



BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO EM R\$

ATIVO

	2023	2022
CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes (Nota 12)	2.661.873,81	889.094,05
Recursos do projeto à receber (Nota 13)	84.251.962,78	61.549.771,58
Outras	<u>2.918.421,60</u>	<u>275.082,85</u>
	<u>89.832.258,19</u>	<u>62.713.948,48</u>
NÃO CIRCULANTE		
Realizável a longo prazo		
Valores bloqueados (Nota 14)	723.045,89	639.631,41
Direitos de créditos (Nota 15)	<u>1.491.625,47</u>	<u>1.491.625,47</u>
	<u>2.214.671,36</u>	<u>2.131.256,88</u>
Total	<u>92.046.929,55</u>	<u>64.845.205,36</u>



	2023	2022
CIRCULANTE		
Forenevedores (Nota 16)	21.204.466,73	18.047.378,78
Empréstimos (Nota 17)	858.835,26	66.666,67
Salários, honorários e autônomos à pagar (Nota 18)	3.429.885,37	3.494.031,62
Férias, 13º salário e multa rescisória (Nota 19)	11.138.640,07	8.315.957,46
Obrigações trabalhistas (Nota 20)	6.878.714,25	6.970.953,83
Obrigações tributárias (Nota 21)	9.906.926,04	9.598.826,87
Recursos do projeto	3.318.260,59	-
Outras	<u>103.877,32</u>	<u>1.531.792,09</u>
	<u>56.839.605,63</u>	<u>48.025.607,32</u>
NÃO CIRCULANTE		
Obrigações tributárias (Notas 21)	34.886.087,03	16.431.694,48
Empréstimo (Nota 17)	<u>266.666,66</u>	<u>333.333,33</u>
	<u>35.152.753,69</u>	<u>16.765.027,81</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Patrimônio social	10.850,00	10.850,00
Superávit ou (déficit) acumulado	<u>43.720,23</u>	<u>43.720,23</u>
	<u>54.570,23</u>	<u>54.570,23</u>
Total	<u>92.046.929,55</u>	<u>64.845.205,36</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



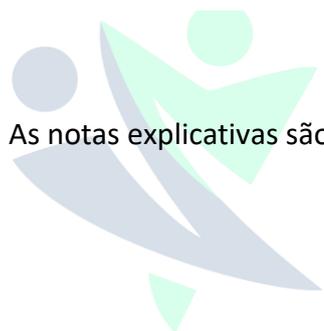
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31 DE DEZEMBRO EM R\$

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RECEITA OPERACIONAL		
Consórcio CISAMU	21.394.530,76	23.839.164,69
Parceria - Prefeitura de Quissamã	15.222,17	65.582,72
Parceria - Prefeitura de Tremembé	10.475.044,82	11.782.940,36
Parceria - Prefeitura de Pindamonhagaba	5.237.312,96	5.347.013,80
Parceria - Prefeitura de Castelandia - Serra	32.155.782,87	31.891.570,93
Parceria - Prefeitura de Pindamonhagaba - Emergencial	-	13.468,83
Parceria - Prefeitura de Bragança Paulista - Emergencial	-	5.563.872,58
Parceria - Prefeitura de Bragança Paulista - Permanente	43.412.667,52	29.337.015,67
Parceria - Prefeitura de Upa Médicas	-	6.367.887,71
Parceria - Prefeitura de Taubaté - Upa Central	48.971.453,00	38.575.911,58
Parceria - Prefeitura de Taubaté - Upa Cecap	14.486.224,03	6.501.443,65
Parceria - Prefeitura de Tatuí	-	11.796.978,55
Parceria - Prefeitura de Cariacica	38.308.665,36	25.972.012,26
Parceria - Prefeitura de Itapipoca	6.108.448,20	-
Juros Ativos - Consórcio CISAMU	9.039,45	-
Descontos obtidos Consórcio CISAMU	80.606,74	0,64
Juros Ativos - Prefeitura de Castelandia - Serra	7.188,89	1.063,10
Descontos obtidos Prefeitura de Castelandia - Serra	2.279,88	0,20
Juros Ativos - Prefeitura de Tremembé	6.777,14	-
Juros Ativos - Prefeitura de Pindamonhagaba	1.751,82	169,57
Descontos obtidos - Prefeitura de Pindamonhagaba	2.747,27	-
Juros Ativos - Prefeitura de Pindamonhagaba - Emergencial	-	4.013,64
Juros Ativos - Prefeitura de Quissamã	-	5,45
Juros Ativos - Prefeitura de Bragança Paulista - Emergencia	-	1,94
Juros Ativos - Prefeitura de Bragança Paulista - Permanente	5.277,56	31.390,03
Descontos obtidos - Prefeitura de Bragança Paulista - Perr	536,77	1.372,93
Juros Ativos - Prefeitura de Taubaté Upas Central	1.425,99	18.334,79
Descontos obtidos - Prefeitura de Taubaté - Upa Central	352.490,36	-
Juros Ativos - Prefeitura de Taubaté - Upa Cecap	1.446,35	6.802,57
Descontos obtidos - Prefeitura de Taubaté - Upa Cecap	13.747,47	-
Juros Ativos - Prefeitura de Tatuí	-	3.751,50
Descontos obtidos - Prefeitura de Tatuí	-	0,10
Juros Ativos - Prefeitura de Cariacica	139,26	2.391,18
Descontos obtidos - Prefeitura de Cariacica	107.743,53	-
Juros Ativos - Prefeitura de Itapipoca	35,82	-
Recuperação de despesas - Prefeitura de Serra	14.126,62	-
Recuperação de despesas - Prefeitura de Taubaté - Upa Cen	23.543,54	-
Recuperação de despesas - Prefeitura de Taubaté - Upa Cec	7.727,42	-
Recuperação de despesas - Prefeitura de Bragança Paulista	43.692,65	-
Recuperação de despesas - Consorcio Cisamu	30.138,00	-
Recuperação de despesas - Prefeitura de Tremembé	1.747.615,04	-
Recuperação de despesas - Prefeitura de Pindamonhagaba	2.963,74	-
Recuperação de despesas - Prefeitura de Cariacica	19.069,13	-
Doações Tremembé	60,00	-
RECEITA LÍQUIDA	<u>223.047.522,13</u>	<u>197.124.160,97</u>
(-) Custos dos Serviços prestados (Nota 23)	- 223.047.522,13	- 197.124.160,97
Consórcio CISAMU	- 21.514.314,95	- 23.839.165,33
Parceria - Prefeitura de Quissamã	- 15.222,17	- 65.588,17
Parceria - Prefeitura de Tremembé	- 12.229.497,00	- 11.782.940,36
Parceria - Prefeitura de Pindamonhagaba	- 5.244.775,79	- 5.347.183,37
Parceria - Prefeitura de Castelandia - Serra	- 32.179.378,26	- 31.892.634,23
Parceria - Prefeitura de Pindamonhagaba - Emergencial	-	- 17.482,47
Parceria - Prefeitura de Bragança Paulista - Emergencial	-	- 5.563.874,52
Parceria - Prefeitura de Bragança Paulista - Permanente	- 43.462.174,50	- 29.369.778,63
Parceria - Prefeitura de Upas Médicas	-	- 6.367.887,71
Parceria - Prefeitura de Taubaté - Upas Central	- 49.348.912,89	- 38.594.246,37
Parceria - Prefeitura de Taubaté - Upas Cecap	- 14.509.145,27	- 6.508.246,22
Parceria - Prefeitura de Tatuí	-	- 11.800.730,15
Parceria - Prefeitura de Cariacica	- 38.435.617,28	- 25.974.403,44
Parceria - Prefeitura de Itapipoca	- 6.108.484,02	-
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	<u>-</u>	<u>-</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM R\$

	Patrimônio Social	Superávit (Déficit) Acumulado	Total
Saldos em 31/12/2021	<u>10.850,00</u>	<u>43.720,23</u>	<u>54.570,43</u>
Superávit (Déficit) do Exercício	-	-	-
Saldos em 31/12/2022	<u>10.850,00</u>	<u>43.720,23</u>	<u>54.570,43</u>
Superávit (Déficit) do Exercício	-	-	-
Saldos em 31/12/2023	<u>10.850,00</u>	<u>43.720,23</u>	<u>54.570,43</u>



As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



DEMONSTRAÇÃO DPS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO EM R\$

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (Déficit) do exercício	-	-
Redução (aumento) nas contas de:		
Recursos do projeto à receber	(22.602.191,20)	(30.577.063,59)
Outras	(2.643.338,75)	(173.084,26)
Valores Bloqueados	(83.414,48)	(46.632,96)
Aumento (redução) nas contas de:		
Fornecedores	3.157.087,95	16.117.413,58
Salários, honorários e autônomos à pagar	(64.146,25)	1.792.818,19
Férias, 13º salário e multa rescisória	2.822.682,61	3.780.556,60
Obrigações trabalhista	(92.238,75)	(6.374.974,13)
Obrigações tributárias	18.662.491,09	15.944.907,04
Outras	(1.427.914,97)	(164.492,34)
Recursos do projeto	3.318.260,59	-
Caixa líquido obtido (aplicado) nas atividades operacionais	<u>1.047.277,84</u>	<u>299.448,13</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de imobilizado	-	-
Baixa de imobilizado	-	-
Caixa líquido obtido (aplicado) nas atividades de investimento	<u>-</u>	<u>-</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Captação (pagamento) de empréstimo	<u>725.501,92</u>	<u>400.000,00</u>
Caixa líquido obtido (aplicado) nas atividades de financiamento	<u>725.501,92</u>	<u>400.000,00</u>
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) NO CAIXA E EQUIVALENTES	<u><u>1.772.779,76</u></u>	<u><u>699.448,13</u></u>
Saldo inicial de caixa e equivalentes	889.094,05	189.645,92
Saldo final de caixa e equivalentes	2.661.873,81	889.094,05
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) NO CAIXA E EQUIVALENTES	<u><u>1.772.779,76</u></u>	<u><u>699.448,13</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM
31 DE DEZEMBRO

I– CONTEXTOOPERACIONAL:

NOTA 01:

O Instituto Esperança, constituído em 13/04/2009, com sede na Av. Itália, nº 928, sala 1508, Jardim da Nações, Taubaté – São Paulo, passou a atuar sob a natureza jurídica de Organização Social em 30/03/2012, podendo exercer sem fins lucrativos atividades de gestão nas áreas de educação e ensino, pesquisa científica, desenvolvimento tecnológico, saúde, proteção e preservação do meio ambiente, arte e cultura, turismo, desenvolvimento social, comunicação e esportes, mediante permissão ou concessão de parcerias públicas. Somente a partir do ano de 2016 iniciou as atividades em parceria com o poder público, especificamente através de contratos na área de saúde firmados com municípios.

II– POLÍTICA CONTÁBIL E BASE DE PREPARAÇÃO

NOTA 02:

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de Dezembro de 2022 e 2023 (comparativas), aqui compreendidos: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis e dos preceitos da Legislação Comercial, Lei nº 10.406/2002, com a Resolução CFC nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucro, de 02 de setembro de 2015, com a Resolução CFC nº 1255/09 que aprovou a NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, de 01 de novembro de 2016 e com os diversos pronunciamentos (CPC's), interpretações (ICPC's) e orientações (OCPC's) emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, que foram aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC através das Normas Brasileiras de Contabilidade Geral – NBC TG's.

NOTA 03:

As Demonstrações Contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional do Instituto.

NOTA 04:

Os resultados apresentados nas presentes Demonstrações Contábeis são frutos do documental remetido para contabilização pela Administração do Instituto, respondendo esta, pela veracidade, integridade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda estas Demonstrações Financeiras estão limitadas aos fatos contábeis efetivamente notificados pela Administração e corpo Jurídico do Instituto, sendo estes os únicos responsáveis pela análise da continuidade do negócio frente a probabilidade de sucesso nas negociações dos “Recursos de Projetos a Receber – Valores em Negociação” e seus respectivos impactos.

A administração encontra-se ciente de toda a legislação aqui aplicável e é responsável pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Os responsáveis pela Administração da Empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. Comunicamo-nos com os responsáveis a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos desempenhados por nós e das constatações significativas de auditoria, contemplando as deficiências significativas nos controles internos que tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

I – RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

NOTA 05:

A prática contábil adotada é pelo regime de competência anual, que estabelece que as receitas e despesas devam ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se relacionarem, independentemente de recebimento e pagamento.

NOTA 06:

A Administração do Instituto adotou a prática de registrar como Receita de Serviços Prestados os gastos excedentes ao estabelecido no contrato de prestação de serviço, tendo como contrapartida a conta de Recursos dos Projetos a Receber - Valor em Negociação, no Ativo circulante.

A receita de natureza financeira é apurada pelo critério “pro-rata” dia e contabilizada no passivo circulante como recurso a ser devolvido ao Parceiro. À medida que os custos atribuídos ao projeto ultrapassem os valores estabelecidos contratualmente, essas receitas são transferidas para o resultado do exercício de maneira a compensar tais gastos.

As despesas tributárias em atraso e parceladas foram atualizadas pelo critério “pró-rata” dia tendo como contrapartida conta de resultado do exercício.

As despesas financeiras incorridas pelo atraso das obrigações com fornecedores somente são calculadas quando do efetivo pagamento das obrigações e apropriadas como custo financeiro de cada projeto em regime de caixa. A Administração entende que os encargos financeiros somente devem ser registrados contabilmente quando efetivamente cobrados pelos fornecedores, que

não representa a totalidade. Por outro lado, a existência de obrigações em atraso tem por origem os gastos que ultrapassam os valores contratuais e que estão registrados como Recursos dos Projetos a Receber - Valor em Negociação, no Ativo circulante. Dessa maneira, qualquer atualização de obrigações em atraso terá como contrapartida o Ativo circulante, valores em negociação, não afetando assim o resultado do exercício.

NOTA 07:

As receitas decorrentes dos valores recebidos do poder público são reconhecidas inicialmente no Passivo não circulante e posteriormente transferidas para o resultado do exercício na mesma proporção de realização dos gastos de cada projeto. Desta forma, a receita reconhecida é igual ao custo efetivamente incorrido, influenciando no resultado de cada exercício apenas as receitas e as despesas do próprio Instituto, denominadas sem restrição.

NOTA 08:

Os direitos e obrigações do Instituto estão em conformidade com as práticas contábeis e levam em conta as características qualitativas fundamentais das demonstrações contábeis, compreendendo: relevância e fidedignidade, que a demonstração seja completa, neutra e sem erro e qualitativas de melhoria da utilidade dessas demonstrações, compreendendo: comparabilidade, verificabilidade, tempestividade e compreensibilidade, como determina o CPC 00 (R2) – Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Relatório Contábil – Financeiro, aprovado em 01 de novembro de 2019.

NOTA 09:

Tanto para os ativos quanto para os passivos, os registros são efetuados inicialmente tomando-se por base o valor histórico de aquisição ou de formação.

NOTA 10:

Atendendo ao conteúdo da NBC TG 1000 e especificamente a determinação do CPC 01 (R1) – Redução ao Valor Recuperável de Ativos, aprovado em 06 de agosto de 2010, a administração do Instituto fez análise sobre a recuperabilidade dos ativos submetidos a tal resolução e pronunciamento, levando em conta os principais indicadores de desvalorização. Após esta submissão à administração chegou à conclusão de que os ativos mantidos nas Demonstrações Contábeis se encontram a valor recuperável através da venda ou do uso, dispensando assim a realização dos testes efetivos de “impairment” uma vez que não existia indicação relevante de não recuperabilidade.

NOTA 11:

Atendendo a determinação do CPC 12 – Ajuste a Valor Presente - AVP, aprovado em 05 de dezembro de 2008, que tem por objetivo demonstrar o valor presente de um fluxo de caixa, a Administração do Instituto fez análise sobre a necessidade de aplicar tal procedimento para os exercícios de 2023 e 2022. Após esta submissão à administração chegou à conclusão de que não existem valores em tal situação ou se existem tais valores são irrelevantes e os possíveis ajustes são imateriais para reconhecimento.

NOTA 12:

O caixa e equivalentes de caixa estão representados por numerários, cheques e documentos em poder da tesouraria, pelos depósitos bancários à vista e pelas aplicações financeiras de liquidez imediata. Em 31/12/2023 apresentam os seguintes saldos:

	R\$	
	31/12/2023	31/12/2023
Consórcio Cisamu	58.795,26	13.661,62
Parceria - Prefeitura de Quissamã	-	-
Parceria - Prefeitura de Tremembé	204,10	333.826,03
Parceria - Prefeitura de Pindamonhagaba	18.008,72	1.132,97
Parceria - Prefeitura de Serra	19.603,49	103.196,84
Parceria - Prefeitura de Pindamonhagaba - Emergencial	11,88	11,88
Parceria - Prefeitura de Pindamonhagaba - Gerdau	200,00	200,00
Parceria - Prefeitura de Bragança Paulista - Emergencial	-	-
Parceria - Prefeitura de Bragança Paulista - Permanente	826.024,02	370.289,52
Parceria - Prefeitura de Taubaté - Upa Médicas	5.826,16	5.826,16
Parceria - Prefeitura de Taubaté - Upa Central	196.885,81	7.712,27
Parceria - Prefeitura de Taubaté - Upa Cecap	63.117,13	14.066,80
Parceria - Prefeitura de Tatuí	24.502,43	24.502,43
Parceria - Prefeitura de Cariacica	376.090,57	14.667,53
Parceria - Prefeitura de Itapipoca	1.072.604,24	-
Total	<u>2.661.873,81</u>	<u>889.094,05</u>

NOTA 13:

Os valores que vinham sendo apresentados como “Recursos do Projeto a Receber” foram desmembrados em duas contas, classificadas como “Recursos de Projeto a receber” desmembrados em duas contas, classificadas como “Recursos de projetos a Receber – Valores em Negociação” e “Recursos de Projetos a Receber – Valores Correntes”.

Os “Recursos de Projetos a Receber – Valores em negociação” refere-se a diferença entre os gastos realizados adicionalmente para a realização plena dos serviços contratados versus os valores efetivamente recebidos dos parceiros. O recebimento desses valores dependerá de eventos futuros, que não são controlados pelo Instituto, podendo então não chegar a ser obtido pela Empresa, contudo, a Administração e o corpo Jurídico do Instituto decidiram por manter a classificação contábil no ativo circulante conforme os montantes descritos de tal forma que diante desta opinião dos Advogados e da Administração, não foram constituídas provisões para suportar o risco no caso de não liquidação dos créditos em discussão.

O subgrupo “Adiantamentos” contém valores decorrentes de transações usuais efetuadas pela entidade com colaboradores e partes relacionadas a serem baixadas em janeiro de 2024.

Já a conta “Recursos de projetos a Receber – Valores Correntes” reflete os valores a receber previstos contratualmente que serão recebidos em janeiro/2024 referente aos serviços prestados no exercício de 2023.

	R\$	
	31/12/2023	31/12/2022
Recursos dos projetos - Valores Correntes		
Consórcio Cisamu	1.678.883,22	1.678.883,22
Parceria - Prefeitura de Quissamã	5.948,80	-
Parceria - Prefeitura de Tremembé	5.144,79	1.407.254,47
Parceria - Prefeitura de Pindamonhagaba	432.461,18	410.937,84
Parceria - Prefeitura de Serra	2.766.082,66	2.749.175,00
Parceria - Prefeitura de Pindamonhagaba - Emergencial	-	-
Parceria - Prefeitura de Bragança Paulista - Emergencial	-	-
Parceria - Prefeitura de Bragança Paulista - Permanente	3.810.777,33	3.066.886,44
Parceria - Prefeitura de Taubaté - Upa Médicas	-	-
Parceria - Prefeitura de Taubaté - Upa Central	7.998.369,96	500.000,00
Parceria - Prefeitura de Taubaté - Upa Cecap	-	-
Parceria - Prefeitura de Tatuí	559,73	-
Parceria - Prefeitura de Cariacica	-	2.697.611,92
Parceria - Prefeitura de Itapipoca	-	-
Emprestimo Matriz	409.721,74	-
	<u>17.107.949,41</u>	<u>12.510.748,89</u>
Recursos dos Projetos - Valores em Negociação		
Consórcio Cisamu	29.640.765,16	22.013.502,95
Parceria - Prefeitura de Quissamã	1.627.228,20	1.756.681,40
Parceria - Prefeitura de Tremembé	-	-
Parceria - Prefeitura de Pindamonhagaba	5.459.855,65	3.763.833,54
Parceria - Prefeitura de Serra	1.875.486,18	2.772.870,56
Parceria - Prefeitura de Pindamonhagaba - Emergencial	157.278,95	157.278,95
Parceria - Prefeitura de Bragança Paulista - Permanente	1.033.216,07	1.033.216,07
Parceria - Prefeitura de Taubaté - Upa Médicas	253.296,43	253.296,43
Parceria - Prefeitura de Taubaté - Upa Central	8.294.578,38	8.133.415,36
Parceria - Prefeitura de Taubaté - Upa Cecap	6.145.744,12	1.851.878,00
Parceria - Prefeitura de Tatuí	2.612.908,51	2.911.932,54
Parceria - Prefeitura de Cariacica	9.272.790,65	4.391.116,89
Parceria - Prefeitura de Itapipoca	-	-
	<u>66.373.148,30</u>	<u>49.039.022,69</u>
Total Recursos dos Projetos	<u>84.251.962,78</u>	<u>61.549.771,58</u>

O contrato de Parceria junto a Prefeitura de Quissamã foi suspenso unilateralmente no de 2017 pelos gestores da Prefeitura. Nesta condição, o Instituto moveu ação contra a Prefeitura de Quissamã para ressarcimento de todos os valores gastos e não reembolsados. Os saldos de ativos e passivos estão apresentados pelos valores a época da suspensão do contrato, acrescido de gastos em exercícios subsequentes, totalizando em dezembro de 2023 o montante de R\$ 1.623.177,00 (2022- R\$ 1.1756.681,40). As atualizações cabíveis serão registradas quando da decisão judicial.

NOTA 14:

O saldo de “Valores bloqueados” está representado por depósitos judiciais e bloqueios judiciais efetuados em contas correntes bancárias do Instituto em face de dívidas trabalhistas oriundas do Projeto suspenso com a Prefeitura Municipal de Quissamã (vide nota 13).

Depósitos Judiciais	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Consórcio Cisamu	10.527,12	10.527,12
Parceria - Prefeitura de Tremembé	428.746,77	413.673,64
Parceria - Prefeitura de Pindamonhangaba	15.935,00	15.935,00
Parceria - Prefeitura de Serra	45.413,09	7.076,66
Parceria - Prefeitura de Pindamonhangaba - Emergencial	148.989,07	148.989,07
Parceria - Prefeitura de Tatuí	7.851,46	7.851,46
Parceria - Prefeitura de Cariacica	11.000,52	11.000,52
	<u>668.463,03</u>	<u>615.053,47</u>
Bloqueios Judiciais	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2022</u>
Parceria - Prefeitura de Tremembé	-	15.073,13
Parceria - Prefeitura de Cariacica	27.225,16	9.504,81
Parceria - Prefeitura de Itapipoca	27.357,70	-
	<u>54.582,86</u>	<u>24.577,94</u>
Total	<u>723.045,89</u>	<u>639.631,41</u>

NOTA 15:

EM SAÚDE PÚBLICA

O instituto adquiriu em 2020, por meio de uma prestadora de serviço especializada em direitos creditórios, o uso de precatórios no valor de R\$ 3.611.593,67, para serem compensados com saldos devedores de INSS. Esta operação gerou uma obrigação com deságio no montante de R\$ 1.491.625,47, sendo registrado R\$ 1.284.401,95 no Projeto junto ao Consórcio Cisamu e R\$ 207.223,52 junto ao Projeto de Pindamonhangaba, tendo como contra partida o Ativo não Circulante. O Instituto está providenciando a formalização da aquisição de direito creditório junto aos órgãos competentes, bem como a elaboração da escritura pública e junto a prestadora de serviço especializada.

Os débitos de INSS em aberto, continuam registrados no passivo Circulante como Obrigações Trabalhistas ou em Parcelamentos realizados no exercício de 2023, até que o crédito seja escriturado em nome do Instituto e o pedido de compensação seja protocolado junto á receita Federal do Brasil – RFB, quando então serão transferidos para o Passivo Não Circulante como crédito a compensar. Após a homologação do pedido de compensação por parte da RFB, o crédito será compensado com o saldo registrado na conta de investimento no ativo não circulante.



NOTA 16:

O saldo de fornecedor está representado basicamente pelo valor histórico de aquisição de mercadorias, medicamentos, materiais hospitalares e prestações de serviço. O saldo no final do exercício estava assim representado:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Consórcio Cisamu	1.517.536,70	1.365.063,52
Parceria - Prefeitura de Quissamã	207.448,54	207.448,54
Parceria - Prefeitura de Tremembé	-	605.983,50
Parceria - Prefeitura de Pindamonhagaba	124.340,94	68.098,58
Parceria - Prefeitura de Serra	1.157.982,48	2.148.628,24
Parceria - Prefeitura de Bragança Paulista - Permanente	105.674,11	1.366.579,86
Parceria - Prefeitura de Taubaté - Upa Médicas	154.477,10	154.477,10
Parceria - Prefeitura de Taubaté - Upa Central	8.131.334,24	4.700.193,81
Parceria - Prefeitura de Taubaté - Upa Cecap	3.564.568,91	1.222.099,47
Parceria - Prefeitura de Tatuí	1.588.338,76	1.588.338,76
Parceria - Prefeitura de Cariacica	4.226.793,78	4.620.467,40
Parceria - Prefeitura de Itapipoca	425.971,17	-
	<u>21.204.466,73</u>	<u>18.047.378,78</u>

NOTA 17:



O saldo da conta de empréstimo está representado por contrato formalizado entre o banco Itaú e o projeto UPA Tatuí, no valor de R\$ 400.000,00, com a finalidade de quitação de pagamentos de rescisões e salários devido ao distrato formalizado unilateralmente pela prefeitura de Tatuí face ao decreto Municipal nº 23.069 de 07 de outubro de 2022, que determinou a imediata suspensão da execução do Contrato.

Demais valores são de transferência entre contas, Matriz versos projetos, para pagamentos de impostos das mesmas vinculadas ao CNPJ da Matriz.

Empréstimo e financiamentos

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Circulante		
Projeto Tatuí	133.333,34	66.666,67
Transferencias Matriz	725.501,92	-
	<u>858.835,26</u>	<u>66.666,67</u>
Não Circulante		
	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Projeto Tatuí	266.666,66	333.333,33
	<u>266.666,66</u>	<u>333.333,33</u>
Total	<u>1.125.501,92</u>	<u>400.000,00</u>

NOTA 18:

O saldo de Salários, honorários e autônomos a pagar estão compostos pelos seguintes valores:

	R\$	
	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Salários	3.353.427,26	3.410.272,13
Rescisões	75.983,28	83.759,49
Desc Funcionarios (Penhora)	474,83	-
Total	<u>3.429.885,37</u>	<u>3.494.031,62</u>

O saldo da conta de salários está representado pelas folhas de pagamento de mês de dezembro de 2023 e apresenta a seguinte composição entre os parceiros:

Consórcio Cisamu	465.083,57	494.717,14
Parceria - Prefeitura de Quissamã	62.933,20	41.715,58
Parceria - Prefeitura de Tremembé	-	200.442,57
Parceria - Prefeitura de Pindamonhagaba	179.557,81	185.833,54
Parceria - Prefeitura de Serra	271.495,42	276.213,28
Parceria - Prefeitura de Pindamonhagaba - Emergencial	90,00	90,00
Parceria - Prefeitura de Bragança Paulista - Permanente	969.107,66	798.292,19
Parceria - Prefeitura de Taubaté - Upa Central	565.242,73	612.092,78
Parceria - Prefeitura de Taubaté - Upa Cecap	134.258,44	142.819,32
Parceria - Prefeitura de Tatuí	419.387,42	360.886,89
Parceria - Prefeitura de Cariacica	300.723,48	297.168,94
Parceria - Prefeitura de Itapipoca	62.005,64	-
	<u>3.429.885,37</u>	<u>3.410.272,23</u>

NOTA 19:

O saldo de férias, encargos de 13º salário e multas rescisórias está composto pelos seguintes valores:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Férias e encargos	8.542.790,01	5.197.578,96
Multas rescisórias	2.513.420,10	3.035.948,54
13º salário	82.429,96	82.429,96
Total	<u>11.138.640,07</u>	<u>8.315.957,46</u>

As Férias e encargos a pagar calculados individualmente e em função do tempo decorrido. A revisão do registro contábil é efetuada na data base de 31 de dezembro de cada exercício e estão assim apresentadas entre os projetos:

Férias e encargos	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Consórcio Cisamu	1.313.171,13	955.178,21
Parceria - Prefeitura de Quissamã	488.797,45	470.415,20
Parceria - Prefeitura de Tremembé	-	330.366,26
Parceria - Prefeitura de Pindamonhagaba	372.918,81	317.297,30
Parceria - Prefeitura de Serra	731.317,57	424.526,96
Parceria - Prefeitura de Bragança Paulista - Permanente	2.474.390,90	1.503.645,89
Parceria - Prefeitura de Taubaté - Upa Central	1.802.910,25	759.759,42
Parceria - Prefeitura de Taubaté - Upa Cecap	424.164,11	127.250,45
Parceria - Prefeitura de Cariacica	841.313,16	309.139,27
Parceria - Prefeitura de Itapipoca	93.806,63	-
Total	<u>8.542.790,01</u>	<u>5.197.578,96</u>

A multa rescisória está representada pela provisão dos encargos trabalhistas a ser quitada nas respectivas rescisões quando do término dos termos de parcerias, assim apresentado entre os parceiros relacionados abaixo:

Multas rescisórias	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Consórcio Cisamu	1.265.980,62	1.255.207,15
Parceria - Prefeitura de Quissamã	123.228,55	123.228,55
Parceria - Prefeitura de Tremembé	-	373.641,54
Parceria - Prefeitura de Pindamonhagaba	288.848,15	288.838,34
Parceria - Prefeitura de Serra	297.752,19	341.124,66
Parceria - Prefeitura de Bragança Paulista - Permanente	382.965,50	366.264,44
Parceria - Prefeitura de Taubaté - Upa Central	118.986,10	190.291,17
Parceria - Prefeitura de Taubaté - Upa Cecap	27.250,21	23.317,82
Parceria - Prefeitura de Cariacica	5.355,27	74.034,87
Parceria - Prefeitura de Itapipoca	3.053,51	-
Total	<u>2.513.420,10</u>	<u>3.035.948,54</u>

NOTA 20:

O saldo das obrigações trabalhistas está composto pelos seguintes valores:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
INSS a recolher	3.545.534,23	5.015.166,56
FGTS a recolher	2.459.606,81	1.588.160,18
Acordo Judicial - Trabalhista	700,01	1.000,00
Contribuição Assistencial	10.358,66	24.495,33
Contribuição Confederativa	7.027,12	-
Contribuição Sindical	10.052,84	-
Pensão Alimentícia a pagar	-	16.080,97
Parcelamento - Multas CLT	0,00	-
Parcelamento municipal	0,00	-
Seguros a Pagar	12,05	-
INSS terceiros a recolher	845.422,53	307.196,20
Contingência trabalhista	-	18.854,59
	<u>6.878.714,25</u>	<u>6.970.953,83</u>

O INSS a corresponde aos seguintes parceiros:

INSS a recolher	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Consórcio Cisamu	654.628,87	2.584.214,42
Parceria - Prefeitura de Quissamã	247.943,94	247.943,94
Parceria - Prefeitura de Tremembé	68.453,64	90.530,32
Parceria - Prefeitura de Pindamonhagaba	219.125,36	59.643,90
Parceria - Prefeitura de Serra	198.809,89	115.088,28
Parceria - Prefeitura de Pindamonhagaba - Emergencial	306.189,9	306.189,90
Parceria - Prefeitura de Bragança Paulista - Emergencial	-	-
Parceria - Prefeitura de Bragança Paulista - Permanente	427.298,68	349.311,59
Parceria - Prefeitura de Taubaté - Upa Médicas	-	-
Parceria - Prefeitura de Taubaté - Upa Central	782.178,31	763.213,31
Parceria - Prefeitura de Taubaté - Upa Cecap	188.680,69	155.572,78
Parceria - Prefeitura de Tatuí	-	-
Parceria - Prefeitura de Cariacica	363.104,80	343.458,12
Parceria - Prefeitura de Itapipoca	89120,15	-
	<u>3.545.534,23</u>	<u>5.015.166,56</u>

O FGTS a recolher corresponde aos seguintes parceiros:

FGTS a recolher	31/12/2023	31/12/2022
Consórcio Cisamu	1.393.648,80	1.147.129,52
Parceria - Prefeitura de Quissamã	52.364,25	52.364,25
Parceria - Prefeitura de Tremembé	0	28.445,52
Parceria - Prefeitura de Pindamonhagaba	24.682,25	26.380,24
Parceria - Prefeitura de Serra	62.926,48	36.187,69
Parceria - Prefeitura de Bragança Paulista - Permanente	137.520,88	106.460,38
Parceria - Prefeitura de Taubaté - Upa Central	568.088,45	72.805,35
Parceria - Prefeitura de Taubaté - Upa Cecap	100.005,56	15.968,41
Parceria - Prefeitura de Tatuí	67.771,42	67.771,42
Parceria - Prefeitura de Cariacica	40.120,01	34.647,40
Parceria - Prefeitura de Itapipoca	12478,71	-
	2.459.606,81	1.588.160,18

Os valores em atraso foram atualizados até a data-base de 31 de dezembro de 2023.

NOTA 21:

O saldo das obrigações tributárias está representado pelos seguintes valores:



	31/12/2023	31/12/2022
INSS Terceiros a recolher		-
IRRF sobre folha a recolher	288.466,24	1.137.125,17
Irrf sobre Terceiros	405.053,57	564.296,37
Iss a recolher	2.527.986,40	285.823,75
Iss Retido	542.233,35	-
ISS s/ Recurso de Projeto	353.011,52	-
Pis / Pasep - Cofins e CSII	649.309,85	2.349.338,38
Pis sobre folha a recolher	72.342,54	389.653,62
Parcelamento - Multas CLT	42.627,06	42.627,06
Parcelamento Municipal	70.523,23	20.433,09
Parcelamento - Débitos Federais	3.394.283,30	399.905,42
INSS parcelamento a pagar	36.447.176,01	20.069.030,49
Juros 2020	-	83.684,10
Juros 2021	-	668.604,10
Total	44.793.013,07	26.010.521,55
Circulante	9.906.926,04	9.598.826,87
Não Circulante	34.886.087,03	16.431.694,48
	44.793.013,07	26.030.521,35

CIA

Para quitação de parte dos tributos (Federais e INSS) em atraso, foram realizados parcelamentos, como segue:

Nº Parcelamento	Imposto	Parcelas a vencer	Prestação em 31/12/2023	R\$		
				Parcelamento total	Circulante	Não circulante
Nº 2432392	Parcelamento INSS	58	126.084,49	7.312.900,42	1.513.013,88	5.799.886,54
Nº 172316	Parcelamento INSS	53	36.589,57	1.939.247,21	439.074,84	1.500.172,37
Nº 8900328	Parcelamento INSS	10	127.157,75	1.271.577,50	1.271.577,50	-
Nº 8900528	Parcelamento Receita Federal	48	498.034,54	23.905.657,89	996.069,08	22.909.588,81
		4	26.276,11	105.104,44	105.104,44	-
Nº 8930174	Parcelamento INSS	54	45.739,90	2.469.954,80	365.919,23	2.104.035,57
		10	9.473,29	94.732,90	94.732,90	-
Nº 8930161	Parcelamento INSS	48	37.103,72	1.780.978,58	74.207,44	1.706.771,14
		4	5.216,15	20.864,60	20.864,60	-
Nº 8930161	Parcelamento Receita Federal	54	9.079,98	490.318,97	72.639,85	417.679,12
		4	261,06	1.044,24	1.044,24	-
Nº 8008020	Parcelamento INSS	54	973,91	52.591,14	7.791,28	44.799,86
		4	1.515,01	6.060,04	6.060,04	-
Nº 8007953	Parcelamento Receita Federal	54	5.592,23	301.980,45	44.737,84	257.242,60
		20	1.159,68	23.193,60	13.916,16	9.277,44
Nº 4378072	Parcelamento INSS	28	1.194,14	33.435,92	14.329,68	19.106,24
Nº 643951237	Parcelamento INSS	52	538,64	28.009,28	6.463,68	21.545,60
Nº 644415959	Parcelamento INSS	3	1.269,11	3.807,33	3.807,33	-
Parcelamento em 31/12/2023				<u>39.841.459,31</u>	<u>5.051.354,01</u>	<u>34.790.105,30</u>
Parcelamento em 31/12/2022				<u>20.468.935,81</u>	<u>25.169,43</u>	<u>20.443.766,48</u>

NOTA 22:

O contrato de parceria junto a Prefeitura de Tatuí foi suspenso unilateralmente em outubro de 2022 pelos gestores da prefeitura. Nesta condição, o Instituto moveu ação contra a Prefeitura de Tatuí para ressarcimento de todos os valores gastos e não reembolsados. O ativo e passivo estão representados em 31/12/2023 pelo valor de R\$ 2.657.262,40.

NOTA 23:

O contrato de gestão junto a Prefeitura de Tremembé chegou ao seu término em novembro de 2023. A Prefeitura realizou um novo chamamento público ao qual o Instituto não prosseguiu no processo classificatório. O ativo e passivo em 31/12/2023 correspondem ao valor de R\$ 434.095,66.

NOTA 24:

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela administração em 26/04/2024.



NOTA 25:

O Instituto Esperança, comunica ao público em geral e em particular as Prefeituras parceiras em Contrato de Gestão na área de Saúde, que a “Demonstração Financeira” do exercício de 2023, encerrada e publicada em 30 de abril de 2024, no Diário Oficial e Folha de São Paulo, foi alterada por ajustes e/ou reclassificações de lançamentos necessários. Com isso o Instituto Esperança Demonstra abaixo os ajustes efetuados no exercício de 2023:

	2023			
REAPRESENTAÇÃO	PUBLICADO	AJUSTE	RECLASSIFICAÇÃO	AJUSTADO
TOTAL ATIVO	95.444.196,75	(3.397.267,20)	-	92.046.929,55
Caixa e equivalentes (Nota 12)	2.661.873,81	-	-	2.661.873,81
Recursos do projeto à receber (Nota 13)	87.649.229,98	(3.397.267,20)	-	84.251.962,78
Outras	2.918.421,60	-	-	2.918.421,60
ATIVO CIRCULANTE	93.229.525,39	(3.397.267,20)	-	89.832.258,19
Valores bloqueados (Nota 14)	723.045,89	-	-	723.045,89
Direitos de créditos (Nota 15)	1.491.625,47	-	-	1.491.625,47
ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.214.671,36	-	-	2.214.671,36
TOTAL PASSIVO	95.444.196,75	(3.397.267,20)	-	92.046.929,55
Foreneceadores (Nota 16)	21.226.571,27	(22.104,54)	-	21.204.466,73
Empréstimos (Nota 17)	895.276,53	(36.441,27)	-	858.835,26
Salários, honorários e autônomos à pagar (Nota 18)	3.433.046,79	(3.161,42)	-	3.429.885,37
Férias, 13º salário e multa rescisória (Nota 19)	11.138.640,07	-	-	11.138.640,07
Obrigações trabalhistas (Nota 20)	11.101.835,80	(125.800,33)	(4.097.321,22)	6.878.714,25
Obrigações tributárias (Nota 21)	5.809.604,82	-	4.097.321,22	9.906.926,04
Recursos do projeto	6.528.020,23	(3.209.759,64)	-	3.318.260,59
Outras	103.877,32	-	-	103.877,32
PASSIVO CIRCULANTE	60.236.872,83	(3.397.267,20)	-	56.839.605,63
Obrigações tributárias (Notas 21)	34.886.087,03	-	-	34.886.087,03
Empréstimo (Nota 17)	266.666,66	-	-	266.666,66
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	35.152.753,69	-	-	35.152.753,69
Patrimônio social	10.850,00	-	-	10.850,00
Superávit ou (déficit) acumulado	43.720,23	-	-	43.720,23
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	54.570,23	-	-	54.570,23

Esta errata foi publicada no dia 05 de junho de 2024.

Diretor Executivo Institucional
Paulo Rozaes Junior
CPF: 052.173.537-83
RG 1.354.738 SSP/ES

Ranulfo de Sousa Santos
Contador
CPF: 311.590.748-60
CRC: 1SP283657/O-8