

IRMANDADE SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE SÃO BERNARDO DO CAMPO

CNPJ nº 47.708.771/0001-00
Relatório da Administração

Senhores: Para apreciação e deliberação apresentamos nossas demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 2023. A Associação continua desempenhando suas funções com excelência e apresenta bons resultados no período em linha com os objetivos em 31/12/2023 e 2022, preparadas em programas de alta qualidade e totalmente integrados. Nosso principal objetivo é continuar crescendo com responsabilidade e qualidade

São Bernardo, 30 de janeiro de 2024

Balanco Patrimonial em 31 de dezembro de 2023 - Em reais				Demonstração do Resultado do Exercício - Em reais				
2023		2022		2023		2022		
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 68.155.929	R\$ 62.689.160	PASSIVO CIRCULANTE	5.155.421	1.766.210	Convênios/Subvenções	14.042.646	74.654.674,14
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	R\$ 3.668.478	R\$ 144.355	PRESTATORES SERVIÇOS / FORNECEDORES	2.162.397	1.425.262	Prestação de Serviços	13.986.568	74.798.580,14
CONTAS A RECEBER	R\$ 63.942.148	R\$ 62.408.631	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CP	0	15.864	(-) Custos dos Serviços Prestados	(12.450.195)	(11.545.785,30)
ESTOQUES	R\$ 4.747	R\$ 4.747	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	1.655.798	62.532	Outras receitas	56.078	0,00
DEMAIS CONTAS A RECEBER	R\$ 505.557	R\$ 131.427	OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	296.182	158.105	Superávit/Déficit Bruto	0	0,00
NÃO CIRCULANTE	R\$ 3.749.643	R\$ 3.529.181	OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.041.053	104.467	Despesas Operacionais	(12.450.195)	0
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$ 108.450	-R\$ 184.374	NÃO CIRCULANTE	1.132.001	(195.049)	Gerais e Administrativas	0	0
INVESTIMENTO A LONGO PRAZO	R\$ 108.450	-R\$ 184.374	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS LP	812.437	(153.198)	Tributárias	0	0
IMOBILIZADO	R\$ 3.641.193	R\$ 3.713.555	OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS A LP	319.565	(41.851)	Outras Despesas	0	0
BENS MOVEIS E IMOVEIS	R\$ 3.641.193	R\$ 3.713.555	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	65.618.151	64.647.181	Depreciações	0	0
ATIVO TOTAL	R\$ 71.905.573	R\$ 66.218.341	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.882.973	1.676.079	Total das Despesas Operacionais	0	0
Demonstração das Mutações do Patrimônio Social	Em reais	Em reais	SUPERÁVIT ACUMULADO	62.971.102	61.975.109	Déficit Antes do resultado Financeiro	0	5,00
No início do Exercício	12/31/2023	0	SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	764.076	62.971.102	Receitas Financeira	144.384	65.094
Reserva de Reavaliação	0	0	PASSIVO TOTAL	71.905.573	66.218.341	Despesas Financeiras	(31.971)	(63.530)
Ajustes de Exercícios Anteriores	764.076	764.076				Superávit/Déficit do Exercício	R\$ 1.592.451,06	63.252.791
Superávit do Exercício	764.076	764.076						
No final do Exercício	764.076	764.076						

NOTAS EXPLICATIVAS DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 VALORES EXPRESSOS EM REAIS – R\$

1. CONTEXTO OPERACIONAL:
A IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE SÃO BERNARDO DO CAMPO é uma associação civil privada sem fins lucrativos e/ou econômicas, constituída em 03 de junho de 1976, com sede na Avenida Robert Kennedy,2900, Bairro Assunção, no município de São Bernardo do Campo, estado de São Paulo.
A missão da Irmandade é oferecer à população atendimento Filantrópico, SUS e Particular nas mais variadas especialidades da área da saúde, além de programas de prevenção e conscientização, em consonância com a função social da Santa Casa, e promovendo aos pacientes e suas famílias um atendimento de qualidade de acordo com princípios éticos e humanísticos.
Em 2017, houve adequação no estatuto social abrindo a possibilidade de realizar contrato de Gestão de Unidades de Saúde's Públicas.

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS:
As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis, adotadas no Brasil e, em atendimento às Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade - CFC nº 1.212/08, que aprovou a NBC T 1 - Estrutura Conceitual para Elaboração das Demonstrações Contábeis e a Resolução CFC nº 1409/12, que aprovou a ITG 2002, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em notas explicativas das entidades sem finalidade de lucro e Resolução n.º177 de 10/08/2000 do Ministério Público Federal. A Associação por ser uma Instituição de Assistencial Social na área de saúde, goza de imunidade de acordo com o artigo 150 inciso VI, letra c e artigo 195, parágrafo 7º da Constituição Federal de 1988 e conforme decisões recentes do STF em sumula vinculante em Tese Repercutida Geral nº 22, estabeleceu que os critérios de exigibilidade de imunidade são determinadas por lei complementar, nesse caso, mediante o artigo 14 do CTN. A Instituição goza também de imunidade tributária junto a Prefeitura Municipal de São Bernardo do Campo-SP, conforme art.150 inciso VI.

a) Apuração do resultado do exercício
As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da Entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos, em conformidade com as exigências fisco legais.
b) Caixa e Equivalentes de Caixa
Caixa e Equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez.
c) Clientes
Estão divididos em títulos a receber de clientes, decorrentes de operações objeto da Instituição e inicialmente reconhecidas por valores originais no decorrer do período.

d) Estoques
Os estoques são avaliados pelo custo médio de aquisição ou de produção, não excedentes aos valores de mercado, em geral compreendem os materiais de utilização na operação da Entidade (materiais hospitalares, medicamentos, materiais de consumo, etc.).
e) Imobilizado
Itens do Imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição, formação ou construção,deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável quando aplicável. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado, e são reconhecidos líquidos dentro de outras receitas no resultado.

f) Passivos circulantes e não circulantes
São demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes, são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.
g) Provisões
As provisões são reconhecidas, quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado e, é provável, que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.
h) Estimativas Contábeis
O preparo das demonstrações financeiras requer adoção de premissas e estimativas por parte da Administração sobre certos ativos e passivos e divulgação de possíveis contingências sobre o patrimônio da entidade. Considerando que isso induz julgamentos por parte da Administração, vez que envolve estimativas referentes à probabilidade de ocorrência de eventos futuros, os resultados reais podem diferir dessas estimativas.

3. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA:
O grupo de Caixa e Equivalentes de Caixa está representado substancialmente, pelos saldos de numerários disponíveis em caixa, em contas de depósitos bancários e por recursos alocados em linhas de aplicações financeiras de curto prazo.

As aplicações financeiras estão demonstradas a valores de realização, inclusos os rendimentos e variações monetárias "pro-rata" dia, incorridos até a data de encerramento dos balanços, não excedentes aos valores prováveis de realização no mercado, e estão apresentadas nas demonstrações financeiras por:

DESCRIÇÃO	2023	2022
Banco Bradesco Matriz C/C 72770-9	0,00	0,00
Banco Caixa Econômica Federal C/C C 214-0	610	2
Caixa Econômica Federal C/C 215-9	322.278	469.059
Banco Caixa Econômica Federal Matriz C/C 741-0	0,00	11
Banco Brasil C/C 23896-1	479.787	0,00
Caixa Econômica Federal C/C 194-2	4	0,00
Caixa Econômica Federal C/C 454-2	8	0,00
Banco do Brasil 64200-2	11	0,00
Banco do Brasil C/C 23823-6	594	0,00
Banco Bradesco C/C 74108-6	1.056.065	0,00
TOTAL	1.378.966	469.671

DESCRIÇÃO	2023	2022
Banco do Brasil Aplic 1759-0	63	731
Banco do Brasil Remédios Facil Matriz 64100-6	0,00	101.945
Banco do Brasil 64300-9	119.331	79.151
Banco Bradesco 72770-9	8.405	10.518
Caixa Econômica Federal 215-9	1	422.067
Banco do Brasil Aplic 23890-2	19.184	2.559
Banco Bradesco Capitalização	0,00	-25.000
Banco do Brasil Ouro Cap	5.000	30.000
Banco do Brasil 64100-6	71.299	65.538
Título de Capitalização 36320	33.756	0,00
Banco do Brasil 64200-2	368.134	0,00
Banco Bradesco Aplic 610370-7	0,00	0,00
Banco do Brasil Aplic 24234-9	1.537.255	0,00
Banco do Brasil Matriz Aplic 23823-6	127.084	0,00
TOTAL	325.315,69	2.289.512

Balanco Patrimonial em 31 de dezembro de 2023 - Em reais				Demonstração do Resultado do Exercício - Em reais				
2023		2022		2023		2022		
ATIVO CIRCULANTE	R\$ 68.155.929	R\$ 62.689.160	PASSIVO CIRCULANTE	5.155.421	1.766.210	Convênios/Subvenções	14.042.646	74.654.674,14
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	R\$ 3.668.478	R\$ 144.355	PRESTATORES SERVIÇOS / FORNECEDORES	2.162.397	1.425.262	Prestação de Serviços	13.986.568	74.798.580,14
CONTAS A RECEBER	R\$ 63.942.148	R\$ 62.408.631	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CP	0	15.864	(-) Custos dos Serviços Prestados	(12.450.195)	(11.545.785,30)
ESTOQUES	R\$ 4.747	R\$ 4.747	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	1.655.798	62.532	Outras receitas	56.078	0,00
DEMAIS CONTAS A RECEBER	R\$ 505.557	R\$ 131.427	OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	296.182	158.105	Superávit/Déficit Bruto	0	0,00
NÃO CIRCULANTE	R\$ 3.749.643	R\$ 3.529.181	OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.041.053	104.467	Despesas Operacionais	(12.450.195)	0
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	R\$ 108.450	-R\$ 184.374	NÃO CIRCULANTE	1.132.001	(195.049)	Gerais e Administrativas	0	0
INVESTIMENTO A LONGO PRAZO	R\$ 108.450	-R\$ 184.374	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS LP	812.437	(153.198)	Tributárias	0	0
IMOBILIZADO	R\$ 3.641.193	R\$ 3.713.555	OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS A LP	319.565	(41.851)	Outras Despesas	0	0
BENS MOVEIS E IMOVEIS	R\$ 3.641.193	R\$ 3.713.555	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	65.618.151	64.647.181	Depreciações	0	0
ATIVO TOTAL	R\$ 71.905.573	R\$ 66.218.341	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.882.973	1.676.079	Total das Despesas Operacionais	0	0
Demonstração das Mutações do Patrimônio Social	Em reais	Em reais	SUPERÁVIT ACUMULADO	62.971.102	61.975.109	Déficit Antes do resultado Financeiro	0	5,00
No início do Exercício	12/31/2023	0	SUPERÁVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO	764.076	62.971.102	Receitas Financeira	144.384	65.094
Reserva de Reavaliação	0	0	PASSIVO TOTAL	71.905.573	66.218.341	Despesas Financeiras	(31.971)	(63.530)
Ajustes de Exercícios Anteriores	764.076	764.076				Superávit/Déficit do Exercício	R\$ 1.592.451,06	63.252.791
Superávit do Exercício	764.076	764.076						
No final do Exercício	764.076	764.076						

4. CLIENTES:
Os valores são referentes a prestação de serviços na área da saúde, especificamente serviços ambulatoriais e hospitalares, firmados junto a Prefeitura de São Bernardo do Campo, IAMSPE, Planos de Saúde e atendimento à particulares, sendo que, ficam em aberto os seguintes valores para o exercício subsequente:

DESCRIÇÃO	SALDOSEM 31/12/2023	SALDOSEM 31/12/2022
Serviços Prestados	57.858.602	57.105.740
Prefeitura Municipal de São Bernardo do Campo	0,00	661.645
Ameno Assistência Médica	0,00	33.485,30
Ameplan Assistência	0,00	33.032
Assoc Aux das Classes Laboriosas	0,00	2.336
Bioy - Biolydia Saúde Ltda	0,00	77.670
Dona Saude Clinica	0,00	270.322
Drumond Adm em Saude Suplementar	0,00	605
IAMSPE	0,00	366.018
IRMA - Irmandade Sta Casa de Maua	0,00	215
MEDI - Medical Health	0,00	358.794
Nacional Saude	0,00	134.466
Plena Saude	0,00	13.287
Santo Andre Plano Ass Medica Ltda	0,00	141.784
Sist Sistemas e Planos de Saude	0,00	111.204
Trans Transmontano Saude	0,00	11.091
Unihosp Saude	0,00	313.375
PMSBC Prefeitura Municipal SBC	0,00	1.613.042
IG	0,00	6.133.039
TOTAL	63.942.148	62.697.942

5. ADIANTAMENTOS
Os valores são referentes: adiantamentos aos colaboradores a título de férias, que sera processado na folha de pagamento; adiantamentos a fornecedores, que emitem a nota fiscal na conclusão da prestação de serviços.

DESCRIÇÃO	SALDOSEM 31/12/2023	SALDOSEM 31/12/2022
Adiantamento de férias	6.870	42.452
Adiantamento de fornecedores	3.296	0,00
TOTAL	10.166	42.452

6. CREDITO COM PROJETOS:
A ressarcir entre projetos –
Total 487.264

7. ESTOQUES:
Os valores de estoques foram originados pelos medicamentos, materiais hospitalares e produtos de dermoterapia enteral pertencentes ao hospital.
Estoque 4.747,00

8. IMOBILIZADO:
Compostos de imobilizado da entidade utilizados para prestação de serviços hospitalares relação abaixo:
Imobilizado 3.641.192

9. PASSIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES
Passivo Circulante e Não Circulante demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas com prazo de até 365 dias como circulante superior a 365 dias não-circulante.

DESCRIÇÃO	SALDOSEM 31/12/2023	SALDOSEM 31/12/2022
Fornecedores	2.162.397	1.425.262
10. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES:		
DESCRIÇÃO	SALDOS EM 31/12/2023	SALDOS EM 31/12/2022
ISS	0,00	959
IRRF a recolher	59.376	35.880
CSRF terceiros	222.886	111.231
ISS retido	8.694	2.072
INSS retido	5.233	3.506
Contribuição Sindical	0,00	3.127
Mensalidade Assistencial	0,00	393
Contribuição de Solidariedade	0,00	9.305
IRRF autonomo	16.705	2.934
Mensalidade Sindical a recolher	0,00	563
TOTAL	4.475.825	425.625

11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS
Salários 340.100
68.973

DESCRIÇÃO	SALDOS EM 31/12/2023	SALDOS EM 31/12/2022
Pró - Labore	0,00	501
Férias	0,00	-
Rescisões	5.625	11.559
Pensão Alimenticia	943	0,00
Processo Trabalhista	145.533	21.579
Autonomos	208.269	0,00
13º salário a pagar	346	0,00
Mensalidade Associativa	13.186	0,00
INSS	365.888	227.305
FGTS	43.470	110.556
PIIS s/ folha	41.233	0,00
IRRF s/ salário	181.911	80.212
TOTAL	614.729	411.955

12. OUTRAS OBRIGAÇÕES
Parcelamento 12/2022 294221681.932
Parcelamento RFB 12/2022 653687228895.237
Parcelamento INSS178.935
TOTAL.....319.564,73

2023. IMUNIDADE E ISENÇÕES
A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Bernardo do Campo é portadora do Certificado CEBAS na área da saúde que assegura a isenção das contribuições devidas ao Instituto Nacional da Seguridade (INSS) sobre a folha de pagamento cota patronal, isenção do pagamento da Cota Patronal INSS, CSLL (contribuição sobre o Lucro Líquido e IRPJ) (Imposto de Renda Pessoa Jurídica). Em atendimento ao item 27 etra "c" ITG 2002(R1) a entidade apresenta o valor da contribuição para o exercício findo em 31/12/2022.

Cota Patronal INSS s/ folha de pagamentoR\$ 494.189

14. PATRIMÔNIO LÍQUIDO:
No patrimônio da Entidade, foi contabilizado no exercício de 2.023, o déficit apurado no período, destacando que, por política da Administração, os superávits e/ou déficits apurados em cada exercício social, enquanto não aprovados por assembleia do Conselho Deliberativo, estão apresentados no balanço patrimonial sob a rubrica "Déficit Acumulado".
15. APRESENTAÇÃO ABRANGENTE:
Em atendimento a Resolução CFC n.º 1409/2012, a Demonstração do Resultado Abrangente se refere à mutação que ocorre no patrimônio líquido durante um período que resulta de transações e outros eventos que não sejam as transações de capital com os associados.

Demonstrativo de Fluxo de Caixa - Entidades Sem Fins Lucrativos - Método indireto			
EXERCÍCIO	2023	2022	2022
Superávit/Déficit do Exercício	1.592.451,06	63.252.790,84	
Ajustes de Exercícios Anteriores			
Depreciações			
Provisão para Contingências trabalhistas			
AJUSTES DO RESULTADO APÓS EFEITO DAS DEDUÇÕES/ADIÇÕES	1.592.451,06	63.252.790,84	
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(Aumento) Redução de Ativos		
Contas a receber	-1.533.516,94		

Table with columns: Reembolso de despesas administrativas, Reembolso de despesas com aeronave, Cerradinho, Bioenergia S.A., etc. Includes financial data for 2024 and 2023.

Table with columns: Atualização financeira, Saldo em 31/03/2023, Remunerações, Recbimentos, etc. Includes financial data for 2024 and 2023.

Table with columns: Custo histórico - soja, Valor justo - cana em pé, Valor justo - soja, Valor justo - eucalipto, etc. Includes financial data for 2024 and 2023.

Table with columns: Valor residual, Adições, Depreciação, Saldo em 31/03/2023, etc. Includes financial data for 2024 and 2023.

Table with columns: Saldo em 31 de março de 2022, Adições, Depreciação, Saldo em 31 de março de 2023, etc. Includes financial data for 2022 and 2023.

Atividade econômica da Companhia. (i) Despesas com participações em outras sociedades. (ii) Despesas com operações de hedge accounting. (iii) Despesas com operações de hedge accounting.

Atividade econômica da Companhia. (i) Despesas com participações em outras sociedades. (ii) Despesas com operações de hedge accounting. (iii) Despesas com operações de hedge accounting.

Atividade econômica da Companhia. (i) Despesas com participações em outras sociedades. (ii) Despesas com operações de hedge accounting. (iii) Despesas com operações de hedge accounting.

Atividade econômica da Companhia. (i) Despesas com participações em outras sociedades. (ii) Despesas com operações de hedge accounting. (iii) Despesas com operações de hedge accounting.

Jornal O DIA SP

...continuação (150^o Emissão de Certificados de Recebíveis do Agronegócio da ECO Securizadora). (iv) CPR-F utilizadas como lastro em operação de securitização (206^a Emissão de Certificados de Recebíveis do Agronegócio da ECO Securizadora). Os saldos de debêntures no passivo não circulante, em 31 de março, têm a seguinte composição de vencimento:

Período	Saldo Contábil	Valor Justo
de 19/04/2024 a 31/03/2025	450.643	305.534
de 19/04/2025 a 31/03/2026	177.918	404.158
de 19/04/2026 a 31/03/2027	108.375	161.742
de 19/04/2027 a 31/03/2028	875.334	802.407
Abril de 2028 em diante	1.042.275	1.718.162

A movimentação das debêntures, no exercício, está apresentada na Nota 27 (c). **Covenants** O Grupo possui obrigações especiais e cláusulas restritivas financeiras e não financeiras (**covenants**) em determinados contratos de debêntures, cujos eventuais descumprimentos poderão levar o credor a declarar antecipadamente vencidas todas as obrigações e exigir o imediato pagamento, pelo Grupo, do valor nominal devidamente atualizado. Os **covenants** financeiros exigidos pelos contratos são: (i) a razão entre Dívida Líquida por EBITDA Ajustado; (ii) a razão entre Dívida Líquida por Patrimônio Líquido; e (iii) a razão entre EBITDA Ajustado por Resultado Financeiro Líquido. Na data-base 31/03/2024, a CBO não atendeu à de-

terminada exigência prevista em cláusula de **covenants** financeiros de vencimento antecipado não é automática, de um único contrato. Contudo, de maneira preventiva, o Grupo optou em 25/03/2024 a anuência (**waiver**) junto ao credor, que após análises, deu ciência do fato, renunciando ao seu direito de executar as dividas relacionadas ao contrato, motivo pelo qual o Grupo manteve os saldos relacionados ao respectivo contrato contabilizados conforme seu cronograma normal de vencimento. Em 31/03/2024, todos os demais requisitos encontram-se integralmente atendidos (31/03/2023 – todos foram atendidos). **Valor Justo dos empréstimos e financiamentos e debêntures** Em 31/03/2024 e de 2023, o valor contábil dos empréstimos e financiamentos e debêntures do Grupo se aproximam do valor justo, no nível 2 da hierarquia. A administração avaliou e concluiu que as dívidas pós-fixadas, incluindo o valor contábil das dívidas designadas para **hedge accounting** já considerando o swap, continuam representando a taxa média de captação do Grupo, e para as dívidas pré-fixadas calculou o valor justo corrigindo as parcelas futuras pelas taxas contratadas até seu vencimento, e trouxe a valor presente pela curva futura do CDI acrescido de um spread de 2,0% a.a. em cada data-base. Em complemento a análise acima, efetuamos o cálculo do valor justo dos CRAs que possuem negociação no mercado secundário, conforme demonstrado abaixo:

Modalidade	Código	Indexador	Vencimento	2024		2023	
				Valor*	Swap	Valor*	Swap
CRA 2019	CRA019002MM	CDI + 1,00% a.a.	16/05/2024	44.784	42.778	729	(931)
CRA 2021	CRA021000IM	IPCA + 5,01% a.a.	16/03/2026	295.863	295.122	(56.233)	(57.092)
CRA 2022	CRA0221005W1	IPCA + 6,2523% a.a.	15/03/2028	625.320	653.559	(35.617)	(16.504)

*Calculado com base nas informações de negociação do mercado secundário em 28/03/2024. **23. Tributos a recolher – Passivo não circulante** A administração do Grupo, baseada em pareceres de seus consultores jurídicos, ingressou e obteve mandados de segurança, nos quais discute temas listados na movimentação a seguir:

Exclusão de ICMS/ PIS/COFINS da Contribuição Previdenciária (i)	2023		2024	
	Adi- cões	Rever- sões	Liquida- ções	2024
Diferencial de Aliquotas (ii)	18.981	1.932	-	20.913
PIS e COFINS sobre receitas financeiras	510	204	-	714
IRPJ e CSLL sobre rendimentos financeiros abaixo do IPCA (iii)	25.598	5.173 (2.706)	-	28.065
ICMS sobre importação de equipamen- tos e outros temas	923	1.648	-	2.571
Temas em discussão	81.517	18.744 (2.706)	-	97.555
Parcelamento COFINS	515	-	(291)	224
Parcelamento IRPJ	3	-	(93)	270
Parcelamento CSLL	1.193	-	(323)	870
Parcelamentos tributários	5.061	-	(1.051)	3.510
Total	86.822	18.744 (2.706)	-	101.066

(i) Suspensão da exigibilidade da inclusão do ICMS, do PIS e do COFINS na base de cálculo da contribuição previdenciária devido à agroindústria, para o qual foi obtida decisão favorável em 1^a instância. (ii) Suspensão da exigibilidade do diferencial de alíquota nas compras de fornecedores localizados em outra unidade federativa. (iii) Suspensão da exigibilidade da tributação do IRPJ e CSLL sobre a parcela da inflação embutida nos rendimentos de aplicações financeiras. Amparado pelo entendimento de segurança, a parcela dos referidos tributos em questionamento não vem sendo recolhida e estão sendo atualizadas segundo as mesmas regras aplicáveis para tributos em atraso, estando apresentado no passivo não-circulante, levando-se em consideração que a administração prevê que seu julgamento final não deverá ocorrer em prazo inferior a 12 meses, sendo também possível, em eventual desfecho desfavorável do processo, ser objeto de pedido de parcelamento. **24. Provisão para contingências** O Grupo é parte em processos trabalhistas, tributários e civis e outros em andamento e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa quanto na judicial, as quais, quando aplicável, são amparadas por depósitos judiciais. As provisões para as eventuais perdas decorrentes de processos tributários, civis e administrativos são estimadas, registradas e atualizadas pela administração, preparadas com base nos pareceres legais externos para as causas classificadas como de risco de perigo provável. As provisões para eventuais perdas de processos trabalhistas são registradas para todas as causas nas quais o Grupo é parte, independente da sua classificação de risco de perda, sendo a estimativa apurada levando-se em consideração a esfera na qual se encontra o processo e o histórico dos pagamentos efetuados nos últimos doze meses para os processos liquidados na mesma esfera (% apurado do valor pago sobre o valor da causa). (a) **Perdas prováveis** As provisões estão demonstradas a seguir:

Trabalhistas (i)	2023		2024	
	Adi- cões	Rever- sões	Liquida- ções	2024
Circulante	1.502	1.905	-	2.507
Não circulante	2.507	-	-	2.507
Total	4.009	1.905	-	5.014

Trabalhistas (i)	2023		2024	
	Adi- cões	Rever- sões	Liquida- ções	2024
Circulante	1.502	-	-	1.502
Não circulante	2.507	-	-	2.507
Total	4.009	-	-	4.009

24.1 Passivos contingentes

Natureza	2023		2024	
	Adi- cões	Rever- sões	Liquida- ções	2024
Ambientais	33.613	7.877 (2.351)	(11.011)	28.128
Cíveis	171	630	(37)	801
Indenizatórias	40	-	(40)	-
Tributárias	34.209	8.507 (7.768)	(11.019)	28.929
Total	34.209	8.507 (7.768)	(11.019)	28.929

Processos tributários (i) Os processos da CBO são decorrentes, substancialmente, de Procedimento Fiscal de trabalho para exigência dos valores relativos às contribuições relacionadas a Riscos ambientais e previdenciária sobre a Comercialização da Produção Rural. Já os processos da Neomille tratam, substancialmente, de execução fiscal ajudada pela União Federal para cobrança de débito de IPJ, na qual não foi reconhecida pela fiscalização a possibilidade de inclusão desse débito na sistemática de pagamento especial prevista no artigo 3^o MP nº 470/2009, por entenderem não se tratar de débito indevidamente compensado com o benefício de não incidência de IPJ, dessa forma, considerando o pagamento já efetuado pela Neomille. (ii) Os processos tratam de suporte crédito de ICMS indevido na CBO, oriundos do registro de controle de crédito

Ativos financeiros	2024		2023	
	Valor amorti- zado	Valor justo por meio do resultado	Valor amorti- zado	Valor justo por meio do resultado
Caixa e equivalentes de caixa	11.128	-	11.128	7.452
Aplicações financeiras	-	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-
Contas a receber e outros ativos	6.212	-	6.212	2.013
Juros sobre o capital próprio e dividendos a receber	-	-	-	26.678
Depósitos judiciais	71	-	71	46
Total	17.411	-	17.411	36.189
Passivos financeiros	1.019	-	1.019	650
Fornecedores e outros passivos	-	-	-	-
Arrendamentos e parcerias a pagar	7.366	-	7.366	8.226
Empréstimos e financiamentos	-	-	-	-
Juros sobre o capital próprio a pagar e dividendos a pagar	17.246	-	17.246	60.308
Total	20.631	-	20.631	69.184

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas "Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, 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. **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e o relatório do auditor** A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas 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 individuais e consolidadas, 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, concluímos que há distorção relevante no Relatório da Administração de ações, devemos alertar os usuários e os investidores, mas não nos responsabilizamos por isso. **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas** A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as

Ativos financeiros	2024		2023	
	Valor justo por meio do resultado			
Caixa e equivalentes de caixa	1.722.225	-	1.722.225	1.258.424
Aplicações financeiras	11.767	4.249	16.016	13.317
Instrumentos financeiros derivativos	66.431	160.463	276.894	(1.190)
Contas a receber e outros ativos	138.340	-	138.340	111.680
Arrendamentos a receber	17.911	-	17.911	26.274
Depósitos judiciais	20.407	-	20.407	17.046
Total	1.910.650	70.680	1.960.533	1.551.044
Passivos financeiros	241.087	-	241.087	181.545
Fornecedores e outros passivos	721.608	-	721.608	640.565
Arrendamentos e parcerias a pagar	1.578.419	-	1.578.419	926.671
Empréstimos e financiamentos	1.306.533	-	1.306.533	1.941.568
Juros sobre o capital próprio e dividendos a receber	-	17.388	-	17.388
Depósitos judiciais	-	-	-	-
Total	4.459.893	17.388	4.604.643	3.739.657

27.2 Valor Justo Exceto por contratos futuros a termo de etanol e dólar, negociados no ambiente da B3, classificados no Nível 1, os ativos e passivos financeiros avaliados a valor justo foram classificados no Nível 2 e foram avaliados levando em consideração preços observáveis, direta ou indiretamente, para o ativo ou passivo, por não possuírem preços cotados em mercados ativos para ativos líquidos. Os ativos biológicos, por ter preços não observáveis e pouca ou nenhuma atividade de mercado para o ativo na data de mensuração, foram avaliados pelo método do fluxo de caixa descontado (Nível 3), a movimentação está apresentada na Nota 12.2.

Ativo	2024		2023	
	Nível 1	Nível 2	Nível 1	Nível 2
Aplicações financeiras	-	-	-	-
Instrumentos financeiros	-	4.249	-	5.030
Instrumentos financeiros derivativos	-	226.894	-	159.273
Contratos futuros a receber	-	4.186	-	16.204
Ativos biológicos	214.349	-	214.349	-
Total	214.349	235.329	214.349	180.507

28. Outras atividades sobre os fluxos de caixa (a) **Venda de imobilizado** Na demonstração dos fluxos de caixa, o resultado da venda de imobilizado compreende:

Ativo	2024		2023	
	Valor contábil líquido - venda imobilizado	Resultado na alienação de imobilizado	Valor contábil líquido - venda	Resultado na alienação de imobilizado
Adição de imobilizado (inclui canavial)	18	(5.118)	(888.112)	(942.851)
Adição de intangível	-	-	(302)	(21.922)
Juros capitalizados	-	-	91.090	58.391
Aquisição de imobilizado por meio de financiamento	28	(4.518)	356.710	119.955
Aquisição de imobilizado e intangível (inclui canavial)	(5.118)	(13.936)	(440.614)	(786.427)
Total	13	(19.564)	(126.028)	(273.807)

(c) **Conciliação da movimentação patrimonial com os fluxos de caixa decorrentes de atividades de investimento ("FCP")**

Ativo	2024		2023	
	Emprestimos e financiamentos	Debtamentos	Emprestimos e financiamentos	Debtamentos
Emprestimos e financiamentos	4.251	(820)	4.251	(820)
Debtamentos	(203)	(30)	(203)	(30)
Total	4.048	(850)	4.048	(850)

29. Receita de contratos com clientes

Ativo	2024		2023	
	Valor	Resultado	Valor	Resultado
Receita bruta	2.931.475	2.788.165	2.931.475	2.788.165
Despesas com vendas	(445.020)	(414.109)	(445.020)	(414.109)
Receita líquida	2.486.455	2.374.056	2.486.455	2.374.056

30. Custos e despesas por natureza O Grupo apresenta a demonstração do resultado utilizando a classificação dos custos e despesas baseadas na sua função. A natureza dessas custos e despesas apropriadas estão apresentadas a seguir:

Ativo	2024		2023	
	Valor	Resultado	Valor	Resultado
Consumo de matéria-prima e insumos	1.297.988	(1.024.098)	1.297.988	(1.024.098)
Variação no valor justo de ativo biológico	-	(13.159)	-	(81.400)
Variação no valor justo de líquido de estoques	-	(10.385)	-	(83.961)
Corte, transporte e transporte	-	(87.028)	-	(87.028)
Salários, encargos e benefícios	(11.757)	(9.681)	(182.606)	(147.314)
Material de uso	-	-	-	-
e consumo	(1.198)	(632)	(147.101)	(80.513)
Depreciação de terceiros	(4.128)	(3.727)	(103.336)	(103.336)
Fretes sobre vendas	-	(84.287)	-	(94.940)
Depreciação e amortização	(1.810)	(1.069)	(96.129)	(56.946)
Depreciação de canavial	-	-	(611)	(72,419)
Depreciação de direito de uso	-	(93.281)	-	(106.187)
Amortização de títulos	-	-	-	-
Ativo biológico colhido	-	(181.198)	-	(107.257)

Juros e atualização monetária sobre tributos a recolher (6) (5) (7.042) (10.734) Perdas em operações com derivativos (hedge de valor justo) (2.979) (2.979) Perdas em operações com derivativos (6) (8) (20.461) (6.337) Outras despesas financeiras (1.097) (3.370) (696.303) (613.259) Despesas financeiras (1.097) (3.370) (696.303) (613.259) Variação cambial ativa e ganhos em operações com derivativos - - 233.232 146.250 Ganhos em operações com derivativos - - 17.046 17.046 Juros sobre créditos tributários (a)75 - - 7.994 3.721 Rendimento de aplicação 1.665 1.339 116.154 148.421 AVI arrendamentos 1.665 1.339 116.154 148.421 Remuneração aval 3.708 2.124 106 23 Outras receitas financeiras 658 669 6.117 6.051 Receitas financeiras 6.106 4.132 380.281 307.055 Resultado financeiro 5.009 762 (316.622) (206.204)

(a) Referem-se aos juros e atualização monetária sobre créditos constituídos de PIS/COFINS e IPI, conforme mencionado na Nota 13. Os encargos financeiros sobre empréstimos, financiamentos e debêntures em recursos aplicados para financiamento de ativos qualificados foram capitalizados e estão apresentados segregadamente na Nota28*(c). **33. Benefícios a empregados** **33.1 Benefícios assistência** O Grupo provê a seus empregados benefícios de assistência médica, assistência odontológica, seguro de vida, auxílio farmácia, ticket alimentação/refeição, previdência privada, refeitório e auxílio parcial (até 30 dias de estudo, quando permanecer com vínculo empregatício). Tais benefícios são parcialmente custeados pelos empregados, de acordo com sua categoria profissional e utilização dos respectivos planos. A concessão destes benefícios obedece ao regime de competência e a concessão destes cessa ao término do vínculo empregatício. **33.2 Participação dos funcionários** O Grupo possui programa de participação nos resultados, acordados com os representantes dos funcionários, cujas vigências são de um ano, iniciadas em 1^a de abril de cada ano. Esse programa tem por objetivo o incentivo de aprimoramento do trabalho, que por natureza técnica, que por relacionamento de pessoal. Em 31/03/2024, a rubrica de "Salários e contribuições sociais", no passivo circulante consolidado, inclui o montante de R\$ 17.141 (2023 - R\$ 17.160) referente à participação nos seus resultados. Estes benefícios são provisionados no decorrer do exercício e pagos aos funcionários anualmente em 31 de março de cada ano. O programa tem prazo de validade de 12 meses, sendo prorrogado automaticamente e iniciado em 1^a/04/2015, que visa proteger a remuneração dos executivos do Grupo ao longo dos anos, das variáveis externas do mercado e incentivar a desempenhos superiores, projetando o desenvolvimento do Grupo. Após as apurações das metas financeiras e individuais/setoriais vinculadas ao PPAR (Prêmio de Participação Ativa em Resultados), é apropriado o percentual da remuneração variável à cada executivo e determinada a parcela que será paga dentro de 4 anos. Em 31/03/2024, a rubrica de "Salários e contribuições sociais", no passivo circulante e não circulante consolidado, inclui o montante de R\$ 9.761 (2023 - R\$ 17.185), referente ao incentivo de longo prazo que serão liquidados no decorrer dos próximos quatro anos. **34. Compromissos** Em 31/03/2024 e 2023, O Grupo tinha firmados os seguintes compromissos: (a) **Vendas no mercado interno** A CBO possui um contrato de venda de etanol a ser produzido no exercício social a encontrar em 31/03/2025 (2024: CBO possui índice 55% e Neomille 79%) contratados, com preço a ser fixado pelo índice ENEQ - Escola Superior de Agricultura Luiz de Queiroz semanal, e prêmios já pré-definidos. (b) **Venda de energia elétrica** Conforme contrato celebrado com a empresa Câmara de Comercialização de Energia Elétrica ("CCEE") há o compromisso de venda de energia elétrica conforme demonstrado abaixo:

Ativo	2024		2023	
	Emprestimos e financiamentos	Debtamentos	Emprestimos e financiamentos	Debtamentos
Emprestimos e financiamentos	4.251	(820)	4.251	(820)
Debtamentos	(203)	(30)	(203)	(30)
Total	4.048	(850)	4.048	(850)

35. Custos e despesas por natureza O Grupo apresenta a demonstração do resultado utilizando a classificação dos custos e despesas baseadas na sua função. A natureza dessas custos e despesas apropriadas estão apresentadas a seguir:

Ativo	2024		2023	
	Valor	Resultado	Valor	Resultado
Consumo de matéria-prima e insumos	1.297.988	(1.024.098)	1.297.988	(1.024.098)
Variação no valor justo de ativo biológico	-	(13.159)	-	(81.400)
Variação no valor justo de líquido de estoques	-	(10.385)	-	(83.961)
Corte, transporte e transporte	-	(87.028)	-	(87.028)
Salários, encargos e benefícios	(11.757)	(9.681)	(182.606)	(147.314)
Material de uso	-	-	-	-
e consumo	(1.198)	(632)	(147.101)	(80.513)
Depreciação de terceiros	(4.128)	(3.727)	(103.336)	(103.336)
Fretes sobre vendas	-	(84.287)	-	(94.940)
Depreciação e amortização	(1.810)	(1.069)	(96.129)	(56.946)
Depreciação de canavial	-	-	(611)	(72,419)
Depreciação de direito de uso	-	(93.281)	-	(106.187)
Amortização de títulos	-	-	-	-
Ativo biológico colhido	-	(181.198)	-	(107.257)

31. Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas

Ativo	2024		2023	
	Valor	Resultado	Valor	Resultado

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/90BC-7CED-20A7-502F> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 90BC-7CED-20A7-502F



Hash do Documento

D10AA10DF1C707F40462529127B9DD83EFEC22B5C81095B95F4584BEAFCDA1D6

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 27/06/2024 é(são) :

- JORNAL O DIA SP (Signatário - ODIASP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA) - 091.260.448-46 em 27/06/2024 17:41 UTC-03:00
Tipo: Certificado Digital - O DIA DE SP EDITORA E AGENCIA DE NOTICIAS LTDA - 39.732.792/0001-24

