

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS
HOSPITAL SÍRIO-LIBANÊS

Relatório do auditor independente

Demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS HOSPITAL SÍRIO-LIBANÊS

Demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2022

Conteúdo

Relatório da Administração

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS HOSPITAL SÍRIO-LIBANÊS

RELATÓRIO ANUAL DA ADMINISTRAÇÃO - 2022

INTRODUÇÃO

A Sociedade Beneficente de Senhoras Hospital Sírio-Libanês é um centro de referência em saúde na América Latina. Com o propósito de oferecer vida plena e digna a um número cada vez maior de pessoas, dedica-se há mais de um século ao desenvolvimento da medicina de excelência, com infraestrutura de alta tecnologia, equipes especializadas, investimento em ensino e pesquisa e iniciativas de pioneirismo e inovação. Suas unidades estão em São Paulo e Brasília e, por meio da cooperação público-privada, dos projetos de apoio ao Sistema Único de Saúde (SUS) e do conhecimento médico disseminado em seus programas de educação, beneficia cidadãos de todo o país.

O Sírio-Libanês é uma sociedade civil sem fins lucrativos, com Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS. Também é mantenedora do Instituto de Responsabilidade Social Sírio-Libanês, que faz a gestão de 9 unidades de saúde, 5 em parceria com a Secretaria Estadual de Saúde, 2 em parceria com a Secretaria Municipal de Saúde, e 2 com outras instituições privadas sem fins lucrativos, que prestam serviços gratuitos para a população do Estado de São Paulo.

O período coberto por este relatório é o de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2022, ano marcado, entre outros fatos importantes, pelo lançamento da marca Alma Sírio-Libanês, voltada à vertical de tecnologia e inovação. As principais realizações estão descritas de forma resumida neste documento.

DESTAQUES DO ANO

- Credenciamento da modalidade presencial dos cursos de graduação de Enfermagem, Psicologia, Fisioterapia e Gestão Hospitalar com nota máxima no MEC, para a Faculdade de Ciências da Saúde Sírio-Libanês;
- Lançamento da marca Alma Sírio-Libanês para promover iniciativas de tecnologia e inovação, impulsionando o ecossistema envolvido, fomentando o empreendedorismo, acelerando o desenvolvimento e a incorporação de novas tecnologias e produtos para o mercado da saúde;
- Inauguração do Centro de Cardiologia em Brasília, visando reforçar a Capital Federal como região estratégica na expansão da instituição;
- Inauguração de duas unidades externas em São Paulo com foco em serviços diagnósticos ao público geral e atendimento ambulatorial aos clientes de Saúde Populacional;
- Criação de um fundo endowment (patrimonial) para arrecadar doações que irão ajudar a alavancar as iniciativas filantrópicas e de ensino e pesquisa;
- Aprovação do projeto de abertura de nova unidade externa localizada na zona Sul da cidade de São Paulo, oferecendo aos pacientes serviços de diagnósticos, atendimento ambulatorial, centro cirúrgico, pronto atendimento e unidades de internação, com abertura prevista para 2024.

CONTEXTO DE MERCADO

Embora o cenário econômico brasileiro ainda seja bastante desafiador, há uma expectativa positiva em relação à economia pós-pandemia da COVID-19. Segundo dados do IBGE (Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística), o PIB do nosso país cresceu 5,8% em 2022 e o Banco Central do Brasil projeta um incremento de 2,8% para 2023, enquanto o mercado em si espera um número mais modesto, na casa dos 2,5% de aumento. A expectativa é de que estas projeções reflitam positivamente no setor de saúde, uma vez que o país deve gerar mais emprego e mais renda para a população o que, conseqüentemente, pode resultar em um número maior de beneficiários de planos de saúde, por exemplo. Em 2022, mesmo com o país enfrentando duas grandes ondas da COVID-19, mudanças regulatórias, movimentações bruscas de mercado e novas leis, de acordo com a ANS (Agência

Nacional de Saúde Suplementar), houve um grande avanço em investimentos para saúde digital e inovação em medicina e o setor alcançou marcos importantes, chegando ao patamar de 2014, com mais de 50,2 milhões de beneficiários. Porém, mesmo com estes números, as operadoras registraram, no acumulado dos nove primeiros meses de 2022, um prejuízo de R\$ 3,4 bilhões, contra um lucro de R\$ 2 bilhões no mesmo período de 2021, ainda segundo a ANS. No ano passado, também se notou um número menor de fusões e aquisições neste segmento, quando comparado a 2021, mas mesmo assim, o movimento de consolidação deste mercado continuou forte, com hospitais, operadoras, laboratórios, clínicas buscando por eficiência, reduzindo desperdícios, controlando seus gastos e comprando outras companhias. O ano de 2022 também mostrou movimentos estratégicos de verticalização, que trouxeram uma nova dinâmica de mercado. Houve, ainda, um aumento no número de parcerias que visam crescimento de margem operacional e controle de custos. Até agosto, por exemplo, os investimentos em *startups* brasileiras representaram US\$ 127,49 milhões, de acordo com o Distrito HealthTech Report. Para este ano, mesmo com investidores mais cautelosos e criteriosos devido à crise econômica, à alta de juros e ao aumento da inflação mundial, especialistas de mercado acreditam que a tendência é de investimentos ainda maiores no setor.

CONTEXTO INTERNO

Em 2022, realizamos o lançamento da Jornada SER HSL+100, com um novo planejamento estratégico, compreendendo o período de 2022 a 2030. O planejamento contempla duas etapas principais:

1. Geração de Valor no Curto Prazo, atacando melhoria nos números de receitas, compras e suprimentos, e eficiência operacional e administrativa;
2. Caminho de Crescimento, que visa levar a instituição a: a) expandir o foco em especialidades estratégicas e sinergia entre unidades, alcançando maior capilaridade geográfica através de novas unidades e ampliando acesso; b) ampliar sua atuação no atendimento primário à Saúde através da unidade de negócio Saúde Populacional; c) inaugurar a atuação da SBSHSL no segmento de ensino Graduação.

RESULTADOS FINANCEIROS

As receitas operacionais atingiram, em 2022, R\$ 2.971,8 milhões representando um crescimento de 3,6% em relação ao exercício de 2021. Custos e Despesas seguiram o crescimento, atingindo R\$ 2.877,8 milhões, um aumento de 2% contra o ano anterior. As maiores variações foram em Medicamentos, Materiais e Serviços Médicos (5,2%), seguidas de Despesas Administrativas e Gerais (4,9%) e Despesas com Pessoal e Encargos (3,1%). O EBITDA evoluiu para R\$ 234,7mm versus 185,3 milhões em 2021, enquanto o resultado final foi superavitário em R\$ 1,4 milhões contra o déficit de R\$ 25,1 milhões em 2021, possibilitando uma geração de caixa operacional de R\$ 182,7 milhões. Neste exercício o hospital aumentou significativamente seus investimentos, chegando a R\$ 163 mm, com expressiva destinação aos projetos estratégicos e de expansão. As aplicações em filantropia totalizaram R\$ 160,1 milhões no período.

PRODUÇÃO CLÍNICO-ASSISTENCIAL

Valor	2021		2022	
	BV	BSB	BV	BSB
Paciente/Dia	158.887	17.121	145.280	17.799
Número Internações	25.687	2.790	29.946	3.881
Número de Leitos	507	70	475	70
Centro Cirúrgico	13.710	1.750	17.308	2.284
Pronto Atendimento	68.209	14.550	91.343	21.452
Saídas	25689	2678	29853	3765

Média de Permanência	6,19	6,39	4,87	4,73
Taxa de Ocupação	82,76	76,99%	83,77%	73,78%

SAÚDE POPULACIONAL

Dentro da estratégia de novos negócios e receitas, a unidade de negócio Saúde Populacional criou uma segunda frente de crescimento, além da venda direta com as empresas, e passou a explorar o mercado de construção de produtos com operadoras de saúde, reforçando a importância de atuar como um player capaz de orquestrar o ecossistema de saúde com cuidado coordenado. Com a inauguração das unidades Zona Sul e Zona Oeste em São Paulo em julho de 2022, os clientes de Saúde Populacional, incluindo os dependentes do programa Cuidando de Quem Cuida, passaram a contar com mais dois pontos para atendimento presencial de consultas eletivas e de urgência, pequenos procedimentos e realização de exames diversos. Os serviços de diagnóstico das unidades também estão disponíveis aos clientes particulares.

EXCELÊNCIA CLÍNICO-ASSISTENCIAL

Como prova de nossa excelência clínico-assistencial, realizamos outros dois importantes transplantes em 2022. Em outubro, o primeiro transplante cardíaco do Hospital Sírio-Libanês em Brasília, foi coordenado pelo Dr. Fernando Atik, com ótimo desfecho clínico. Um mês depois, o Complexo Hospitalar da Bela Vista realizou seu primeiro transplante de pulmão. O transplante unilateral esquerdo foi realizado pela equipe do Profº Dr. Paulo Pêgo em paciente diagnosticada com fibrose pulmonar, que recebeu acompanhamento clínico do pneumologista Dr. André Nathan.

Outro marco importante foi a incorporação do robô Da Vinci Xi no Centro Cirúrgico da Bela Vista. A mais recente versão do robô apresenta melhor dinamismo no posicionamento de braços, permitindo um acesso mais fácil e uma mobilidade maior aos órgãos da cavidade abdominal. A primeira cirurgia com o novo robô aconteceu em novembro, pelos médicos Profº Dr. William Carlos Nahas e Dr. Fábio Torricelli, em um paciente submetido a uma prostatectomia radical após diagnóstico de câncer de próstata.

Outra facilidade para médicos e pacientes é o pernoite na unidade Itaim, que entrou em operação em agosto. O serviço permite que os pacientes possam se recuperar em um ambiente hospitalar, com a presença de um acompanhante e de um médico anestesiológico durante todo o período de internação pós-cirúrgica.

INOVAÇÃO

No dia 23 de novembro de 2022, durante o evento HSM, o Sírio-Libanês lançou para o mercado a sua nova marca para promover iniciativas de inovação e tecnologia: Alma Sírio-Libanês. Na prática, Alma Sírio-Libanês é um espaço que reúne pessoas criativas para construir a Saúde do futuro, reunindo todas as operações de inovação e tecnologia para cocriar soluções e novos negócios juntos com colaboradores, corpo clínico e *startups*. Um dos primeiros produtos da Alma é o aplicativo Sofya.

Trata-se de uma plataforma de voz e inteligência artificial, integrada a ferramentas utilizadas pelo time assistencial no cuidado ao paciente, para realização da anamnese e preenchimento de prontuário em tempo real, garantindo mais agilidade e segurança nos processos. Sofya é o primeiro produto digital desenvolvido através do formato de incubação de *startup*.

Ainda em 2022 tivemos importantes avanços no que tange à experiência dos nossos pacientes com canais digitais, oferecendo novos serviços solicitados por eles. O Portal do Paciente foi reformulado para trazer mais facilidade e informação. Em seu novo formato, ele possibilita ao paciente acessar todos os detalhes de sua conta hospitalar, boletos e notas fiscais. Além disso, é possível realizar o pré-agendamento de exames, consultar o histórico hospitalar, compartilhar resultados, e realizar atendimentos via telemedicina. O paciente internado também pode escolher suas refeições pelo aplicativo, acompanhar resultados de exames, baixar laudos e compartilhá-los por

WhatsApp. Nossa Assistente Virtual, um bot no WhatsApp para contato com pacientes, passou a oferecer *check-in* antecipado, atendimento financeiro, atendimento do Centro Diagnóstico e contato com a Central de Informações.

Visando facilitar a jornada de nosso corpo clínico, criamos a versão piloto do PEP Mobile: uma plataforma digital interativa que garante aos médicos o acesso seguro às informações de seus pacientes internados, a qualquer momento e de qualquer lugar, apoiando-o na tomada de decisão segura. O PEP Mobile está em fase de desenvolvimento com um grupo de médicos voluntários testando as funcionalidades, diariamente, enviando feedbacks para o time de projeto.

BRASÍLIA

Em abril, o Hospital Sírio-Libanês em Brasília recebeu as atividades assistenciais da unidade de Oncologia do Lago Sul, unificando os serviços e promovendo mais facilidade de acesso e proximidade entre as unidades.

Ainda em abril, iniciamos as atividades do hospital dia. O serviço é oferecido 7 dias por semana, de 7h às 19h, e conta com 4 leitos para atender pacientes cirúrgicos de baixa complexidade que precisam permanecer sob cuidados por até 12 horas.

Durante o segundo semestre, inauguramos o novo serviço de cardiologia diagnóstica, com foco em fortalecer ainda mais a especialidade estratégica na região Centro-Oeste. Localizado no Centro de Diagnósticos Asa Sul, o Centro de Cardiologia oferece, além dos serviços diagnósticos, tratamentos cardiológicos de maior risco e complexidade.

Entre os meses de janeiro e setembro, tivemos o credenciamento de novos convênios e negociações dos contratos vigentes proporcionando uma importante projeção de receita e ampliando os serviços e produtos oferecidos aos nossos clientes.

E, em adição, finalizamos o ano com o credenciamento de três importantes operadoras em Brasília. Isto demandou a ampliação de mais 10 leitos, saindo de 70 para 80 leitos a partir de abril de 2023.

ENSINO

Em 2022, passamos com nota máxima no MEC nos processos de credenciamento da modalidade presencial dos cursos de Enfermagem, Psicologia, Fisioterapia e Gestão Hospitalar. Este movimento insere nossa instituição no segmento de cursos de graduação, expandindo conceitualmente o patamar de ensino, e também fisicamente, com a definição de seguir com um novo prédio para alocar a faculdade. O processo segue em 2023 com a aprovação da modalidade online desses cursos.

PESQUISA

Nosso Programa de Pós-graduação Stricto Sensu em Ciências da Saúde recebeu nota 5 na avaliação da CAPES (Coordenação de Aperfeiçoamento de Pessoal de Nível Superior) em setembro de 2022. Avaliação é realizada a cada quatro anos e esta é a segunda vez que somos avaliados desde o lançamento do programa em 2013. Passamos a figurar o seleto grupo de 30% dos cursos com nota 5 na área de Medicina 1 da CAPES.

Ao longo do ano, publicamos mais de 320 artigos científicos e somamos 13 mil citações pela comunidade científica, representando crescimento de 43% desde 2020. Nosso mestrado contou com 83 alunos matriculados e 12 dissertações concluídas, enquanto o doutorado somou 70 alunos matriculados e 16 teses concluídas.

A Pesquisa Clínica voltada para o desenvolvimento de novos medicamentos em parceria com a indústria teve um crescimento expressivo em 2022, com expansão de 30% no número de ensaios clínicos realizados pela instituição para diversas áreas e especialidades, e aumento de 58% na receita da pesquisa clínica.

EXPANSÃO

Ainda dentro de 2022, o Sírio-Libanês deu um importante passo para expansão aprovando a criação de duas novas unidades: Águas Claras (DF) e Zona Sul (SP). Em linha com nossa estratégia de expansão e melhoria contínua da experiência dos

nossos clientes, a nova unidade de Águas Claras, prevista para inaugurar em julho de 2023, será destinada ao Atendimento Ambulatorial e Quimioterapia, enquanto a da Zona Sul, com previsão de início das atividades no primeiro semestre de 2024, contará com hospital dia, pronto atendimento, centro de diagnóstico por imagem, centro cirúrgico, leitos de internação e núcleo de especialidades.

INVESTIMENTOS SOCIAIS

O ano de 2022 foi marcado pelo recorde de doações. Os valores estão sendo investidos nas áreas de ciência e pesquisa, com o projeto de atração de jovens cientistas, a renovação e ampliação das tecnologias de simulação, o ARO (Academic Research Organization), o LIDO (Laboratório de Inovação e Desenvolvimento em Oncologia) e a pesquisa no diagnóstico precoce de câncer de pâncreas em pacientes com pancreatite crônica. Inovação em Saúde é outra área que recebeu investimentos advindos dessas doações, como a brinquedoteca itinerante da pediatria oncológica da Bela Vista, o Robô Da Vinci e o Programa de Fomento à Cirurgia Robótica. Os recursos de doações também são direcionados a iniciativas de cunho social. Entre eles, destacamos o projeto 50+, que visa a capacitação de pessoas com mais de 50 anos para o mercado de trabalho, e o projeto Estrelas Rosas, que visa auxiliar e apoiar cerca de 170 mulheres em acompanhamento por câncer de mama nos ambulatórios de filantropia do Sírio-Libanês. Por meio do projeto é realizada a reconstrução mamária, a recuperação ou a adaptação das limitações de atividades pós-cirurgias, além de um trabalho multiprofissional contínuo de recuperação da autoestima da paciente.

PARCERIAS

Em outubro de 2022, como parceiro selecionado pela Unilever, iniciamos seis meses de testes dos produtos de desinfecção hospitalar da linha Medcare. Parceria permitiu o lançamento dos produtos no Brasil e posteriormente na América Latina.

RECONHECIMENTO

O ano de 2022 foi repleto de reconhecimentos ao Sírio-Libanês. Em julho de 2022, pela primeira vez entramos no ranking Valor Inovação, que é realizado em parceria com a consultoria Strategy& da PwC e é uma importante referência no mercado. Nossa instituição ocupou a 149ª posição no ranking geral e 6ª posição no ranking do setor de saúde.

Já em agosto, fomos reconhecidos pela consultoria GPTW como uma das melhores empresas para trabalhar no setor da saúde, conquistando o 4º lugar na categoria Hospitais de médio e grande portes. O ranking avalia o resultado da Pesquisa de Clima 2021 e as práticas de gestão de pessoas exercidas na instituição.

Em setembro, nossa excelência foi mais uma vez reconhecida pelo ranking World's Best Specialized Hospitals, da revista Newsweek. Na edição, fomos considerados a 17ª melhor instituição de saúde do mundo em Urologia e a melhor da América Latina em Endocrinologia. Também ficamos entre os 100 melhores hospitais do mundo em Cardiologia, Oncologia, Gastroenterologia, Neurocirurgia e Pediatria.

Como reflexo dos movimentos da Diretoria de Tecnologia e Inovação, em outubro nossa instituição foi ranqueada como a 6ª corporação de serviços de saúde que mais praticou inovação aberta com *startups* no país no último ano. O reconhecimento foi concedido pela 100 Open Startups, que divulgou em outubro, o ranking TOP Open Corps 2022, em um momento em que a instituição estava ampliando o relacionamento com o universo das *startups*.

No fim do ano, recebemos o "Prêmio Excelência na Saúde 2022" na categoria Responsabilidade Socioambiental, devido ao compromisso com a sustentabilidade e o meio ambiente. A premiação reconheceu a iniciativa da instituição em adotar medidas para minimizar o impacto ambiental em nossas atividades, como a implementação de sistemas de gestão de resíduos e a participação em acordos e iniciativas ambientais.

Outros dois prêmios relativos a 2022 foram anunciados no início deste ano. O primeiro foi o Ranking Monitor Empresarial de Reputação Corporativa (Merco), no qual fomos eleitos entre as empresas brasileiras com melhor reputação em 2023. O levantamento é referência no mercado e avalia as principais organizações da economia brasileira em diversos setores. O hospital ficou em 1º lugar entre as empresas de saúde e subiu 8 posições no ranking geral, conquistando a 17ª posição entre as 100 companhias com melhor reputação no Brasil.

Além dele, ficamos em primeiro lugar na categoria hospitais do ranking “Melhores serviços”, promovido pelo jornal o Estado de S. Paulo em parceria com a Blend New Research. Anualmente, é realizado um estudo que identifica e reconhece as empresas que melhor atenderam e supriram as necessidades dos seus consumidores. Nele, 28 categorias são avaliadas e o ranking destaca as 3 melhores empresas com base em performance, eficiência e satisfação.



RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos
Conselheiros e Diretores da
Sociedade Beneficente de Senhoras Hospital Sírio-Libanês
São Paulo - SP

Opinião sobre as demonstrações financeiras

Examinamos as demonstrações financeiras da Sociedade Beneficente de Senhoras Hospital Sírio-Libanês ("Sociedade"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, da Sociedade Beneficente de Senhoras Hospital Sírio-Libanês em 31 de dezembro de 2022, 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 sobre as demonstrações financeiras

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 financeiras. Somos independentes em relação à Sociedade Beneficente de Senhoras Hospital Sírio-Libanês, 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 (CFC), 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 financeiras

A Administração da Sociedade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras 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 financeiras, 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 financeiras 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.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeira de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e 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.



Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Sociedade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Sociedade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Sociedade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 financeiras.

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 financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Sociedade;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Sociedade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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 Sociedade a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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, 25 de abril de 2023.



BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda.
CRC 2 SP 013846/O-1



David Elias Fernandes Marinho
Contador CRC 1 SP 245857/O-3

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS HOSPITAL SÍRIO-LIBANÊS

Balanços patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	2022		2021		Passivo e patrimônio líquido	Nota	2022		2021	
Circulante						Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4		324.122		204.572	Fornecedores	9		298.411		255.967
Títulos e valores mobiliários	4		-		46.895	Obrigações trabalhistas	10		153.171		145.566
Contas a receber de pacientes e convênios	5		700.954		600.414	Empréstimos	11		167.881		154.472
Estoques	6		106.239		98.049	Passivo de arrendamento	12		47.476		44.733
Outras contas a receber			52.084		46.819	Outras contas a pagar	13		102.683		83.714
			<u>1.183.399</u>		<u>996.749</u>	Provisão para gastos com filantropia	26		14.575		6.512
									<u>784.197</u>		<u>690.964</u>
Não circulante						Não circulante					
Realizável a longo prazo						Empréstimos	11		484.964		316.607
Depósitos judiciais	14		29.593		26.142	Passivo de arrendamento	12		229.027		200.158
Outras contas a receber			13.552		15.999	Provisões para contingências	14		16.993		8.823
			<u>43.145</u>		<u>42.141</u>				<u>730.984</u>		<u>525.588</u>
Imobilizado						Patrimônio líquido					
Propriedades para investimento	7		1.672.390		1.585.983	Patrimônio social	15		1.550.544		1.548.128
Direito de uso	8		4.080		4.080	Doações acumuladas			46.923		46.923
			<u>244.188</u>		<u>218.232</u>	Reserva de reavaliação			34.554		35.582
			<u>1.920.658</u>		<u>1.808.295</u>				<u>1.632.021</u>		<u>1.630.633</u>
Total do ativo			<u><u>3.147.202</u></u>		<u><u>2.847.185</u></u>	Total do passivo e patrimônio líquido			<u><u>3.147.202</u></u>		<u><u>2.847.185</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS HOSPITAL SÍRIO-LIBANÊS

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de Reais)

	Nota	2022	2021
Receitas operacionais	16	2.971.784	2.869.186
Custos e despesas operacionais			
Medicamentos, materiais e serviços médicos	17	(1.230.524)	(1.169.906)
Despesa com pessoal e encargos	18	(1.012.219)	(981.736)
Despesas administrativas e gerais	19	(426.670)	(406.702)
Depreciações e amortizações		(144.146)	(138.662)
Provisão para perdas esperadas	5	(70.451)	(99.151)
Outras receitas operacionais líquidas	20	2.763	(26.393)
		<u>(2.881.247)</u>	<u>(2.822.550)</u>
Superávit operacional antes do resultado financeiro		<u>90.537</u>	<u>46.636</u>
Receitas financeiras	21	43.597	17.669
Despesas financeiras	21	(132.746)	(89.448)
Resultado financeiro, líquido	21	<u>(89.149)</u>	<u>(71.779)</u>
Superavit líquido/(déficit) do exercício		<u><u>1.388</u></u>	<u><u>(25.143)</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS HOSPITAL SÍRIO-LIBANÊS

Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de Reais)

	2022	2021
Superávit líquido/(déficit) do exercício	1.388	(25.143)
Resultado abrangente total	1.388	(25.143)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS HOSPITAL SÍRIO-LIBANÊS

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

(Em milhares de Reais)

	Patrimônio social	Doações acumuladas	Reserva de reavaliação	(Déficit)/superávit líquido acumulado	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2021	1.572.426	46.923	36.427	-	1.655.776
Realização da reserva de reavaliação	845	-	(845)	-	-
Déficit do exercício	-	-	-	(25.143)	(25.143)
Absorção do déficit ao patrimônio social	(25.143)	-	-	25.143	-
	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.548.128	46.923	35.582	-	1.630.633
Realização da reserva de reavaliação	1.028	-	(1.028)	-	-
Superávit do exercício	-	-	-	1.388	1.388
Incorporação do superávit ao patrimônio social	1.388	-	-	(1.388)	-
	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	1.550.544	46.923	34.554	-	1.632.021

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstrações dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de Reais)

	Nota	2021	2021
Fluxo de caixa da atividades operacionais			
Superávit líquido/(déficit) do exercício		1.388	(25.143)
Ajuste por			
Depreciação e amortização de imobilizado	7	118.219	114.681
Amortização de Direito de uso	8	25.927	23.981
(Reversão) Impairment sobre o ativo imobilizado	7	(10.191)	17.076
Provisão para perdas esperadas e perdas efetivas	5	70.451	99.151
(Reversão) provisão para glosas e descontos	5	(21.896)	44.680
Perdas efetivas com glosas	16	131.564	107.344
Juros de empréstimos	11	71.626	27.231
Juros de arrendamento	12	27.763	20.267
Atualizações monetárias		1.278	(2.579)
Reversão de provisão para gastos Filantropia	20	8.063	6.512
Resultado na baixa de ativos imobilizados	7	2.421	3.960
Resultado na baixa de direito de uso sobre arrendamentos	8	5.535	-
Resultado na baixa de passivo de arrendamento	12	(6.572)	-
Efeito de constituição / (reversão) em provisões contingências	14	8.103	1.469
		<u>433.679</u>	<u>438.630</u>
Variações nos ativos e passivos			
Aumento/(redução) dos ativos			
Contas a receber de pacientes e convênios		(280.659)	(280.071)
Estoques	6	(8.190)	(14.415)
Depósitos judiciais		(3.452)	(936)
Outras contas a receber		(2.813)	6.850
Aumento/(redução) dos passivos			
Fornecedores		17.630	35.587
Obrigações trabalhistas e tributárias		7.604	44.535
Outras contas a pagar		18.967	(29.940)
		<u>182.766</u>	<u>200.240</u>
Caixa gerado pelas atividades operacionais			
		182.766	200.240
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Títulos e valores mobiliários		46.895	(1.927)
Aquisição de ativo imobilizado	7	(168.498)	(91.362)
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos		<u>(121.603)</u>	<u>(93.289)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Empréstimos			
Captação de empréstimos	11	324.727	-
Amortização do principal	11	(154.257)	(105.700)
Amortização dos juros	11	(64.537)	(24.677)
Passivo de arrendamento			
Pagamento principal e juros de passivo de arrendamento	12	(47.546)	(39.303)
Caixa líquido proveniente das/(utilizado nas) atividades de financiamento		<u>58.387</u>	<u>(169.680)</u>
Aumento líquido/(redução) de caixa e equivalentes de caixa		<u>119.550</u>	<u>(62.729)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		204.572	267.301
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício		324.122	204.572
Aumento líquido/(redução) de caixa e equivalentes de caixa		<u>119.550</u>	<u>(62.729)</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Milhares de Reais)

1. Contexto operacional

A Sociedade Beneficente de Senhoras Hospital Sírio-Libanês (“Sociedade”), fundada em 1º de dezembro de 1921, é uma associação civil de direito privado de caráter beneficente, social e científico, sem finalidade de lucro, dotada de autonomia patrimonial, administrativa e financeira. A Sociedade tem por objeto a promoção de obras de assistência social, ensino e pesquisa, prestação de serviços de saúde.

- Hospital: oferece assistência médica, que engloba todas as etapas do cuidado com a saúde. Atendimento médico de emergência, unidade de terapia intensiva, ampla medicina diagnóstica, internações terapêuticas de alta complexidade, reabilitação, núcleos, centros de especialidade, dentre outros serviços. Para garantir a excelência do cuidado com os pacientes, oferece programas integrados de ensino e pesquisa a fim de manter todos os profissionais de saúde com conhecimento atualizado. A prática assistencial está alinhada às principais tendências médicas na área da saúde. Com a organização de serviços especializados de Medicina Avançada, qualificamos o cuidado médico na Sociedade. A Medicina Avançada é estruturada por núcleos e centros de especialidades médicas com o envolvimento de profissionais interdisciplinares. O Hospital olha para o futuro desses centros e os vê como uma fonte expressiva para a revelação e a retenção de novos talentos. Dessa forma, o conceito dos Núcleos e dos Centros de Medicina Avançada contribuiu significativamente para a qualidade do Corpo Clínico. Hoje, os médicos do Hospital estão reunidos em torno de seus Centros de Especialidades, com intercâmbio de experiências, o que possibilita mais informação e melhor atendimento;
- Responsabilidade social: a filantropia constitui o pilar social de nosso trabalho. É baseada em fazer mais para quem mais precisa e no protagonismo da nossa coletividade. Esse processo se dá por meio das políticas públicas de saúde voltadas aos cidadãos com acesso restrito a serviços de qualidade. A política que estabelecemos com nossos projetos filantrópicos visa a apoiar o Sistema Único de Saúde (SUS) no sentido de auxiliá-lo em seu desenvolvimento contínuo. Por esse motivo, nossas ações filantrópicas buscam compartilhar o conhecimento adquirido pela Sociedade para que as políticas coletivas de saúde e redes públicas de atenção médica tenham parâmetros mais eficazes e eficientes a fim de garantir a universalidade e integralidade da assistência aos cidadãos em geral. Diante disto, em 2022 desenvolvemos juntamente com o Ministério da Saúde, os Projetos filantrópicos abaixo:

Projetos filantrópicos

- Apoio as Ações Estratégicas do SUS;
- Apoio às ações de Avaliação de Tecnologias em Saúde da Agência Nacional de Saúde Suplementar;

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Milhares de Reais)

- Apoio à Retomada dos Hospitais e Programa de Reabilitação Pós-Covid-19;
- Apoio à formulação e implementação de políticas de saúde informadas por evidências (ESPIE);
- Apoio à criopreservação e armazenamento de sangue de cordão umbilical e placentário para uso em transplantes - HSL;
- Biperideno para prevenção de epilepsia em pacientes com traumatismo crânio-encefálico;
- Capacitação para identificação e tratamento precoce da sepse nas Unidades de Pronto-atendimento (UPAs), em pacientes adultos;
- Carvedilol para prevenção de cardiotoxicidade por antraciclinas: Ensaio clínico randomizado, duplo-cego;
- Desenvolvimento da Gestão de Programas de Residência e da Preceptoria no SUS - DGPSUS;
- Melhorando a Segurança do Paciente em Larga Escala no Brasil;
- Programa Impacto MR - Ensaio clínico randomizado, multicêntrico e controlado de avaliação de tratamento antimicrobiano em traqueobronquite associada à ventilação mecânica;
- Programa de Cuidados Paliativos no SUS - Atenção Hospitalar, Ambulatorial Especializada e Atenção Domiciliar;
- Rede integrada em reabilitação intestinal e transplantes de órgãos - TRANSPLANTAR - da Sociedade Beneficente de Senhoras Hospital Sírio-libanês;
- Regula + Brasil Colaborativo;
- Residências;
- Vitamina C, Hidrocortisona e Tiamina em pacientes com choque séptico: estudo clínico randomizado (VITAMIN TRIAL);
- Qualificação da Assistência em Terapia Intensiva por Telemedicina;
- Assistência médica especializada na região Nordeste do Brasil por meio de Telemedicina - TELENORDESTE;
- Saúde Redes: estratégias para o fortalecimento da regionalização, da gestão e do cuidado em rede em municípios de pequeno porte;
- Promoção do Ambiente de Interconectividade em Saúde como apoio à Implementação da Estratégia de Saúde Digital para o Brasil;
- Fortalecimento das Áreas de Regulação e Apoio à Contratualização nas Secretarias Estaduais de Saúde;
- Apoio Técnico-científico à tomada de decisão judicial em Saúde no Brasil.

Instituto de Ensino e Pesquisa (IEP): O IEP possui uma estrutura avançada e diversificada para o suporte das atividades de ensino e pesquisa. O Centro de Treinamento é equipado com moderna infraestrutura para cursos e pesquisa tecnológica nas mais diversas especialidades.

Ampliar as fronteiras da pesquisa científica em saúde é um dos objetivos do IEP. Os avançados laboratórios de pesquisa estão preparados para o desenvolvimento de projetos científicos sobre os mais abrangentes e complexos temas. Todo o desenvolvimento científico segue diretrizes e normas de pesquisa em saúde regulamentadas pelo Conselho Nacional de Saúde (CNS).

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em Milhares de Reais)

Os cursos de educação continuada reúnem o que existe de mais avançado no cuidado médico, com abordagens educacionais inovadoras para a educação permanente de profissionais da saúde.

2. Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A emissão das demonstrações financeiras foi aprovada pelo Conselho de Administração em 28 de março de 2023, Diretoria de Senhoras em 10 de abril de 2023, e pelo Conselho Deliberativo em 25 de abril de 2023.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

b. Base de mensuração

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

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Sociedade. Todas as informações financeiras são apresentadas em Real e foram arredondadas para milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

d. Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Sociedade e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Milhares de Reais)

e. Incertezas sobre premissas e estimativas

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material no exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2022 estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota explicativa nº 5 - mensuração da provisão para perdas esperadas e glosas;
- Nota explicativa nº 7 - valor residual do ativo imobilizado;
- Nota explicativa nº 14 - mensuração das provisões para contingências.

f. Mensuração do valor justo

Uma série de políticas e divulgações contábeis da Sociedade requerem a mensuração dos valores justos, para os ativos e passivos financeiros e não financeiros.

Questões significativas de avaliação são reportadas para a Administração da Sociedade.

Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Sociedade usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (inputs) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma:

- Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos;
- Nível 2: inputs, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços);
- Nível 3: inputs, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis).

Informações adicionais sobre as premissas utilizadas na mensuração dos valores justos estão incluídas na Nota explicativa nº 22. - instrumentos financeiros.

3. Principais práticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente pela Sociedade em todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Milhares de Reais)

a. Moeda estrangeira

Transações em moeda estrangeira são convertidas para moeda funcional da Sociedade pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data de apresentação são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio apurada naquela data. O ganho ou a perda cambial em itens monetários é a diferença entre o custo amortizado da moeda funcional no começo do período, ajustado por juros e pagamentos efetivos durante o período, e o custo amortizado em moeda estrangeira à taxa de câmbio no final do período de apresentação.

b. Receita de prestação de serviços

A receita é mensurada com base na contraprestação especificada no contrato com o cliente. A Sociedade reconhece a receita quando transfere o controle sobre o serviço ao cliente. A tabela abaixo fornece informações sobre a natureza e a época do cumprimento de obrigações de desempenho em contratos com clientes, incluindo condições de pagamento significativas e as políticas de reconhecimento de receita relacionadas.

Obrigações de desempenho e políticas de reconhecimento de receita

<u>Tipo do serviço</u>	<u>Natureza e época do cumprimento das obrigações de desempenho, incluindo condições de pagamento significativas</u>	<u>Política de reconhecimento da receita</u>
Prestação de serviços hospitalares, ensino e pesquisa e outras receitas	<p>A Sociedade obtém o controle das receitas com atendimento de pacientes convênios, particulares, ensino e outras prestações de serviços voltados para a assistência dessas atividades.</p> <p>As faturas são emitidas de acordo com os termos contratuais e geralmente são pagas em 30 à 135 dias, conforme modalidade (pacientes particulares ou convênios). Os valores não faturados são apresentados como valores a faturar - ativos de contrato.</p> <p>Os contratos com as operadoras de planos de saúde permitem a operadora a recusa parcial ou total da fatura (glosa), por considerar sua cobrança indevida, por erro ou omissão de alguma informação nas fichas de atendimento ou pedido de pagamento.</p>	<p>As receitas são reconhecidas ao longo do tempo, conforme os serviços são prestados. O preço dos serviços oferecidos são individuais por categoria, determinado com base nos preços de tabela em que a Sociedade vende serviços em transações separadas.</p> <p>As receitas são reconhecidas quando seu valor pode ser mensurado de forma confiável, líquida de descontos, créditos e abatimentos. Uma receita não é reconhecida se há incerteza significativa da sua realização.</p>

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Milhares de Reais)

c. Receitas com trabalhos voluntários

As receitas com trabalhos voluntários são mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Sociedade pagaria caso contratasse estes serviços em mercado similar. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 a Sociedade registrou receitas e despesas relacionadas aos trabalhos voluntários nas demonstrações financeiras, vide Nota explicativa nº 20 - outras receitas operacionais líquidas.

d. Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas e despesas financeiras da Sociedade compreendem:

- Receita de juros;
- Despesa de juros;
 ganhos/perdas líquidos de variação cambial sobre ativos e passivos financeiros;
- Descontos obtidos ou concedidos.

As receitas e as despesas de juros são reconhecidas no resultado pelo método de juros efetivos.

e. Caixa e equivalentes de caixa

Inclui caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras resgatáveis no prazo de até 90 dias das datas das transações e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa são demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

Os recursos financeiros que não possuem a característica de caixa e equivalentes de caixa são apresentados na rubrica de títulos e valores mobiliários.

f. Contas a receber de pacientes e convênios

As contas a receber de pacientes e convênios são registradas pelo valor faturado. A conta valores a faturar refere-se serviços já prestados junto a operadoras de serviços, amparados por relação contratual, que aguardam cronograma de emissão de fatura e envio.

O impairment para perdas esperadas foi constituído em montante considerado suficiente pela Administração para suprir as eventuais perdas na realização dos créditos.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Milhares de Reais)

As glosas e descontos efetuadas pelos Convênios estão contempladas no impairment para perdas no momento do reconhecimento da receita, em contrapartida ao contas a receber, com base nos dados históricos, conforme Nota explicativa nº 5.

g. Estoques

Os estoques estão relacionados, principalmente, a materiais hospitalares, medicamentos e materiais de consumo para serem utilizados junto aos pacientes atendidos no hospital. O custo dos estoques é baseado no princípio do custo médio, sendo avaliado com base no custo histórico de aquisição e acrescido de gastos relativos a transportes, armazenagem e impostos não recuperáveis. Os valores de estoques contabilizados não excedem os valores de mercado. A Sociedade possui procedimento periódico para análise do custo e valor realizável líquido dos estoques, bem como realiza controle rotineiro da validade dos medicamentos excluindo e baixando-os do estoque.

h. Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção acrescido de reavaliação, deduzido de depreciação acumulada e perda de redução ao valor recuperável acumulada, quando necessárias.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria Sociedade inclui o custo de materiais e mão de obra direta e quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e em condições necessárias para que esses sejam capazes de operar da forma pretendida pela Administração.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado no exercício em que o ativo for baixado.

A Sociedade procedeu a uma avaliação de seus ativos, com o levantamento do inventário físico e conciliação completados em novembro de 2022, no sentido de averiguar o atendimento à legislação e normas vigentes, bem como identificar melhorias nos controles, assegurando a precisão e tempestividade das informações processadas.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Milhares de Reais)

Esse trabalho abrangeu três etapas de realização:

- Levantamento contábil com todas as informações dos bens;
- Levantamento patrimonial através da coleta de dados, condição de uso e avaliação do estado físico do bem;
- Conciliação em até 7 níveis entre base contábil e base física.

Com a conclusão dos trabalhos, as sobras foram destinadas às devidas baixas, conforme Nota explicativa nº 7.

Custos subsequentes

Itens do custo de reposição de um componente do imobilizado são reconhecidos no valor contábil do item caso seja provável que os benefícios econômicos incorporados dentro do componente irão fluir para a Sociedade e que o seu custo pode ser medido de forma confiável. Os custos de manutenção no dia a dia do imobilizado são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

Depreciação

A depreciação é calculada pelo método linear sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, deduzido do valor residual, ao longo de sua vida útil estimada.

A vida útil estimada para o exercício corrente e comparativas são as seguintes:

Descrição	Anos
Edificações	39 a 64
Instalações	20
Equipamentos hospitalares	1 a 40
Móveis e utensílios	5 a 40
Hardware	2 a 29
Software	1 a 5
Veículos	7
Benfeitorias em imóveis de terceiros	2 a 30

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais serão revistos periodicamente e eventuais ajustes serão reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

Em 2022 após a resultado do inventário realizado, não houve evidências sobre a necessidade de alteração da expectativa de vida útil econômica dos ativos da Sociedade em relação ao ano anterior.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Milhares de Reais)

i. Redução ao valor recuperável

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável. Os ativos não financeiros têm o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente.

A Administração da Sociedade efetuou os testes para os saldos dos ativos não financeiros em 31 de dezembro de 2022, e nenhum indicativo de impairment foi encontrado. Portanto, não haverá constituição de impairment sobre seus ativos não financeiros.

j. Obrigações trabalhistas

Contempla as provisões trabalhistas decorrentes de férias e encargos que é constituída com base na remuneração de cada funcionário e no período aquisitivo incorrido até a data do balanço.

k. Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes

Os ativos circulantes e não circulantes são apresentados pelo seu custo de aquisição ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos até a data do balanço.

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos até a data do balanço.

l. Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A Sociedade é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Milhares de Reais)

As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. As provisões para contingências estão divulgadas na Nota explicativa nº 14.

m. Instrumentos financeiros

A NBC TG 48 contém três principais categorias de classificação para ativos e passivos financeiros: mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA) e ao valor justo por meio do resultado (VJR)

(i) Classificação dos ativos e passivos financeiros e mensuração subsequente

	<u>Classificação NBC TG 48</u>
Ativos financeiros (Circulantes e Não Circulantes)	
Caixa e equivalentes de caixa	Custo amortizado
Aplicações financeiras	VJR
Contas a receber de clientes	Custo amortizado
Outros créditos	Custo amortizado
Passivos financeiros (Circulantes e Não circulantes)	
Empréstimos e financiamentos	Custo amortizado
Passivos de arrendamento	Custo amortizado
Fornecedores	Custo amortizado
Outros Passivos	Custo amortizado

O contas a receber de pacientes e convênios são reconhecidos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente quando a Sociedade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento.

Um ativo financeiro (a menos que seja um contas a receber de pacientes e convênios sem um componente de financiamento significativo) ou passivo financeiro é inicialmente mensurado ao valor justo, acrescido, para um item não mensurado ao valor justo por meio do resultado (VJR), os custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Um contas a receber de pacientes e convênios sem um componente significativo de financiamento é mensurado inicialmente ao preço da operação.

A Sociedade não detinha nenhum ativo financeiro classificado como VJORA em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Milhares de Reais)

Passivos financeiros - Classificação, mensuração subsequente e ganhos e perdas

Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação, for um derivativo ou for designado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao VJR são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. As despesas de juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado.

A Sociedade não detinha nenhum passivo financeiro classificado como VJR em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

(ii) Desreconhecimento

Ativos financeiros

A Sociedade desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Sociedade transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou na qual a Sociedade nem transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro.

A Sociedade realiza transações em que transfere ativos reconhecidos no balanço patrimonial, mas mantém todos ou substancialmente todos os riscos e benefícios dos ativos transferidos. Nesses casos, os ativos financeiros não são desreconhecidos.

Passivos financeiros

A Sociedade desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. A Sociedade também desreconhece um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes, caso em que um novo passivo financeiro baseado nos termos modificados é reconhecido a valor justo.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Milhares de Reais)

No desreconhecimento de um passivo financeiro, a diferença entre o valor contábil extinto e a contraprestação paga (incluindo ativos transferidos que não transitam pelo caixa ou passivos assumidos) é reconhecida no resultado.

(iii) Compensação

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Sociedade tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

n. Arrendamentos

No início de um contrato, a Sociedade avalia se um contrato é ou contém um arrendamento.

Um contrato é, ou contém um arrendamento, se o contrato transferir o direito de controlar o uso de um ativo identificado por um período de tempo em troca de contraprestação.

Como arrendatário

No início ou na modificação de um contrato que contém um componente de arrendamento, a Sociedade aloca a contraprestação no contrato a cada componente de arrendamento com base em seus preços individuais. No entanto, para os arrendamentos de propriedades, a Sociedade optou por não separar os componentes que não sejam de arrendamento e contabilizam os componentes de arrendamento e não arrendamento como um único componente.

A Sociedade reconhece um ativo de direito de uso e um passivo de arrendamento na data de início do arrendamento. O ativo de direito de uso é mensurado inicialmente ao custo, que compreende o valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento, ajustado para quaisquer pagamentos de arrendamento efetuados até a data de início, mais quaisquer custos diretos iniciais incorridos pelo arrendatário e uma estimativa dos custos a serem incorridos pelo arrendatário na desmontagem e remoção do ativo subjacente, restaurando o local em que está localizado ou restaurando o ativo subjacente à condição requerida pelos termos e condições do arrendamento, menos quaisquer incentivos de arrendamentos recebidos.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Milhares de Reais)

O ativo de direito de uso é subsequentemente depreciado pelo método linear desde a data de início até o final do prazo do arrendamento, a menos que o arrendamento transfira a propriedade do ativo subjacente ao arrendatário ao fim do prazo do arrendamento, ou se o custo do ativo de direito de uso refletir que o arrendatário exercerá a opção de compra. Nesse caso, o ativo de direito de uso será depreciado durante a vida útil do ativo subjacente, que é determinada na mesma base que a do ativo imobilizado. Além disso, o ativo de direito de uso é periodicamente reduzido por perdas por redução ao valor recuperável, se houver, e ajustado para determinadas remensurações do passivo de arrendamento.

O passivo de arrendamento é mensurado inicialmente ao valor presente dos pagamentos do arrendamento que não são efetuados na data de início, descontados pela taxa de juros implícita no arrendamento ou, se essa taxa não puder ser determinada imediatamente, pela taxa de empréstimo incremental da Sociedade. Geralmente, a Sociedade usa sua taxa incremental sobre empréstimo como taxa de desconto.

A Sociedade determina sua taxa incremental sobre empréstimos obtendo taxas de juros de várias fontes externas de financiamento e fazendo alguns ajustes para refletir os termos do contrato e o tipo do ativo arrendado.

Os pagamentos de arrendamento incluídos na mensuração do passivo de arrendamento compreendem o seguinte:

- Pagamentos fixos, incluindo pagamentos fixos na essência;
- Pagamentos variáveis de arrendamento que dependem de índice ou taxa, inicialmente mensurados utilizando o índice ou taxa na data de início;
- Valores que se espera que sejam pagos pelo arrendatário, de acordo com as garantias de valor residual; e
- O preço de exercício da opção de compra se o arrendatário estiver razoavelmente certo de exercer essa opção, e pagamentos de multas por rescisão do arrendamento, se o prazo do arrendamento refletir o arrendatário exercendo a opção de rescindir o arrendamento.

O passivo de arrendamento é mensurado pelo custo amortizado, utilizando o método dos juros efetivos. É remensurado quando há uma alteração nos pagamentos futuros de arrendamento resultante de alteração em índice ou taxa, se houver alteração nos valores que se espera que sejam pagos de acordo com a garantia de valor residual, se a Sociedade alterar sua avaliação se exercerá uma opção de compra, extensão ou rescisão ou se há um pagamento de arrendamento revisado fixo em essência.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Milhares de Reais)

Quando o passivo de arrendamento é remensurado dessa maneira, é efetuado um ajuste correspondente ao valor contábil do ativo de direito de uso ou é registrado no resultado se o valor contábil do ativo de direito de uso tiver sido reduzido a zero.

Arrendamentos de ativos de baixo valor

A Sociedade não possui ativos de direito de uso e passivos de arrendamento para arrendamentos de ativos de baixo valor e arrendamentos de curto prazo, incluindo equipamentos de tecnologia da informação. A Sociedade reconhece os pagamentos de arrendamento associados a esses arrendamentos como uma despesa de forma linear pelo prazo do arrendamento.

o. Novas normas e interpretações ainda não efetivas

Uma série de novas normas serão efetivas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2023. A Sociedade não adotou essas normas de forma antecipada na preparação destas demonstrações financeiras.

As seguintes normas alteradas e interpretações não deverão ter um impacto significativo nas demonstrações financeiras da Sociedade:

- Alteração na norma IAS 8 - altera a definição de estimativa contábil, que passou a ser considerada como "valores monetários nas demonstrações contábeis sujeitos à incerteza na mensuração", efetiva para períodos iniciados em ou após 01/01/2023;
- Alteração na norma IAS 12 - traz exceção adicional da isenção de reconhecimento inicial do imposto diferido relacionado a ativo e passivo resultante de uma única transação, efetiva para períodos iniciados em ou após 01/01/2023;
- Alteração na norma IFRS 17 - inclui esclarecimentos de aspectos referentes a contratos de seguros, efetiva para períodos iniciados em ou após 01/01/2023;
- Alteração na norma IAS: Classificação de passivos como Circulante ou Não-circulante. Esta alteração esclarece aspectos a serem considerados para a classificação de passivos como circulante e não-circulante, efetiva para períodos iniciados em ou após 01/01/2024;
- Alteração na divulgação de políticas contábeis, efetiva para períodos iniciados em ou após 01/01/2023.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Milhares de Reais)

4. Caixa, equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários

	2022	2021
Caixa e bancos	8.513	14.108
Aplicações financeiras (a)	315.609	190.464
	<u>324.122</u>	<u>204.572</u>
Títulos e valores mobiliários		
Circulante (a)	<u>-</u>	<u>46.895</u>

- (a) As aplicações financeiras e os títulos e valores mobiliários referem-se a Certificados de Depósitos Bancários (CDBs) e Fundos de Investimentos. As remunerações das aplicações financeiras rendem juros em média ponderada de 102,03% do CDI (101,5% em 2021). Em 2022 o rendimento das aplicações financeiras geraram receitas financeiras no montante de R\$ 29.072 (R\$ 10.861 em 2021).

Os títulos e valores mobiliários, mantidos no ativo circulante em 2021 e transferidos para livre movimentação em 2022, referiam-se a recursos em garantia requeridos nos contratos finalizados de empréstimos e financiamentos.

5. Contas a receber de pacientes e convênios

	2022	2021
Convênios e seguradoras	673.428	547.847
Cobrança judicial	177.717	164.573
Pacientes particulares	104.557	148.921
Cartão de crédito	31.366	31.684
Cheques a descontar	13.905	25.988
Cursos	8.148	8.836
Valores a faturar - ativo de contrato	101.723	112.325
	<u>1.110.844</u>	<u>1.040.174</u>
Perdas esperadas, glosas e descontos	(409.890)	(439.760)
	<u>700.954</u>	<u>600.414</u>

As contas a receber por vencimento apresentam-se da seguinte maneira:

	2022	2021
A vencer	477.963	440.058
Vencidos até 30 dias	40.947	59.812
Vencidos entre 31 e 180 dias	163.380	181.819
Vencidos entre 181 e 360 dias	128.780	117.931
Vencidos há mais de 361 dias	299.774	240.554
	<u>1.110.844</u>	<u>1.040.174</u>

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Milhares de Reais)

A provisão para perdas esperadas, glosas e descontos constituídas para cobrir eventuais perdas de contas a receber apresentaram a seguinte movimentação:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Saldo em 1º de janeiro	439.760	364.467
PECLD - subtotal	<u>(7.974)</u>	<u>30.613</u>
(+) Constituições	51.667	85.606
(-) Reversões	(59.641)	(54.993)
Glosas e descontos - subtotal	<u>(21.896)</u>	<u>44.680</u>
(+) Constituições - glosas e descontos	119.430	143.623
(-) Reversões - glosas e descontos	(141.326)	(98.943)
Saldo em 31 de dezembro	<u><u>409.890</u></u>	<u><u>439.760</u></u>
Classificadas como:		
PECLD	236.603	244.577
Glosas e descontos	<u>173.287</u>	<u>195.183</u>
	<u><u>409.890</u></u>	<u><u>439.760</u></u>

Movimentação da despesas com provisão para perdas esperadas durante os exercícios:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Perdas e reversões efetivas - baixa direta no resultado	78.425	68.538
Constituições	51.667	85.606
Reversões	<u>(59.641)</u>	<u>(54.993)</u>
	<u><u>70.451</u></u>	<u><u>99.151</u></u>

6. Estoques

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Medicamentos e materiais	101.391	93.716
Almoxarifado	4.848	4.333
	<u><u>106.239</u></u>	<u><u>98.049</u></u>

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Milhares de Reais)

7. Imobilizado

As movimentações do custo e da depreciação do imobilizado nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 estão demonstradas nos quadros abaixo:

	Saldo em 31/12/2021	Adições (i)	Baixas	Transferência	Saldo em 31/12/2022
Custo					
Edificações	603.952	-	-	-	603.952
Edificações - reavaliação	55.908	-	-	-	55.908
Instalações	665.862	121	-	5	665.988
Maquinas e equipamentos	564.580	42.479	(51.639)	50	555.470
Terrenos	70.895	-	-	-	70.895
Móveis e utensílios	69.319	2.588	(11.678)	1.008	61.237
Hardware e software	174.726	19.196	(19.050)	5.697	180.569
Veículos	751	-	-	-	751
Patentes	1.500	-	-	-	1.500
Benfeitorias em imóveis de terceiros (a)	149.908	-	-	10	149.918
Imobilizado em andamento (b)	162.121	132.472	30	(6.770)	287.853
Impairment perdas inventário (ii)	(17.086)	-	17.086	-	-
Total custo	2.502.436	196.856	(65.251)	-	2.634.041
Depreciação					
Edificações	(137.396)	(12.424)	-	-	(149.820)
Máquinas e equipamentos	(276.456)	(40.823)	44.157	-	(273.122)
Móveis e utensílios	(44.242)	(4.176)	11.340	-	(37.078)
Veículos	(303)	(95)	-	-	(398)
Hardware e software	(124.491)	(22.471)	17.524	-	(129.438)
Instalações	(283.829)	(32.826)	-	-	(316.655)
Benfeitorias em imóvel de terceiros	(49.736)	(5.404)	-	-	(55.140)
Total depreciação	(916.453)	(118.219)	73.021	-	(961.651)
Saldo líquido	1.585.983	78.637	7.770	-	1.672.390

- (i) Do total registrado em aquisições em 2022 no valor de R\$ 196.856, a Sociedade pagou no exercício o valor de R\$ 168.498. O líquido de R\$ 28.358 está deduzido em R\$ 24.814 no grupo fornecedores a pagar e em R\$ 3.544 da capitalização de juros de empréstimos, conforme demonstração de fluxo de caixa nas referidas linhas;
- (ii) Valor de R\$ 17.086 referente Impairment perdas inventário alocado em Outras receitas operacionais líquidas (vide nota explicativa 20), foi revertido e reconhecida a realização das baixas efetivas no valor (R\$ 6.895) com efeito de R\$ 10.191 em resultado, e R\$ 2.421 de demais baixas de ativos imobilizados conforme Demonstração de Fluxo de Caixa.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Milhares de Reais)

	Saldo em 31/12/2020	Adições (i)	Baixas	Transferência	Saldo em 31/12/2021
Custo					
Edificações	603.952	-	-	-	603.952
Edificações - reavaliação	55.908	-	-	-	55.908
Instalações	665.086	-	(7)	783	665.862
Maquinas e equipamentos	548.875	18.710	(2.979)	(26)	564.580
Terrenos	70.895	-	-	-	70.895
Móveis e utensílios	66.665	2.854	(203)	3	69.319
Hardware e software	158.729	19.421	(3.221)	(203)	174.726
Veículos	751	-	-	-	751
Patentes	1.500	-	-	-	1.500
Benfeitorias em imóveis de terceiros (a)	149.972	-	(2.038)	1.974	149.908
Imobilizado em andamento (b)	107.762	57.439	(549)	(2.531)	162.121
Impairment perdas inventário (ii)	-	-	(17.086)	-	(17.086)
Total custo	2.430.095	98.424	(26.083)	-	2.502.436
Depreciação					
Edificações	(124.965)	(12.431)	-	-	(137.396)
Máquinas e equipamentos	(240.730)	(38.075)	2.349	-	(276.456)
Móveis e utensílios	(40.098)	(4.321)	177	-	(44.242)
Veículos	(214)	(89)	-	-	(303)
Hardware e software	(106.237)	(20.614)	2.360	-	(124.491)
Instalações	(250.914)	(32.922)	7	-	(283.829)
Benfeitorias em imóvel de terceiros	(43.661)	(6.229)	154	-	(49.736)
Total depreciação	(806.819)	(114.681)	5.047	-	(916.453)
Saldo líquido	1.623.276	(16.257)	(21.036)	-	1.585.983

- (i) Do total registrado em aquisições em 2021 no valor de R\$ 98.424, a Sociedade pagou no exercício o valor de R\$ 91.362.
- (ii) Valor de R\$ 17.086 referente *Impairment* perdas inventário alocado em Outras receitas operacionais líquidas (vide nota explicativa 20).

a. Benfeitorias em imóveis de terceiros

Os investimentos necessários em instalações em bens de terceiros para a devida adequação no atendimento de diagnóstico e procedimento hospitalar são adicionados com a conclusão dos projetos. As benfeitorias relacionadas a estes imóveis são depreciadas de acordo com o tempo de contrato de aluguel a partir da data de início das atividades.

b. Imobilizado em andamento

Refere-se a projetos de construções, reformas, desenvolvimento tecnológico, importação de equipamentos e adequações.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Milhares de Reais)

8. Direito de uso sobre arrendamentos

A Sociedade Beneficente de Senhoras Hospital Sírio-Libanês possui operações de arrendamento de ativos como: imóveis e equipamentos médicos. Após criteriosa análise foi verificado que os contratos de aluguel de equipamentos médicos não atendem aos critérios aplicados no pronunciamento técnico NBC TG 06 (R3). A Sociedade não é responsável por sua manutenção e os equipamentos podem ser substituídos em qualquer momento.

O prazo dos contratos de locação de imóveis vai de 1 a 30 anos, porém, eles podem incluir opções de prorrogação.

Os prazos dos arrendamentos são negociados individualmente e contém uma ampla gama de termos e condições, não contendo cláusulas restritivas e os ativos arrendados não podem ser utilizados como garantia de empréstimos.

A alocação da amortização do ativo de direito de uso é realizada de forma sistemática e linear, baseada no período do contrato. A vida útil é reavaliada periodicamente de forma a capturar alterações nas intenções de continuidade do arrendamento seja por questões estratégicas ou por intenção do locador.

Considerando que tanto o locador quanto o locatário têm o direito de cancelar o contrato a qualquer momento, mediante a ressarcimentos previstos em contrato, o entendimento da Sociedade é que esses contratos devem ser tratados como arrendamento mercantil, registrando a despesa no resultado do exercício ao longo do prazo do arrendamento.

A movimentação do direito de uso está demonstrada a seguir:

	Vida útil anos	Saldo em 31/12/2021	Adição	Transferência / Baixas	Saldo em 31/12/2022
Direito de uso - imóveis (i)	1 a 30	283.462	57.418	(12.889)	327.991
Amortização direito de uso		(65.230)	(25.927)	7.354	(83.803)
Total		<u>218.232</u>	<u>31.491</u>	<u>(5.535)</u>	<u>244.188</u>
	Vida útil anos	Saldo em 31/12/2020	Adição	Transferência / Baixa	Saldo em 31/12/2021
Direito de uso - imóveis (i)	1 a 30	220.758	62.704	-	283.462
Amortização direito de uso		(41.249)	(23.981)	-	(65.230)
Total		<u>179.509</u>	<u>38.723</u>	<u>-</u>	<u>218.232</u>

(i) Adições substancialmente referem-se a renovações e recálculos de contratos.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Milhares de Reais)

9. Fornecedores

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fornecedores nacionais (i)	283.589	246.804
Fornecedores internacionais	14.822	9.163
	<u>298.411</u>	<u>255.967</u>

(i) Do total registrado como fornecedores nacionais em 2022 no valor de R\$ 283.589, a Sociedade possui R\$ 7.811 referente a operação de risco sacado, cujo desconto financeiro é de responsabilidade do credor.

Referem-se às obrigações correntes com fornecedores, principalmente de serviços e de materiais hospitalares.

Os fornecedores por vencimento apresentam-se da seguinte maneira:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
A vencer		
Até 30 dias	105.495	104.910
De 31 a 180 dias	171.407	106.768
Vencidos		
Até 30 dias	10.233	35.627
De 31 a 180 dias	11.276	8.662
	<u>298.411</u>	<u>255.967</u>

10. Obrigações trabalhistas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Provisão de férias	91.345	87.192
Gratificações, contribuições e encargos	61.826	58.374
	<u>153.171</u>	<u>145.566</u>

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Milhares de Reais)

11. Empréstimos

Os empréstimos atendem às demandas estratégicas da sociedade, viabilizando investimentos em obras, equipamentos, tecnologia da informação e abertura de novas unidades, conforme demonstramos a seguir:

Moeda nacional	Taxa a.a.	Finalidade	2022	2021
CRI Safra	CDI 98,5%	Obras/Equip/TI	18.300	36.873
Bradesco	CDI 114%	Obras/Equip/TI	67.750	67.573
Itaú	CDI +1,85% a 1,89% aa	Obras/Equip/TI	65.000	46.666
DLL	3,41% aa	Licença de uso	2.837	-
Juros sobre empréstimos			13.994	3.360
Passivo circulante			167.881	154.472
Safra	CDI +1,80%	Obras/Equip/TI	90.115	18.712
Bradesco	CDI 114%	Obras/Equip/TI	286.515	204.562
Itaú	CDI +1,85% a 1,89% aa	Obras/Equip/TI	108.334	93.333
Passivo não circulante			484.964	316.607
			652.845	471.079

Em 2022 a Sociedade captou empréstimos que somam R\$ 320.000, junto ao Banco Bradesco no valor de R\$ 150.000, Banco Safra no valor de R\$ 90.000, Banco Itaú no valor de R\$ 80.000. A conciliação da movimentação patrimonial dos passivos financeiros com os fluxos de caixa da atividade de financiamento nas demonstrações dos fluxos de caixa estão a seguir demonstradas.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Milhares de Reais)

	Saldo em 31/12/2021	Principal		Juros		Apropriação comissão	Transferência	Saldo em 31/12/2022
		Captação	Amortização	Provisão (i)	Amortização			
Circulante								
Em moeda nacional	154.472	4.727	(154.257)	75.171	(64.537)	356	151.949	167.881
	154.472	4.727	(154.257)	75.171	(64.537)	356	151.949	167.881
Não circulante								
Em moeda nacional	316.607	320.000	-	-	-	307	(151.949)	484.964
	316.607	320.000	-	-	-	307	(151.949)	484.964
Total	471.079	324.727	(154.257)	75.171	(64.537)	663	-	652.845
	Saldo em 31/12/2020	Captação	Amortização	Provisão	Amortização	Apropriação comissão	Transferência	Saldo em 31/12/2021
Circulante								
Em moeda nacional	301.462	-	(105.700)	27.231	(24.677)	39	(43.883)	154.472
	301.462	-	(105.700)	27.231	(24.677)	39	(43.883)	154.472
Não circulante								
Em moeda nacional	272.100	-	-	-	-	624	43.883	316.607
	272.100	-	-	-	-	624	43.883	316.607
Total	573.562	-	(105.700)	27.231	(24.677)	663	-	471.079

(i) Do total registrado em provisão de juros em 2022 no valor de R\$ 75.171, a Sociedade capitalizou no exercício o valor de R\$ 3.544 em obras e andamento, conforme demonstração de fluxo de caixa na referida linha.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

O saldo dos empréstimos classificados como passivo não circulante tem o seguinte prazo de vencimento:

	2022	2021
2023	-	133.540
2024	158.431	114.867
2025	160.700	68.200
2026	92.500	-
2027	65.833	-
2028	7.500	-
	<u>484.964</u>	<u>316.607</u>

Garantias

A base atual de empréstimos (CRI Safra e Capital de giro dos Bancos Bradesco e Itaú) não exige garantia em contrato.

Cláusulas contratuais “ indicadores financeiros”

Determinados compromissos preveem o cumprimento de indicadores econômico-financeiros, os quais incluem: EBTIDA sobre despesa financeira líquida e dívida líquida sobre a EBITDA.

Além das cláusulas relacionadas a indicadores financeiros, os contratos preveem outros compromissos como atendimentos a requerimentos legais e aderência a algumas boas práticas corporativas e administrativas. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Sociedade cumpriu seus indicadores econômico-financeiros e por isso os empréstimos foram reclassificados conforme prazos previstos em contratos.

12. Passivo de arrendamento

Os passivos de arrendamento mercantil foram mensurados ao valor presente dos pagamentos de arrendamentos remanescentes, variando de acordo com o prazo de cada contrato e, descontados com taxas que vão de 4,32% até 14,35%, composto conforme segue:

Em 31 de dezembro de 2022, a movimentação dos passivos de arrendamento mercantil são:

Imóveis:	2022	2021
Saldo em 1º de janeiro de	244.891	204.463
Adições	57.418	62.704
Provisão de juros	27.763	20.267
Amortização do principal e juros	(47.546)	(39.303)
Atualização monetária	549	(3.240)
Baixas	(6.572)	-
Saldo em 31 de dezembro de	<u>276.503</u>	<u>244.891</u>

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

A tabela a seguir apresenta uma análise de vencimento dos arrendamentos, demonstrando os pagamentos que serão feitos após a data base. De acordo com a NBC TG 06 (R3):

	2022	2021
Até 1 ano	47.476	44.733
Mais de um ano e menos de cinco anos	139.572	43.007
Mais de cinco anos	527.483	530.972
	<u>714.531</u>	<u>618.712</u>
(-) Encargos financeiros futuros	(438.028)	(373.821)
Valor presente dos pagamentos mínimos	<u>276.503</u>	<u>244.891</u>
Circulante	47.476	44.733
Não circulante	229.027	200.158

Os vencimentos das parcelas do passivo não circulante, em 31 de dezembro de 2022 e 2021, estão demonstrados abaixo:

	2022	2021
2023	-	27.573
2024	31.550	26.823
2025	30.691	25.778
2026	29.496	119.984
2027 em diante	137.290	-
	<u>229.027</u>	<u>200.158</u>

13. Outras contas a pagar

	2022	2021
Provisão de repasses médicos	31.208	31.407
Provisão de despesas, consignados e serviços contratados	30.738	18.781
Adiantamentos de operadoras de convênios	12.282	22.424
Depósitos de pacientes	9.891	10.832
Outros (i)	18.564	270
	<u>102.683</u>	<u>83.714</u>

(i) Em 2022, o montante de R\$ 18.564 é composto pelo saldo de R\$ 18.000 correspondentes ao valor recebido pelo contrato de exclusividade da folha de pagamento.

14. Provisões para contingências

A Sociedade, no curso normal de suas atividades, está sujeita a processos judiciais de naturezas cíveis, fiscais e trabalhistas.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

A Administração, apoiada na opinião de seus consultores legais, constituiu provisões para cobertura das perdas consideradas como prováveis, nos montantes indicados a seguir:

	2022			2021		
	Saldo de contingência	Depósito judicial	Saldo líquido	Saldo de contingência	Depósito Judicial	Saldo Líquido
Cíveis	6.740	-	6.740	3.220	-	3.220
Trabalhistas	8.924	-	8.924	4.340	-	4.340
FGTS	20.594	(20.505)	89	19.027	(19.004)	23
ITCMD	1.240	-	1.240	1.240	-	1.240
Total de contingências	<u>37.498</u>	<u>(20.505)</u>	<u>16.993</u>	<u>27.827</u>	<u>(19.004)</u>	<u>8.823</u>

As movimentações das contingências possuem a seguinte composição:

	Saldo final 2021	2022			Saldo final 2022
		Adição (i)	Baixa	Atualização monetária	
Cíveis	3.220	4.083	(563)	-	6.740
Trabalhistas	4.340	6.046	(1.463)	-	8.924
ITCMD	1.240	-	-	-	1.240
FGTS	19.027	-	-	1.567	20.594
Depósitos judiciais	(19.004)	-	-	(1.501)	(20.505)
Total de contingências	<u>8.823</u>	<u>10.129</u>	<u>(2.026)</u>	<u>66</u>	<u>16.993</u>

	Saldo final 2020	2021			Saldo final 2021
		Adição (i)	Baixa	Atualização monetária	
Cíveis	2.092	1.934	(806)	-	3.220
Trabalhistas	4.022	2.472	(2.154)	-	4.340
ITCMD	1.240	-	-	-	1.240
FGTS	18.452	-	-	575	19.027
Depósitos judiciais	(18.452)	-	-	(552)	(19.004)
Total de contingências	<u>7.354</u>	<u>4.406</u>	<u>(2.960)</u>	<u>23</u>	<u>8.823</u>

Os depósitos judiciais mantidos no ativo não circulante, que não possuem passivos contingentes associados, possuem a seguinte composição:

	2022	2021
ICMS sobre importações de equipamentos	21.224	18.885
Trabalhistas	1.966	2.084
IPTU	1.066	948
Bloqueio judicial	529	523
Outros depósitos	4.810	3.702
Total	<u>29.593</u>	<u>26.142</u>

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

Demandas tributárias

A Sociedade está envolvida em processos tributários, decorrentes do curso normal dos seus negócios, avaliados com perda possível no montante R\$ 358.953 (R\$ 349.782 em 2021), sem provisão constituída, sendo discutido o cumprimento dos requisitos para fruição de sua imunidade, sendo os principais processos:

	2022	2021
Contribuição previdenciária referente à cota patronal não recolhida com base no CEBAS, referentes ao período de janeiro de 2001 a julho de 2002.	97.532	94.151
Contribuições à seguridade social, correspondentes à parte da Sociedade do período de agosto de 2002 a março de 2004	43.639	41.516
Cobrança cota SAT e contribuição de terceiros de 2006 a 2008	167.040	158.911
Processo judicial pleiteando o reconhecimento de imunidade nos processos de importação de ICMS no período de 2008 até 2012	47.478	45.433
Outros processos de natureza pulverizada	3.264	9.771
Total possível de perda - demandas tributárias (i)	<u>358.953</u>	<u>349.782</u>

(i) Os valores demonstrados estão atualizados monetariamente.

Demandas cíveis

Os processos cíveis que a Sociedade está envolvida, decorrentes do curso normal dos seus negócios são classificados como risco de perda possível, para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização. O montante para os processos cíveis em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 14.130 (R\$ 21.125 em 2021).

Nas ações relacionadas às questões de erro médico, a Sociedade contrata seguro de responsabilidade civil que é acionado nas ações em curso para cobertura de eventual indenização.

Demandas trabalhistas

Os processos trabalhistas que a Sociedade está envolvida, montam em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 15.160 (R\$ 12.388 em 2021) são classificados como risco de perda possível, para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

15. Patrimônio Líquido

15.1. Patrimônio social

Conforme estatuto social, a Sociedade deve aplicar integralmente seus recursos na manutenção de seus objetivos institucionais, portanto, não distribui nenhuma parcela de seu patrimônio ou de suas rendas a título de lucro ou de participação no seu superávit. Dessa forma, o superávit e o déficit dos exercícios foram integralmente incorporados e absorvidos, respectivamente ao patrimônio social.

No caso de extinção ou dissolução da Sociedade, quaisquer que sejam as razões, todos os bens móveis e imóveis que integram o seu patrimônio social serão revertidos a uma ou mais instituições beneficentes, filantrópicas e de assistência social, consideradas de utilidade pública, indicadas e aprovadas pela Assembleia Geral, registradas como tal nos termos vigentes, localizadas preferencialmente no Estado de São Paulo.

15.2. Doações acumuladas

Representa as doações acumuladas de exercícios anteriores registradas diretamente no patrimônio líquido enquanto as práticas contábeis adotadas no Brasil (anterior a Lei 11.638/07 implementada a partir do ano de 2008) permitiam tal reconhecimento.

15.3. Reserva de reavaliação

A reserva de reavaliação foi constituída em decorrência da reavaliação parcial de bens do ativo imobilizado, com base em laudo de avaliação elaborado por consultoria especializada no exercício de 2007. A reserva de reavaliação está sendo realizada por depreciação ou baixa dos bens reavaliados contra o (déficit) superávit acumulado.

Não foram constituídos o imposto de renda e a contribuição social diferidos em decorrência de a Sociedade possuir imunidade tributária.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

16. Receitas operacionais

	2022	2021
Receita bruta		
Pacientes convênios (ii)	2.495.415	2.244.184
Pacientes particulares	557.314	788.824
Pacientes não pagantes	115.892	112.255
Ensino e pesquisa	38.596	31.050
Consultoria e acessoria	9.238	30.875
Outras receitas	14.827	6.202
	<u>3.231.282</u>	<u>3.213.390</u>
Deduções		
Assistência prestada a pacientes não pagantes	(115.892)	(112.255)
Glosas e descontos (i)	(109.668)	(152.024)
Descontos e cancelamentos	(33.938)	(79.925)
	<u>(259.498)</u>	<u>(344.204)</u>
	<u>2.971.784</u>	<u>2.869.186</u>

- (i) As glosas no valor de R\$ 109.668 (R\$ 152.024 em 2021) é composta por reversão de R\$ - 21.896, (provisão de R\$ 44.680 em 2021) de provisão para glosas e descontos, conforme nota explicativa nº 5, e por R\$ 131.564 (R\$ 107.344 em 2021) de glosas já efetivadas registradas diretamente no resultado do exercício;
- (ii) A Sociedade informa que possui dois clientes com representatividade de 33% de sua receita bruta.

Em exercícios anteriores a 2021, mais especificamente de 2015 a 2020, a Administração identificou potenciais impactos relacionados ao reconhecimento de receitas, os quais não puderam ser reconhecidos contabilmente nos períodos anteriores em função de incertezas de natureza jurídica e de apuração que impediram sua mensuração razoável e correspondente alocação aos períodos afetados.

Ainda que não razoavelmente mensuráveis, nossas análises estimam impacto máximo de 2% da receita operacional dos últimos cinco anos.

Como forma de evitar tal situação no futuro, a Administração vem tomando uma série de medidas como por exemplo a contratação de consultoria em melhoria dos controles internos, revisão de processos operacionais, adequação de ferramentas, geração de novos relatórios, capacitação e treinamentos.

17. Medicamentos, materiais e serviços médicos

	2022	2021
Serviços médicos	(456.093)	(444.458)
Medicamentos	(399.099)	(384.561)
Materiais e descartáveis	(375.332)	(340.887)
	<u>(1.230.524)</u>	<u>(1.169.906)</u>

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

18. Despesa com pessoal e encargos

	2022	2021
Salários e ordenados	(808.798)	(799.249)
Benefícios a funcionários	(119.583)	(104.217)
Encargos sociais	(63.362)	(60.513)
Verbas indenizatórias	(20.476)	(17.757)
	<u>(1.012.219)</u>	<u>(981.736)</u>

19. Despesas administrativas e gerais

	2022	2021
Material de consumo	(87.164)	(83.655)
Consultoria e assessoria	(52.304)	(66.648)
Suporte e infraestrutura de TI	(64.270)	(44.481)
Serviços de limpeza, lavanderia, segurança	(39.390)	(40.889)
Utilidades - serviços públicos	(35.155)	(33.175)
Manutenção e engenharia	(30.745)	(31.231)
Outras Despesas	(29.251)	(28.044)
Locações /condomínio	(16.527)	(16.983)
Eventos, Cursos e simpósios	(23.150)	(13.429)
Serviços de marketing	(10.450)	(13.060)
Nutrição	(280)	(11.971)
Viagem e refeição	(24.799)	(9.991)
Taxas	(2.122)	(2.079)
Taxas de cartões	(4.352)	(4.106)
Seguros	(5.578)	(4.986)
Donativos	(639)	(1.150)
Trabalho voluntário	(494)	(824)
Total	<u>(426.670)</u>	<u>(406.702)</u>

20. Outras receitas operacionais líquidas

	2022	2021
Receita de aluguel	8.154	6.559
Provisão de filantropia (i)	(8.063)	(6.512)
Receita com trabalhos voluntários	494	824
Reversão impairment para perdas (ii)	17.086	(17.086)
Outras (despesas) receitas diversas	(14.908)	(10.178)
	<u>2.763</u>	<u>(26.393)</u>

- (i) Em 2021 foi iniciado o novo triênio (2021-2023) referente ao envio de projetos Filantrópicos ao Ministério da Saúde, de acordo com a Lei nº 12.101/2009 e o Decreto nº 7.237/2010, as quais determinam, que a Sociedade deve aplicar no exercício vigente a imunidade referente ao exercício anterior. Com isso, em 2022 foi reconhecida a provisão para gastos de com filantropia de R\$ 8.063, e R\$ 6.512 em 2021;
- (ii) Em 2022 foi reconhecida a realização das das baixas efetivas no valor (R\$ 6.895) na rubrica de Outras (despesas) receitas diversas, e revertido o valor de R\$ 17.086 referente *Impairment* perdas Inventário, com efeito de R\$ 10.191 em resultado, conforme Demonstração de Fluxo de Caixa.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

21. Resultado financeiro

	2022	2021
Receitas financeiras		
Receita de aplicações financeiras	29.072	10.861
Atualizações monetária ativa	6.665	1.690
Variações cambiais ativas	4.302	2.519
Juros ativos	1.119	1.483
Descontos obtidos	2.408	1.116
Outras receitas financeiras	31	-
	<u>43.597</u>	<u>17.669</u>
Despesas financeiras		
Juros de empréstimos	(71.626)	(27.231)
Juros de direito uso	(27.763)	(20.267)
Encargos sobre empréstimos	(4.911)	-
Desconto concedido hospitalar e ensino	(18.906)	(34.522)
Atualizações monetárias passivas	(1.891)	(927)
Variações cambiais passivas	(3.762)	(3.663)
Outras despesas financeiras	(3.887)	(2.838)
	<u>(132.746)</u>	<u>(89.448)</u>
Resultado financeiro líquido	<u>(89.149)</u>	<u>(71.779)</u>

22. Instrumentos financeiros

Gerenciamento de riscos financeiros

A Sociedade apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez;
- Risco de mercado;
- Risco de moeda.

Esta nota apresenta informações sobre a exposição da Sociedade a cada um dos riscos supramencionados, os objetivos da Sociedade, as políticas e os processos para manutenção e gerenciamento de risco.

Estrutura do gerenciamento de risco

As políticas de gerenciamento de risco da Sociedade são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados, para definir limites e controles apropriados e para monitorar riscos e aderência aos limites. As políticas e sistemas de gerenciamento de riscos são revisados frequentemente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Sociedade.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

Risco de crédito

É o risco de prejuízo financeiro da Sociedade caso um cliente ou contraparte ou instituições financeiras depositárias de recursos de investimentos financeiros falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis de convênios, particulares e em títulos de investimento.

Caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras e títulos e valores mobiliários
Títulos e valores mobiliários - A política de gestão de risco corporativo determina que a Sociedade avalie regularmente o risco associado ao seu fluxo de caixa, bem como propostas de mitigação. As estratégias de mitigação de riscos são executadas com o objetivo de reduzir os riscos com relação ao cumprimento dos compromissos assumidos pela Sociedade. A Sociedade possui aplicações financeiras em títulos de renda fixa de curto prazo que são realizadas em instituições financeiras tradicionais, consideradas de baixo risco. No que tange às instituições financeiras, a Sociedade somente realiza operações com instituições financeiras de baixo risco avaliadas por agências de *rating* e aplicações em títulos de renda fixa.

Contas a receber de clientes - Para mitigar esses riscos, a Sociedade adota como prática a análise das situações financeira e patrimonial de suas contrapartes, gerenciamento no processo de revisão prévia de glosas junto aos convênios médicos e constituição de provisão para perdas em créditos duvidosos, assim como a definição de limites de crédito e acompanhamento permanente das posições em aberto. Com relação aos valores a receber de convênios e particulares, a Sociedade constitui provisão para perdas julgada suficiente para cobrir eventuais inadimplências.

A Administração não espera que nenhuma contraparte falhe em cumprir com suas obrigações.

Exposição a riscos de crédito

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. A exposição máxima do risco do crédito na data das demonstrações financeiras foi:

	Nota	2022	2021
Caixa e equivalentes de caixa	4	324.122	204.572
Títulos e valores mobiliários	4	-	46.895
Contas a receber de pacientes e convênios	5	700.954	600.414
Outras contas a receber		65.633	62.818
Total		<u>1.090.709</u>	<u>914.699</u>

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

Risco de liquidez

É o risco em que a Sociedade poderá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Sociedade na administração de liquidez é garantir, o máximo possível, que sempre tenha recursos suficientes para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Sociedade.

As maturidades contratuais de passivos financeiros, incluindo pagamentos de juros estimados e excluindo o impacto de acordos de negociação de moedas pela posição líquida, são apresentadas a seguir:

31 de dezembro de 2022:

	Valor Contábil	Fluxo de caixa contratuais				
		Total	6 meses ou Menos	6 - 12 meses	1 -2 anos	Mais de 5 anos
Passivos financeiros não derivativos (i)						
Empréstimos	652.845	896.250	80.656	66.604	132.384	616.606
Fornecedores	298.411	298.411	298.411			
Arrendamento mercantil financeiro	276.503	714.531	23.953	23.523	79.511	587.544
Outras contas a pagar	102.683	102.683	102.683			
Total	<u>1.330.442</u>	<u>2.011.875</u>	<u>505.703</u>	<u>90.127</u>	<u>211.895</u>	<u>1.204.150</u>

(i) Não houve contratação de derivativos.

31 de dezembro de 2021:

	Valor Contábil	Fluxo de caixa contratuais				
		Total	6 meses ou Menos	6 - 12 meses	1 -2 anos	Mais de 5 anos
Passivos financeiros não derivativos						
Empréstimos	471.079	650.322	112.627	106.794	185.081	245.820
Fornecedores	255.967	255.967	255.967			
Arrendamento mercantil financeiro	244.890	618.712	22.352	22.382	43.007	530.971
Outras contas a pagar	83.714	83.714	83.714			
Total	<u>1.055.650</u>	<u>1.608.715</u>	<u>474.660</u>	<u>129.176</u>	<u>228.088</u>	<u>776.791</u>

Risco de mercado

É o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de câmbio e taxas de juros têm nos ganhos da Sociedade, no valor de suas participações em instrumentos financeiros ou na possibilidade de oscilação dos preços de mercado dos serviços prestados pela Sociedade e dos demais insumos utilizados no processo de prestação do serviço. Essas oscilações de preços e taxas podem provocar alterações nas receitas e nos custos da Sociedade.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercado, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo maximizar o retorno.

Esse risco é mitigado uma vez que o principal componente do custo refere-se a pessoal fixado em moeda nacional e de acordo com o dissídio das categorias.

Com relação às taxas de juros, visando à mitigação desse tipo de risco, a Sociedade centraliza seus investimentos em operações com taxas de rentabilidade que acompanham a variação do CDI em certificado de depósito interbancário e fundo renda fixa.

Risco de moeda

O risco de moeda em relação as taxas de câmbio é mitigado, uma vez que a Sociedade possui reduzida parcela de aquisição de materiais em moeda estrangeira e não possui contas a receber, aplicações financeiras e empréstimos e financiamentos em moeda estrangeira.

Gestão de capital

A política da Administração da Sociedade é manter uma sólida base de capital para manter a confiança do credor e mercado e manter o desenvolvimento futuro do negócio.

A Administração da Sociedade procura manter um equilíbrio entre os mais altos retornos possíveis com níveis mais adequados de empréstimos e as vantagens e a segurança proporcionada por uma posição de capital saudável.

Valor justo

Os valores justos dos ativos e passivos financeiros quando comparados aos valores contábeis apresentados na demonstração da posição financeira não apresentam variações significativas.

23. Partes relacionadas

Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês ("IRSSL") e Unidade pertencente ao instituto:

O IRSSL é uma organização social cujo a Sociedade é mantenedora. Em 2016 e 2017 a Sociedade efetuou aportes emergenciais ao Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês ("IRSSL").

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

Os aportes foram efetuados no sentido de auxiliar o IRSSL na cobertura de seu fluxo de caixa operacional. Os aportes não possuem garantia, juros e multa.

A Administração da Sociedade decidiu a partir de 2018 efetuar a provisão integral dos valores a receber do IRSSL em função das dificuldades de caixa enfrentada por essa entidade.

Em abril de 2021 foi assinado um instrumento particular de confissão, remissão e renegociação de dívida entre a Sociedade e o IRSSL, determinando um perdão de dívida no total de R\$ 3.953 e o parcelamento do restante no valor de R\$ 14.805 com a incidência monetária pelo índice da poupança, em 96 parcelas mensais e consecutivas a partir de 15 de abril de 2023.

Sendo assim, a provisão de perda foi totalmente revertida e o saldo de outras contas a receber atualizado a valor presente é de R\$ 13.552 em 31 de dezembro 2022 (R\$ 12.027 em 2021), cuja movimentação está demonstrado a seguir:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ativo não circulante		
Saldo em 1º de janeiro de	12.027	12.027
Atualização monetária	1.525	-
Saldo em 31 de dezembro de	<u>13.552</u>	<u>12.027</u>

Contribuições associativas no Instituto de Responsabilidade Social Sírio Libanês ("IRSSL"):

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Contribuição associativa para cobertura das despesas da estrutura administrativa da unidade corporativa	6.009	5.546
Contribuição associativa para cobrir atendimentos e procedimentos efetuados em unidades do IRSSL, referente a projetos assistências do PROADI	36.381	29.344
	<u>42.390</u>	<u>34.890</u>

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

Transações com membro da Diretoria e Conselho de Administração

Custos operacionais:

Certos membros da Diretoria e Conselho de Administração mantém transações com a Sociedade, prestando serviços médico-hospitalares. No exercício findo em 31 de dezembro de 2022, o montante de serviços médicos hospitalares prestados suportados por contratos em condições normais de mercados totalizou R\$ 25.921 (R\$ 28.617 no exercício findo em 31 de dezembro de 2021). Em 31 de dezembro de 2022 a Sociedade não possuía contas a pagar com partes relacionadas (R\$ 1 em 2021), conforme demonstrado a seguir:

	Custos com serviços médicos		Fornecedores e outras contas a pagar	
	2022	2021	2022	2021
Aman Assistência Médica Ltda.	6	-	-	-
ASH Clínica Médica EIRELI - EPP	112	70	-	1
Assespis Infectologia e Clínica Médica Sociedade Simples EPP	420	589	-	-
Atmem Clínica de Pneumologia S/S	123	-	-	-
Cardiolife Medicina Cardiológica	9	-	-	-
Clínica SWN S/S	60	56	-	-
Ecoquest Brasil Com Imp Export. Serviços para Purificação Ar Água Ltda.	-	1	-	-
FLG Serviços em Saúde Ltda	1	-	-	-
Heal Clínica Geral e Pediatria Ltda	11	-	-	-
Prime Health Serviços Médico-hospitalares e Participações Ltda.	23.586	27.881	-	-
Pro vitae assistência a saúde Ltda epp	74	20	-	-
RD Serviços Médicos Ltda. ME	1.519	-	-	-
	<u>25.921</u>	<u>28.617</u>	<u>-</u>	<u>1</u>

Remuneração da administração

A Sociedade não remunera de forma direta ou indireta seus membros do conselho fiscal, do deliberativo, de administração, comitês e diretoria de senhoras.

24. Imposto de Renda e Contribuição Social

Em virtude de ser uma entidade sem fins lucrativos, a Sociedade goza do benefício da imunidade do recolhimento do tributo e da contribuição do Imposto de Renda e Contribuição Social incidentes sobre o resultado, de acordo com o art. 15 da Lei 9.532 de 1997 e art. 150 da Constituição Federal. Onde preenche os requisitos previstos no art. 14 da Lei nº 5.172, de 25 de outubro de 1966 (Código Tributário Nacional - CTN) e art. 12 caput, § 2º, alíneas "a" a "e", "g" e "h", e § 3º da Lei 9.532, de 10 de dezembro de 1997.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

25. Renúncia fiscal

Em atendimento ao item 27, letra "c" da ITG 2002 (R1) - entidade sem finalidade de lucros, a Sociedade apresenta a seguir a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021:

- IRPJ (Imposto de renda da Pessoa Jurídica);
- CSLL (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido);
- ISSQN (Imposto sobre Prestação de Serviços de Qualquer Natureza);
- PIS (Programa de Integração Social) sobre Folha de Pagamento;
- COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social) sobre as receitas próprias;
- ITCMD (Imposto sobre Transmissão "Causa Mortis" e Doação de quaisquer bens ou direitos);
- IPVA (Imposto de Propriedade de Veículos Automotores);
- IPTU (Imposto Predial e Territorial Urbano).

26. Filantropia

A Sociedade atendendo a lei nº 8.742/93 art.18 incisos IV, foi registrada no Conselho Nacional de Assistência Social - CNAS, pelo processo nº 00000.111880/1962-00, deferida em sessão realizada no dia 02 de maio de 1963.

Em 2020 foi solicitada a 9ª renovação do CEBAS, pelo processo nº 25000.180215/2020-88, o qual foi encaminhado ao Ministério da Saúde, como determina o art. 21 da lei 12.101/2009, de 27 de novembro de 2009, sendo que enquanto este pedido estiver em análise junto ao DCEBAS, mantém-se válida a certificação anterior. Também no ano de 2009, a Sociedade passou a integrar o Grupo de Hospitais Estratégicos de Excelência junto ao Ministério da Saúde, para cumprimento à Lei nº 12.101 de 27 de novembro de 2009, ao Decreto nº 8.242 de 23 de maio de 2014 e à Portaria nº 2.734/GM - MS de 17 de novembro de 2008, referente a aplicação de projetos filantrópicos junto ao Ministério da Saúde.

Com base na regra estabelecida pelo Ministério da Saúde, a Sociedade deverá aplicar aos projetos estabelecidos os valores que obteve de contribuições imunes respeitando-se a aplicação integral dentro do triênio 2021-2022-2023.

Os valores aplicados no triênio em relação às isenções usufruídas estão detalhados a seguir bem como as isenções usufruídas, destacando-se que os gastos em projetos foram superiores as isenções do período.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

	2022	2021
Recursos aplicados em filantropia no período	160.176	134.018
Glosa	-	-
Recursos líquido aplicados em filantropia no período	160.176	134.018
Isenções à aplicar	2022	2021
COFINS	2.260	2.480
INSS Cota Patronal	165.981	137.762
Total de isenções usufruídas	<u>168.241</u>	<u>140.242</u>

Foi publicada, em 17 de Dezembro de 2021, a Lei Complementar nº 187, que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes e regula os procedimentos referentes à imunidade de contribuições à seguridade social de que trata o § 7º do art. 195 da Constituição Federal, bem como revoga a Lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009.

Referida Lei complementar ainda necessita de regulação adicional em relação a: regras de transição, formato de certificação aplicável para entidades de saúde e ensino, critérios de apropriação de despesas, revogação de créditos tributários, dentre outros pontos que, eventualmente, poderão impactar na análise da Certificação da Instituição.

27. Eventos subsequentes

Supremo Tribunal Federal ("STF") muda entendimento relacionado com a coisa julgada em matéria tributária

Em 08 de fevereiro de 2023 o Supremo Tribunal Federal (STF) julgou os Temas 881 - Recursos Extraordinário nº 949.297 e 885 - Recurso Extraordinário nº 955.227.

Os ministros que participaram destes temas concluíram, por unanimidade, que decisões judiciais tomadas de forma definitiva a favor dos contribuintes devem ser anuladas se, depois, o Supremo tiver entendimento diferente sobre o tema. Ou seja, se anos atrás uma empresa conseguiu autorização da Justiça para deixar de recolher algum tributo, essa permissão perderá a validade automaticamente se, e quando, o STF entender que o pagamento é devido.

A Administração avaliou com os seus assessores jurídicos internos os possíveis impactos desta decisão do STF e concluiu que a decisão do STF não resulta, baseada em avaliação da administração suportada por seus assessores jurídicas, e em consonância com o NBC TG 25 (R1)/IAS37 Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes e o NBC TG 24 (R1)/IAS10 Eventos Subsequentes, em impactos significativos em suas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022.

SOCIEDADE BENEFICENTE DE SENHORAS - HOSPITAL SIRIO LIBANÊS

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em Reais)

Para as demais operações e assuntos que trata dos eventos subsequentes, a Sociedade reafirma que não há eventos relevantes do seu conhecimento que possam afetar seu resultado ou a posição patrimonial da Entidade.

DocuSigned by:

Denise Alves da Silva Jafet

C09371F5CE3A41D...

Denise Alves da Silva Jafet
Presidente da Sociedade Beneficente de
Senhoras

DocuSigned by:

Ana Claudia Tuma Zacharias

5C7185DD64D3494...

Ana Claudia Tuma Zacharias
Presidente do Conselho Deliberativo

DocuSigned by:

Paulo Eduardo Nigro

9DBE776C6C424B0...

Paulo Eduardo Nigro

Diretor Geral

DocuSigned by:

Maurício Leite de Barros Marques Zanforlin

C828AD3DB65642D...

Maurício Leite de Barros Marques
Zanforlin

Diretor Financeiro

DocuSigned by:

Bruna da Silva Lobo

62953A8FAC5F480...

Bruna da Silva Lobo
Contadora
CRC 1SP270065/O-0