

INSTITUTO DE SAÚDE - ORGANIZAÇÃO SOCIAL FACERES

CNPJ: 29.505.759/0001-08

**“RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES  
CONTÁBEIS”****Opinião sobre as demonstrações contábeis**

Examinamos as demonstrações contábeis do **INSTITUTO DE SAÚDE - ORGANIZAÇÃO SOCIAL FACERES** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado do período, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

**Base para opinião**

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

**Responsabilidades da administração pelas demonstrações contábeis**

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

**NOSSOS ESCRITÓRIOS**

São Paulo  
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar  
Conj. 102/105 - Alphaville

☎ 11 3661-9933  
✉ saopaulo@grupocudisa.com.br

**UNIDADES DE APOIO**

Recife  
✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro  
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre  
✉ portoaledge@grupoaudisa.com.br

**SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS**

📷 /audisa.consultores

📱 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

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 Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

### Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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 nas 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 uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar

#### NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo  
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar  
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933  
✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

#### UNIDADES DE APOIO

Recife  
✉ recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro  
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre  
✉ portoailegre@grupoaudisa.com.br

#### SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

📘 /audisa.consultores

📧 @grupoaudisa

🌐 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

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 manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança 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.

São Paulo - SP, 25 de março de 2024

**AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS**  
**CRC/SP 2SP 024298/O-3**

**ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO:14782348819** Assinado de forma digital por ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO:14782348819  
Dados: 2024.03.25 17:02:32 -03'00'

Alexandre Chiaratti do Nascimento  
Contador  
CRC/SP 187.003/ O- 0  
CNAI – SP – 1620

**NOSSOS ESCRITÓRIOS**

São Paulo  
Alameda Rio Negro, 503 – 1º andar  
Conj. 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933

✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

**UNIDADES DE APOIO****Recife**

✉ recife@grupoaudisa.com.br

**Rio de Janeiro**

✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

**Porto Alegre**

✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

**SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS**

📘 /audisa.consultores

📷 @grupoaudisa

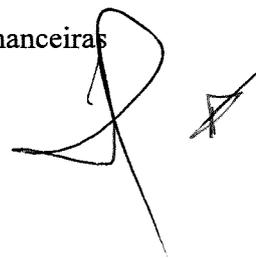
📺 /company/grupoaudisa

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

**Balanços Patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022****Em R\$****ATIVO**

<b>Ativo</b>	<b>Nota</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Circulante</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	6	871.384	199.861
Outros Créditos a Receber	7	427.175	-
Contrato de Gestão a Realizar	7	5.670.880	-
Bens e Títulos a Receber	8	75.834	-
Despesas Antecipadas	9	22.698	-
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>7.067.971</b>	<b>199.861</b>
<b>Não Circulante</b>			
Imobilizado	10	7.441	7.441
(-) Depreciação Acumulada		(5.041)	(3.683)
Ativo de Direito de Uso		-	3.000
(-) Depreciação Acumulada Direito de Uso		-	(250)
Intangível		303.505	-
(-) Amortização Intangível		(10.117)	-
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>		<b>295.788</b>	<b>6.508</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>7.363.759</b>	<b>206.369</b>

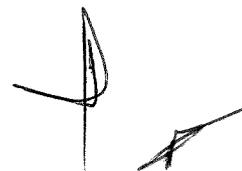
As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras



**Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

<b>Em R\$</b>			
<b>Passivo</b>	<b>Nota</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Circulante</b>			
Fornecedores	11	367.059	17.765
Honorários e Serviços Médicos	12	373.980	-
Salários a Encargos Sociais	13	316.104	5.427
Provisões Trabalhistas	14	456.139	13.738
Impostos e Contrib. a Recolher	15	103.620	3.852
Débitos Diversos	16	412.815	-
Contrato de Gestão a Realizar	16	5.670.880	-
<b>Total do Passivo Circulante</b>		<b>7.700.596</b>	<b>40.782</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>			
	17		
Patrimônio Social		165.587	82.816
Superávit do Exercício		(502.425)	82.771
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>		<b>(336.837)</b>	<b>165.587</b>
<b>Total do Passivo e Patrimônio Social</b>		<b>7.363.759</b>	<b>206.369</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



**INSTITUTO DE SAUDE - ORGANIZAÇÃO SOCIAL FACERES**  
**Demonstrações de resultados**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022**  
*(Em Reais - R\$)*

	Nota	2023	2022
<b>Receitas operacionais</b>		<b>7.342.393</b>	<b>691.736</b>
Receita com Contrato de Gestão	18	6.141.173	-
Contribuições e doações de terceiros	19	1.145.000	650.800
Receita com Trabalho Voluntário		56.220	40.936
<b>Custos e despesas operacionais</b>		<b>(7.843.088)</b>	<b>(607.636)</b>
Pessoal e encargos	20	(3.499.476)	(95.965)
Despesas c/Ações em Promoção a Saúde	4	(93.093)	(120.991)
Despesas c/Serviços de Terceiros	21	(333.614)	(321.667)
Honorários e Serviços Médicos	22	(2.928.569)	-
Materiais e Medicamentos	23	(532.790)	-
Depreciações e Amortizações		(11.475)	(1.358)
Outros custos gerais e administrativos	24	(382.487)	(17.363)
Despesas c/ Tributos		(5.363)	(9.356)
Trabalho Voluntário		(56.220)	(40.936)
<b>Resultado operacional</b>		<b>(500.695)</b>	<b>84.100</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>		<b>(1.730)</b>	<b>(1.329)</b>
Benefício Fiscal Usufruído	5	745.677	22.381
(-) Benefício Fiscal Usufruído	5	(745.677)	(22.381)
<b>Superávit / Déficit do exercício</b>		<b>(502.425)</b>	<b>82.771</b>

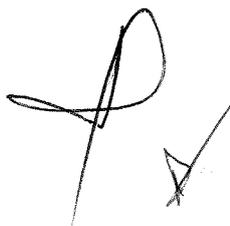
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022  
(Em Reais - R\$)

	Nota	Patrimônio Social	Superávit do exercício	Total
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	17	<u>32.553</u>	<u>50.264</u>	<u>82.816</u>
Incorporação do Superávit no Patrimônio Social		50.264	(50.264)	-
Superávit do exercício		-	82.771	82.771
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>		<u>82.816</u>	<u>82.771</u>	<u>165.587</u>
Incorporação do Superávit no Patrimônio Social		82.771	(82.771)	-
Déficit do exercício		-	(502.425)	(502.425)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>		<u>165.587</u>	<u>(502.425)</u>	<u>(336.837)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.





**Demonstrações dos fluxos de caixa- MÉTODO INDIRETO**  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Em Reais - R\$)

	2023 <sup>r</sup>	2022
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Déficit do exercício</b>	(502.425)	82.771
Ajuste por:		
Depreciações e amortização	11.475	1.358
Depreciações e amortização ativo direito de uso	2.750	250
	<u>(488.200)</u>	<u>84.379</u>
<b>Variações nos ativos e passivos</b>		
<b>(Aumento) redução das contas do ativo</b>		
Outros Créditos	(427.175)	-
Contrato de Gestão a Receber	(5.670.880)	-
Bens e Títulos a Receber	(75.833)	-
Despesas Antecipadas	(22.698)	-
<b>Aumento (redução) das contas do passivo</b>		
Fornecedores	349.293	7.778
Honorários e Serviços Médicos	373.980	-
Salários a Encargos Sociais	310.677	9.617
Provisões Trabalhistas	442.401	-
Impostos e Contrib. a Recolher	99.767	1.520
Débitos Diversos	412.815	-
Contrato de Gestão a Realizar	5.670.880	-
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<u>975.029</u>	<u>103.293</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisições de bens do ativo imobilizado	-	(3.000)
Aquisições de bens do ativo intangível	(303.505)	-
<b>Caixa líquido utilizados nas atividades de investimentos</b>	<u>(303.505)</u>	<u>(3.000)</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Captação de empréstimos e financiamentos	-	-
Pagamento de empréstimos e financiamentos - principal	-	-
<b>Caixa líquido gerados pelas atividades de financiamentos</b>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>(Redução) aumento de caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>671.523</u>	<u>100.293</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	199.861	99.568
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	<u>871.384</u>	<u>199.861</u>
<b>(Redução) aumento de caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>671.523</u>	<u>100.293</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras


**Balço Patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e 2022 – POR**
**DEPARTAMENTO**

Ativo	Matriz 2023	UPA Mirassol 2023	Consolidado 2023
<b>Circulante</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	126.622	744.762	871.384
Outros Créditos a Receber	418.209	8.965	427.175
Contrato de Gestão a Receber	-	5.670.880	5.670.880
Bens e Títulos a Receber	1	75.833	75.834
Despesas Antecipadas	-	22.698	22.698
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>544.833</b>	<b>6.523.138</b>	<b>7.067.971</b>
<b>Não Circulante</b>			
Imobilizado	7.441	-	7.441
(-) Depreciação Acumulada	(5.041)	-	(5.041)
Ativo de Direito de Uso	-	-	-
(-) Depreciação Acumulada Direito de Uso	-	-	-
Intangível	303.505	-	303.505
(-) Amortização Intangível	(10.117)	-	(10.117)
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>	<b>295.788</b>	<b>-</b>	<b>295.788</b>
<b>Total do Ativo</b>	<b>840.621</b>	<b>6.523.138</b>	<b>7.363.759</b>

**Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e 2022 – POR****DEPARTAMENTO**

	<b>Matriz</b>	<b>UPA Mirassol</b>	<b>Consolidado</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Circulante</b>			
Fornecedores	210.660	156.399	367.059
Honorários e Serviços Médicos	-	373.980	373.980
Salários a Encargos Sociais	26.198	289.906	316.104
Provisões Trabalhistas	28.090	437.015	456.139
Impostos e Contrib. a Recolher	16.435	87.185	103.620
Débitos Diversos	8.965	403.850	412.815
Outros Créditos a Realizar	-	5.670.880	5.670.880
<b>Total do Passivo Circulante</b>	<b>281.382</b>	<b>7.419.214</b>	<b>7.700.596</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>			
Patrimônio Social	165.587	-	165.587
Superávit do Exercício	393.652	(896.077)	(502.425)
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>559.239</b>	<b>(896.077)</b>	<b>(336.837)</b>
<b>Total do Passivo e Patrimônio Social</b>	<b>840.621</b>	<b>6.523.138</b>	<b>7.363.759</b>



**INSTITUTO DE SAUDE - ORGANIZAÇÃO SOCIAL FACERES**  
**Demonstrações de resultados**  
**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 por Departamento**  
**(Em Reais - R\$)**

	<b>Matriz</b>	<b>UPA</b>	<b>Consolidado</b>
<b>Receitas operacionais</b>	<b>1.201.220</b>	<b>6.141.173</b>	<b>7.342.393</b>
Receita com Contrato de Gestão	-	6.141.173	6.141.173
Contribuições e doações de terceiros	1.145.000	-	1.145.000
Receita com Trabalho Voluntário	56.220	-	56.220
<b>Custos e despesas operacionais</b>	<b>(805.231)</b>	<b>(7.037.857)</b>	<b>(7.867.433)</b>
Pessoal e encargos	(221.268)	(3.278.208)	(3.278.208)
Despesas c/Ações em Promoção a Saúde	(93.093)	-	(93.093)
Despesas c/Serviços de Terceiros	(309.337)	(24.278)	(333.614)
Honorários e Serviços Médicos	-	(2.928.569)	(2.928.569)
Materiais e Medicamentos	(480)	(532.310)	(532.790)
Depreciações e Amortizações	(11.475)	-	(11.475)
Outros custos gerais e administrativos	(110.193)	(272.294)	(382.487)
Despesas c/ Tributos	(3.164)	(2.199)	(5.363)
Trabalho Voluntário	(56.220)	-	(56.220)
<b>Resultado operacional</b>	<b>395.989</b>	<b>(896.684)</b>	<b>(525.040)</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>(2.338)</b>	<b>607</b>	<b>(1.730)</b>
Benefício Fiscal Usufruído	44.517	701.160	745.677
(-) Benefício Fiscal Usufruído	(44.517)	(701.160)	(745.677)
<b>Superávit / Déficit do exercício</b>	<b>393.652</b>	<b>(896.077)</b>	<b>(502.425)</b>





## **INSTITUTO DE SAÚDE - ORGANIZAÇÃO SOCIAL FACERES**

**CNPJ: 20.505.759/0001-08**

**Notas explicativas às demonstrações financeiras dos exercícios findos em 2023 e  
2022 - (Em Reais)**

### **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

O Instituto de Saúde Organização Social FACERES, Inscrito no CPNJ sob número 20.505.759/0001-08, entidade fundada em 09/01/2018, na cidade de São José do Rio Preto Estado de São Paulo. Pessoa Jurídica de direito privado, de natureza Associação, de caráter assistencial e beneficente, com atuação exclusiva na área da Saúde, sem fins econômicos e lucrativos que investe todos os seus excedentes financeiros no desenvolvimento de suas próprias finalidades e objetivos institucionais, o Instituto destina-se à prática de promoção de atividades e finalidades de relevância pública e social na área da saúde, por meio de ações de promoção à saúde, a serem executadas de acordo com o princípio da universalidade do atendimento, de forma integralmente gratuita aos usuários.

Em 04/05/2023, foi celebrado através de Contrato de Gestão n. 121/2023, entre o Instituto de Saúde Organização Social FACERES e a Prefeitura Municipal de Mirassol, com o objetivo de gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde, manutenção de todo o patrimônio, fornecimento de insumos e demais obrigações que se fizerem necessárias ao pleno funcionamento da UPA – Unidade de Pronto Atendimento, sito a Avenida Eliezer Magalhães n. 2520, bairro Santa Casa, cidade de Mirassol – SP.

### **2. BASE DE PREPARAÇÃO**

#### **2a) Declaração de conformidade**

As demonstrações financeiras do Instituto foram preparadas de acordo com as práticas adotadas no Brasil, pela Lei Nº 6.404/76, pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), excetuando os de Nº 29 – Ativo Biológico e Produto Agrícola; Nº 34 – Exploração e Avaliação de Recursos Minerais; Nº 35 – Demonstrações Separadas; Nº 44 – Demonstrações Combinadas e o CPC PME – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. A escrituração contábil atende a Resolução Nº 1.409/2012 do Conselho Federal de Contabilidade, que aprovou a ITG 2002 (R1) publicada

no DOU de 02/09/2015, a qual trata de aspectos contábeis específicos a entidades sem finalidade de lucros.

#### **2.b) Base de mensuração**

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros não derivativos mensurados pelo valor justo por meio do resultado (Aplicações Financeiras).

#### **2.c) Moeda funcional e moeda de apresentação**

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Reais e o “Real” é a moeda funcional adotada no Brasil. Todas as informações financeiras são apresentadas em Reais, exceto quando indicado de outra forma.

#### **2.d) Uso de estimativas e julgamentos**

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

### **3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

#### **3.a) Caixa e Equivalentes de Caixa**

Conforme determina a Resolução do CFC nº 1.296/2010 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC nº 1.376/2011 (NBC TG 26) – 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.

#### **3b) Imobilizado**

Os itens do imobilizado estão demonstrados ao custo histórico de aquisição, acrescidos do ajuste de avaliação a valor justo (custo atribuído) menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada, se houver. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração. A depreciação é



reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. A vida útil e os métodos de depreciação dos ativos são revisados e ajustados, se necessário, quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço. Terrenos não são depreciados.

**3.c) As Despesas e Receitas:** Estão apropriadas obedecendo ao regime de competência.

**3.d) Custos com os serviços e ações na promoção a saúde:** O custo é apurado pelos gastos efetivos, contabilizados com base em notas fiscais, contratos de serviços e produtos, e têm por objetivo demonstrar os recursos destinados a execução das ações na promoção da saúde.

**3.e) Passivo circulante.** O passivo circulante é demonstrado pelo valor conhecido ou calculável, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial.

### **3.f) Uso de Estimativas**

Para elaboração das demonstrações financeiras, é necessário utilizar estimativas para reconhecimento de certos ativos, passivos e outras transações, sendo incluídas nas demonstrações financeiras da instituição estimativas às provisões necessárias, tais como riscos trabalhistas, cíveis e outras similares. Tratando-se de estimativas, é normal que possam ocorrer variações por ocasião da efetiva realização ou liquidação dos correspondentes ativos e passivos.

### **3.g) Provisões:**

A entidade findou o exercício sem ações judiciais de natureza civil ativas, visto que os assessores jurídicos não apontaram processos classificados juridicamente como prováveis, dispensando assim a constituição de provisões.

A Entidade avaliou a natureza dos créditos a receber, que são substancialmente oriundos de contrato de gestão, e não indicou riscos de perdas devido a adimplência histórica, desta forma, não há critérios para constituição de Provisão de Créditos de Liquidação Duvidosa que impactam o Ativo.



### **3.h) Patrimônio líquido**

Representa o patrimônio inicial da Entidade, acrescido ou reduzido dos superávits/déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição e são utilizados integralmente nos objetivos sociais da Entidade.

### **3.i) Receitas financeiras e despesas financeiras**

As receitas financeiras abrangem receitas de juros e aplicações financeiras, são reconhecidas no resultado, através do método dos juros efetivos de acordo o regime de competência.

As despesas financeiras abrangem despesas bancárias e são reconhecidas pelo regime de competência.

### **3.j) Doações, Subvenções e parcerias com órgãos governamentais**

As doações e subvenções recebidas para custeio e investimento são reconhecidas no resultado.

Enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado, a contrapartida da subvenção, de contribuição para custeio e investimento, é em conta específica do passivo.

### **3.l) Demonstração do resultado abrangente**

A Entidade não possui resultado abrangentes e por essa razão não está apresentando a Demonstração do Resultado Abrangente.

## **4. DETALHAMENTO POR ELEMENTO DE DESPESA, DAS AÇÕES DE PROMOÇÃO A SAÚDE E CRITÉRIO DE APURAÇÃO (LIMITES DE GRATUIDADE).**

O Instituto de Saúde Organização Social FACERES, enquadra-se no artigo 13º da Lei Complementar Federal nº 187 publicada no DOU no dia 17/12/2021, pela atuação na promoção da saúde sem exigência de contraprestação do usuário pelas ações e serviços de saúde realizados. Foram providas ações em locais públicos e Unidades Básicas de Saúde da cidade de Bady Bassitt, por meio de sua filial, e pactuadas junto ao gestor local - **Coordenadora Municipal de Saúde**, por meio do “**Termo de Pactuação para a execução de Ações e Serviços de Promoção da Saúde**”,

Para a mensuração das ações de prevenção e promoção a saúde, o custo é apurado pelos gastos efetivos, com base em notas fiscais, contratos de serviços e produtos, e têm por objetivo demonstrar os recursos destinados às ações em promoção a saúde, e dão base para evidenciar os atendimentos gratuitos concedidos, conforme demonstrado nos quadros abaixo:



Demonstrativo das Ações e Serviços de Saúde realizados				
em Promoção a Saúde Pactuadas em 2023.				
INSTITUTO DE SAÚDE - ORGANIZAÇÃO SOCIAL FACERES CNES: 0040924	Nome do Programa/ Procedimento	Quantidade de Pessoas Atendidas	Valor Empregado nas Ações	
TOTAL	Ortopedia	868	Consultas	60.565
	Psiquiatria	363	Consultas	25.328
	Aluguel, Agua, Energia Elétrica			7.200
	<b>Total Gasto com Ações</b>			<b>93.093</b>

Demonstrativo das Ações e Serviços de Saúde realizados				
em Promoção a Saúde Pactuadas em 2022.				
INSTITUTO DE SAÚDE - ORGANIZAÇÃO SOCIAL FACERES CNES: 0040924	Nome do Programa/ Procedimento	Quantidade de Pessoas Atendidas	Valor Empregado nas Ações	
TOTAL	Ortopedia	857	Consultas	R\$ 80.943
	Psiquiatria	167	Consultas	R\$ 32.848
	Aluguel, Agua, Energia Elétrica			R\$ 7.200
	<b>Total Gasto com Ações</b>			<b>R\$ 120.991</b>

Para o desenvolvimento das ações em promoção em saúde no exercício de 2023 e 2022, o Instituto Faceres contou como origem dos recursos as doações de pessoas jurídicas.

##### 5. BENEFÍCIOS FISCAIS USUFRUÍDOS:

###### Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS)

Conforme mencionado em Nota Explicativa nº 29, a Entidade foi certificada como Entidade Beneficente de Assistência Social em atendimento ao artigo 8º-A da Lei 12.101/2009 (em sua vigência), conforme Portaria n. 257 de 16/03/2021.

Para o desenvolvimento das ações, no que tange a remuneração, foram contratados profissionais assalariado e profissionais de enfermagem e de apoio, cujos honorários técnicos foram pagos mediante apresentação de nota fiscal.



	2023	2022
Contribuições ao INSS Quota Patronal - Matriz	41.697	20.928
Contribuições ao INSS Quota Patronal – Filial	676.814	-
INSS – Autônomos	1.320	700
PIS folha Pagamento – Matriz	1.500	754
PIF folha Pagamento – Filial	24.346	-
<b>Benefício Fiscal a ser usufruído - (Demonstração)</b>	<b>745.677</b>	<b>22.382</b>

#### 6. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2023	2022
Caixa e Equivalentes de Caixa	871.384	199.861
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>871.384</b>	<b>199.861</b>

A Entidade mantém os recursos disponíveis em conta corrente enquanto não reinvestidos em atividades ligadas ao seu objeto social.

#### 7. OUTROS CRÉDITOS A RECEBER

Refere-se a um conta corrente mantido entre a Matriz e Filial referente ao início das operações da UPA de Mirassol e valores a receber em razão do contrato de gestão firmado entre o Instituto de Saúde FACERES e a Prefeitura Municipal de Mirassol.

<b>Outros Créditos a Receber</b>	2023	2022
Conta Corrente – Matriz/Filial	418.209	-
Contrato de Gestão a Receber	5.670.880	-
<b>Outros Créditos a Receber</b>	<b>6.089.089</b>	-

#### 8 – BENS E TÍTULOS A RECEBER

Refere-se a valores de materiais, medicamentos e outros insumos de consumo mantidos em Estoques, para a manutenção das atividade da UPA de Mirassol.

<b>Bens e Títulos a Receber</b>	2023	2022
Estoques para Consumo	75.834	-



Bens e Títulos a Receber	75.834	-
--------------------------	--------	---

## 9 – DESPESAS ANTECIPADAS

Refere-se a valores de contratos firmados pela UPA de Mirassol com prestadores de serviços.

Despesas Antecipadas	2023	2022
Despesas Antecipadas	22.698	-
<b>Despesas Antecipadas</b>	<b>22.698</b>	<b>-</b>

## 10 – IMOBILIZADO e INTANGÍVEL

A Entidade possui em 31 de dezembro de 2023 o imobilizado e intangível que é demonstrado pelo custo de aquisição, é depreciado e amortizado pelo método linear mediante aplicação de taxas que levam em conta a vida útil do bem. Segue abaixo a posição do ativo imobilizado

	2023	2022
Custo de Aquisição	310.946	7.441
(-) Deprec.Amort.Acumulada	(15.158)	(3;683)
Ativo de Direito de Uso	-	3.000
(-) Deprec. Acum. Direito Uso	-	(250)
<b>Valor Imobilizado Líquido</b>	<b>295.788</b>	<b>6.508</b>

IMOBILIZADO – MATRIZ				
	Saldo Inicial 31.12.22	Adições	Baixas	Saldo Final 31.12.23
<b>IMOBILIZADO SEM RESTRIÇÃO-CUSTO DE AQUISIÇÃO</b>	<b>10.441</b>	<b>303.505</b>	<b>3.000</b>	<b>310.946</b>
Móveis e utensílios	2.747	-	-	2.747
Equipamentos e informática	4.694	-	-	4.694
Ativo de Direito de Uso (Equipamentos de Informática)	3.000	-	3.000	-
Intangível – Licença de uso de Software – MV	-	303.505	-	303.505
<b>(-) DEPRECIACÃO e AMORTIZAÇÃO ACUMULADA</b>	<b>(3.933)</b>	<b>11.475</b>	<b>250</b>	<b>(15.158)</b>
(-) Móveis e utensílios	(794)	275	-	(1.069)
(-) Equipamentos e informática	(2.889)	1.083	-	(3.972)
(-) Ativo Direito de Uso Equipamentos e informática	-250	-	250	-
(-) Amortização licença de uso Software	-	10.117	-	(10.117)



### 11-FORNECEDORES

Corresponde às obrigações da Entidade para com fornecedores de produtos e serviços, para manutenção das atividades da Entidade.

	2023	2022
Fornecedores de Bens e Serviços	367.059	17.765

### 12-HONORÁRIOS MÉDICOS

Corresponde às obrigações da Entidade para com prestadores de serviços médicos junto a UPA de Mirassol.

	2023	2022
Honors.Serviços Médicos – Filial	373.980	-

### 13 – SALÁRIOS E ENCARGOS A PAGAR

	2023	2022
Salários e Ordenados a Pagar	288.571	4.708
Obrigações e Encargos Sociais	27.533	719
<b>Obrigações Trabalhistas</b>	<b>316.104</b>	<b>5.427</b>

### 14 - PROVISÕES TRABALHISTAS

As provisões trabalhistas decorrem do reconhecimento por competência dos direitos de colaboradores às férias e ao décimo terceiro salário, considerando-se os encargos incidentes.

	2023	2022
Provisão 13º Salário	-	-
Provisão Férias	238.470	12.720
Provisão Encargos S/ 13º Salário	8.718	-
Provisão Encargos s/ Férias	21.507	1.018
Provisão p/Indenizações Trabalhistas	187.444	1.018
<b>Provisões Trabalhistas</b>	<b>456.139</b>	<b>13.738</b>



### 15 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER (RETENÇÕES)	2023	2022
Imposto de Renda Retido na Fonte Terceiros	5.695	208
PIS/COFINS/CSLL	19.983	1.190
INSS a Recolher folha Pgto	33.157	671
ISS a Recolher	895	
Imposto de Renda retido na Fonte Folha Pgto	43.890	1.782
<b>Impostos e Contrib. Recolher</b>	<b>103.620</b>	<b>3.852</b>

### 16 - OUTROS DÉBITOS A REALIZAR

Refere-se a um conta corrente mantido entre a Matriz e Filial referente ao início das operações da UPA de Mirassol e valores a realizar em razão do contrato de gestão firmado entre o Instituto de Saúde FACERES e a Prefeitura Municipal de Mirassol.

Outros Débitos a Realizar	2023	2022
Conta Corrente – Matriz/Filial	403.850	-
Contrato de Gestão a Receber	5.670.880	-
<b>Outros Créditos a Receber</b>	<b>6.074.730</b>	<b>-</b>

### 17 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

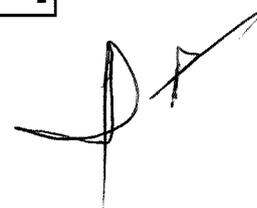
#### Patrimônio social

O patrimônio social da Entidade é empregado integralmente nos objetivos sociais e formado pelos superávits e/ou déficits acumulados.

### 18 RECEITAS COM CONTRATO DE GESTÃO

Receita auferida com Contrato de Gestão firmado entre a OS FACERES e a Prefeitura Municipal de Mirassol.

	2023	2022
Receita com Contrato de Gestão – UPA	6.141.173	-
	<b>6.141.173</b>	<b>-</b>



## 19 RECEITAS COM DOAÇÕES

Receita auferida com doações feitas por pessoa jurídica à O.S FACERES – Matriz.

	2023	2022
Doação de pessoal Jurídica	1.145.000	260.000
	<b>1.145.000</b>	<b>260.000</b>

As doações de pessoa jurídica, subsidiariam as ações em promoção a saúde realizadas pelo Instituto Faceres.

## 20- DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS CONSOLIDADAS

Descrição	2023	2022
Salários E Ordenados	2.418.129	69.712
Decimo Terceiro	202.804	6.060
Férias E Indenizações	256.117	8.442
Despesas C/ Encargos Sociais	235.375	6.737
Provisão p/ Indenizações Trabalhistas	93.074	-
Provisão p/ Dissídio Coletivo	94.371	-
Programa De Alimentação Ao Trabalhador	190.365	3.639
Despesas c/ Transporte	299	-
Outras Despesas C/ Pessoal	8.942	1.374
<b>Total</b>	<b>3.499.476</b>	<b>95.965</b>

## 21 – DESPESAS C/ SERVIÇOS DE TERCEIROS

Descrição	2023	2022
Despesas c/ Serviços de Terceiros	333.614	321.667
<b>Total Consolidado</b>	<b>333.614</b>	<b>321,667</b>
<b>Total Filial</b>	<b>24.278</b>	<b>321,667</b>

## 22 HONORÁRIOS E SRVIÇOS MÉDICOS

Descrição	2023	2022
Honorários e Serviços Médicos – Filial	2.928.569	-
<b>Total</b>	<b>2.928.569</b>	<b>-</b>



**23 MATERIAIS E MEDICAMENTOS**

<b>Descrição</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Materiais e Medicamentos – Filial	532.790	-
<b>Total</b>	<b>532.790</b>	<b>-</b>

**24 OUTROS CUSTOS GERAIS E ADMINISTRATIVOS**

<b>Descrição</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Outros Custos Gerais e Administrativos	382.487	17.363
<b>Total Consolidado</b>	<b>382.487</b>	<b>17.363</b>

**25 REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO**

A Entidade não remunera sua Diretoria Estatutária, e nem seus Conselheiros, conforme determina a Lei Complementar nº 187 publicada no DOU no dia 17/12/2021. A Entidade não distribui parcelas de patrimônio ou renda a qualquer título, e aplicam integralmente no País os recursos destinados à manutenção de suas atividades.

**26 VOLUNTARIADO**

Em atendimento ao item 19 da ITG 2002 (R1) - Entidades sem Finalidade de Lucros, a Entidade possui trabalho voluntário como gratuidade recebida em serviços voluntários administrativos.

**27 AVAIS, FIANÇAS E GARANTIAS**

A Entidade não prestou garantias ou participou de quaisquer transações como interveniente garantidora durante o exercício de 2023 e 2022.

**28 DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)**

A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade a Resolução CFC nº. 1.296/2010 NBC TG 03 (R2) – Demonstração dos Fluxos de Caixa. O Método na elaboração do Fluxo de Caixa que a Entidade optou foi o INDIRETO.



## 29 IMUNIDADE TRIBUTÁRIA

A Entidade é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea” c” e seu parágrafo 4º e artigo 195, Inciso III, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988, Lei nº 9.532/2007, Lei Complementar nº 187/2021 e Decreto nº 8.242/2014.

O Instituto de Saúde Organização Social FACERES teve o seu Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS Saúde, deferido pelo Ministério da Saúde, por meio da Portaria MS nº 257, de 16 de março de 2021 publicado no Diário Oficial da União em 26 de março de 2021, com validade para 3 (três) anos, desta forma, gozando da imunidade das contribuições sociais para o período de 26 de março de 2021 a 25 de março de 2024.

No dia 27 de dezembro de 2023, foi publicada no Diário Oficial da União, a Portaria n. 1.161 de 22/de dezembro de 2023, que prorroga o prazo de vigência do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social do Instituto de Saúde – Organização Social FACERES, para o período de 26 de março de 2021 a 31 de dezembro de 2025.

## 30 OUTRAS INFORMAÇÕES

### a. Obrigações Acessórias.

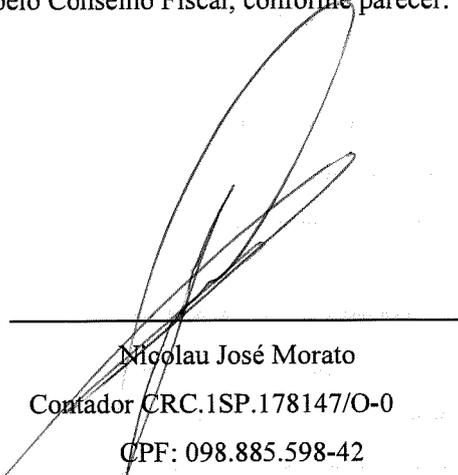
As declarações de isenção do imposto de renda, às quais a Entidade está obrigada a apresentar anualmente, estão sujeitas à revisão pelas autoridades fiscais, por período prescricional de cinco anos. Outros encargos tributários e previdenciário-trabalhistas, bem como prestação de contas da Administração referente a períodos prescricionais, também estão sujeitos a revisão por autoridades fiscais, normativas ou órgãos fiscalizadores.

Estas Demonstrações Financeiras foram examinadas pelo Conselho Fiscal, conforme parecer.

São José do Rio Preto 31 de dezembro de 2023.



Toufic Anbar Neto  
Diretor Presidente



Nicolau José Morato  
Contador CRC.1SP.178147/O-0  
CPF: 098.885.598-42