

**SOCIEDADE BRASILEIRA DE PESQUISA E ASSISTÊNCIA PARA REABILITAÇÃO CRANIOFACIAL
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À

Sociedade Brasileira de Pesquisa e Assistência para Reabilitação Craniofacial

A/C: Administradores

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Sociedade Brasileira de Pesquisa e Assistência para Reabilitação Craniofacial, que compreendem o Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas Demonstrações do Resultado, 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 Sociedade Brasileira de Pesquisa e Assistência para Reabilitação Craniofacial 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 “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.

Responsabilidades da administração e da governança 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.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade que a Entidade tem de continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com 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.

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 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;

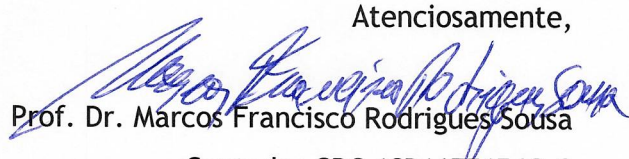
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas 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 aos eventos ou às circunstâncias que possam causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza significativa 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, dentre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança 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.

Campinas, 21 de fevereiro de 2024

Atenciosamente,


Prof. Dr. Marcos Francisco Rodrigues Sousa

Contador CRC 1SP167515/O-0

Consulcamp Auditoria

CRC 2SP024818/O-5

Sociedade Brasileira de Pesquisa e Assistência para Reabilitação Craniofacial

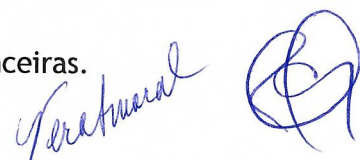
Balanço Patrimonial

Exercícios findos em 31 de dezembro 2023 e 2022

Em reais

ATIVO	Nota	2023	2022
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de caixa	3	9.430.468	7.089.599
Subvenções e Títulos a Receber	4	397.483	167.024
Estoques	5	269.728	238.958
Adiantamentos	6	166.081	163.879
Despesas Antecipadas		13.058	11.798
		10.276.818	7.671.258
Ativo não Circulante			
Imobilizado (sem restrição)	7	15.986.826	14.750.105
Imobilizado (com restrição)	7	3.580.369	2.788.200
		19.567.195	17.538.305
Total do Ativo		29.844.013	25.209.563
PASSIVO		2023	2022
Passivo Circulante			
Fornecedores	8	406.413	83.189
Recursos de Convênios em Execução	9	4.212.937	3.349.202
Obrigações Fiscais	10	29.602	39.787
Obrigações sociais e trabalhistas	11	472.614	465.295
Outras contas a pagar	12	2.700.000	18.138
		7.821.565	3.955.610
Passivo não circulante			
Provisões para contingências	13	45.258	45.258
Receita de Verbas Públicas e Privadas a Realizar	14	3.363.307	2.795.620
		3.408.565	2.840.878
Total do Passivo		11.230.131	6.796.488
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social	15	16.743.421	16.494.817
Superávit / Déficit Exercício		200.809	248.604
Ajustes de Avaliação Patrimonial		1.669.653	1.669.653
Total Patrimônio Líquido		18.613.883	18.413.074
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		29.844.013	25.209.563

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.



Sociedade Brasileira de Pesquisa e Assistência para Reabilitação Craniofacial

Demonstração do Resultado do Exercício

Exercícios findos em 31 de dezembro 2023 e 2022

Em reais

	Nota	2023	2022
Receitas Operacionais	16		
Com Restrição		357.442	406.326
Programa (Atividades) de Saúde		357.442	406.326
Sem Restrição		5.489.961	5.631.330
Programa (Atividades) de Saúde		2.610.678	2.537.711
Contribuições e Doações Voluntárias		2.170.086	2.188.726
Outros Recursos Recebidos		589.510	792.348
Aluguéis		119.687	112.545
Total Receitas		5.847.403	6.037.656
Custos e Despesas Operacionais	19		
Com Programas (Atividades)		(4.354.051)	(4.281.189)
Saúde		(4.354.051)	(4.281.189)
Superávit Bruto		1.493.351	1.756.467
Despesas Operacionais			
Administrativas		(2.338.769)	(1.926.455)
Resultado de Operações em Parceria e Subvenções		-	-
Recursos de Operações em Parcerias e Subvenções		3.186.162	2.505.573
Custo/Despesa de Operações em Parcerias e Subvenções		(3.186.162)	(2.505.573)
Resultado Financeiro Líquido	20	421.226	433.250
Receitas Financeiras		433.247	447.774
Despesas Financeiras		(12.021)	(14.525)
Receitas Não Operacionais	21	625.000	-
Condomínio Edif. Elizabeth SP		625.000	-
Despesas Não Operacionais		-	(14.657)
Baixa do Ativo Permanente		-	-
Furtos e Roubos		-	(14.657)
Superávit do Exercício		200.809	248.604

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

Sociedade Brasileira de Pesquisa e Assistência para Reabilitação Craniofacial
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro 2023 e 2022
Em reais

	Patrimônio Social	Reserva de Reavaliação	Superávit / Déficit do Exercício	Total Patrimônio Líquido
Em 1º de janeiro de 2022	16.843.501	1.669.653	(349.282)	18.163.872
Superávit do Período	-	-	248.604	248.604
Ajuste de Exercício Anterior	598	-	-	598
Reserva de Reavaliação Imobilizado	-	-	-	-
Incorporação do Superávit Acumulado	(349.281)	-	349.281	-
Em 31 de dezembro de 2022	16.494.817	1.669.653	248.604	18.413.074
Em 1º de janeiro de 2023	16.494.817	1.669.653	248.604	18.413.074
Superávit do Período	-	-	200.809	200.809
Ajuste de Exercício Anterior	-	-	-	-
Reserva de Reavaliação Imobilizado	-	-	-	-
Incorporação do Superávit Acumulado	248.604	-	(248.604)	-
Em 31 de dezembro de 2023	16.743.421	1.669.653	200.809	18.613.883

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

	2023	2022
Superávit do Exercício	200.809	248.604
Superávit do Exercício		
Depreciação e amortização	838.797	690.504
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	598
Resultado Apurado na Baixa de Imobilizado	-	770
Superávit ajustado	1.039.606	940.477
Variações nos Ativos e Passivos Operacionais		
Subvenções a Títulos a Receber	(230.459)	5.136
Estoques	(30.770)	57.154
Adiantamentos	(2.202)	795.913
Despesas Antecipadas	(1.260)	(3.397)
Fornecedores	323.224	(44.034)
Recursos de Convênios em Execução	863.735	2.120.114
Obrigações Fiscais	(10.185)	10.566
Obrigações Sociais e Trabalhistas	7.319	64.866
Outras contas a pagar	2.681.862	(24.184)
Receita de Verbas Públicas a Amortizar	567.687	399.400
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas Atividades Operacionais	5.208.556	4.322.010
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Compra de Ativo Imobilizado	(2.867.687)	(2.885.167)
Caixa Aplicado nas Atividades de Investimentos	(2.867.687)	(2.885.167)
Aumento (redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa, líquidos	2.340.869	1.436.843
Caixa e Equivalentes de Caixa no início do período	7.089.599	5.652.757
Caixa e Equivalentes de Caixa no fim do período	9.430.468	7.089.599

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.



1. Contexto Operacional

A Entidade SOBRAPAR - Sociedade Brasileira de Pesquisa e Assistência para Reabilitação Craniofacial é uma pessoa jurídica de caráter assistencial, que tem por finalidade:

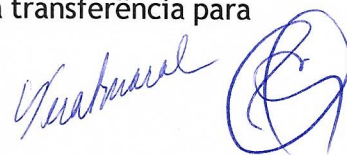
- a) reabilitar pessoas com carências socioeconômicas e portadoras de deformidade física, em especial as craniofaciais, sem qualquer distinção de raça, cor, credos políticos e religiosos;
- b) incrementar pesquisa para o aprimoramento e o desenvolvimento científico, visando à correção de deformidades físicas, resultantes de neoplasias da face, queimaduras, acidentes e congênitas;
- c) formar pessoal especializado nas áreas médicas e paramédicas, especializado na reabilitação de portadores de deformidades físicas por intermédio de cursos, congressos e participação direta no tratamento dos pacientes;
- d) conceder bolsa de estudos para formação e aprimoramento profissional, na área de reabilitação de portadores de deformidades físicas;
- e) patrocinar e divulgar trabalhos realizados na área;
- f) construir, aparelhar e implantar na região de Campinas um Centro Hospitalar de Cirurgia Plástica Reparadora. Os atendimentos da entidade são destinados, integralmente, aos usuários do SUS.

2. Principais Diretrizes Contábeis

A entidade elaborou suas demonstrações financeiras em observância as práticas contábeis adotadas no Brasil, introduzidas pelos pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e Resolução 1.409/2012 (ITG 2002).

a) Apuração do Superávit/Déficit

O superávit é apurado pelo regime de competência. O valor do superávit ou déficit do exercício é registrado na conta Superávit ou Déficit do Exercício, enquanto não aprovado em assembleia pelo Conselho de Administração. Após aprovação, realiza-se a transferência para a conta Patrimônio Social.



b) Ativo e Passivo Circulante e Não - Circulante

Os ativos e passivos circulantes são assim classificados quando se espera realizá-los ou consumi-los dentro de 12 meses após o período de divulgação, já os ativos e passivos não circulantes são assim classificados quando sua realização ocorrer após 12 meses do período de divulgação.

c) Ativo Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição ou formação, sendo que os bens adquiridos até o término do exercício de 2005 foram reavaliados no ano de 2006. A depreciação de bens do imobilizado é calculada pelo método linear, de acordo com a vida útil dos bens, conforme nota explicativa nº 7.

d) Patrimônio Líquido

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, modificados, pelo resultado auferido no exercício social.

e) Subvenções Governamentais e Convênios

O recebimento efetivo das Subvenções Governamentais e Convênios são contabilizados em contas do passivo circulante e as receitas de subvenção são reconhecidas no momento da realização dos projetos a elas vinculadas, cuja validação ocorre após a prestação de contas ao órgão público.

f) Uso de Estimativas Contábeis

Na elaboração das demonstrações contábeis, o uso de estimativas é requerido para contabilizar certos ativos e passivos, tais como, provisões trabalhistas, cujos resultados reais podem ser diferentes dessas estimativas.

3. Caixa e Equivalentes de Caixa

O caixa abrange numerário em espécie e contas bancárias disponíveis. Equivalentes de Caixa são investimentos de curto prazo, com vencimentos originais de noventa dias ou menos, constituídos de títulos de alta liquidez, prontamente conversíveis em caixa e com riscos

insignificantes de mudança de valor, sendo demonstrados pelo custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data de encerramento dos balanços apresentados e não superam o valor de mercado.

Descrição	2023	2022
Caixa	1.500	2.000
Sem Restrição		
Bancos c/Movimento	102.632	3.450
Aplicações Financeiras	5.426.532	4.422.443
Com Restrição		
Aplicações Financeiras	3.899.804	2.661.706
TOTAL	9.430.468	7.089.599

Os recursos com restrição são referentes aos convênios com o poder público cuja aplicação possui propósito específico (custeios próprios).

4. Subvenções e Títulos a Receber

Este grupo de conta está composto da subvenção do Sistema Único de Saúde - SUS e reembolso de despesas da FDTMED para a SOBRAPAR, que serão recebidas/disponibilizadas no início do exercício seguinte. A composição dos saldos é a seguinte:

Subvenções e Títulos a Receber	2023	2022
Subvenção SUS (Sistema Único de Saúde)	182.280	152.094
Reembolso FDTMED	40.203	14.930
Nathalie Fragoso e Silva Ferro	175.000	-
TOTAL	397.483	167.024

5. Estoques

Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o valor de custo e o valor líquido

realizável. O método de avaliação dos estoques é o da média ponderada móvel. O estoque da entidade é aplicado nas atividades operacionais da SOBRAPAR e está composto conforme demonstrado abaixo:

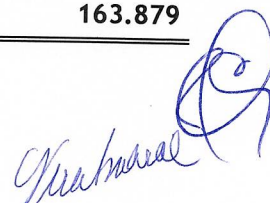
Estoques	2023	2022
Ortodontia	46.947	42.788
Limpeza	18.071	9.040
Materiais Perecíveis e Não Perecíveis (SND)	5.511	3.988
Consignados	870	1.092
Farmácia	123.191	129.801
Material de Escritório	30.891	17.380
Material Gráfico	32.322	18.581
Material Descartável	4.675	8.851
Material de Manutenção	18	18
Materiais Odontologia - Pronas (*)	7.233	7.420
TOTAL	269.728	238.958

(*) O estoque de odontologia - Pronas, é oriundo de subvenção recebida em 2019 para o projeto que objetiva atender pacientes em tratamento no Hospital Sobrapar que necessitam de tratamento odontológico especializado.

6. Adiantamentos

Em 2023, a Sobrapar apresentou os seguintes saldos referentes aos adiantamentos:

Adiantamentos	2023	2022
Adiantamento a Fornecedores	203	242
Caução garantia - PMC	139.338	139.338
Adiantamento Férias	26.540	24.299
TOTAL	166.081	163.879



7. Ativo Imobilizado

O ativo imobilizado em 31 de dezembro de 2023 é composto conforme segue:

Descrição	Saldo em 31/12/2022	Aquisições	Transferências	Baixas	Depreciações	Saldo em 31/12/2023
Ativo Imobilizado - Sem Restrição						
Instalações	233	-	-	-	(233)	-
Máquinas e Equipamentos	77.706	25.251	-	-	(35.997)	66.960
Instrumentação Cirúrgica	3.913	-	-	-	(3.913)	-
Hardware e Informática	4.425	5.760	-	-	(1.526)	8.659
Moveis e Utensílios	20.319	-	-	-	(8.532)	11.786
Veículos	21.781	-	-	-	(13.183)	8.598
Apartamentos	96.480	-	-	-	(10.720)	85.760
Sepultura	14.000	-	-	-	-	14.000
Imóveis e Edificações	3.198.695	-	4.933.780	-	(407.252)	7.725.223
Terreno	1.669.653	-	-	-	-	1.669.653
Obras em Andamento	8.326.066	1.687.065	(4.933.780)	-	-	5.079.351
Benfeitorias em Terreno	429.834	-	-	-	-	429.834
Convênio Unicap	794.000	-	-	-	-	794.000
2296/2022	93.000	-	-	-	-	93.000
Projeto Novo Hospital	-	-	-	-	-	-
Ativo Imobilizado - Verbas Publicas						
Máquinas e Equipamentos	980.205	393.033	-	-	(206.962)	1.166.276
Hardware e Informática	62.931	53.538	-	-	(25.314)	91.155
Moveis e Utensílios	59.868	95.320	-	-	(12.327)	142.861
Projeto JECRIM - Reforma Fachada	797.854	-	-	-	(33.831)	764.022

Sociedade Brasileira de Pesquisa e Assistência para Reabilitação Craniofacial

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro 2023 e 2022

Em reais

Projeto JECRIM - Veículos	58.100	-	-	-	(27.800)	30.300
Máquinas e Equipamentos - Pronas	16.514	-	-	-	(8.830)	7.683
Projeto JECRIM - Servidor	30.087	-	-	-	(9.758)	20.329
Projeto JECRIM - Reforma Fachada 2	319.734	-	-	-	(12.919)	306.815
MPT - Reforma Interna	344.415	-	-	-	(13.777)	330.638
MPT - Moveis e Utensílios	101.121	-	-	-	(5.055)	96.066
MPT - Máquinas e Equipamentos	17.371	-	-	-	(869)	16.503
Obra em andamento - MPT Reforma Enfermaria	-	607.720	-	-	-	607.720
TOTAL	17.538.305	2.867.687	-	-	(838.797)	19.567.195

Atual

O Imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição, sendo que os bens adquiridos até 31.12.1995 estão atualizados monetariamente até aquela data. Na data-base 29 de dezembro de 2006 os bens foram reavaliados, com base em Laudo de Avaliação de empresa especializada, pelo valor de R\$ 8.924.611, o que resultou na apuração e contabilização de reserva de reavaliação no Patrimônio Líquido no valor de R\$ 5.289.738. Em atendimento à Lei 11.638/07, o saldo da reavaliação foi baixado de acordo com a realização dos itens depreciáveis e os valores incorporados ao patrimônio social. O saldo que persiste como ajuste de reavaliação é decorrente do terreno que também foi objeto de reavaliação, mas não é realizável, portanto, não pode ser baixado contra o patrimônio social.

Para atendimento do item 17.18 da NBC TG 1000, a Sobrapar contratou empresa especializada para determinar a vida útil remanescente dos imobilizados abaixo relacionadas, passando a realizar a depreciação do saldo residual em 01.01.2013, com base na vida útil determinada no referido laudo.

- ✓ Máquinas e Equipamentos;
- ✓ Veículos;
- ✓ Equipamentos de Informática; e
- ✓ Móveis e Utensílios.

8. Fornecedores

O grupo de fornecedores está constituído de dívidas contraídas pela entidade para fornecimento de materiais e serviços com o objetivo de manter e subsidiar as atividades realizadas pela SOBRAPAR. Não há concentração significativa de saldos em nenhum fornecedor específico.

9. Recursos de Convênios/Parcerias em Execução

A entidade possui convênios com as instituições abaixo mencionadas. Na data de fechamento do Balanço, havia valores recebidos a partir dos Contratos de Convênios firmados que ainda estavam em fase de execução e aplicação dos recursos, como demonstrado no quadro a seguir evidenciando tais valores e suas devidas movimentações no período:

Em reais

Peraturan

Com o apoio do JECRIM, o Hospital SOBRAPAR, recebeu uma nova verba de R\$ 300.000,00 (trezentos mil reais), em 06/08/2021, para aplicação no projeto para reformas interna do setor administrativo, sanitário da recepção e estoque da nutrição e dietética, a fim de promover a modernização das estruturas físicas e preservação do patrimônio do Hospital.

Em 2022, não houve novos aportes de recursos, porém o saldo disponível foi utilizado para modernização das estruturas físicas da entidade no valor de R\$ 304.948,64 (trezentos e quatro mil, novecentos e quarenta e oito reais e sessenta e quatro centavos).

Em 2023, não houve novos aportes de recursos, e não ocorrem gastos no projeto, o saldo remanescente é de R\$ 138,29 mediante rendimentos das aplicações bancárias.

Seguem abaixo as receitas e despesas referente ao projeto.

Demonstrativo
Revitalizar e modernizar o Hospital Sobrapar
“Ações Estruturais para manter a excelência no tratamento das anomalias craniofaciais”
31.12.2023
Em Reais

Receita Operacional	2023	2022
Rendimentos Aplicação Financeira	-	13.098
Total de Receitas	-	13.098
Despesas Operacionais	2023	2022
Obras e Serviços de Engenharia - Revitalização das Fachadas	-	(317.954)
Tarifas Bancárias	-	(93)
Total Despesas	-	(318.046)
Resultado do Exercício	-	(304.949)

Saldo Aplicação Financeira Banco Bradesco Ag.Conta 113439-6	137	26.481
Saldo Conta Movimento Banco Bradesco Ag.Conta 113439-6	1	-
Saldo a Reembolsar de Recursos Próprios Consumidos da Sobrapar	-	-

Manual 

Saldo Disponível	138	26.481
-------------------------	------------	---------------

10. Obrigações Fiscais

A seguir, posição das Obrigações Fiscais em 31.12.2023:

Obrigações Fiscais	2023	2022
IRRF retido de terceiros a rec.	1.536	1.388
PIS s/Folha de Pgto. a recolher	2.426	2.265
ISS retido de terceiros a rec.	13.870	11.646
PIS/COFINS/CSLL de terc.a rec.	11.417	9.988
IRRF s/Folha de Pgto. a Pagar	352	14.501
TOTAL	29.602	39.787

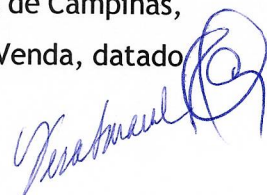
11. Obrigações sociais e trabalhistas

As obrigações trabalhistas estão segregadas da seguinte maneira em 31.12.2023:

Obrigações Sociais e Trabalhistas	2023	2022
Salários a Pagar	106.702	107.995
Férias a Pagar e Encargos	248.442	284.264
INSS a Recolher	70.279	46.002
Contribuição Sindical	486	713
FGTS a Recolher	46.705	26.323
TOTAL	472.614	465.295

12. Outras contas a pagar

CONTA LUCY ADAMIS ADM E PARTICIPAÇÃO LTDA - Lançamento de R\$ 2.700.000,00 (dois milhões e setecentos mil reais) em adiantamento, para aquisição de 01(uma) sala, fração ideal essa vinculada à unidade autônoma do Imóvel em construção, situada no pavimento superior, designada como Sala 3, com área de 370.24 m2, conforme alvará de aprovação nº 233/2020 e alvará de execução 4242/2022 expedidos pela Prefeitura Municipal de Campinas, consentâneo ao Instrumento Particular de Contrato de Promessa de Compra e Venda, datado



e assinado em 06 de outubro de 2023, registrado sob o nº 1273385, perante o 1º Oficial de Registro de Títulos e Documentos e Civil de pessoa Jurídica da Comarca de Campinas/SP.

Outras contas a pagar	2023	2022
LUCY ADAMIS ADM E PARTICIPACAO LTDA	2.700.000	-
PREF.MUNIC.CAMPINAS - PARC.TAXA DE LIXO	-	18.138
TOTAL	2.700.000	18.138

13. Provisões para contingências

De acordo com o posicionamento dos Consultores Jurídicos da entidade, segue saldo referente as provisões para contingências:

Provisões	2023	2022
Provisão para contingências	45.258	45.258
TOTAL	45.258	45.258

Existe atualmente um processo judicial classificado como perda possível, que envolve a entidade na área Trabalhista. A seguir, demonstramos resumidamente a informação sobre o referido processo:

Processo	Natureza	Valor Estimado de Perda	Probabilidade de Perda
0011068-76.2018.5.15.0032	Trabalhista	105.446	Possível

14. Receita de Verbas Públicas e Privadas a Realizar

A SOBRAPAR recebeu subvenção para aquisição de Ativos Imobilizados. Em conformidade com o disposto da NBC TG 07 - Subvenção e Assistências Governamentais e conforme orientações do Manual de Contabilidade para o Terceiro Setor, publicado pelo Conselho Federal de Contabilidade, a receita dessas subvenções é reconhecida ao longo do período de vida útil do imobilizado adquirido, na mesma proporção de sua depreciação.



A seguir apresentamos quadro que demonstra as subvenções recebidas e sua realização ao longo de 2023, bem como saldo restante a realizar:

Receita de Verbas Públicas a Realizar	Saldo em 31/12/2022	Aquisições	Realização	Saldo em 31/12/2023
Secretaria da Saúde	19.328	18.610	-	718
Verba Pública Emenda 801869	158.851	52.195	-	106.656
Verba Pública Emenda 814787	67.492	17.384	-	50.109
Verba Pública Emenda 810115	78.143	17.912	-	60.231
Verba Pública Emenda 046/2015	81.463	19.950	-	61.513
Verba Pública Emenda 834190	76.531	16.323	-	60.208
Verba Pública Emenda 761682	10.879	7.678	-	3.201
Verba Pública Emenda 861642	104.040	17.053	-	86.986
Projeto - Pronas	22.073	4.349	-	17.723
Projeto Reforma Fachada - JECRIM	797.854	33.831	-	764.022
MS - Pronas Estoque	7.420	1.737	(1.551)	7.233
Veículos - Projeto JECRIM	58.100	27.800	-	30.300
Secretaria da Saúde - Conv.448/2019	89.260	10.042	-	79.217
Ministério da Saúde - Conv.894297	115.863	14.950	-	100.913
Server Storage - Projeto JECRIM	30.087	9.758	-	20.329
Secret.Est.Saúde-Conv.368/2020	253.059	35.039	-	218.020
Projeto JECRIM - Reforma Interna	319.734	12.919	-	306.815
MPT - Reforma Interna	344.415	13.777	-	330.638
MPT - Moveis e Utensílios	101.121	5.055	-	96.066
MPT - Maqs e Equip Não Hospit	17.371	869	-	16.503
TJSP-PROC.DIG.0016757- 52.2022.8.26.0114	-	3.428	(50.367)	46.939
MPT - Reforma Enfermaria	-	-	(607.720)	607.720
Secretaria da Saúde - Conv.1378/2022	-	7.363	(119.648)	112.285
Termo de Fomento 106/2023	-	1.074	(131.366)	130.292
Ministério da Saúde - Conv.930768/2022	-	-	(16.215)	16.215
TOTAL	2.753.082	349.096	(926.867)	3.330.853

Receita de Verbas Privadas a Realizar	Saldo em 31/12/2022	Aquisições	Realização	Saldo em 31/12/2023
Fundação Prada	13.041	2.452	-	10.589
Doações Pró-Vida de Campinas	21.329	5.631	-	15.698
Doações Frango Assado	8.167	2.000	-	6.167
TOTAL	42.537	10.084	-	32.454

TOTAL GERAL	2.795.620	3.363.307
--------------------	------------------	------------------

15. Patrimônio Social

O Patrimônio Social é composto dos bens de Constituição da entidade e, ano a ano, os Déficits ou Superávits apurados no resultado também são acrescidos ao Patrimônio Social da SOBRAPAR.

16. Receitas

As receitas estão compostas da seguinte forma:

Receitas Com Restrição	2023	2022
Programa (Atividades) de Saúde		
Amort.Secretária da Saúde	18.610	44.954
Amort.Verba PublConv.791031	-	64.728
Amort.Verba Publ.Emenda 801869	52.195	52.195
Amort.Fundação Prada	2.452	1.403
Amort.Verba Publ.Emenda 814787	17.384	17.851
Doações Pró-Vida de Campinas	5.631	5.631
Doações Coml Frango Assado	2.000	2.000
Amort.1verba Publ.Emenda 810115	17.912	17.912
Amort.Verba Publ.Emenda 046/2015	19.950	19.950
Amort.Verba Publ.Emenda 834190	16.323	16.765
Amort.Verba Publ.Emenda 761682	7.678	7.812
Amort.Verba Publ.Emenda 861642	17.053	17.053
Pronas	4.349	4.356
Veículos - Projeto Jecrim	27.800	27.800
Secret.Est.da Saúde-Conv.448/2019	10.042	9.107
Minist.Saúde-Convênio 894297	14.950	14.950
Server Storage - Projeto Jecrim	9.758	9.758
Secret.Est.da Saúde-Conv.368/2020	35.039	35.039
Projeto Jecrim - Reforma Fachada	33.831	33.831
Projeto Jecrim SP - Reforma Interna	12.919	3.230
MPT - Reforma Interna	13.777	-
TJSP-PROC.DIG.0016757-52.2022.8.26.0114	3.428	-
Secretaria da Saúde - Conv.1378/2022	7.363	-
MPT - Moveis e Utensílios	5.055	-

MPT - Maqs e Equip Não Hospit	869	-
Termo de Fomento 106/2023	1.074	-
Total Receitas com Restrição	357.442	406.326
Receitas Sem Restrição	2023	2022
Subvenção para Custeio do Sistema Único de Saúde (SUS)	2.151.180	2.181.144
Doações Pessoa Física/Jurídica	2.170.086	2.188.726
Créditos Nota Fiscal Paulista	202.605	186.354
Convênio <i>Smile Train</i>	459.497	356.567
Subvenção Sanasa - isenção conta de água	60.897	70.830
Taxa de Uso das Instalações/Equipamentos/Medicamentos (FDTMED)	269.845	486.331
Aluguel - Telxius Torres Brasil Ltda	111.887	104.745
Aluguel Lanchonete	7.800	7.800
Outras Receitas	56.162	48.832
Total Receitas sem Restrição	5.489.961	5.631.330
Total Receitas	5.847.403	6.037.656
Composição de Outros Receitas	2023	2022
Inscrição Concurso Res. Médica	8.000	7.000
Refeição/Telefone	1.733	1.549
Doações de Medicamentos e Materiais	411	40.283
Verba Fundo Nac. Saúde NR 80 - DOE 21/09/2023	46.018	-
Total de Outros Receitas	56.162	48.832

17. Aplicação de Recursos

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais, conforme disposto na Lei Complementar nº 187/2021, artigo 3º, inciso II.

18. Dirigentes e Conselheiros

Os diretores e conselheiros não percebem remuneração, vantagens ou benefícios de qualquer forma ou título como retribuição aos serviços prestados, conforme disposto na Lei Complementar nº 187/2021, artigo 3º, inciso I.

19. Custos e Despesas

Apresentamos abaixo os Custos e Despesas apresentados por Natureza:

Abertura de Custos e Despesas Operacionais por Natureza	2023	2022
Despesas de Pessoal	2.733.036	2.655.749 15
Autônomos	577.683	526.335 1
Serviços Contratados	1.153.718	1.064.502 2
Depreciações	838.797	690.504 3
Materiais Médicos/Cirúrgicos	(113.835)	(189.638) 17
Água, Energia Elétrica e Telefone	69.895	96.925 4
Gastos com TI	155.920	133.339 5
Despesas com Imóveis	471.818	299.294 16
Manutenção de Equipamentos	38.477	46.596 6
Publicidade e Propaganda	95.838	135.044 7
Materiais para Reforma/Conserto	211.085	177.706 8
Despesas com Veículos	21.159	29.393 9
Alimentação	24.622	11.730 10
Aluguel de Equipamentos	71.242	29.536 11
Limpeza / Higiene / Escritório	(4.696)	(12.550) 12
Tributos e Contribuições	41.268	33.264 13
Outros Custos/Despesas	306.792	479.916 18
Furtos e Roubos	-	14.657 19
TOTAL	6.692.820	6.222.301

Composição Outros Custos/Despesas	2023	2022
Material de Escritório	242.354	377.824 18
Material de Copa e Cozinha	10.185	42.600 18
Licença	-	- 18
Despesas com Correio	1.730	2.570 18
Lanches e Refeições	-	6.958 18
Diárias e Passagens	6.375	856 18
Xerox	1.218	1.123 18
Despesas Legais	14.355	33.070 18
Condução e Estacionamento	6.339	8.629 18
Eventos	22.977	- 18
Enxoval	1.260	6.286 18
Total de Outros Custos e Despesas	306.792	479.916

Composição Despesas Legais	2023	2022
Vigilância Sanitária	1.925	1.112 18
Cartório	4.508	1.723 18
Pref.Munic. - Multa Ambiental	-	23.768 18

Sociedade Brasileira de Pesquisa e Assistência para Reabilitação Craniofacial

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro 2023 e 2022

Em reais

INPI - Marcas e Patentes	1.065	435 18
Pref.Munic. - Renovação Alvara Farmacia	1.184	1.134 18
Taxa de Responsabilidade Tecnica	97	166 18
Emdec - Taxa Análise Projeto Sinalização	1.120	2.526 18
Gerencia Regional do Trabalho - Multa	-	1.005 18
Alvara de Funcionamento	1.776	1.200 18
DARE Proc. Cobrança Cond. Imóvel SP	171	- 18
Sanasa - Estudo Viabilidade Tecnica - Terreno Obra	2.509	- 18

Total de Despesas Legais	14.355	33.070
---------------------------------	---------------	---------------

Composição Despesas Administrativas	2023	2022
Despesas de Pessoal	620.145	545.730
Depreciação e Amortização	604.507	460.685
Serviços Gerais	104.518	105.021
Encargos Sociais	79.669	73.593
Manutenção de Prédio	409.277	232.839
Impostos e Taxas	70.435	61.503
Outras despesas/receitas operacionais	450.218	447.085
Despesas Não Operacionais	-	14.658

Total de Despesas Administrativas	2.338.769	1.941.113
--	------------------	------------------

Composição Serviços Gerais	2023	2022
Consultoria Jurídica	3.500	9.000
Auditoria Externa	26.867	24.879
Contabilidade Externa	74.151	71.141

Total de Serviços Gerais	104.518	105.020
---------------------------------	----------------	----------------

Composição Outras despesas/receitas operacionais	2023	2022
Combustível	3.713	6.497
Manutenção de Veículos	2.990	9.321
Licença	466	1.288
Multas de Trânsito	199	-
Seguros	13.792	12.287
Material de Escritório	15.757	19.807
Gastos com CPD	15.074	11.975
Telefone	3.934	8.544
Despesas com Correio	1.730	2.570
Publicidade e Propaganda	95.838	135.044

Seguros Administrativos	9.948	7.012
Lanches e Refeições	-	6.958
Diárias e Passagens	6.375	856
Xerox	1.218	1.123
Despesas Legais	14.355	33.070
Condução e Estacionamento	6.339	8.629
Aluguel de Equipamentos	71.242	29.536
Serviços de CPD	140.847	121.363
Eventos	22.977	-
Conjunto Res Souza Novaes	-	9.835
Condomínio Edif. Elizabeth SP	23.426	21.370
Total de Outras despesas/receitas operacionais	450.218	447.085
Custos	4.354.051	4.281.189
Despesas Administrativas	2.338.769	1.941.112
TOTAL	6.692.820	6.222.301

20. Resultado Financeiro

O Resultado Financeiro é composto conforme segue:

Receitas / Despesas Financeiras	2023	2022
Receitas Financeiras		
Rendimentos de Aplicação Financeira sem Restrição	431.795	447.624
Descontos Obtidos	1.453	150
Despesas Financeiras		
Tarifas Bancárias	(11.926)	(14.386)
Juros Passivos	(95)	(139)
TOTAL	421.226	433.250

21. Receitas não operacionais

Lançamentos de R\$ 32.246,00 e R\$ 592.754,00, totalizando R\$ 625.000,00 (seiscentos e vinte e cinco mil reais), referente a venda de imóvel consistente em um apartamento nº 44

(quarenta e quatro), localizado no 4º andar do Edifício Elisabeth, na Praça Oswaldo Cruz, nº 34, 2º subdistrito Liberdade, São Paulo capital, Estado de São Paulo, registrado na matrícula sob nº 40.083, perante o 1º Registro de Imóveis de São Paulo Capital/SP, consentâneo à Escritura de Venda e Compra, registrado sob Livro nº 11.568, página 381, datado e assinado em 14 de dezembro de 2023, perante o 3º Tabelião de Notas de São Paulo.

Receitas não operacionais	2023	2022
Condomínio Edif. Elisabeth SP	625.000	-
TOTAL	625.000	-

22. Gratuidade

Os atendimentos no hospital são integralmente destinados aos usuários do SUS, e conforme requisita a Lei 12.101 de 2009, que dispõe sobre a certificação das entidades Benéficas de Assistência Social em Saúde (CEBAS), a entidade mantém de forma contínua e regular a escrituração contábil de suas receitas e despesas, bem como, a demonstração da gratuidade em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade.

A Entidade possui Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS, nº 25000.157389/2019-11, cuja validade expira em 31/12/2024.

23. Isenção da quota Patronal da Previdência Social

Em atendimento à Lei nº 12.101/09 art. 4º, a entidade dedica-se a reabilitar pessoas com carência socioeconômica e portadoras de deformidade física, em especial as craniofaciais. Sendo assim, a entidade possui a certificação de entidade assistencial usufruindo do valor de isenção da quota patronal da previdência social, que representou respectivamente nos anos de 2023 e 2022 o montante de R\$ 999.621 e R\$ 891.574. A entidade usufrui desta renúncia fiscal pelo Estado em virtude de sua contrapartida de prestar serviços de saúde gratuitos (100% SUS).

Relação dos Tributos Objeto de Renúncia Fiscal:

- Cota Patronal do INSS = 2023 (R\$ 999.621) / 2022 (R\$ 891.574)

Destacamos ainda que a renúncia fiscal relativa à Cota Patronal do INSS não foi apresentada na Demonstração do Resultado do Exercício em função da Revisão (R1) da Resolução 1.409, a qual alterou a alínea (c) do item 27, excluindo o texto “a renúncia fiscal relacionada com a atividade deve ser evidenciada nas demonstrações contábeis como se a obrigação devida fosse;” e substituindo-a por “relação dos tributos objeto de renúncia fiscal”.

24. Cobertura de Seguros

Para atender as medidas preventivas, adotadas permanentemente, a sociedade efetua a contratação de seguros em valores considerados suficientes, pela administração, para cobertura de eventuais sinistros.


Vera Lúcia Adami Raposo do Amaral
Presidente da Diretoria Executiva


Carlos Adalberto Cortez
Contador
CRC/SP 1SP114979/O-8