

**INSTITUTO SOCIAL DAS MEDIANEIRAS DA PAZ - ISMEP**

---

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022**

---

**Conteúdo**

**Relatório dos auditores independentes**

**Balanco patrimonial**

**Demonstração do resultado**

**Demonstração das mutações do patrimônio líquido**

**Demonstração dos fluxos de caixa**

**Notas explicativas às demonstrações contábeis.**

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Diretores e Conselheiros do  
**Instituto Social das Medianeiras da Paz – ISMEP**  
Salvador - BA

### 1. Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do Instituto Social das Medianeiras da Paz – ISMEP, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam, adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Instituto Social das Medianeiras da Paz – ISMEP, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às Entidades Sem Finalidade de Lucros – consubstanciadas nas normas ITG 2002 do Conselho Federal de Contabilidade, aprovada pela Resolução CFC nº 1.409/12 de 21 de setembro de 2012.

### 2. Base para opinião

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

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

A administração do Instituto é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

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



Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com o 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.

#### **4. Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis**

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

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

Os responsáveis pela governança do Instituto são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

#### **5. Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- (a) Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como



obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- (b) Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Instituto.
- (c) Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- (d) Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Instituto. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o Instituto a não mais se manter em continuidade operacional.

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.

Salvador, 09 de abril de 2024

IGF AUDITORES E CONSULTORES INDEPENDENTES S/S  
CRC/BA – N°. 004178/0-2 - CVM – N° 9.318

Edmar Sombra Bezerra  
Sócio – CRC/BA N°. 012.590/0-6

**INSTITUTO SOCIAL DAS MEDIANEIRAS DA PAZ - ISMEP**

Rua Edgar Chastinet, 1 - Quadra I, Santa Mônica - Salvador - Ba, CEP: 40.342-100, CNPJ: 10.739.225/0001-18, Título de Utilidade Pública Federal Decreto 57.417 de 13/12/1965, Associação sem fins lucrativos e econômicos, de caráter beneficente de assistência social, com atividade preponderante na área de Saúde conforme artigo 5º do seu Estatuto Social registrado no cartório de Pessoas Jurídicas de Salvador-Ba, sob n. 137381. Possui CEBAS dentro do prazo de validade com o pedido de renovação em análise pelo Ministério da Saúde.

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - (Em reais, excluídos os centavos)

ATIVO	NE		PASSIVO	NE	
	2023	2022		2023	2022
<b>Circulante</b>	<b>81.676.881</b>	<b>44.527.531</b>	<b>Circulante</b>	<b>8</b>	<b>15.198.178</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	41.428.691	28.174.672	Fornecedores a Pagar	9.448.501	4.649.602
Caixa e Bco c/Corrente(sem restrição)	624.778	381.290	Impostos Retidos a Recolher	2.272.313	668.612
Caixa e Bco c/Corrente(com restrição)	10.738.377	4.722.038	Salários e Encargos Sociais a Pagar	13.013.973	6.651.603
Aplicações Financeiras (sem restrição)	13.034.682	17.286.988	Obrigações Sociais a Pagar	7.749.806	3.200.160
Aplicações Financeiras (com restrição)	17.030.854	5.784.356	Empréstimos e Financiamentos	51.471	28.201
<b>Créditos Recebíveis</b>	<b>35.126.163</b>	<b>13.932.253</b>	Outras Contas a Pagar	4.796.490	
Valores a Receber (sem restrição)	7.203.167	3.269.256	<b>Não Circulante</b>	<b>3.440.635</b>	<b>3.375.667</b>
Valores a Receber (com restrição)	20.828.893	8.596.358	Empréstimos e Financiamentos	3.440.635	3.375.667
Outros Créditos	7.094.103	2.066.639			
<b>Estoques</b>	<b>5.122.027</b>	<b>2.420.606</b>			
<b>Não Circulante</b>	<b>19.633.920</b>	<b>18.015.294</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>60.537.612</b>	<b>43.968.980</b>
Realizável a Longo Prazo	-	-	Patrimônio Social	9	43.968.980
Imobilizado (sem restrição)	30.918.286	29.065.327	Ajustes de Exercícios Anteriores	10	1.547.390
Imobilizado (com restrição)	1.740.585	666.653	Superávit/(Déficit) do Período	13	15.021.242
Depreciação/Amortização(sem restrição)	(12.908.176)	(11.631.027)			
Depreciação/Amortização(com restrição)	(116.775)	(85.659)			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>101.310.801</b>	<b>62.542.825</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>101.310.801</b>	<b>62.542.825</b>

Arapirina, 31 de dezembro de 2023

*Maria Auxiliadora de Menezes*  
**Maria Auxiliadora de Menezes**

CPF: 077.906.864-53  
 Presidente do ISMEP

*Augusto César Santos de Souza*  
**Augusto César Santos de Souza**  
 CRC/BA nº 001.9121/0-9  
 Contador



<b>INSTITUTO SOCIAL DAS MEDIANEIRAS DA PAZ - ISMEP</b>			
<b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO</b>			
<b>em 31 de dezembro de 2023. ( Em Reais, Excluídos os centavos)</b>			
		<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Receitas Operacionais da Atividade Saúde:</b>	<b>NE</b>	<b>239.843.768</b>	<b>142.832.088</b>
( + ) Receitas Operacionais SUS (sem restrição)	15	55.025.463	46.554.985
( + ) Receitas Operacionais SUS (com restrição)	13	181.722.181	94.649.177
( + ) Receita de Convênios e Particulares (sem restrição)	15	3.096.124	1.627.926
<b>Despesas Operacionais da Atividade Saúde:</b>		<b>(253.670.193)</b>	<b>(152.803.469)</b>
( - ) Despesas Com Pessoal	4	(146.643.395)	(77.018.750)
( - ) Despesas Administrativas	4	(106.481.762)	(75.379.917)
( - ) Despesas Financeiras	4	(545.036)	(404.802)
<b>Resultado Operacional da Saúde</b>		<b>(13.826.425)</b>	<b>(9.971.381)</b>
<b>Receita Operacional Atividades Institucionais</b>		<b>3.860.154</b>	<b>2.992.687</b>
( + ) Receitas Financeiras	4	2.068.443	1.822.762
( + ) Donativos	19	1.576.113	741.729
( + ) Receitas Atividade Patrimonial	15	215.598	428.196
<b>Despesa Operacional das Atividades Institucionais</b>		<b>-</b>	<b>(186.340)</b>
( - ) Despesas Com Pessoal	4	-	-
( - ) Despesas Administrativas	4	-	(9.703)
( - ) Despesas Financeiras	4	-	(176.637)
<b>Resultado Operacional Institucionais</b>		<b>3.860.154</b>	<b>2.806.347</b>
<b>Resultado Operacional</b>		<b>(9.966.271)</b>	<b>(7.165.034)</b>
<b>Outras Despesas/Receitas (extraordinárias):</b>		<b>24.987.513</b>	<b>14.441.039</b>
Benefício Tributário Auferido	4	-	-
Isenções Usufruídas c/INSS e COFINS	4	24.987.513	14.441.039
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO</b>	<b>16</b>	<b>15.021.242</b>	<b>7.276.005</b>

As notas Explicativas são parte integrante das demonstrações Contábeis

Araripina, 31 de dezembro de 2022.

*Maria Auxiliadora de Menezes*  
**Maria Auxiliadora de Menezes**

CPF: 077.906.864-53

Presidente do ISMEP

*Augusto César Santos de Souza*  
**Augusto César Santos de Souza**

CRC/BA nº 061.912/0-9

Contador

*[Handwritten signature]*

**INSTITUTO SOCIAL DAS MEDIANEIRAS DA PAZ - ISMEP**

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - (Em reais, excluídos os centavos)**

	Ajustes de Exercícios Anteriores		Superávit/Déficit do Período	Total
	Patrimônio Social			
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>19.510.687</b>	<b>(6.748.208)</b>	<b>23.930.493</b>	<b>36.692.975</b>
Transferência para o Patrimônio Social	23.930.493		(23.930.493)	-
Transferência para o Patrimônio Social	(6.748.208)	6.748.208		-
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-
Superávit do Período	-	7.276.005	7.276.005	7.276.005
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>36.692.972</b>	<b>-</b>	<b>7.276.005</b>	<b>43.968.980</b>
Transferência para o Patrimônio Social	7.276.005		(7.276.005)	-
Transferência para o Patrimônio Social	-	-	-	-
Ajustes de exercícios anteriores	-	1.547.390	1.547.390	1.547.390
Superávit do Período	-	15.021.242	15.021.242	15.021.242
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>43.968.977</b>	<b>1.547.390</b>	<b>15.021.242</b>	<b>60.537.612</b>

As notas Explicativas são parte integrante das demonstrações Contábeis

Araripina, 31 de dezembro de 2023

*Maria Auxiliadora de Menezes*  
 Maria Auxiliadora de Menezes

CPF: 077.906.864-53  
 Presidente do ISMEP

*Augusto César Santos de Souza*  
 Augusto César Santos de Souza

CRC/BA nº 061.912/0-9

Contador

*[Handwritten signature]*



**INSTITUTO SOCIAL DAS MEDIANEIRAS DA PAZ - ISMEP**

Demonstração do Fluxo de Caixa - em 31 de dezembro de 2023

Método Indireto ( Em reais, Excluídos os centavos)

<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Superávit/Déficit do Período	15.021.242	7.276.005
Depreciação	1.308.265	1.592.441
Ajustes Resultado Exercícios Anteriores	1.547.390	-
<b>Superávit/Déficit do Exercício Ajustado</b>	<b>17.876.897</b>	<b>8.868.446</b>
<b>(Acréscimo) / Decréscimo de Ativos</b>		
Contas a Receber	(21.193.910)	(2.404.333)
Estoques	(2.701.421)	(1.348.359)
<b>Total</b>	<b>(23.895.331)</b>	<b>(3.752.692)</b>
<b>Acréscimo / (Décrécimo) de Passivos</b>		
Obrigações Trabalhistas, Fiscais/Sociais	12.515.717	8.321.683
Fornecedores	4.798.899	2.944.536
Outras Contas	4.819.760	8.201
Subvenções e Convênios	-	-
<b>Total</b>	<b>22.134.376</b>	<b>11.274.420</b>
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais</b>	<b>16.115.942</b>	<b>16.390.174</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Pagamento pela compra de bem imobilizado e investimentos	(2.926.891)	(5.251.101)
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos</b>	<b>(2.926.891)</b>	<b>(5.251.101)</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
Empréstimos	64.968	1.358.410
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamentos</b>	<b>64.968</b>	<b>1.358.410</b>
<b>VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>13.254.019</b>	<b>12.497.483</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	28.174.672	15.677.189
<b>VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO</b>	<b>13.254.019</b>	<b>12.497.483</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO	41.428.691	28.174.672

As notas Explicativas são parte integrante das demonstrações Contábeis

Araripina, 31 de dezembro de 2023

  
Maria Auxiliadora de Menezes

CPF: 077.906.864-53

Presidente do ISMEP

  
Augusto César Santos de Souza

CRC/BA nº 061.912/0-9

Contador





**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 2023 e 2022.**  
(Em reais excluídos os centavos)

1. **CONTEXTO OPERACIONAL** – O Instituto Social das Medianeiras da Paz – ISMEP, entidade de assistência social, de direito privado, sem fins lucrativos e econômicos, mantenedora e promotora de prestação de serviços de Saúde, de acordo com suas finalidades estatutárias, lavrada no Cartório do 2º Ofício de Registro de Títulos e Documentos e Registro Civil das Pessoas Jurídicas da Comarca de Salvador, microfilmado sob o nº 22176 rolo 611 em 01/09/2004, tem por atividade preponderante a área de Saúde, conforme o artigo 5º do seu estatuto social, com atendimento majoritário pelo SUS.

A Entidade possui os seguintes registros e inscrições legais: CNPJ/MF nº 10.739.225/0001-18; Inscrição Municipal nº 258.191/001-13; Títulos de Utilidade Pública: **Estadual** – Desde 2007. **Municipal** – Desde 2007.

2. **APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2023, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, que alterou artigos da Lei 6.404/76 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações financeiras.

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil. Resolução CFC 1.374/11, que trata da Estrutura Conceitual para Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução n. 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e especialmente a Resolução nº 1.409/2012 que aprovou a ITG 2002, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

3. **DOCUMENTAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL 1.330/11 (ITG 2000)**

A documentação contábil da entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças que apoiam ou compõem a escrituração contábil.

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas e extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes” e a entidade mantém em boa ordem a documentação contábil.

4. **FORMALIDADES DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL**

A entidade mantém sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos por meio de processamento eletrônico.

O registro contábil contém o número de identificação relacionado ao documento, e na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem o fato e a prática do ato administrativo.

As demonstrações contábeis e as notas explicativas, são transcritas no Livro Diário da Entidade, e posteriormente registrado no Cartório de Registro de Pessoas Jurídicas.

5. **PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS**

a. **Caixas e Equivalentes de Caixa:** Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 e 1.376/11, os valores contabilizados neste subgrupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, ou recursos com as mesmas características com disponibilidade de até 90 dias, com insignificante risco de mudança.

b. **Aplicações de Liquidez Imediata:** As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço;

c. **Ativos circulantes** - Estão apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

d. **Ativos Não Circulantes Realizável a Longo Prazo** – Este grupo é composto por valores a receber e a recuperar, cujo vencimento ultrapasse o exercício subsequente.

e. **Imobilizado** – Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação calculada, conforme nota 7. Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos



benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como despesa quando incorrido.

f. **Passivos circulantes e Não Circulantes** - São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data do Balanço.

g. **Prazos:** Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulante

h. **Apuração das receitas e despesas** - As receitas e as despesas são registradas pelo regime de competência.

6. **ESTOQUES** - O estoque está demonstrado pelo custo de aquisição, e utiliza o método do custo médio ponderado para apuração do resultado e atende aos critérios de valoração.

**Composição dos Estoques  
Estoques de produtos de consumo**

Grupos	2022	2022
Estoque de Material para Uso e Consumo	5.122.027	2.420.606
<b>Total</b>	<b>5.122.027</b>	<b>2.420.606</b>

7. **ATIVO NÃO CIRCULANTE IMOBILIZADO e INTANGÍVEL** - Para viabilizar o atendimento das necessidades da Entidade e com todas as pessoas e entidades interessadas no desenvolvimento de atividades voltadas à assistência à Saúde, conforme as finalidades estatutárias da Entidade, essa adquire bens imóveis, móveis e instalações. O ativo está registrado pelo custo de aquisição ou construção, deduzidos da depreciação do período, originando o valor líquido contábil. O valor de recuperação dos bens e direitos do imobilizado e intangível são periodicamente avaliados para que se possa efetuar o registro de perdas potenciais ou uma revisão dos critérios das taxas de depreciação na finalidade de atender a Lei 11.638/07.

**Demonstrativo do Imobilizado**

Descrição	2023			2022
	Custo de Aquisição	Depreciação Acumulada	Líquido	Líquido
Maquinas	11.009.117,65	(2.301.764,51)	<b>8.707.353,14</b>	8.297.661,12
Móveis e Utensílios	873.561,59	(827.101,16)	<b>46.460,43</b>	14.972,24
Equipamentos e Instalações	4.236.157,19	(3.051.543,98)	<b>1.184.613,21</b>	1.453.621,68
Veículos	1.056.069,90	(625.079,15)	<b>430.990,75</b>	520.339,95
Edificações	8.146.114,58	(6.097.686,29)	<b>2.048.428,29</b>	2.366.906,49
Equipamentos de Computação	116.658,18	(110.931,86)	<b>5.726,32</b>	1.904,75
Imobilizado em Andamento	7.210.219,95	-	<b>7.210.219,95</b>	5.359.760,35
Biblioteca	10.972,34	(10.844,44)	<b>127,90</b>	127,90
Objetos Religiosos	0,00	-	<b>0,00</b>	-
<b>Total</b>	<b>32.658.871,38</b>	<b>(13.024.951,39)</b>	<b>19.633.919,99</b>	<b>18.015.294,48</b>

8. **OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO (PASSIVO CIRCULANTE)** - Estão representadas pelo seu valor nominal, original e representa o saldo credor de fornecedores em geral, obrigações fiscais-empregatícias, tributárias e outras obrigações.

9. **PATRIMÔNIO LÍQUIDO** - Representa o patrimônio social acrescido dos resultados acumulados, e Ajustes de Exercícios Anteriores.

10. **AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES** - Foram registrados nesta conta ajustes decorrentes de erros imputáveis a exercício anterior ou mudança de critérios contábeis que vinham sendo utilizados pela Entidade, conforme Artigo 186 da Lei 6.404.

11. **SUBVENÇÃO GOVERNAMENTAL** - Os recursos das Subvenções governamentais têm como objetivo operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente a Entidade presta conta das despesas realizadas com o dinheiro recebido aos órgãos competentes, a celebração destes convênios está prevista no artigo 50 do Estatuto Social da entidade e são contabilizados de forma a atender à Resolução CFC No. 1.305/10, e recebeu do Poder Público Estadual de Pernambuco R\$ 182.638.540,84.



12. **PROVISÕES CONTIGÊNCIAS** – A Entidade não constituiu provisão para contingências processuais, por não haver de acordo com documento recebido da assessoria jurídica nenhuma situação que suportasse provisão para contingência.
13. **O RESULTADO DO EXERCÍCIO** – O Resultado do Período de 2022 foi incorporado ao Patrimônio Social por determinação da Assembleia Geral Ordinária, e o Resultado do Período de 2023 também será incorporado ao Patrimônio Social atendendo às exigências estatutárias e a Resolução CFC 1.409/12 ITG 2002.
14. **DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (DFC)** - A Demonstração do Fluxo de Caixa foi elaborada em conformidade com a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade CFC Nº. 1.296/10 que aprovou a NBC TG 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa de acordo com a Resolução 1.152/09 que aprovou a NBC TG 13. A Entidade Optou pela utilização do Método Indireto na elaboração do Fluxo de Caixa. O regime usado para a elaboração do DFC é caixa.  
As rubricas contábeis que compõem o saldo das Atividades de Investimentos são as seguintes:  
- Aquisição bens do ativo imobilizado
15. **DOAÇÕES E CONTRIBUIÇÕES RECEBIDAS** - A Entidade recebeu doações no exercício de Pessoas Físicas e Jurídicas (previstas no Artigo 50 do Estatuto Social) conforme quadro abaixo:

	Pessoas Físicas em R\$	Pessoas Jurídicas em R\$
2023	227.290,81	1.348.822,06
2022	24.110,60	717.617,41

16. **IMUNIDADE TRIBUTÁRIA** - A ENTIDADE é imune à incidência de impostos por força do art. 150, Inciso VI, alínea "C" e seu parágrafo 4º e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 05 de outubro de 1988 e atende aos requisitos do Artigo 14 do CTN.
17. **ISENÇÕES DAS CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURIDADE SOCIAL USUFRUÍDAS**  
A entidade é isenta da incidência das Contribuições Sociais por força da Lei No. 9.532/97, Lei No. 11.096/06. É uma instituição de Saúde, sem fins lucrativos e econômicos, de direito privado reconhecida como Beneficente de Assistência Social desde 1998, na área de saúde atende a mais de 60% da sua capacidade ao SUS, obteve Isenção conforme quadro abaixo:

Demonstrativo das Isenções usufruídas	
ANO	2023
Isenção Usufruída INSS	24.987.513,87

18. **GRATUIDADES OFERECIDAS:** As gratuidades oferecidas à comunidade carente são registradas no grupo de Despesas com Gratuidades Assistenciais, e são respaldadas em documentação hábil, e respectivas planilhas de apuração.
19. **DEMONSTRAÇÃO CONTABIL SEGREGADA:** Em atendimento a Lei Complementar 187/2019, onde prevê a segregação das atividades a Entidade apresenta atividades Institucionais e de Assistência à Saúde, devidamente segregada e evidenciada conforme abaixo:

ATIVO	SAUDE	SUSTENTAVEL	TOTAL
<b>Circulante</b>	81.570.647	106.234	81.676.881
<b>Caixa e Equivalentes</b>	41.324.543	104.148	41.428.691
Caixa e Bancos	591.302	33.476	624.778
Aplicações Financeiras	12.964.010	70.672	13.034.682
<b>Créditos Recebíveis</b>	40.246.104	2.086	40.248.190
Outros Créditos	40.246.104	2.086	40.248.190
<b>Não Circulante</b>	17.693.201	1.940.719	19.633.920
Imobilizado	23.987.851	8.671.020	32.658.871
Depreciação e Amortização	(6.294.650)	(6.730.301)	(13.024.951)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	99.263.848	2.046.953	101.310.801
PASSIVO	SAUDE	SUSTENTAVEL	TOTAL
<b>Circulante</b>	40.646.965	126.224	40.773.189
Impostos Retidos a Recolher	2.272.150	163	2.272.313
Obrigações Sociais a Pagar	20.642.772	121.007	20.763.779
Empréstimos a Pagar	51.471	-	51.471
Contas a Pagar	17.680.572	5.054	17.685.626
<b>Patrimônio Líquido</b>	58.616.883	1.920.729	60.537.612
Patrimônio Social	41.656.767	2.312.213	43.968.980
Ajustes Exercício Anterior	1.547.390	-	1.547.390
Superávit do Período	15.412.726	(391.484)	15.021.242
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	99.263.848	2.046.953	101.310.801

Araripina, 31 de dezembro de 2023.

*Maria Auxiliadora de Menezes*  
 Maria Auxiliadora de Menezes  
 Presidente do ISMEP

  
 Augusto César Santos de Souza  
 Contador CRC/BA nº 001.9121/0-9

*al*