

TECNOAUD AUDITORES INDEPENDENTES S/S ®

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

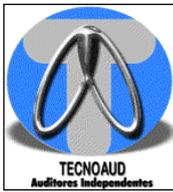
CEP 01321-000 – São Paulo – SP. – Cx. Postal 973 CEP 01059-970

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

Home Page: www.tecnoaud.com.br – E-mail: tecnoaud@uol.com.br



Organização Social João Marchesi
Demonstrações financeiras consolidadas em
31 de dezembro de 2022 e 2021.



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

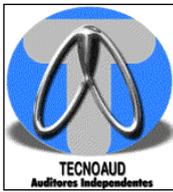
Fone / Fax: (0XX 11) 3284.1167, 3284-3276, 3287.3940

Home Page: www.tecnoaud.com.br – E-mail: tecnoaud@uol.com.br

*Organização Social João Marchesi
Demonstrações financeiras consolidadas em
31 de dezembro de 2022 e 2021*

Conteúdo

Relatórios dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	3
Balancos 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 – E-mail: 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** e **CARAGUATATUBA - SP**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 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 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.

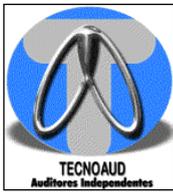
Ênfase

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.

Ajustes de exercícios anteriores

Em atendimento ao disposto no Pronunciamento Técnico CPC 23 (R2) - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, para fins de adequação desses saldos, os erros identificados NÃO foram corrigidos em suas respectivas contas patrimoniais em contrapartida de Ajustes de Exercícios Anteriores, no Patrimônio Líquido, os quais totalizaram o valor líquido de R\$ (2.624.904).



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 – E-mail: tecnoaud@uol.com.br

Em atendimento ao disposto no Pronunciamento Técnico CPC 23 (R2) - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, para fins de adequação desses saldos, os erros identificados NÃO foram corrigidos em suas respectivas contas patrimoniais em contrapartida de Ajustes de Exercícios Anteriores, no Patrimônio Líquido, os quais totalizaram o valor líquido de R\$ (557.450).

Outros assuntos

Saldos do exercício anterior

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, 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.

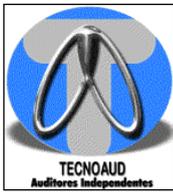
Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não 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 – E-mail: 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 planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

• Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.

• Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se 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 – E-mail: 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, 12 de maio de 2023.

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

TECNOAUD AUDITORES
INDEPENDENTES - S/S:66865544000124

Assinado de forma digital por TECNOAUD
AUDITORES INDEPENDENTES - S/S:66865544000124
Dados: 2023.05.12 14:16:18 -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 2022 e 2021
(Em Reais)

ATIVO	REF.	31/12/2022	31/12/2021	PASSIVO	REF.	31/12/2021	31/12/2021
CIRCULANTE		26.755.449	25.116.272	CIRCULANTE		14.450.106	12.492.492
Disponível:	3	7.553.356	6.904.844	Fornecedores	11	5.801.798	4.991.591
Caixa		3.670	3.670	Obrigações Trabalhistas	12	2.201.438	1.884.229
Bancos Conta Movimento		300.016	893.066	Encargos Sociais a Pagar	13	1.023.556	844.388
Aplicações Financeiras		7.249.670	6.008.108	Obrigações Tributárias	14	170.554	138.901
				Contas a Pagar	15	534.298	500.399
				Transferência Entre Contas	16	1.121.657	1.121.657
Outros Créditos:		19.202.093	18.211.428	Empréstimos e Financiamentos	17	22.341	20.350
Valores a Receber	4	17.139.148	17.139.118	Provisões de Férias e Encargos Soc.	18	3.574.465	2.974.247
Adiantamentos Diversos	5	1.171.046	296.154	Parcelamento INSS	19	-	16.730
Impostos a Recuperar	6	61.980	61.826				
Outros Créditos	7	230.354	185.735				
Estoques	8	599.565	528.594	NÃO CIRCULANTE		3.432.412	2.761.979
				Exigível a Longo Prazo:	20	3.432.412	2.761.979
NÃO CIRCULANTE		6.004.781	5.301.083	Multa FGTS		3.432.412	2.761.979
Realizável a LP		3.433.712	2.763.039				
Capital Banco Sicredi	9	1.300	1.060	PATRIMÔNIO SOCIAL	21	14.877.711	15.162.884
Multa FGTS		3.432.412	2.761.979	Patrimônio Social		2.293.220	2.293.220
Imobilizado	10	2.571.069	2.538.044	Doações e Contribuições Patrimoniais		4.231	4.231
Terrenos		14.770	14.770	Ajustes de Exercícios Anteriores		(2.624.904)	(562.675)
Edifícios		2.524.644	2.524.644	Superávit do Exercício		1.777.057	1.433.185
Computadores e Periféricos		66.853	66.153	Resultados Acumulados		13.428.108	11.994.923
Móveis e Utensílios		510.747	500.578				
Maquinas e Equipamentos		915.983	811.137				
Veículos		162.192	45.901				
Outras Imobilizações		27.859	17.852				
(-) Depreciação Acumulada		(1.651.980)	(1.442.992)				
TOTAL DO ATIVO		32.760.230	30.417.355	TOTAL DO PASSIVO		32.760.230	30.417.355

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 2022 e 2021
(Em Reais)

	31/12/2022	31/12/2021
Receitas Operacionais	100.113.242	94.800.309
Repasso Governo Federal	857.000	1.865.750
Repasso Municipal	96.583.896	87.700.835
SUS	2.451.582	2.451.582
Covid-19	-	2.653.069
Doações	220.764	129.073
Deduções Operacionais	-	(74.617)
Glosas	-	(74.617)
Outras Receitas Operacionais	10.320.848	11.137.075
Donativos e Patrocínios	259.036	266.081
Rendas Diversas	71.429	200.600
Receitas Financeiras	59.260	42.909
Taxas Administrativas	439.752	520.699
Serviço Resid. Terapêutico	480.000	480.000
Nota Fiscal Paulista	347.603	357.158
Receitas Eventuais	-	-
Receitas de Isenção Usufruída	8.663.769	9.269.628
Total das Receitas	110.434.090	105.862.767
Despesas Operacionais	(108.657.033)	(104.429.582)
Pessoal	(42.586.209)	(41.244.808)
Serviços	(25.367.248)	(26.351.693)
Administrativas	(23.327.762)	(21.010.369)
Material Médico	(5.623.627)	(2.850.829)
Medicamentos	(2.359.526)	(2.297.766)
Depreciação e Amortização	(208.208)	(193.758)
Outras Despesas/Receitas Operacionais	(484.652)	(1.147.012)
Despesas Financeiras	(36.036)	(63.719)
Despesas com Isenção Usufruída	(8.663.766)	(9.269.627)
Superávit / Déficit do Exercício	1.777.057	1.433.185

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 2022 e 2021
(Em Reais)

	Patrimônio Social	Doações e Contrib. Patrimoniais	Ajuste de Exercícios Anteriores	Superávit ou Déficit Acumulado	Resultado do Exercício	Total do Patrimônio Social
Saldos finais em 31.12.2017	2.293.220	4.231	(23.717)	456.269	-	2.730.003
Movimentação do Exercício	-	-	-	-	-	-
Superavit / Déficit do Exercício	-	-	-	-	4.197.597	4.197.597
Saldos finais em 31.12.2018	2.293.220	4.231	(23.717)	456.269	4.197.597	6.927.600
Movimentação do Exercício	-	-	1.664.660	4.197.597	(4.197.597)	1.664.660
Superavit / Déficit do Exercício	-	-	-	-	(400.908)	(400.908)
Saldos finais em 31.12.2019	2.293.220	4.231	1.640.942	4.653.866	(400.908)	8.191.351
Movimentação do Exercício			(1.978.802)	(400.908)	400.908	(1.978.802)
Superavit / Déficit do Exercício					7.741.964	7.741.964
Saldos finais em 31.12.2020	2.293.220	4.231	(337.859)	4.252.958	7.741.964	13.954.514
Movimentação do Exercício			(224.816)	7.741.964	(7.741.964)	(224.816)
Superavit / Déficit do Exercício					1.433.185	1.433.185
Saldos finais em 31.12.2021	2.293.220	4.231	(562.675)	11.994.923	1.433.185	15.162.885
Ajustes de Exercícios Anteriores			(2.624.904)			(2.624.904)
Movimentação do Exercício			562.674	1.433.185	(1.433.185)	562.673
Superavit / Déficit do Exercício					1.777.057	1.777.057
Saldos finais em 31.12.2022	2.293.220	4.231	(2.624.905)	13.428.108	1.777.057	14.877.711

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 2022 e 2021
(Em Reais)

Método Indireto	31/12/2022	31/12/2021
1 - DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:		
(A) Resultado Líquido Ajustado		
Superávit (Déficit) do Exercício	1.777.057	1.433.185
Depreciação e Amortização	208.208	193.627
Resultados Acumulados	-	(0)
Provisão de Férias		
Ajustes de exercícios anteriores	(2.062.230)	(224.816)
(=) Resultado Ajustado	(76.964)	1.401.996
(B) Acréscimo e Decréscimo do Ativo Circulante		
Contas a Receber	(30)	175.248
Estoques	(70.971)	(187.135)
Outros Créditos	(44.619)	464.515
Impostos a Recuperar	(153)	(32.874)
Adiantamentos	(874.892)	242.867
(=) Acréscimo/Decréscimo Ativo Circulante	(990.665)	662.620
(C) Acréscimo e Decréscimo do Ativo Não Circulante		
Multa FGTS	(670.433)	(601.575)
Empréstimos PF		
(=) Acréscimo Decréscimo Ativo Não Circulante	(670.433)	(601.575)
(D) Acréscimo e Decréscimo do Passivo Circulante		
Fornecedores	810.986	1.671.894
Encargos Sociais	179.167	(163.255)
Obrigações Trabalhistas	317.210	(506.581)
Obrigações Fiscais	31.653	5.493
Contas a Pagar e Provisões	634.116	(393.589)
Serviços Médicos	-	-
Outras Obrigações	-	-
Parcelamento Tributário	(16.730)	5.679
(=) Acréscimo/Decréscimo Passivo Circulante	1.956.402	619.641
(E) Acréscimo e Decréscimo do Passivo Não Circulante		
Multa FGTS	670.433	640.418
Empréstimos PF		
(=) Acréscimo/Decréscimo Passivo Circulante	670.433	640.418
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (A+B+C+D+E)	888.773	2.723.101
2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:		
(-) Aquisição do Imobilizado	(240)	(240)
(+/-) aumento/redução do Imobilizado	(242.012)	(179.748)
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(242.252)	(179.988)
3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS:		
(+) Empréstimos	1.991	(12.364)
TOTAL DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	1.991	(12.364)
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (1+2+3)	648.512	2.530.749
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	6.904.844	4.374.095
VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO	648.512	2.530.749
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO EXERCÍCIO	7.553.356	6.904.844

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras Consolidadas do Exercício
Findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021.
(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

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das Demonstrações Contábeis de 2022, 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 2022 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.

	31/12/2022	31/12/2021
Disponível	7.553.356	6.904.844
Caixa	3.670	3.670
Bancos Conta Movimento	300.016	893.066
Aplicações Financeiras	7.249.670	6.008.108

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 2022 e 2021:

	31/12/2022	31/12/2021
Valores a Receber	17.139.148	17.139.118
Convênio Sus a Receber	204.299	204.299
Repasse a Receber Municipal	10.232.421	10.232.421
Repasse a Receber Federal	5.408.957	5.408.957
Outros Repasses a Receber	516.915,58	516.886
Verba Provisionamento	766.555	766.555
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.

	31/12/2022	31/12/2021
Adiantamentos Diversos	1.171.046	296.154
Adiantamento de Salários	870.385	1.165
Adiantamento 13º Salário	151	151
Adiantamento Ferias	223.403	226.901
Arredondamento de Salários	2.521	2.521
Adiantamento a Fornecedores	51.258	41.619
Caução	16.500	16.500
Deposito Judicial	5.904	6.400
Outros Créditos	924	897

6. IMPOSTOS A RECUPERAR

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

	31/12/2022	31/12/2021
Impostos a Recuperar	61.980	61.826
INSS a recuperar	47.043	47.043
IRRF a recuperar	280	280
IRRF retido	10.343	10.343
PCC retido	3.284	3.284
Outros impostos a recuperar	267	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.

Demonstrados da seguinte forma em 31 de dezembro de 2022 e 2021:

	31/12/2022	31/12/2021
Outros Créditos	230.354	185.735
Valores a Classificar	50.049	32.267
Despesas a Recuperar	16	1.797
Valores a Recuperar	3.661	3.661
Seguros	424	424
Transf. entre contas.	54.574	54.574
Deposito Judicial - Recurso Trabalhista	121.630	93.012

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.

	31/12/2022	31/12/2021
Estoques	599.565	528.594

9. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Saldo refere-se principalmente a multa de FGTS.

	31/12/2022	31/12/2021
Realizável a LP	3.433.712	2.763.039
Capital Banco Sicredi	1.300	1.060
Multa FGTS	3.432.412	2.761.979

10. IMOBILIZADO

O imobilizado é demonstrado pelo custo de aquisição. Em 2022 foi avaliado pelo ajuste de avaliação patrimonial, conforme NBCTG 1000(R1).

	31/12/2022	31/12/2021
Imobilizado	2.571.069	2.538.044
Terrenos	14.770	14.770
Edifícios	2.524.644	2.524.644
Computadores e Periféricos	66.853	66.153
Móveis e Utensílios	510.747	500.578
Maquinas e Equipamentos	915.983	811.137
Veículos	162.192	45.901
Outras Imobilizações	27.859	17.852
(-) Depreciação Acumulada	(1.651.980)	(1.442.992)

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.

	31/12/2022	31/12/2021
Fornecedores	5.801.798	4.991.591

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.

	31/12/2022	31/12/2021
Obrigações Trabalhistas	2.201.438	1.884.229
Salários a Pagar	2.127.014	1.822.917
Pensão Alimentícia a Pagar	2.581	4.826
Contribuição Sindical/Assist. a Pagar	39.191	39.191
Rescisões a Pagar	32.652	17.295

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.

	31/12/2022	31/12/2021
Encargos Sociais a Pagar	1.023.556	844.388
FGTS a Pagar	325.233	269.654
PIS Sobre Folha a Pagar	173.285	158.311
INSS a Pagar	223.148	196.454
IR Sobre Salários	301.890	219.970

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.

	31/12/2022	31/12/2021
Obrigações Tributárias	170.554	172.413
IRRF - Fornecedores	11.366	9.317
Pis/COFINS/Csll Retido	33.134	26.676
ISS Retido a Recolher	34.059	67.194
INSS Retido a Recolher	340	170
IRRF - Servs Médicos	22.410	16.907
PCC - Servs Médicos	69.245	52.150

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.

	31/12/2022	31/12/2021
Contas a Pagar	534.298	500.399
Demais Locações	512.674	498.708
Utilidades Públicas	2.481	1.692
Locações de Imóveis	2.080	-
Obras	8.194	-
Outras Despesas	8.869	-

16. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Saldo referente a transferência entre contas realizadas.

	31/12/2022	31/12/2021
Transferência Entre Contas	1.121.657	1.121.657

17. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Saldo refere-se a empréstimos e financiamentos junto a instituição financeira Sicredi.

	31/12/2022	31/12/2021
Empréstimos e Financiamentos	22.341	20.350

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 2022 e 2021:

	31/12/2022	31/12/2021
Provisões de Férias e Encargos Soc.	3.574.465	2.974.247
Provisão de Férias	3.265.510	2.727.328
Provisão FTGS Sobre Férias	274.557	217.361
Provisão PIS Sobre Férias	34.398	29.558

19. PARCELAMENTO DE INSS

Saldo referente a parcelamento de INSS.

	31/12/2022	31/12/2021
Parcelamento INSS	-	16.730

20. EXÍGIVEL A LONGO PRAZO

Saldo referente a multa de FGTS.

	31/12/2022	31/12/2021
Multa FGTS	3.432.412	2.761.979

21. PATRIMÔNIO SOCIAL

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

	31/12/2022	31/12/2021
Patrimônio Social	a) 14.877.711	15.162.884
Patrimônio Social	2.293.220	2.293.220
Doações e Contribuições Patrimoniais	4.231	4.231
Ajustes de Exercícios Anteriores	b) (2.624.904)	(562.675)
Superávit do Exercício	c) 1.777.057	1.433.185
Resultados Acumulados	13.428.108	11.994.923

- a) O Patrimônio Social está demonstrado em 31/12/2022 no montante de R\$ 14.877.711 e em 31/12/2021 no montante de R\$ 15.162.884.
- b) Em atendimento ao disposto no Pronunciamento Técnico CPC 23 (R2) - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, para fins de adequação desses saldos, os erros identificados NÃO foram corrigidos em suas respectivas contas patrimoniais em contrapartida de Ajustes de Exercícios Anteriores, no Patrimônio Líquido, os quais totalizaram o valor líquido de R\$ (2.624.904).
- c) O superávit do exercício está demonstrado em 31/12/2022 por um superávit no montante de R\$ 1.777.057 e em 31/12/2021 por um superávit no montante de R\$ 1.433.185.

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 2022 e 2021:

	31/12/2022	31/12/2021
Receitas Operacionais	100.113.242	94.800.309
Repasso Governo Federal	857.000	1.865.750
Repasso Municipal	96.583.896	87.700.835
SUS	2.451.582	2.451.582
Covid-19	-	2.653.069
Doações	220.764	129.073

Deduções Operacionais	-	(74.617)
Glosas	-	(74.617)
Outras Receitas Operacionais	10.320.848	11.137.075
Donativos e Patrocínios	259.036	266.081
Rendas Diversas	71.429	200.600
Receitas Financeiras	59.260	42.909
Taxas Administrativas	439.752	520.699
Serviço Resid. Terapêutico	480.000	480.000
Nota Fiscal Paulista	347.603	357.158
Receitas de Isenção Usufruída	8.663.769	9.269.628
Total das Receitas	110.434.090	105.862.767

24. ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E FISCAIS USUFRUÍDAS

Em atendimento a legislação vigente os valores relativos às isenções previdenciárias gozadas durante os exercícios de 2022 e de 2021, correspondem aos montantes de R\$ 8.663.769 e R\$ 9.269.627,43 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 2022 e 2021, estão demonstradas da seguinte forma:

	31/12/2022	31/12/2021
Doações	479.800	395.154
Doações Espontâneas	220.764	129.073
Doações Telemarketing	259.036	266.081

27. ESTIMATIVAS CONTÁBEIS

Na elaboração das Demonstrações Contábeis, foram utilizados 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 2022, 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.

Organização Social João Marchesi

Mario Abe
Presidente
CPF: 472.600.178-72

Alexis Pizzirani Campos
Contador
CRC 1SP 327827/O-9

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

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 2022, 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.

Organização Social João Marchesi



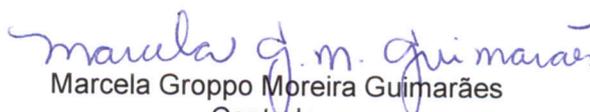
Mario Abe
Presidente

CPF: 472.600.178-72



Alexis Pizzirani Campos
Contador

CRC 1SP 327827/O-9



Marcela Groppo Moreira Guimarães
Contadora

CRC 1SP 263.595/O-6