLIS - SP, CARAGUATATUBA - SP, SETE LAGOAS - MG**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa, correspondentes ao exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis individuais e consolidadas acima, apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **ORGANIZAÇÃO SOCIAL JOÃO MARCHESI**, em 31 de dezembro de 2021, 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.

#### **Ênfase**

Sem modificar nossa opinião, consideram-se relevante e oportuno, os aspectos citados a seguir:

A Administração da **ORGANIZAÇÃO SOCIAL JOÃO MARCHESI**, está em constante processo de adequação aos Pronunciamentos Contábeis (CPCs), Normas Internacionais de Contabilidade, Lei 11.638/07, Lei nº 11.941/09. As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil Resolução CFC nº 1.374/11 (NBC TG), Resolução nº 1.376/11 (NBC TG 26 R5) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1), devendo verificar mudanças que geram efeitos relevantes de ajustes nas demonstrações contábeis durante exercício seguinte.



## **TECNOAUD AUDITORES INDEPENDENTES S/S ®**

Rua Martiniano de Carvalho, 864 – 11º Andar Cj. 1.104 – Paraíso

CEP 01321-000 – São Paulo – SP. – Cx. Postal 973 CEP 01059-970

Fone / Fax: (0XX 11) 3284.1167, 3284-3276, 3287.3940

Home Page: [www.tecnoaud.com.br](http://www.tecnoaud.com.br) – E-mail: [tecnoaud@uol.com.br](mailto:tecnoaud@uol.com.br)

### **Outros assuntos**

#### **Saldos do exercício anterior**

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, apresentado para fins de comparação, foram anteriormente por nós auditados e não conteve modificações em nossa opinião.

#### **Responsabilidade da Administração e da Diretoria sobre as demonstrações contábeis**

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

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

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

#### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, 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:



## **TECNOAUD AUDITORES INDEPENDENTES S/S ®**

Rua Martiniano de Carvalho, 864 – 11º Andar Cj. 1.104 – Paraíso

CEP 01321-000 – São Paulo – SP. – Cx. Postal 973 CEP 01059-970

Fone / Fax: (0XX 11) 3284.1167, 3284-3276, 3287.3940

Home Page: [www.tecnoaud.com.br](http://www.tecnoaud.com.br) – E-mail: [tecnoaud@uol.com.br](mailto:tecnoaud@uol.com.br)

- 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 planejamos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
  - Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.
  - Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manterem 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 diretoria 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. Fornecemos também aos responsáveis pela diretoria declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.



## TECNOAUD AUDITORES INDEPENDENTES S/S ®

Rua Martiniano de Carvalho, 864 – 11º Andar Cj. 1.104 – Paraíso

CEP 01321-000 – São Paulo – SP. – Cx. Postal 973 CEP 01059-970

Fone / Fax: (0XX 11) 3284.1167, 3284-3276, 3287.3940

Home Page: [www.tecnoaud.com.br](http://www.tecnoaud.com.br) – E-mail: [tecnoaud@uol.com.br](mailto:tecnoaud@uol.com.br)

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela diretoria, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Penápolis, 30 de maio de 2022.

Tecnoaud Auditores Independentes S/S  
CRC 2SP 016646/O-4

TECNOAUD AUDITORES  
INDEPENDENTES S  
S:6686544000124

Assinado de forma digital por  
TECNOAUD AUDITORES  
INDEPENDENTES S S:6686544000124  
Dados: 2022.05.30 14:28:25 -03'00'

José Ribamar Tavares Torres da Silva  
CRC 1SP 127013/O-4



**Organização Social João Marchesi**  
**Balancos patrimoniais consolidados em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em Reais)*

*Organização Social João Marchesi*  
*Demonstrações financeiras consolidadas em*  
*31 de dezembro de 2021 e 2020*

ATIVO	REF.	31/12/2021	31/12/2020	PASSIVO	REF.	31/12/2021	31/12/2020
<b>CIRCULANTE</b>		<b>25.116.272</b>	<b>23.248.143</b>	<b>CIRCULANTE</b>		<b>12.492.492</b>	<b>11.885.215</b>
Disponível:	3	6.904.844	4.374.095	Fornecedores	11	4.991.591	3.319.697
Caixa		3.670	4.339	Obrigações Trabalhistas	12	1.884.229	2.390.810
Bancos Conta Movimento		893.066	55.345	Encargos Sociais a Pagar	13	844.388	1.007.643
Aplicações Financeiras		6.008.108	4.314.411	Obrigações Tributárias	14	138.901	133.409
<b>Outros Créditos:</b>		<b>18.211.428</b>	<b>18.874.048</b>	Contas a Pagar	15	500.399	473.717
Valores a Receber	4	17.139.118	17.314.366	Outras Obrigações	16	1.121.657	1.121.657
Adiantamentos Diversos	5	296.154	539.021	Empréstimos e Financiamentos	17	20.350	32.714
Impostos a Recuperar	6	61.826	28.952	Provisões de Férias e Encargos Soc.	18	2.974.247	3.394.518
Outros Créditos	7	185.735	650.250	Parcelamento INSS	19	16.730	11.050
Estoques	8	528.594	341.459	<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>2.761.979</b>	<b>2.121.562</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>5.301.083</b>	<b>4.713.148</b>	Exigível a Longo Prazo:	20	2.761.979	2.121.562
Realizável a LP	9	2.763.039	2.161.225	Multa FGTS		2.761.979	2.121.562
Capital Banco Sicredi		1.060	820	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	21	<b>15.162.884</b>	<b>13.954.514</b>
Multa FGTS		2.761.979	2.160.405	Patrimônio Social		2.293.220	2.293.220
<b>Imobilizado</b>	10	<b>2.538.044</b>	<b>2.551.923</b>	Doações e Contribuições Patrimoniais		4.231	4.231
Terrenos		14.770	14.770	Ajustes de Exercícios Anteriores		-562.675	-337.859
Edifícios		2.524.644	2.505.992	Resultado do Exercício		1.433.185	7.741.964
Computadores e Periféricos		66.153	41.634	Resultados Acumulados		11.994.923	4.252.959
Móveis e Utensílios		500.578	489.458				
Maquinas e Equipamentos		811.137	687.522				
Veículos		45.901	45.901				
Outras Imobilizações		17.852	16.012				
(-) Depreciação Acumulada		-1.442.992	-1.249.366				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>30.417.355</b>	<b>27.961.291</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>30.417.355</b>	<b>27.961.291</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Organização Social João Marchesi**  
**Demonstração de resultados consolidado**  
**Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Em Reais)**

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Receitas Operacionais</b>	<b>94.800.309</b>	<b>87.457.814</b>
Repasso Governo Federal	1.865.750	7.127.343
Repasso Municipal	87.700.835	62.116.461
SUS	2.451.582	2.479.806
Covid-19	2.653.069	15.531.795
Doações	129.073	202.409
<b>Deduções Operacionais</b>	<b>-74.617</b>	<b>-274.627</b>
Glosas	-74.617	-274.627
<b>Outras Receitas Operacionais</b>	<b>11.137.075</b>	<b>10.828.475</b>
Donativos e Patrocínios	266.081	258.561
Rendas Diversas	200.600	738.219
Receitas Financeiras	42.909	11.597
Taxas Administrativas	520.699	366.200
Serviço Resid. Terapêutico	480.000	480.000
Nota Fiscal Paulista	357.158	193.462
Receitas Eventuais	-	-
Receitas de Isenção Usufruída	9.269.628	8.780.436
<b>Total das Receitas</b>	<b>25 105.862.767</b>	<b>98.011.662</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>104.429.582</b>	<b>- 90.269.698</b>
Pessoal	-41.244.808	-39.502.091
Serviços	-26.351.693	-20.643.249
Administrativas	-21.010.369	-15.975.232
Material Médico	-2.850.829	-2.123.741
Medicamentos	-2.297.766	-2.156.833
Depreciação e Amortização	-193.758	-200.828
Outras Despesas/Receitas Operacionais	-1.147.012	-856.899
Despesas Financeiras	-63.719	-30.389
Despesas com Isenção Usufruída	-9.269.627	-8.780.436
<b>Superávit / Déficit do Exercício</b>	<b>1.433.185</b>	<b>7.741.964</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



**Organização Social João Marchesi**  
**Demonstração das mutações do patrimônio social consolidado**  
**Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Em Reais)**

	<b>Patrimônio Social</b>	<b>Doações e Contrib. Patrimoniais</b>	<b>Ajuste de Exercícios Anteriores</b>	<b>Superávit ou Déficit Acumulado</b>	<b>Resultado do Exercício</b>	<b>Total do Patrimônio Social</b>
<b>Saldos finais em 31.12.2017</b>	<b>2.293.220</b>	<b>4.231</b>	<b>-23.717</b>	<b>456.269</b>	-	<b>2.730.003</b>
Movimentação do Exercício	-	-	-	-	-	-
Superavit / Déficit do Exercício	-	-	-	-	4.197.597	4.197.597
<b>Saldos finais em 31.12.2018</b>	<b>2.293.220</b>	<b>4.231</b>	<b>-23.717</b>	<b>456.269</b>	<b>4.197.597</b>	<b>6.927.600</b>
Movimentação do Exercício	-	-	1.664.660	4.197.597	-4.197.597	1.664.660
Superavit / Déficit do Exercício	-	-	-	-	-400.908	-400.908
<b>Saldos finais em 31.12.2019</b>	<b>2.293.220</b>	<b>4.231</b>	<b>1.640.942</b>	<b>4.653.866</b>	<b>-400.908</b>	<b>8.191.351</b>
Movimentação do Exercício	-	-	-1.978.802	-400.908	400.908	-1.978.802
Superavit / Déficit do Exercício	-	-	-	-	7.741.964	7.741.964
<b>Saldos finais em 31.12.2020</b>	<b>2.293.220</b>	<b>4.231</b>	<b>-337.859</b>	<b>4.252.958</b>	<b>7.741.964</b>	<b>13.954.514</b>
Movimentação do Exercício	-	-	-224.816	7.741.964	-7.741.964	-224.816
Superavit / Déficit do Exercício	-	-	-	-	1.433.185	1.433.185
<b>Saldos finais em 31.12.2021</b>	<b>2.293.220</b>	<b>4.231</b>	<b>-562.675</b>	<b>11.994.923</b>	<b>1.433.185</b>	<b>15.162.884</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Organização Social João Marchesi**  
**Demonstração dos fluxos de caixa consolidado**  
**Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
**(Em Reais)**

Método Indireto	31/12/2021	31/12/2020
<b>1 - DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:</b>		
(A) Resultado Líquido Ajustado		
Superávit (Déficit) do Exercício		
Depreciação e Amortização	1.433.185	7.741.964
Resultados Acumulados	193.627	200.828
Provisão de Férias	-	-
Ajustes de exercícios anteriores	-224.816	-1.978.802
<b>(=) Resultado Ajustado</b>	<b>1.401.996</b>	<b>5.963.990</b>
(B) Acréscimo e Decréscimo do Ativo Circulante		
Contas a Receber	175.248	-7.461.987
Estoques	-187.135	-151.137
Outros Créditos	464.515	-301.523
Impostos a Recuperar	-32.874	8.312
Adiantamentos	242.867	-339.809
<b>(=) Acréscimo/Decréscimo Ativo Circulante</b>	<b>662.620</b>	<b>-8.246.145</b>
(C) Acréscimo e Decréscimo do Ativo Não Circulante		
Multa FGTS	-601.575	-726.473
Empréstimos PF	-601.575	-726.473
<b>(=) Acréscimo Decréscimo Ativo Não Circulante</b>	<b>-601.575</b>	<b>-726.473</b>
(D) Acréscimo e Decréscimo do Passivo Circulante		
Fornecedores	1.671.894	3.206.749
Encargos Sociais	-163.255	-26.761
Obrigações Trabalhistas	-506.581	636.246
Obrigações Fiscais	5.493	80.667
Contas a Pagar e Provisões	-393.589	1.190.555
Serviços Médicos	-	-
Outras Obrigações	-	290.447
Parcelamento Tributário	5.679	-14.029
<b>(=) Acréscimo/Decréscimo Passivo Circulante</b>	<b>619.641</b>	<b>5.363.874</b>
(E) Acréscimo e Decréscimo do Passivo Não Circulante		
Multa FGTS	640.418	726.473
Empréstimos PF	640.418	726.473
<b>(=) Acréscimo/Decréscimo Passivo Circulante</b>	<b>640.418</b>	<b>726.473</b>
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (A+B+C+D+E)</b>	<b>2.723.101</b>	<b>3.081.719</b>
<b>2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:</b>		
(-) Aquisição do Imobilizado	-240	-240
(+/-) aumento/redução do Imobilizado	-179.748	-134.700
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>-179.988</b>	<b>-134.940</b>
<b>3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS:</b>		
(+) Empréstimos	-12.364	10.962
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>-12.364</b>	<b>10.962</b>
<b>VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (1+2+3)</b>	<b>2.530.749</b>	<b>2.957.742</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO</b>	<b>4.374.095</b>	<b>1.416.353</b>
<b>VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO</b>	<b>2.530.749</b>	<b>2.957.742</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO EXERCÍCIO</b>	<b>6.904.844</b>	<b>4.374.095</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Consolidadas do Exercício  
Findo em 31 de dezembro de 2021 e 2020.  
(Em Reais)**

**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A ORGANIZAÇÃO SOCIAL JOÃO MARCHESI, aqui simplesmente denominada Associação, fundada no dia 06 (seis) de setembro de 1959 (mil novecentos e cinquenta e nove), é associação civil de direito privado, com duração indeterminada, sem fins lucrativos e de natureza filantrópica, com sede social na Rodovia Sargento Luciano Arnaldo Covolan, Km 0 (zero) + 750 metros, tendo seu foro jurídico á comarca de Penápolis, Estado de São Paulo, estando devidamente registrada no Cartório de Registro de Imóveis da Comarca de Penápolis - SP, sob nº 402, a folhas 120 vº do livro A-1; que é regida pelo presente estatuto social, por seu Regimento Interno e pelas disposições legais aplicáveis.

**UNIDADES ADMINISTRATIVA E DE ATENDIMENTO:**

**SEDE ADMINISTRATIVA SÃO PAULO – SP**

Rua Vergueiro, 2087, CJ 503, Sala 01, Vila Mariana, São Paulo - SP

**CONVÊNIO FIRMADO COM O MUNICÍPIO DE PENÁPOLIS - SP**

Rodovia Sargento Luciano Arnaldo Covolan, Km 0 (zero), Penápolis – SP

**CONVÊNIO FIRMADO COM O MUNICÍPIO DE BALNEÁRIA CARAGUATATUBA – SP**

Luiz Passos, nº 50, Centro Caraguatatuba – SP

**CONVÊNIO FIRMADO COM O MUNICÍPIO DE SETE LAGOAS - MG**

Tr. Juarez Tanure, 15, Centro, Sete Lagoas - MG

**2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

**2.1. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2021, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/09 em relação aos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil. Resolução CFC nº 1.374/11 (NBC TG), Resolução nº 1.376/11 (NBC TG 26 R5) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1), que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem fins lucrativos.

**2.2. FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO CFC Nº 1.330/11 (NBC ITG 2000)**

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

Os registros contábeis contêm números de identificação nos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

As demonstrações contábeis, incluindo as notas explicativas, elaboradas por disposições legais e estatutárias, serão transcritas no "Diário" da Entidade, e posteriormente registrado no Cartório de Registros de Pessoas Jurídicas.

A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos "usos e costumes". A entidade manter em boa ordem a documentação contábil.

**2.3.** Na preparação das suas demonstrações financeiras, a Entidade procurou adotar as interpretações técnicas emitidas pelos CPCs e aprovados pela CVM, que juntamente com as práticas contábeis incluídas na legislação societária brasileira são denominados como práticas contábeis adotadas no Brasil.

**2.4.** A Administração da entidade está em andamento com o processo de adequação aos Pronunciamentos Contábeis (CPCs), Normas Internacionais e Lei 11.638/07 e deverá adotar os pronunciamentos que não foram observados neste exercício e que possam gerar efeitos relevantes de ajustes nas demonstrações contábeis, no exercício seguinte.

## **2.5. A SEGUIR SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS PELA ENTIDADE:**

- a) Caixa e Equivalentes de Caixa:** Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26 5) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço.
- b) Outros Ativos Circulantes e Passivos Circulantes e Não Circulantes:** Constituídos por Créditos de Funcionários, Impostos a Recuperar, Adiantamento a Fornecedores, Apropriação de Seguros e Contas a Pagar, reconhecidos pelos valores efetivamente registrados.
- c) Ajuste a Valor Presente de Ativos e Passivos:** A Entidade avalia periodicamente o efeito deste procedimento e, nas Demonstrações Contábeis de 2021 não transacionou operação de longo prazo (ou relevante de curto prazo que se qualificassem a serem ajustadas).
- d) Imobilizado:** Os Ativos Imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas na Nota 04 e leva em consideração vida útil e utilização dos bens (Resolução CFC No. 1.177/09 (NBC – TG 27 R4). Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

**e) Passivo Circulante:** Os Passivos Circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. – Provisões – Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

**f) Prazos:** Os Ativos Realizáveis e os Passivos Exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulante.

**g) Provisão de 13º Salário e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do Balanço.

**h) Provisão de Férias e Encargos:** Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do Balanço.

**i) Provisões contingenciais:** A Entidade, por considerar inexistente, não está apurando e apropriando, as possíveis contingências existentes na data de seu balanço, para fazer face às perdas estimadas por seus advogados.

**j) As Despesas e as Receitas:** Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência. As doações sem destinação específica são reconhecidas como receita quando recebidas.

**k) Apuração do Resultado:** O resultado foi apurado segundo o regime de competência. As receitas são mensuradas pelo valor justo e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.

### 3. DISPONIBILIDADES

Os valores disponíveis incluem os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa.

Disponível	31/12/2021	31/12/2020
Caixa	6.854.264	4.374.095
Bancos Conta Movimento	3.670	4.339
Aplicações Financeiras	893.974	55.345
	5.956.620	4.314.411

### 4. VALORES A RECEBER

Os valores a receber, refere-se a Convênio Sus a receber, repasses e verbas municipais e federais, verbas de provisionamento e transferência entre contas.

Demonstrados da seguinte forma em 2021 e 2020:

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Valores a Receber</b>	<b>17.139.118</b>	<b>17.314.366</b>
Convênio Sus a Receber	204.299	204.299
Repasse a Receber Municipal	10.232.421	10.137.798
Repasse a Receber Federal	5.408.957	5.408.957
Outros Repasses a Receber	516.886	443.363
Verba Provisionamento	766.555	1.109.949
Transferências entre contas	10.000	10.000

A Organização Social João Marchesi considera que não há risco quanto ao recebimento de seus créditos, motivo pelo qual não constitui provisão para recebimentos duvidosos.

#### 5. ADIANTAMENTOS DIVERSOS

Os adiantamentos diversos, refere-se a adiantamento de salários, fornecedores, férias e caução, depósitos judiciais e outros créditos.

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Adiantamentos Diversos</b>	<b>296.154</b>	<b>539.021</b>
Adiantamento de Salários	1.165	3.303
Adiantamento 13º Salário	151	15
Adiantamento Ferias	226.901	63.550
Arredondamento de Salários	2.521	2.521
Adiantamento a Fornecedores	41.619	68.632
Adiantamento de férias -2018	-	129.271
Caução	16.500	16.500
Deposito Judicial	6.400	6.400
Outros Créditos	897	248.828

#### 6. IMPOSTOS A RECUPERAR

Os impostos a recuperar refere-se a IRRF retido, PCC Retido, FGTS e INSS a recuperar.

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Impostos a Recuperar</b>	<b>61.826</b>	<b>28.952</b>
INSS a recuperar	47.043	14.175
IRRF a recuperar	280	280
IRRF retido	10.343	10.343
PCC retido	3.284	3.278
Outros impostos a recuperar	113	113
FGTS a recuperar	763	763

## 7. OUTROS CRÉDITOS

Outros créditos, refere-se a valores que estão sendo classificados e a recuperar, transferência entre contas, seguros antecipados, depósito judicial trabalhista, e recebíveis do Projeto dengue.

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Outros Créditos</b>	<b>185.735</b>	<b>650.250</b>
Valores a Classificar	32.267	71.552
Despesas a Recuperar	1.797	1.781
Valores a Recuperar	3.661	10.494
Seguros	424	424
Transf. entre contas.	54.574	196.351
Deposito Judicial - Recurso Trabalhista	93.012	91.412
Caragua - Projeto Dengue	-	278.236

## 8. ESTOQUES

Saldo refere-se às mercadorias materiais médicos, de gênero alimentício e medicamentos em estoque para aplicação na produção. Mensalmente são apurados os custos de aplicação e efetuado os devidos ajustes, assim como a recuperação dos tributos incorridos.

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Estoques</b>	<b>528.594</b>	<b>341.459</b>

## 9. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Saldo refere-se principalmente a multa de FGTS.

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Realizável a LP</b>	<b>2.763.039</b>	<b>2.161.225</b>
Capital Banco Sicredi	1.060	820
Multa FGTS	2.761.979	2.160.405

## 10. IMOBILIZADO

O imobilizado é demonstrado pelo custo de aquisição. Em 2021 foi avaliado pelo ajuste de avaliação patrimonial, conforme NBCTG 1000(R1).

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Imobilizado</b>	<b>2.538.044</b>	<b>2.551.923</b>
Terrenos	14.770	14.770
Edifícios	2.524.644	2.505.992
Computadores e Periféricos	66.153	41.634
Móveis e Utensílios	500.578	489.458
Maquinas e Equipamentos	811.137	687.522
Veículos	45.901	45.901
Outras Imobilizações	17.852	16.012
(-) Depreciação Acumulada	-1.442.992	-1.249.366

As depreciações são computadas pelo método linear, com base na estimativa de vida útil dos bens, calculados individualmente.

#### 11. FORNECEDORES

As notas fiscais e outros documentos que acompanham mercadorias e produtos são registradas contabilmente à medida que são recepcionadas com possíveis encargos, após a devida conferência.

	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores	4.991.591	3.319.697

#### 12. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

As obrigações trabalhistas são reconhecidas e apropriadas quando de suas ocorrências, estando demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis até a data do balanço, sendo contabilizada, quando pertinente, a atualização de multa e juros calculada sobre os impostos pendentes de pagamento.

	31/12/2021	31/12/2020
Obrigações Trabalhistas	1.884.229	2.390.810
Salários a Pagar	1.822.917	2.294.067
Pensão Alimentícia a Pagar	4.826	4.826
Contribuição Sindical/Assist. a Pagar	39.191	39.081
Rescisões a Pagar	17.295	52.836

#### 13. ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR

Os encargos sociais são reconhecidos e apropriados quando de suas ocorrências, estando demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis até a data do balanço, sendo contabilizada, quando pertinente, a atualização de multa e juros calculada sobre os impostos pendentes de pagamento.

	31/12/2021	31/12/2020
Encargos Sociais a Pagar	844.388	1.007.643
FGTS a Pagar	269.654	323.493
PIS Sobre Folha a Pagar	158.311	186.758
INSS a Pagar	196.454	252.293
IR Sobre Salários	219.970	245.099

#### 14. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

As Obrigações tributárias são reconhecidas e apropriadas quando de suas ocorrências, estando demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis até a data do balanço, sendo contabilizada, quando pertinente, a atualização de multa e juros calculada sobre os impostos pendentes de pagamento.



Demonstrados da seguinte forma em 2021 e 2020:

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Obrigações Tributárias</b>	<b>172.413</b>	<b>133.409</b>
IRRF - Fornecedores	9.317	12.405
Pis/COFINS/Csll Retido	26.676	36.175
ISS Retido a Recolher	67.194	33.787
INSS Retido a Recolher	170	144
IRRF - Servs Médicos	16.907	12.407
PCC - Servs Médicos	52.150	38.491

#### 15. CONTAS A PAGAR

As Contas a Pagar são reconhecidas e apropriadas quando de suas ocorrências, estando demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis até a data do balanço, sendo contabilizada, quando pertinente, a atualização de multa e juros calculada sobre os impostos pendentes de pagamento.

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Contas a Pagar</b>	<b>500.399</b>	<b>473.717</b>
Demais Locações	498.708	464.511
Utilidades Públicas	1.692	1.735
Locações de Imóveis	-	7.471

#### 16. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Saldo referente a outras obrigações

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Transferência Entre Contas</b>	<b>1.121.657</b>	<b>1.121.657</b>

#### 17. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Saldo refere-se a empréstimos e financiamentos junto ao Banco do Brasil.

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Empréstimos e Financiamentos</b>	<b>20.350</b>	<b>32.714</b>

#### 18. PROVISÃO DE FÉRIAS E ENCARGOS SOCIAIS

A provisão de férias e encargos sociais são reconhecidas e apropriadas quando de suas ocorrências, estando demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis até a data do balanço, sendo contabilizada, quando pertinente, a atualização de multa e juros calculada sobre os impostos pendentes de pagamento.



Demonstrados da seguinte forma em 2021 e 2020:

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Provisões de Férias e Encargos Soc.</b>	<b>2.974.247</b>	<b>3.394.518</b>
Provisão de Férias	2.727.328	3.111.395
Provisão FTGS Sobre Férias	217.361	249.688
Provisão PIS Sobre Férias	29.558	33.435

#### 19. SALDO REFERENTE A PARCELAMENTO DE INSS

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Parcelamento INSS</b>	<b>16.730</b>	<b>11.050</b>

#### 20. EXÍGIVEL A LONGO PRAZO

Saldo referente a multa de FGTS.

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Multa FGTS</b>	<b>2.761.979</b>	<b>2.121.562</b>

#### 21. PATRIMÔNIO SOCIAL

O Patrimônio é composto por patrimônio social, ajuste de exercícios anteriores, resultado do exercício e resultados acumulados.

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Patrimônio Social</b>	<b>a) 15.815.279</b>	<b>13.954.514</b>
Patrimônio Social	2.293.220	2.293.220
Doações e Contribuições Patrimoniais	4.231	4.231
Ajustes de Exercícios Anteriores	b) -326.975	-337.859
Superavit/Déficit do Exercício	c) 1.242.921	7.741.964
Superavit/Déficit Acumulados	12.601.882	4.252.959

a) O Patrimônio Social está demonstrado em 31/12/2021 no montante de R\$ 15.815.279 e em 2020 de R\$ 13.954.514.

b) São considerados como ajustes de exercícios anteriores, os fatos decorrentes de mudança de critério contábil ou de retificação de erro imputável a exercício anterior, desde que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes (art. 186, § 1º LEI Nº 6.404/76), desta forma.

c) O resultado do exercício está demonstrado em 31/12/2021 por um superávit no montante de R\$ 1.242.921 e em 2020 de R\$ 7.741.964.

#### 22. PROVISÕES PARA CONTIGÊNCIAS

As provisões judiciais são constituídas sempre que a perda for avaliada como provável, que ocasionaria uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança, levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, similaridade com processos anteriores, complexidade e no posicionamento de tribunais. A entidade por considerar inexistente, não vem apurando as contingências.

### 23. RECEITAS

As receitas a entidade estão demonstradas da seguinte forma em 2021 e 2020:

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Receitas Operacionais</b>	<b>94.800.309</b>	<b>87.457.814</b>
Repasso Governo Federal	1.865.750	7.127.343
Repasso Municipal	87.700.835	62.116.461
SUS	2.451.582	2.479.806
Covid-19	2.653.069	15.531.795
Doações	129.073	202.409
<b>Deduções Operacionais</b>	<b>-74.617</b>	<b>-274.627</b>
Glosas	-74.617	-274.627
<b>Outras Receitas Operacionais</b>	<b>1.867.447</b>	<b>10.346.101</b>
Donativos e Patrocínios	266.081	258.561
Rendas Diversas	200.600	738.219
Receitas Financeiras	42.909	11.597
Taxas Administrativas	520.699	366.200
Serviço Resid. Terapêutico	480.000	480.000
Nota Fiscal Paulista	357.158	193.462
Receitas Eventuais	-	-
Receitas de Isenção Usufruída	-	8.298.062
<b>Total das Receitas</b>	<b>96.593.139</b>	<b>97.529.287</b>

### 24. ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E FISCAIS USUFRUÍDAS

Em atendimento a legislação vigente os valores relativos às isenções previdenciárias gozadas durante os exercícios de 2021 e de 2020, correspondem aos montantes de R\$ 9.269.627,43 e R\$ 8.780.436,15 respectivamente.

### 25. RENÚNCIA FISCAL

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade tem os tributos mencionados abaixo como base de sua renúncia fiscal: INSS Quota Patronal, PIS sobre receitas, PIS sobre FOPAG, COFINS sobre receitas, ISS sobre receitas, IPTU, IRPJ, CSLL, IRRF s/ aplicações financeiras.

### 26. DOAÇÕES

As doações recebidas pela entidade durante o exercício de 2021 e 2020, estão demonstradas da seguinte forma:

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Doações</b>	<b>395.154</b>	<b>460.970</b>
Doações Espontâneas	129.073	202.409
Doações Telemarketing	266.081	258.561

## 27. ESTIMATIVAS CONTÁBEIS

Na elaboração das Demonstrações Contábeis, foram utilizadas estimativas e julgamentos para a contabilização de certos ativos e passivos e no registro de receitas e despesas do exercício. Portanto os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas.

## 28. INFORMAÇÕES SUPLEMENTARES

Com o objetivo de permitir análises adicionais, a Entidade apresenta como informações complementares, a Demonstração do Fluxo de Caixa, conforme segue:

Fluxo de Caixa – A demonstração de fluxo de caixa foi elaborada pelo método indireto, de acordo com a NPC 20 do IBRACOM – Instituto dos Auditores Independentes do Brasil e da Deliberação 547 da CVM – Comissão de Valores Mobiliários que aprova Pronunciamentos Técnicos CPC 03 do Comitê de Pronunciamento Contábeis que trata da Demonstração dos Fluxos de Caixa - DFC, considerando as principais operações que tiveram influência nas disponibilidades da Entidade.


O fluxo de caixa está dividido entre atividades operacionais, de investimentos e de financiamentos.

## 29. OUTRAS INFORMAÇÕES:

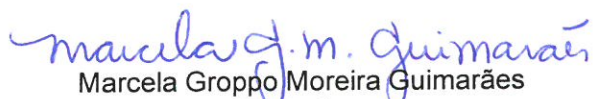
- a) **Seguros:** Os valores envolvidos na contratação de Seguros, são em bases técnicas que se estimam adequadas para cobrir a ocorrência de eventuais sinistros.
- b) **Instrumentos Financeiros - (i) Gerenciamento de Risco:** A Entidade não realiza operações envolvendo Instrumentos Financeiros com a finalidade especulativa.
- c) **Valores de mercado:** Durante o exercício de 2021, os valores de mercado das disponibilidades, contas a receber e a pagar, aproximam-se dos valores registrados nas demonstrações contábeis devido à natureza de curto prazo das mesmas.
- d) **Controles Operacionais:** A entidade continua em plena implantação de um novo modelo de gestão contábil e financeiro, de sistemas e de controles internos, inclusive com a contratação de especialistas em cada área relevante da entidade, no intuito da adequada apuração de seus demonstrativos contábeis e financeiros já no exercício seguinte e de melhorias nas informações operacionais.
- e) **Eventos Subsequentes:** A entidade está atenta ao COVID-19 e a sua repercussão em um cenário global, bem como às medidas eventualmente adotadas pelas autoridades governamentais. No entanto, ainda não é possível mensurar os impactos do COVID-19 sobre as atividades da entidade.

Organização Social João Marchesi  
Demonstrações financeiras consolidadas em  
31 de dezembro de 2021 e 2020

**Organização Social João Marchesi**

  
Mano Abe  
Presidente  
CPF: 472.600.178-72

Alexis Pizzirani Campos  
Contador  
CRC 1SP 328827-O/9

  
Marcela Groppo Moreira Guimarães  
Contadora  
CRC 1SP 263.595/O-6