

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**Ao Senhor Provedor da  
SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE AVARÉ**  
Avaré (SP)

### Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE AVARÉ, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela 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 SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE AVARÉ em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### 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 "Responsabilidade 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.

### Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há

distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

### **Responsabilidade da Administração e da Governança 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 aplicáveis às Entidades 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 governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### **Responsabilidade 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 de uma 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 significativa 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 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.

Araçatuba, 08 de março de 2022.

Assinado de  
forma digital por  
**LUIS EDUARDO**  
AZEVEDO:306779  
78847

**Azevedo Auditoria e Assessoria Contábil**

CRC-2SP017174/O-6

**Elizeu de Azevedo**

Contador - CRC 1SP076962/O-9

**ARAÇATUBA**

Rua Bandeirantes, 1.438  
Jardim Sumaré •  
CEP: 16015-250  
Tel.: (18) 3117-4500

**BAURU**

Rua Monsenhor Claro, 10-70 • Sala 201 • 2º ANDAR  
Edifício Luzi Empresarial • Altos da Cidade •  
CEP: 17014-360  
Tel.: (14) 3018-1755

**BARUERI • SÃO PAULO**

Av. Marcos Penteadado de Ulhoa Rodrigues, 939  
Conjunto 802 • Torre Jacarandá • Alphaville  
CEP: 06460-040  
Tel.: (11) 3280-1755

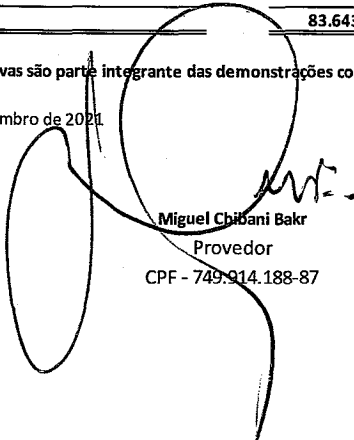
[www.azevedo.cnt.br](http://www.azevedo.cnt.br)  
[contato@azevedo.cnt.br](mailto:contato@azevedo.cnt.br)

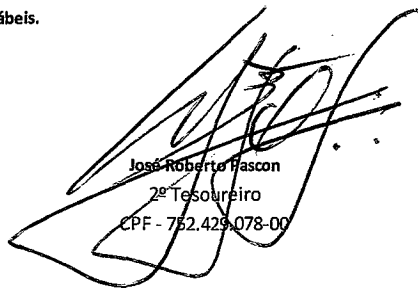
**SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE AVARÉ**  
 CNPJ 44.584.019/0001-06  
**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**  
 (valores expressos em reais)


ATIVO	Nota	2021	2020	PASSIVO	Nota	2021	2020
<b>CIRCULANTE</b>				<b>CIRCULANTE</b>			
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	3	<b>22.085.589</b>	<b>21.577.557</b>	Fornecedores		1.751.508	1.301.209
Caixa		9.167	8.535	Obrigações com Pessoal	9	2.511.479	2.393.846
Contas Correntes - Sem Restrição		1.320.621	943.711	Obrigações Sociais e Fiscais	10	607.047	514.317
Contas Correntes - Com Restrição		676	63.802	Outras Obrigações		6.433	6.098
Aplicações - Sem Restrição		16.836.365	15.832.793	Honorários Médicos a Repassar	11	1.357.987	2.403.897
Aplicações - Com Restrição		3.918.759	4.728.717	Cheques a Compensar	12	102.412	68.351
<b>Créditos a Receber</b>		<b>6.312.851</b>	<b>7.098.855</b>	Parcelamento CP	15	42.594	40.517
Faturas a Receber	4	5.187.426	4.931.251	Subvenção a Realizar	13	3.866.973	166.874
(-) Perdas Estimadas		(62.927)	(115.379)	<b>TOTAL CIRCULANTE</b>		<b>10.246.432</b>	<b>6.895.108</b>
Adiantamentos	5	107.100	76.769	<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Outros Créditos	6	1.081.253	2.206.215	Provisão para Contingências	14	360.050	360.050
<b>Estoques</b>		<b>3.378.774</b>	<b>3.440.591</b>	Parcelamento LP	15	173.652	215.047
Estoques	7	3.378.774	3.440.591	Receitas Diferidas	16	4.323.175	4.352.696
<b>TOTAL CIRCULANTE</b>		<b>31.777.213</b>	<b>32.117.004</b>	<b>TOTAL NÃO CIRCULANTE</b>		<b>4.856.878</b>	<b>4.927.793</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
<b>Imobilizado</b>	8	<b>51.865.838</b>	<b>51.275.615</b>	Patrimônio Social	25	31.670.315	29.385.303
Bens sem Restrição		56.392.827	55.418.404	Ajuste de Avaliação Patrimonial	27	39.624.902	39.673.381
(-) Depreciação Acumulada Sem Restrição		(8.850.164)	(8.495.485)	Superávit do Exercício	26	(2.755.475)	2.511.035
Bens com Restrição		6.933.208	6.396.455	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>68.539.742</b>	<b>71.569.718</b>
(-) Depreciação Acumulada Com Restrição		(2.610.033)	(2.043.759)				
<b>TOTAL NÃO CIRCULANTE</b>		<b>51.865.838</b>	<b>51.275.615</b>				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>83.643.051</b>	<b>83.392.620</b>	<b>TOTAL PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>83.643.051</b>	<b>83.392.620</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Avaré, 31 de dezembro de 2021.

  
 Miguel Chibani Bakr  
 Provedor  
 CPF - 749.914.188-87

  
 José Roberto Pascon  
 2º Tesoureiro  
 CPF - 752.429.078-00

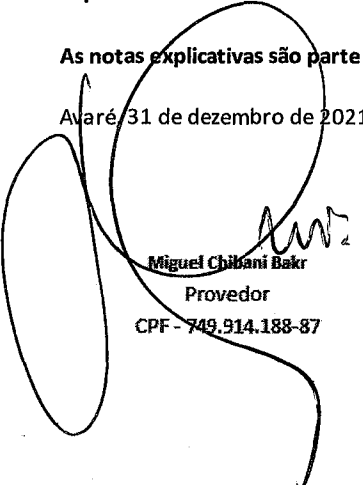
  
 Rodrigo Aparecido de Oliveira  
 Contador  
 CRC SP - 292.942/O-0

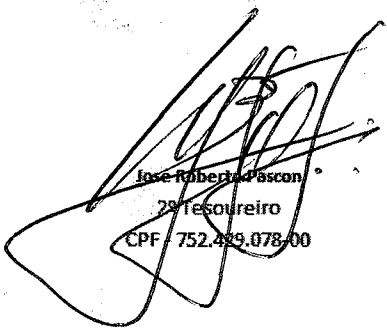
**SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE AVARÉ**  
 CNPJ 44.584.019/0001-06  
**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PARA OS EXERCÍCIOS**  
**FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**  
 (valores expressos em reais)


	Nota	2021	2020
<b>RECEITAS</b>			
Pacientes SUS	17	15.451.770	14.467.853
Pacientes Convênio	17	8.617.070	8.201.096
(-) Abatimentos - Glosas	17	(402.011)	(578.898)
Pacientes Particulares	17	3.625.450	2.271.441
		<b>27.292.279</b>	<b>24.361.492</b>
<b>CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>			
Custos dos Serviços Prestados	18	(39.192.969)	(30.176.880)
		<b>(39.192.969)</b>	<b>(30.176.880)</b>
<b>Resultado (Superávit/Déficit) Bruto</b>		<b>(11.900.691)</b>	<b>(5.815.388)</b>
<b>DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS</b>			
Despesas Administrativas e Gerais	19	(17.439.234)	(12.660.383)
Financeiras Líquidas	20	504.004	(10.495)
Outras Receitas operacionais		4.046.308	2.457.053
Outras Despesas Operacionais		21.082	11.664
Receita com Trabalho Voluntário	22	726.310	726.310
Isenções Usufruídas	23	4.580.250	4.206.527
		<b>(7.561.281)</b>	<b>(5.269.324)</b>
<b>RECEITAS C/ SUBVENÇÕES, DOAÇÕES E INCENTIVOS</b>			
Subvenção Federal	21	6.807.941	8.316.749
Subvenção Estadual	21	5.159.682	4.158.038
Subvenção Municipal/Interior	21	3.674.472	504.000
Doações	21	473.928	96.637
Subvenção de Investimento - Realização	16	590.473	520.323
		<b>16.706.496</b>	<b>13.595.747</b>
<b>Superávit do Exercício</b>	<b>26</b>	<b>(2.755.475)</b>	<b>2.511.035</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Avaré, 31 de dezembro de 2021.

  
 Miguel Chikani Bakr  
 Provedor  
 CPF - 749.914.188-87

  
 Jose Roberto Pascon  
 Tesoureiro  
 CPF - 752.429.078/00

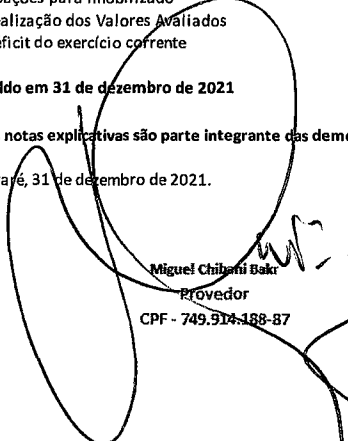
  
 Rodrigo Aparecido de Oliveira  
 Contador  
 CRC SP - 292.942/O-0

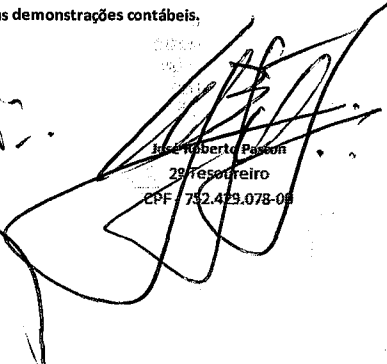
**SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE AVARÉ**  
 CNPJ 44.584.019/0001-06  
**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020.**  
 (Valores em reais)


	Patrimônio Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Superávit ou Déficit do Exercício	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>28.671.129</b>	<b>39.721.859</b>	<b>507.321</b>	<b>68.900.309</b>
Transferência de Superávit para Patrimônio Social	507.321	-	(507.321)	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	(133.998)	-	-	(133.998)
Doações para Imobilizado	292.373	-	-	292.373
Realização dos Valores Avaliados	48.478	(48.478)	-	-
Superávit do exercício corrente	-	-	2.511.035	2.511.035
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>29.385.303</b>	<b>39.673.380</b>	<b>2.511.035</b>	<b>71.569.718</b>
Transferência de Superávit para Patrimônio Social	2.511.035	-	(2.511.035)	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	(615.751)	-	-	(615.751)
Doações para Imobilizado	341.250	-	-	341.250
Realização dos Valores Avaliados	48.478	(48.478)	-	-
Déficit do exercício corrente	-	-	(2.755.475)	(2.755.475)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>31.670.315</b>	<b>39.624.902</b>	<b>(2.755.475)</b>	<b>68.539.742</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Avaré, 31 de dezembro de 2021.

  
 Miguel Chikami Baki  
 Provedor  
 CPF - 749.914.188-87

  
 Roberto Pastori  
 Tesoureiro  
 CPF - 752.429.078-08

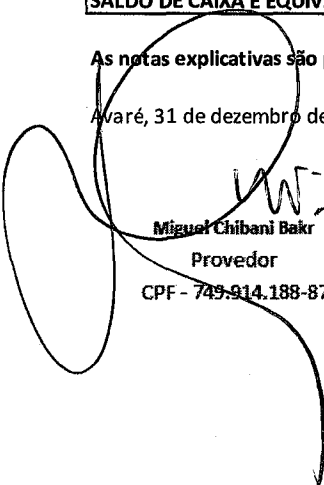
  
 Rodrigo Aparecido de Oliveira  
 Contador  
 CRC SP - 292.942/O-8

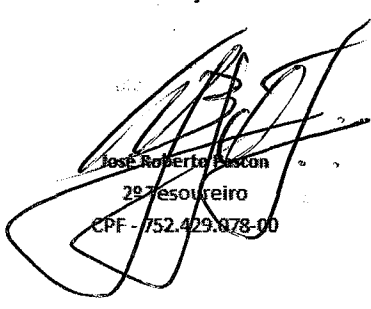
**SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE AVARÉ**  
 CNPJ 44.584.019/0001-06  
**DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA**  
**PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**  
 (valores expressos em reais)

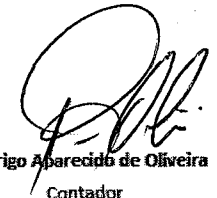
Método Indireto	2021	2020
<b>1 - DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:</b>	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>
(A) Resultado Líquido Ajustado		
Déficit/Superávit do Exercício	(2.755.475)	2.511.035
Ajuste de Exercícios Anteriores	(615.751)	(133.998)
Ajuste de Saldo do Imobilizado	-	6.328
Depreciação	1.606.955	1.550.600
Receita Diferida	(29.521)	200.399
Doação Para Imobilizado	341.250	292.373
(=)Déficit/ Superávit Ajustado	<b>(1.452.542)</b>	<b>4.426.738</b>
(B) Acréscimo e Decréscimo do Ativo Circulante		
Faturas a Receber	(256.175)	176.974
Perdas Estimadas	(52.452)	5.000
Estoque	61.818	(851.578)
Adiantamentos	(30.331)	63.073
Outros Créditos	1.124.962	28.441
(=) Acréscimo/Decréscimo do Ativo Circulante	<b>847.822</b>	<b>(578.090)</b>
(C) Acréscimo e Decréscimo do Passivo Circulante		
Fornecedores	450.300	315.317
Obrigações com Pessoal	117.633	460.118
Obrigações Sociais e Fiscais	92.730	22.922
Outras Obrigações	335	818
Cheques a Compensar	34.061	(49.206)
Honorários Médicos a Repassar	(1.045.910)	(184.959)
Subvenção a Realizar	3.700.099	(951.953)
(=) Acréscimo/Decréscimo do Passivo Circulante	<b>3.349.246</b>	<b>(386.943)</b>
(D) Acréscimo e Decréscimo do Passivo Não Circulante		
Parcelamento	(39.318)	(39.318)
(=) Acréscimo/Decréscimo do Passivo Circulante	<b>(39.318)</b>	<b>(39.318)</b>
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (A+B+C+D)</b>	<b>2.705.209</b>	<b>3.422.387</b>
<b>2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:</b>		
(-) Aquisição do Imobilizado	(2.300.457)	(1.278.120)
(+) Baixa do Imobilizado	103.279	67.277
<b>TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>(2.197.178)</b>	<b>(1.210.843)</b>
<b>VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (1+2)</b>	<b>508.031</b>	<b>2.211.544</b>
<b>SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO</b>	<b>21.577.557</b>	<b>19.366.013</b>
<b>VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO</b>	<b>508.031</b>	<b>2.211.544</b>
<b>SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO EXERCÍCIO</b>	<b>22.085.589</b>	<b>21.577.557</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Avaré, 31 de dezembro de 2021.

  
 Miguel Chibani Bakr  
 Provedor  
 CPF - 749.914.188-87

  
 José Roberto Baston  
 2º Tesoureiro  
 CPF - 752.429.878-00

  
 Rodrigo Aparecido de Oliveira  
 Contador  
 CRC SP - 292.942/O-0