



## **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 contábeis consolidadas em**  
**31 de dezembro de 2023 e 2022.**



## **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 contábeis consolidadas em  
31 de dezembro de 2023 e 2022*

### **Conteúdo**

Relatórios dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis	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 contábeis	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 contábeis individuais e consolidadas**

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

#### **Opinião sem ressalva**

Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da **Organização Social João Marchesi**, sua **Sede Administrativa** e suas organizações sociais com contratos firmados nos municípios de **Caraguatatuba - SP, Penápolis - SP e Sete Lagoas - MG**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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, apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Organização Social João Marchesi**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

#### **Base para opinião sem ressalva**

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 Companhia e suas controladas, 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 sem ressalva.

#### **Ênfase – pronunciamentos contábeis**

A Administração da **Organização Social João Marchesi**, está em adequação com o processo de adequação aos Pronunciamentos Contábeis (CPCs), em especial, CPC 00 (R2) - Estrutura conceitual para relatório financeiro, CPC 15 (R1) - Combinação de negócios e CPC 23 – Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro, e Normas Internacionais de Contabilidade e Lei 11.638/07 e em observância à Resolução do Conselho Federal de Contabilidade - CFC nº 1.409/12 que aprovou a interpretação técnica ITG 2002 (R1), aplicáveis às Entidades sem Finalidade de Lucros e em conformidade com a NBC TG 1000 –



## **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)

---

Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, devendo verificar mudanças que geram efeitos relevantes de ajustes nas demonstrações contábeis durante exercício seguinte.

### **Ênfase – ajustes de exercícios anteriores**

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). 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 em 31 de dezembro de 2023 o valor líquido credor de R\$ 2.201.428.

### **Ênfase – entidade sem movimento operacional**

A **Unidade Sete Lagoas – MG da Organização Social João Marchesi**, não apresentou movimentos significativos ou atividade operacional, financeira ou patrimonial durante o período de 31 de dezembro de 2023, evidenciando movimentação imaterial.

### **Ênfase – patrimônio social negativo**

A **Sede Administrativa e a Unidade Sete Lagoas – MG**, apresentam patrimônio social negativo (passivo a descoberto) em 31 de dezembro de 2023.

### **Auditoria do período anterior**

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentado para fins de comparação, foram anteriormente por nós auditados e não conteve modificação em nossa opinião, datada em 12 de maio de 2023.

### **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.



## **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)

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:

- 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.



## **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)

• 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.

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, 27 de junho de 2024.

Tecnoaud Auditores Independentes S/S  
CRC 2SP 016646/0-4

**TECNOAUD AUDITORES  
INDEPENDENTES - S/  
S:66865544000124**

Assinado de forma digital por  
TECNOAUD AUDITORES  
INDEPENDENTES - S/S:66865544000124  
Dados: 2024.06.28 09:31:25 -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 2023 e 2022**  
**(Em Reais)**

<b>ATIVO</b>	<b>REF.</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>REF.</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>21.334.227</b>	<b>26.755.449</b>	<b>CIRCULANTE</b>		<b>9.960.190</b>	<b>14.450.106</b>
<b>Disponível</b>	<b>3</b>	<b>2.338.599</b>	<b>7.553.356</b>	Fornecedores	<b>11</b>	2.466.030	5.801.798
Caixa		3.670	3.670	Obrigações Trabalhistas	<b>12</b>	1.882.590	2.201.438
Bancos Conta Movimento		53.040	300.016	Encargos Sociais a Pagar	<b>13</b>	925.279	1.023.556
Aplicações Financeiras		2.281.888	7.249.670	Obrigações Tributárias	<b>14</b>	22.672	170.554
				Contas a Pagar	<b>15</b>	5.467	534.298
<b>Outros Créditos</b>		<b>18.995.628</b>	<b>19.202.093</b>	Transferência Entre Contas	<b>16</b>	1.121.657	1.121.657
Valores a Receber	<b>4</b>	17.361.463	17.139.148	Empréstimos e Financiamentos	<b>17</b>	30.724	22.341
Adiantamentos Diversos	<b>5</b>	695.306	1.171.046	Provisões de Férias e Encargos Soc.	<b>18</b>	3.505.772	3.574.465
Impostos a Recuperar	<b>6</b>	56.131	61.980				
Outros Créditos	<b>7</b>	322.981	230.354				
Estoques	<b>8</b>	559.747	599.565				
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>6.935.741</b>	<b>6.004.781</b>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>4.221.774</b>	<b>3.432.412</b>
<b>Realizável a LP</b>	<b>9</b>	<b>4.223.314</b>	<b>3.433.712</b>	<b>Exigível a Longo Prazo</b>		<b>4.221.774</b>	<b>3.432.412</b>
Capital Banco Sicredi		1.540	1.300	Multa FGTS	<b>19</b>	4.221.774	3.432.412
Multa FGTS		4.221.774	3.432.412				
<b>Imobilizado</b>	<b>10</b>	<b>2.712.427</b>	<b>2.571.069</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>20.a</b>	<b>14.088.003</b>	<b>14.877.711</b>
Terrenos		14.770	14.770	Patrimonio Social		2.327.624	2.293.220
Edifícios		2.524.644	2.524.644	Doações e Contribuições Patrimoniais		4.231	4.231
Computadores e Periféricos		66.853	66.853	Ajustes de Exercícios Anteriores	<b>20.b</b>	1.349.249	(2.624.904)
Móveis e Utensílios		510.747	510.747	Superávit ou Déficit do Exercício	<b>20.c</b>	(259.737)	1.777.057
Maquinas e Equipamentos		1.208.849	915.983	Resultados Acumulados		10.666.637	13.428.108
Veículos		262.692	162.192				
Outras Imobilizações		27.859	27.859				
(-) Depreciação Acumulada		(1.903.988)	(1.651.980)				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>28.269.968</b>	<b>32.760.230</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>28.269.968</b>	<b>32.760.230</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**Organização Social João Marchesi**  
**Demonstração de resultados consolidado**  
**Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022**  
**(Em Reais)**

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Receitas Operacionais</b>	<b>96.067.459</b>	<b>100.113.242</b>
Repasse Governo Federal	15.207.764	857.000
Repasse Municipal	77.214.640	96.583.896
SUS	2.621.828	2.451.582
Repasse Governo Estadual	543.821	-
Doações	479.406	220.764
<b>Outras Receitas Operacionais</b>	<b>10.364.261</b>	<b>10.320.848</b>
Donativos e Patrocínios	226.098	259.036
Rendas Diversas	431.327	71.429
Receitas Financeiras	91.318	59.260
Taxas Administrativas	753.709	439.752
Serviço Resid. Terapêutico	872.634	480.000
Nota Fiscal Paulista	237.669	347.603
Receitas de Isenção Usufruída	7.751.505	8.663.769
<b>Total das Receitas</b>	<b>106.431.720</b>	<b>110.434.090</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>(106.691.457)</b>	<b>(108.657.033)</b>
Pessoal	(44.105.836)	(42.586.209)
Serviços	(23.967.500)	(25.367.248)
Administrativas	(21.182.057)	(23.327.762)
Material Médico	(4.163.975)	(5.623.627)
Medicamentos	(4.416.917)	(2.359.526)
Depreciação e Amortização	(254.375)	(208.208)
Outras Despesas/Receitas Operacionais	(778.177)	(484.652)
Despesas Financeiras	(71.114)	(36.036)
Despesas com Isenção Usufruída	(7.751.505)	(8.663.766)
<b>Superávit do Exercício</b>	<b>(259.737)</b>	<b>1.777.057</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



**Organização Social João Marchesi**  
**Demonstração das mutações do patrimônio social consolidado**  
**Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**  
**(Em Reais)**

	Patrimônio Social	Doações e Contrib. Patrimoniais	Ajuste de Exercícios Anteriores	Superávit ou Déficit Acumulado	Resultado do Exercício	Total do Patrimônio Social
<b>Saldos 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>15.162.885</b>
Ajustes de Exercícios Anteriores			<b>(2.624.904)</b>			<b>(2.624.904)</b>
Movimentação do Exercício			562.674	1.433.185	(1.433.185)	562.673
Superavit / Déficit do Exercício					1.777.057	1.777.057
<b>Saldos em 31/12/2022</b>	<b>2.293.220</b>	<b>4.231</b>	<b>(2.624.905)</b>	<b>13.428.108</b>	<b>1.777.057</b>	<b>14.877.711</b>
Ajustes de Exercícios Anteriores			1.275.655	<b>(4.538.528)</b>		<b>(3.262.873)</b>
Movimentação do Exercício	34.404		2.698.498	1.777.057	(1.777.057)	<b>2.732.902</b>
Superavit / Deficit do Exercício					(259.737)	<b>(259.737)</b>
<b>Saldos em 31/12/2023</b>	<b>2.327.624</b>	<b>4.231</b>	<b>1.349.249</b>	<b>10.666.637</b>	<b>(259.737)</b>	<b>14.088.003</b>

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.**

**Organização Social João Marchesi**  
**Demonstração dos fluxos de caixa consolidado**  
**Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022**  
**(Em Reais)**

Método Indireto	31/12/2023	31/12/2022
<b>1 - DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:</b>		
(A) Resultado Líquido Ajustado		
Superávit (Déficit) do Exercício	(259.737)	1.777.057
Depreciação e Amortização	254.375	208.208
Resultados Acumulados	-	-
Provisão de Férias		
Ajustes de exercícios anteriores	(533.117)	(2.062.230)
<b>(=) Resultado Ajustado</b>	<b>(538.479)</b>	<b>(76.964)</b>
(B) Acréscimo e Decréscimo do Ativo Circulante		
Contas a Receber	(222.315)	(30)
Estoques	39.818	(70.971)
Outros Créditos	(92.627)	(44.619)
Impostos a Recuperar	5.849	(153)
Adiantamentos	475.740	(874.892)
<b>(=) Acréscimo/Decréscimo Ativo Circulante</b>	<b>206.465</b>	<b>(990.665)</b>
(C) Acréscimo e Decréscimo do Ativo Não Circulante		
Multa FGTS	(789.362)	(670.433)
Empréstimos PF		
<b>(=) Acréscimo Decréscimo Ativo Não Circulante</b>	<b>(789.362)</b>	<b>(670.433)</b>
(D) Acréscimo e Decréscimo do Passivo Circulante		
Fornecedores	(3.334.989)	810.986
Encargos Sociais	(98.277)	179.167
Obrigações Trabalhistas	(318.849)	317.210
Obrigações Fiscais	(147.882)	31.653
Contas a Pagar e Provisões	(597.524)	634.116
Serviços Médicos	-	-
Outras Obrigações	-	-
Parcelamento Tributário	-	(16.730)
<b>(=) Acréscimo/Decréscimo Passivo Circulante</b>	<b>(4.497.520)</b>	<b>1.956.402</b>
(E) Acréscimo e Decréscimo do Passivo Não Circulante		
Multa FGTS	789.362	670.433
Empréstimos PF		
<b>(=) Acréscimo/Decréscimo Passivo Circulante</b>	<b>789.362</b>	<b>670.433</b>
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (A+B+C+D+E)</b>	<b>(4.829.534)</b>	<b>888.773</b>
<b>2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:</b>		
(-) Aquisição do Imobilizado	(240)	(240)
(+/-) aumento/redução do Imobilizado	(393.366)	(242.012)
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(393.606)</b>	<b>(242.252)</b>
<b>3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS:</b>		
(+) Empréstimos	8.383	1.991
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>8.383</b>	<b>1.991</b>
<b>VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (1+2+3)</b>	<b>(5.214.757)</b>	<b>648.512</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO</b>	<b>7.553.356</b>	<b>6.904.844</b>
<b>VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO</b>	<b>(5.214.757)</b>	<b>648.512</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO EXERCÍCIO</b>	<b>2.338.599</b>	<b>7.553.356</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Consolidadas do Exercício Findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022.  
(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 à 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 BALNEÁRIA CARAGUATATUBA – SP**

Luiz Passos, nº 50, Centro Caraguatatuba – SP

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

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

**CONVENIO 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 2023, 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.

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Disponível</b>	<b>2.338.599</b>	<b>7.553.356</b>
Caixa	3.670	3.670
Bancos Conta Movimento	53.040	300.016
Aplicações Financeiras	2.281.888	7.249.670

### 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 2023 e 2022:

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Valores a Receber</b>	<b>17.361.463</b>	<b>17.139.148</b>
Convênio Sus a Receber	207.322	204.299
Consortio Intermun Penápolis	1.044	-
Repasse a Receber Municipal	10.151.166	10.232.421
Repasse a Receber Federal	5.408.957	5.408.957
Outros Repasses a Receber	826.419	516.915,58
Verba Provisionamento	766.555	766.555
Transferências entre contas	-	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.

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Adiantamentos Diversos</b>	<b>695.306</b>	<b>1.171.046</b>
Adiantamento de Salários	360.527	870.385
Adiantamento 13º Salário	151	151
Adiantamento Ferias	254.215	223.403
Arredondamento de Salários	52.070	2.521
Adiantamento a Fornecedores	16.500	51.258
Caução	5.904	16.500
Deposito Judicial	5.939	5.904
Outros Créditos	695.306	924

## 6. IMPOSTOS A RECUPERAR

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

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Impostos a Recuperar</b>	<b>56.131</b>	<b>61.980</b>
INSS a recuperar	41.474	47.043
IRRF a recuperar	10.343	280
IRRF retido	3.284	10.343
PCC retido	266	3.284
Outros impostos a recuperar	762	267
FGTS a recuperar	56.131	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 2023 e 2022:

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Outros Créditos</b>	<b>322.981</b>	<b>230.354</b>
Valores a Classificar	45.909	50.049
Despesas a Recuperar	16	16
Valores a Recuperar	3.661	3.661
Seguros	423,88	424
Transf. entre contas.	162.094	54.574
Deposito Judicial - Recurso Trabalhista	110.878	121.630

## 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.

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Estoques</b>	<b>559.747</b>	<b>599.565</b>

## 9. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Saldo refere-se principalmente a multa de FGTS.

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Realizável a LP</b>	<b>4.223.314</b>	<b>3.433.712</b>
Capital Banco Sicredi	1.540	1.300
Multa FGTS	4.221.774	3.432.412

## 10. IMOBILIZADO

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

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Imobilizado</b>	<b>2.712.427</b>	<b>2.571.069</b>
Terrenos	14.770	14.770
Edifícios	2.524.644	2.524.644
Computadores e Periféricos	66.853	66.853
Móveis e Utensílios	510.747	510.747
Maquinas e Equipamentos	1.208.849	915.983
Veículos	262.692	162.192
Outras Imobilizações	27.859	27.859
(-) Depreciação Acumulada	(1.903.988)	(1.651.980)

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.

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Fornecedores</b>	<b>2.466.030</b>	<b>5.801.798</b>

## 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.

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Obrigações Trabalhistas a Pagar</b>	<b>1.882.590</b>	<b>2.201.438</b>

Representado principalmente por salários a pagar e contribuição assistencial a pagar.

## 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.

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Encargos Sociais a Pagar</b>	<b>925.279</b>	<b>1.023.556</b>

## 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.

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Obrigações Tributárias</b>	<b>22.672</b>	<b>170.554</b>

## 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.

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Contas a Pagar</b>	<b>5.467</b>	<b>534.298</b>

## 16. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Saldo referente a transferência entre contas realizadas.



Representado da seguinte forma em 31 de dezembro de 2023 e 2022:

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<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 a instituição financeira Sicredi.

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Empréstimos e Financiamentos</b>	<b>30.724</b>	<b>22.341</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.

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Provisão para encargos sociais</b>	<b>3.505.772</b>	<b>3.574.465</b>

## **19. EXÍGIVEL A LONGO PRAZO**

Saldo referente a multa de FGTS, calculada e apurada mensalmente, conforme exigência contratual.

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Multa FGTS</b>	<b>4.221.774</b>	<b>3.432.412</b>

## **20. PATRIMÔNIO SOCIAL**

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

		<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Patrimônio Social</b>	<b>a)</b>	<b>14.088.003</b>	<b>14.877.711</b>
Patrimônio Social		2.327.624	2.293.220
Doações e Contribuições Patrimoniais		4.231	4.231
Ajustes de Exercícios Anteriores	<b>b)</b>	1.349.249	(2.624.904)
Superávit do Exercício	<b>c)</b>	(259.737)	1.777.057
Resultados Acumulados		10.666.637	13.428.108

- a) O Patrimônio Social está demonstrado em 31/12/2023 no montante de R\$ 14.088.003 e em 31/12/2022 no montante de R\$ 14.877.711.
- 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\$ 1.349.249.
- c) O superávit do exercício está demonstrado em 31/12/2023 por um déficit no

montante de R\$ (259.737) e em 31/12/2022 por um superávit no montante de R\$ 1.777.057.

## 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 2023 e 2022:

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Receitas Operacionais</b>	<b>96.067.459</b>	<b>100.113.242</b>
Repasse Governo Federal	15.207.764	857.000
Repasse Municipal	77.214.640	96.583.896
SUS	2.621.828	2.451.582
Repasse Governo Estadual	543.821	-
Doações	479.406	220.764
<b>Outras Receitas Operacionais</b>	<b>10.364.261</b>	<b>10.320.848</b>
Donativos e Patrocínios	226.098	259.036
Rendas Diversas	431.327	71.429
Receitas Financeiras	91.318	59.260
Taxas Administrativas	753.709	439.752
Serviço Resid. Terapêutico	872.634	480.000
Nota Fiscal Paulista	237.669	347.603
Receitas de Isenção Usufruída	7.751.505	8.663.769
<b>Total das Receitas</b>	<b>106.431.720</b>	<b>110.434.090</b>

## 24. ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E FISCAIS USUFRUÍDAS

Em atendimento a legislação vigente os valores relativos às isenções previdenciárias gozadas durante os exercícios de 2023 e de 2022, correspondem aos montantes de R\$ 7.751.505 e R\$ 8.663.769 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. 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.

## 27. 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.

## 28. 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 2023, 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

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

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