

SOCIEDADE BRASILEIRA CAMINHO DE DAMASCO
CNPJ Nº 48.211.585/0001-15

Sociedade Brasileira
Caminho de Damasco - SBDC

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Em Reais - Sem Centavos)

ATIVO	NOTAS	2023	2022
CIRCULANTE		81.809.123	59.373.541
Disponível	4	33.519.414	15.432.557
Realizável		48.289.709	43.940.984
Repassos a Receber	5	41.270.501	37.152.777
Impostos a Receber		1.828.913	1.805.007
Adiantamentos a Funcionários		749.281	1.994.475
Créditos c/ Terceiros		1.372.582	890.999
Outros créditos		80.020	27.835
Estoque de Materiais e Medicamentos		2.988.412	2.069.892
NÃO CIRCULANTE		6.144.110	7.917.479
Realizável a longo prazo		1.338.224	1.813.019
Valores a receber		1.338.224	1.813.019
Imobilizado	6	4.805.887	6.104.460
Imobilizado Líquido		4.805.887	6.104.460
Intangível		0	0
Intangível		0	0
TOTAL DO ATIVO		87.953.233	67.291.020

PASSIVO	NOTAS	2023	2022
CIRCULANTE		80.448.205	58.030.671
Contas a Pagar		8.341.595	11.129.675
Obrigações Tributárias		9.723.976	11.177.760
Obrigações com Empregados a Folha de Pagamentos		10.396.037	9.360.585
Obrigações com Contratados		19.505.626	15.488.951
Provisões legais		11.842.387	8.593.805
Recursos de Projetos		20.638.585	2.279.894
NÃO CIRCULANTE		1.758.779	3.815.904
Não Circulante - Exigível a Longo Prazo		1.758.779	3.815.904
Contas a pagar		103.957	446.600
Provisão para Contingências	7	1.654.821	2.060.240
Bens de Terceiros		0	1.309.604
Imobilizado de Terceiros		0	1.309.604
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		9.544.250	5.444.444
Patrimônio Social		689.287	469.562
Superávit/Deficits Acumulados		301.806	219.722
Ajustes de Reavaliação Patrimonial		4.755.157	4.755.157
TOTAL DO PASSIVO		87.953.233	67.291.020

SOCIEDADE BRASILEIRA CAMINHO DE DAMASCO
LUIZ ANTONIO PICERINI HERCE - PRESIDENTE

ARNALDO FERNANDES DE OLIVEIRA
CONTADOR CRC15P142883/O-7

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023
(Em Reais - Sem Centavos)

NOTAS	2023	2022
Receita	624.016.385	500.594.590
Contratos de Gestão	543.468.443	438.402.243
Serviços prestados área Saúde - Receita própria	904.308	888.210
Renúncia fiscal	8	74.487.612
Recuperação de Despesas	924.999	122.538
Receitas Financeiras	4.188.245	2.021.916
Outras Receitas Operacionais	42.779	184.830
DESEMBOLSAMENTO DE SAÍDA	-619.804.869	-498.117.608
CUSTO DAS GRATUIDADES CONCEDIDAS	10	-474.694
RESULTADO BRUTO	3.647.130	1.982.243
Despesas Administrativas	-3.336.945	-1.740.976
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	310.185	241.267
Despesas Financeira	-8.380	-21.544
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO	301.806	219.722

SOCIEDADE BRASILEIRA CAMINHO DE DAMASCO
LUIZ ANTONIO PICERINI HERCE - PRESIDENTE

ARNALDO FERNANDES DE OLIVEIRA
CONTADOR CRC15P142883/O-7

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - METODO INDIRETO
Em R\$ (Reais)

2023	2022	
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit/Deficit do Exercício	301.806	219.722
Depreciação e amortização	505.650	281.427
Provisões para contingências	(405.419)	557.476
Deficit/Superávit do Exercício ajustado	402.037	1.058.625
(Aumento) em Redução em Ativos e Passivos:		
Repassos a Receber Parceiros Públicos	(4.117.723)	(5.527.341)
Créditos c/ Terceiros	(881.583)	(51.486)
Outros créditos	(52.186)	(17.306)
Impostos a recuperar	(23.906)	(77.014)
Adiantamentos a funcionários	1.245.193	(1.137.810)
Contas a pagar	(2.788.081)	(6.620.284)
Não Circulante - Imobilizado de terceiros	2.886.957	(326.151)
Obrigações consignadas a folha/obrig. funcionários	5.052.127	2.220.047
Impostos a recolher	(1.453.784)	2.013.559
Recursos de Projetos	18.358.691	(6.531.408)
Outros débitos		
Provisões legais	3.248.582	1.835.924
Estoques	(918.521)	6.303.363
Aumento do Realizável a Longo Prazo	474.796	(359.993)
Caixa Líquido Gerado nas Atividades Operacionais	21.832.599	(7.247.276)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição do Imobilizado	(3.561.559)	(199.715)
Aquisição de Intangível		
Baixa de Imobilizado/Intangível	157.919	257.996
Caixa Líquido Gerado das Atividades de Investimentos	(3.403.639)	58.281
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos		
Convenio a realizar		
Contas a pagar LP - Empréstimos	(342.103)	(60.000)
Caixa Líquido Gerado nas Atividades de Financiamentos	(342.103)	(60.000)
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	18.086.857	(7.248.995)
Caixa e Equivalente - início do ano	15.432.557	22.681.551
Caixa e Equivalente - final do ano	33.519.414	15.432.557
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	18.086.857	(7.248.995)

SOCIEDADE BRASILEIRA CAMINHO DE DAMASCO
LUIZ ANTONIO PICERINI HERCE - PRESIDENTE

ARNALDO FERNANDES DE OLIVEIRA
CONTADOR CRC15P142883/O-7

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
Em R\$ (Reais)

HISTÓRICO	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT/DEFICITS	RESERVAS AJUSTES DE REAVAL	TOTAL
SALDO EM 31.12.2020	60.235	338.853	4.755.156	5.152.244
Ajustes de Exercícios Anteriores		(202.900)		(202.900)
Superávit do Exercício		275.377		275.377
Ajustes de Avaliação Patrimonial				
SALDO EM 31.12.2021	60.235	409.330	4.755.156	5.224.721
Transferência p/ Patrimônio Social	409.330	(409.330)		
Superávit do Exercício		219.722		219.722
Ajustes de Avaliação Patrimonial				
SALDO EM 31.12.2022	469.565	219.722	4.755.156	5.444.444
Transferência p/ Patrimônio Social	219.722	(219.722)		
Superávit do Exercício		301.806		301.806
Ajustes de Avaliação Patrimonial				
SALDO EM 31.12.2023	689.287	301.806	4.755.156	5.746.250

(NOTA 1) - Contexto Operacional
A SOCIEDADE BENEFICENTE CAMINHO DE DAMASCO - SBDC é uma associação não governamental, sem fins econômicos, tem como finalidade o desenvolvimento de ações, programas e projetos nas áreas de saúde, assistência social, cultura, esporte, educação e meio ambiente conforme prevê seu estatuto social. Nos últimos anos, a Entidade vem se especializando em atividades voltadas para a área de saúde e assistência, através da instituição Hospital e Maternidade Samaritã, com o apoio de doadores e voluntários médicos-hospitalares para sua prática. No exercício de 2023 e anterior a Entidade teve o seu foco de atuação, com o apoio de doadores e voluntários médicos-hospitalares para sua prática, em: Prefeitura Municipal de Garça, Prefeitura Municipal de Jacareí, Prefeitura Municipal de Santa Isabel, Prefeitura Municipal de Cubatão, Prefeitura Municipal de Teresopolis, Prefeitura Municipal de São Paulo, Prefeitura Municipal de São Paulo, além de contratos de gestão junto ao Estado de São Paulo.

A ENTIDADE está qualificada como Organização Social - OS para Saúde - em diversos Estados e Municípios, sendo inclusive detentora do CBAS (Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social).

(NOTA 2) - Apresentação das Demonstrações Contábeis
Na elaboração das Demonstrações Contábeis é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações em razão de eventuais variações. As Demonstrações Contábeis da ENTIDADE incluem, portanto, estimativas necessárias para o reconhecimento da receita, contos a receber e recursos de projetos. O resultado real pode apresentar variações em relação às estimativas.

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com o CPC PME (P1), aprovado pela Resolução CFC nº 1.250/2010, de 10 de dezembro de 2009, que aprovou a NBC TG 1000 e Resolução CFC nº 4.091/12, de 21 de setembro de 2012, aplicável às pessoas jurídicas de direito privado, com o devido respeito à sua finalidade de lucro, bem como demais legislações aplicáveis e tributárias. Estão sendo divulgadas de forma consolidada às do exercício anterior.

O Plano de Contas utilizado é aquele contido no Manual de Procedimentos para o Terceiro Setor, idealizado pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade, FISC - Fundação Brasileira de Contabilidade, e PROFISS - Associação de Procuradores e Promotores de Justiça de Fundações e Entidades de Interesse Social. A aprovação para o encerramento das Demonstrações Contábeis foi dada pela Diretoria em 11 de Março de 2024.

(NOTA 3) - Principais Políticas Contábeis Adotadas
As principais políticas contábeis aplicadas na preparação das demonstrações contábeis estão definidas a seguir:

- Moeda Funcional e de Apresentação:** - As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Entidade.
- Caixa e Equivalentes de Caixa:** Inclui caixa, saldos 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 no equivalente de caixa são classificadas na categoria "Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado".
- Instrumentos Financeiros:** A Entidade opera apenas com instrumentos financeiros não-derivativos que incluem aplicações financeiras, contos a receber e outros recebíveis, caixa e equivalentes de caixa, assim como contas a pagar e outros débitos, cujos valores são representados a respectiva valor de mercado.
- Repassos a Receber:** Parceiros Públicos: Valores a receber referentes aos Contratos de Gestão, registrados pelo regime de competência.
- Estoque de Materiais e Medicamentos:** - Os estoques são avaliados pelo custo médio e inferiores ao preço de mercado.
- Imobilizado:** Os bens do imobilizado estão mensurados pelo seu custo histórico, menos os encargos de depreciação. A depreciação é calculada usando o método linear à taxa admitida pela legislação em vigor, levando em conta a vida útil econômica dos bens.
- Intangível:** Avaliado pelo custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada. O Ativo Intangível é composto por softwares.
- Fornecedores e Contas a Pagar:** São obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, classificados como passivo circulante, pois o vencimento é dentro do período seguinte.
- Férris e Encargos:** Foram calculadas com base nos dados adquiridos pelos empregados até a data do balanço e incluem as encargos sociais e contribuições previdenciárias.
- Contingências Passivas:** São reconhecidas nas demonstrações contábeis quando, baseado na opinião dos Assesores Jurídicos e da Administração, for considerado provável o risco de perda. Os passivos contingentes classificados como Passivos Potenciais pelos Assesores Jurídicos são apenas divulgados em notas explicativas, enquanto aqueles classificados como Perda Remota, não requerem provisão ou divulgação.
- Receita Diferida (para aquisição de bens):** A natureza e de Receita Diferida, é reconhecida no resultado à medida que ocorrem as despesas que decorrem do Princípio da Competência e que são necessárias na execução dos projetos. Os valores classificados como Receita Diferida de Investimento é reconhecido no resultado à medida que se efetiva o benefício econômico pela utilização dos ativos.
- Aprovação do Resultado:** As receitas e despesas foram aprovadas de acordo com o regime de competência.

(NOTA 4) - Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	2023	2022
Numeração em Caixa	157.111	223.853
Bancos conta Movimento	1.011.187	5.978
Aplicações de Liquidez Imediata	32.351.114	15.202.724
Total	33.519.414	15.432.557

(NOTA 5) - Repassos a receber

Descrição	2023	2022
Valores a Receber - Repassos -	46.769.590	41.372.437
Perdas Estimadas C/Clientes em Lit. Duvidosa (a)	(6.519.099)	(4.226.597)
Total	41.270.501	37.152.777

a) Estimativa de perdas com créditos de liquidação duvidosa cujo risco é considerado provável pela administração da entidade.

(NOTA 6) - Imobilizado

6.1 - Imobilizados - Bens Próprios

Descrição	2023	2022
Imóveis	4.760.000	4.760.000
Computadores e Periféricos	71.154	67.786
Mobiliário	30.698	8.807
Instalações	1.800	1.800
Depreciação Acumulada	57.496	43.618
Total Bens Próprios	4.865.887	4.794.893

6.2 - Imobilizados - Bens de Terceiros

Descrição	Imobilizado	Deprec./Amortiz.	Líquido
Prédios e benfeitorias	5.040.953	-2.734.316	2.306.637
Computadores e Periféricos	1.383.483	-1.033.624	349.859
Equipamentos Hospitalares	2.466.998	-1.697.644	769.354
Mobiliário	4.046.305	-3.005.626	1.040.679
Veículos	101.617	-101.617	0
Invest. A Realizar (a)	-4.196.561		-4.196.561
Total Bens de Terceiros	8.842.819	-8.842.819	0

a) Verbos de investimentos aplicados, cujo reconhecimento da receita está sendo efetuado em base sistemática e racional durante o ciclo útil do ativo, no exercício anterior estava classificado no Passivo Não Circulante, base: NBC TG 07 Item 24.

(NOTA 7) Provisão para Contingências
Devido a natureza de suas atividades, a entidade está passível de reclamatórias de ações de natureza cível, e, em obediência à Resolução CFC 1.180/2009 que aprovou a NBC TG 25, provisionou os eventos cuja possibilidade de perda foi considerada provável, sendo R\$ 111.484,28 de natureza cível, e R\$ 1.543.337,16 de natureza trabalhista, e ainda obedecendo a referida norma contábil imposta que os eventos cuja possibilidade de perda foi considerada possível montam a importância de R\$ 2.457.309,80 para as ações de natureza trabalhista, e R\$ 943.112,23 para as ações de natureza cível.

NOTA 8) Benefícios Fiscais
De acordo com a Lei Complementar 187 de 16 de dezembro de 2021, que dispõe sobre a certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social, as isenções usufruídas no corrente ano estão registradas no grupo de receitas e despesas. A Renúncia fiscal no tocante a uma parcela da contribuição previdenciária montou no exercício o importe de R\$ 71.904.359,66. O montante de Renúncia foi Fedatário de Pagamento na manual rubrica fora de R\$ 2.583.252,25.

(NOTA 9) - Patrimônio Líquido
O Patrimônio Líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social inicial acrescido dos valores dos Superávits e diminuído dos Débitos ocorridos.

(NOTA 10) - Gratuidade
Valor de R\$ 474.693 (Quatrocentos e setenta e quatro mil, seiscentos e noventa e três reais), refere-se à gratuidade realizada pela entidade em prol de saúde de baixa e média complexidade, e de acordo com as diretrizes estabelecidas no Projeto Básico Firmado junto ao Município de Garça, em 20/04/2024, e a Resolução Fiscal nº 1.800/2009, de 10 de dezembro de 2009, que aprovou a NBC TG 1000 e Resolução CFC nº 4.091/12, de 21 de setembro de 2012, aplicável às pessoas jurídicas de direito privado, com o devido respeito à sua finalidade de lucro, bem como demais legislações aplicáveis e tributárias. Estão sendo divulgadas de forma consolidada às do exercício anterior.

(NOTA 11) - Origem e Composição da Receita

Origem e Composição das Receitas	2023	2022
Contratos de Gestão	543.468.443	438.402.243
Serviços prestados área Saúde - Receita própria	904.308	888.210
Renúncia fiscal	8	74.487.612
Recuperação de Despesas	924.999	122.538
Receitas Financeiras	4.188.245	2.021.916
Outras Receitas Operacionais	42.779	184.830
TOTALS	624.016.385	500.594.590

LUIZ ANTONIO PICERINI HERCE
Presidente

ARNALDO FERNANDES DE OLIVEIRA
CONTADOR CRC 15P 142883/O-7



RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores e Conselheiros da Sociedade Brasileira Caminho de Damasco - SBDC

Opinião sobre as demonstrações contábeis
Examinamos as demonstrações contábeis da SOCIEDADE BRASILEIRA CAMINHO DE DAMASCO - SBDC, estabelecida na cidade de Garça, Estado de São Paulo, à R. Gabriela nº 144, bairro Labienopolis, inscrita no CNPJ sob nº 48.211.585/0001-15, que compreendem o Balanço Patrimonial (BP), em 31 de dezembro de 2023, e as respectivas Demonstrações do Resultado (DRE), Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) e Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes Notas Explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da SOCIEDADE BRASILEIRA CAMINHO DE DAMASCO - SBDC 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 lucro (ITG 2002 (R1)).

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis
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 contábeis". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (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.

Principais assuntos de Auditoria
Principais assuntos de Auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa Auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no 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 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;
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejamos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluímos 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 Entidade. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamos-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.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na Auditoria das 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:

- Identific