

# Santa Casa de Ubatuba

Santa Casa de Misericórdia Irmandade Senhor dos Passos de Ubatuba Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022.



Santa Casa de Misericórdia Ir. Senhor dos Passos de Ubatuba Demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022

## Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	3
Balanços patrimoniais	7
Demonstrações de resultados	8
Demonstrações das mutações do patrimônio social	9
Demonstrações dos fluxos de caixa	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras	11

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

Aos Senhores Diretores da

Santa Casa de Misericórdia Irmandade Senhor dos Passos de Ubatuba Ubatuba – SP

#### Opinião sem ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da SANTA CASA DE MISERICÓRIDA IRMANDADE SENHOR DOS PASSOS DE UBATUBA, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa, correspondentes ao exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis, apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **SANTA CASA DE MISERICÓRIDA IRMANDADE SENHOR DOS PASSOS DE UBATUBA**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

## Base para opinião sem ressalva

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 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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião sem ressalva.

#### **Ênfase** – Processos judiciais

A Entidade está envolvida em processos judiciais, classificados como de perda possível, pelos seus consultores jurídicos, para os quais não mantem provisão para perdas e sim em notas explicativas, nos termos do Pronunciamento Técnico nº 25 – Provisões, Contingências Passivas e Contingências Ativas, do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

## Ênfase – Ajustes de avaliação patrimonial

Houve em 2023 o "Inventário e avaliação de bens" referente a itens do grupo do ativo imobilizado, possíveis de mensuração e que consta em "Laudo de inventário e avaliação de bens móveis" elaborado por empresa contratada, conforme documento, que reconhece referido valor de R\$ 2.226.070,92 (dois milhões e duzentos e vinte e seis mil e setenta reais e dois centavos.

## Ênfase – Patrimônio social negativo

A entidade apresenta patrimônio social negativo (passivo a descoberto) em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022. A administração da SANTA CASA DE MISERICÓRIDA IRMANDADE SENHOR DOS PASSOS DE UBATUBA deve elaborar planos, de curto e médio prazo, com o objetivo de aumentar suas receitas próprias e reverter essa situação.

### Ênfase – Ajustes de exercícios anteriores

São considerados como ajustes de exercícios anteriores, os fatos decorrentes de mudança de critério contábil ou de retificação de erro imputável a exercício anterior, desde que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes (art. 186, § 1º LEI Nº 6.404/76). Em atendimento ao disposto no Pronunciamento Técnico CPC 23 (R2) - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, para fins de adequação desses saldos, os erros identificados NÃO foram corrigidos em suas respectivas contas patrimoniais em contrapartida de Ajustes de Exercícios Anteriores, no Patrimônio Líquido, os quais totalizaram em 31 de dezembro de 2023 o valor líquido devedor de R\$ (28.603.948).

#### Saldos do exercício anterior

Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentado para fins de comparação, foram por nós auditados e não conteve modificações em nossa opinião datada em 18 de abril de 2023.

## Responsabilidade da Administração e da Diretoria sobre as 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 de a Entidade 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 a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela diretoria da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

## Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 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:

- 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.
- 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 daEntidade.
- 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 decontinuidade 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 concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atençãoem 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 oucondições futuras podem levar a Entidade a não mais se manterem 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

## Audit Home Auditores Independentes S/S.

www.ahaudithome.com.br

compatível com o objetivode apresentação adequada.

- Comunicamo-nos com os responsáveis pela diretoria 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 diretoria 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 diretoria, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Ubatuba, 18 de março de 2024.

Audit Home Auditores Independentes S/S CRC 2SP022333/O-5

Paulo Alves das Flores CRC 1 SP 196616/O-0 Santa Casa de Misericórdia Ir. Senhor dos Passos de Ubatuba Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Santa Casa de Misericórdia Irmandade Senhor dos Passos de Ubatuba Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

Ativo	Nota	31/12/2023	31/12/2022	Passivo	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Ativo Circulante		17.879.959	11.951.619	Passivo Circulante		24.390.541	19.235.903
Caixa e Equivalentes de Caixa	2	8.745.796	3.904.541	Fornecedores	7	8.528.299	7.140.247
Realizável		9.134.163	8.047.078	Obrigações Trabalhistas	12	2.620.925	3.820.320
Títulos e Créditos a Receber	9	6.548.524	5.671.642	Provisões	13	1.900.000	1.596.499
Outros Créditos a Receber	7	1.248.604	818.927	Encargos Sociais	14	5.848.874	3.579.183
Estoque	80	1.337.035	1.556.509	Contas a Pagar	15	220.575	173.899
				Acordo Judiciais e Bloqueios	16	1.172.995	705.701
Ativo Não Circulante		13.599.425	13.908.891	Parcelamentos	17	1.647.216	1.829.044
Realizável a Longo Prazo		2.538.370	3.976.117	Subvenções a Realizar	18	2.451.658	391.011
Dívida Ativa PGFN	6	2.538.370	3.976.117				
Imobilizado	10	11.036.052	9.932.774	Não Circulante		90.307.486	87.742.990
Terreno		11.449.769	11.449.769	Acordos - LP	19	1.497.882	1.497.882
Móveis Hospitalares		ï	1.048.115	Parcelamentos - LP	20	46.038.231	48.263.932
Máquinas e Equipamentos		875.717	342.603	Processos Judiciais - LP		1	71.815
Móveis e Utensílios		617.692	208.388	Passivo Contingente	21	39.848.817	34.986.804
Instalações		1	44.605	Dívida Ativa PGFN	22	2.897.554	2.897.554
Equipamentos de Informática		133.314	6.526	Bens em comodato		25.003	25.003
Veículos		1	111.510				
Utensílios Médicos		621.369	31.576	Patrimônio Liquido	23	(83.218.644)	(81.118.384)
Imobilizado em Andamento		563.913	563.913	Patrimônio Social		5.637.387	5.637.387
(-) Depreciações Acumuladas		(3.225.723)	(3.899.235)	Superávit/Déficit Acumulado		(68.732.626)	(68.878.735)
Bens em comodato		25.003	25.003	Ajuste de Avaliação Patrimonial		9.113.619	7.526.690
				Ajuste de Exercício Anterior		(28.603.949)	(25.549.834)
				Superávit/Déficit do Exercício		(633.075)	146.108
Total do Ativo		31.479.383	25.860.509	Total do Passivo		31.479.383	25.860.509

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



Santa CRO:

#### Santa Casa de Misericórdia Irmandade Senhor dos Passos de Ubatuba Demonstração de resultados Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

	Ref.	31/12/2023	31/12/2022
Receita Bruta de Serviços	24	2.817.138	2.546.793
Receitas Pacientes Convênios		2.532.252	2.275.503
Receitas Pacientes Particulares		284.886	271.290
(-) Deduções da Receita		-62.215	-113.224
(-) Abatimentos - Glosas		-62.215	-113.224
Receita Líquida de Serviços		2.754.923	2.433.569
(-) Custo dos Serviços Prestados		-11.188.998	-8.662.890
Custo com Pessoal		- 6.279.768	-3.786.829
Custo com Serviços de Terceiros		-2.879.760	-3.494.826
Custo com Materiais e Medicamentos		-2.029.470	-1.381.235
Resultado Bruto		-8.434.075	-6.229.321
Despesas (Receitas) Operacionais		-1.395.099	-812.018
Despesas Administrativas e Gerais		-791.617	-409.138
Despesas com Serviços de Terceiros			-
Financeiras Líquidas		=	-
Depreciações		-454.723	-406.605
Receitas Diversas		-	-
Outras Despesas		-149.980	=1
Outras Receitas		1.221	3.725
Trabalho Voluntariado (-)		-314.713	-292.184
Trabalho Voluntariado (+)		314.713	292.184
Isenções Usufruídas		9.757.384	7.127.626
Isenções e Contribuições Sociais		-9.757.384	-7.127.626
Despesas (Receitas) Não Operacionais		1.373.242	575.636
Receitas Não Operacionais		1.393.932	1.198.182
Despesas Não Operacionais		-20.690	-622.546
Receitas com Subvenções, Doações e Eventos		78.433.885	63.164.178
Receita com Subvenção (Processo SC/9830/2019	18	57.871.825	52.712.684
Receita Processo SC/6430/2022	18	20.508.831	10.451.494
Diversas		53.229	-
Despesas com Subvenções, Doações e Eventos	18	-70.611.028	-56.552.368
Superávit/Déficit		-633.075	146.108

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



Contract
Carla de Ubanub
CRC: 1 SP326321/0-3

Ubatuba

CRC: 1 5P326321/0-3

#### Santa Casa de Misericórdia Irmandade Senhor dos Passos de Ubatuba Demonstração das mutações do patrimônio social Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

	Patrimônio Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Ajuste de Exérc. Ant.	Lucro/Prej. Acumulado	Patrimônio Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2022	5.637.387	7.526.690	(25.549.834)	(68.732.626)	(81.118.384)
Superavit do Exercício		-	-	(633.075)	(633.075)
Ajuste de Avaliação Patrimonial	( <del>-</del> )	1.586.929	-	-	1.586.929
Realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial	: <b>.</b>		-	-	( <b>-</b> )
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	200	(3.054.114)	-	(3.054.114)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	5.637.387	9.113.619	(28.603.948)	(69.365.702)	- (83.218.644)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

#### Santa Casa de Misericórdia Irmandade Senhor dos Passos de Ubatuba Demonstração dos fluxos de caixa Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em Reais)

Método Indireto	31/12/2023	31/12/2022
1 - DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:		
(A) Resultado Líquido Ajustado		
Superávit (Déficit )do Exercício	(633.075)	146.108
Depreciação	454.723	405.963
Superávit (Déficit )do Acumulados	19	l <u>u</u>
Ajustes de avaliação patrimonial	-	(14)
Ajustes de exercícios anteriores	(3.054.114)	(2.060.175)
(=) Resultado Ajustado	(3.232.467)	(1.508.103)
(B) Acréscimo e Decréscimo do Ativo Circulante		
Títulos e Créditos a Receber	876.882	(219.506)
Estoques	(219.474)	(679.718)
Outros Créditos a Receber	429.677	772.128
(=) Acréscimo/Decréscimo Ativo Circulante	1.087.085	(127.096)
(C) Acréscimo e Decréscimo do Ativo Não Circulante		
Dívida Ativa PGFN	(1.412.744)	(54.576)
(=) Acréscimo Decréscimo Ativo Não Circulante	(1.412.744)	(54.576)
(D) Acréscimo e Decréscimo do Passivo Circulante		
Fornecedores	1.388.052	(1.466.702)
Encargos Sociais	2.269.692	127.764
Obrigações Trabalhistas	(1.199.395)	2.221.765
Outras Obrigações	(350.177)	1.921.263
Provisão para Contingências Judiciais	462.402	16.873
Acordo Judiciais CP		***************************************
Parcelamentos - CP	1.878.818	68.567
(=) Acréscimo/Decréscimo Passivo Circulante	4.449.392	2.889.529
(E) Acréscimo e Decréscimo do Passivo Não Circulante		
Parcelamentos - LP	(2.225.702)	24.165.861
Acordo Judiciais LP	~	(300.172)
Passivo Contingente	4.887.016	(12.939.258)
Dívida Ativa PGFN	-	(9.516.614)
(=) Acréscimo/Decréscimo Passivo Não Circulante	2.661.314	1.409.816
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (A+B+C+D+E)	3.552.580	2.609.570
2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:		STATE REPORTED MATERIAL SERVICES
(+/-) Venda/Aquisição do Imobilizado	1.434.783	(46.693)
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	1.434.783	(46.693)
3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS:		
(+) Empréstimos TOTAL DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	-	-
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (1+2+3)	4.987.363	2.562.877
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	3.904.541	1.341.664
VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO	4.841.255	2.562.876
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO EXERCÍCIO	8.745.796	3.904.541

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

H Q

Many de D. Darboea Compour Santa des de Deatuba CRC: 1 SP326321/8-3

### Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022. (Em Reais)

#### 1. Contexto Operacional

A SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DA IRMANDADE DO SENHOR DOS PASSOS DE UBATUBA fundada em 1854 é uma pessoa jurídica de direito privado sem fins lucrativos, que tem por finalidade a prestação de serviços médicos e hospitalares e se rege pelo Estatuto Social e pela legislação aplicável.

A Entidade tem como objetivo a prática de Obras de Misericórdia, mantendo para esse fim hospital acolher, auxiliar ou socorrer pobres e necessitados, sem distinção de crenças religiosas ou políticas, cor e nacionalidade.

Determinado pelo decreto de calamidade pública n° 6873 de 09 de maio de 2018 seguido de requisição administrativa n° 6874 de 09 de maio de 2018 e por meio do decreto municipal 8186 de maio de 2023 renovou por mais 12 meses, em junho de 2022 a Santa Casa passou a ser administradora dos colaboradores celetistas da rede de atenção básica, especializada, urgência e emergências (PA/Samu) e proteção e bem estar animal pelo Contrato n° 51/2022.

#### 2. Manutenção Financeira da Santa Casa

Os recursos financeiros necessários à realização dos objetivos sociais são provenientes principalmente de:

- Diárias, serviços hospitalares e ambulatoriais por atendimento ao SUS, Convênios e Particulares:
- Incentivos e contrato com poderes públicos;
- Donativos e Contribuições de pessoas físicas e jurídicas.
- Subvenções Federais e Municipais.

## 3. Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas da Lei n. 6.404/76 e alterações promovidas pela Lei 11.638/07 e Lei 11.941/09, que deram início ao processo de convergência das normas brasileiras de contabilidade às novas regras internacionais de contabilidade. Observamos também os dispostos nas novas normas brasileiras de contabilidade, elaboradas pelo Conselho Federal de Contabilidade, principalmente a ITG 2002 — Entidades Sem Finalidade de Lucro e através de pronunciamentos técnicos emitidos pelo CPC — Comitê de Pronunciamentos Técnicos.

#### 4. Descrições das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração destas demonstrações contábeis são as seguintes:

#### a) Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da entidade.

## b) Apuração do resultado do exercício

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios.





#### c) Estimativas contábeis

Na elaboração das demonstrações financeiras, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos, e outras transações. As demonstrações incluem, portanto, estimativas referentes a provisões, créditos a receber e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

#### d) Instrumentos financeiros

Instrumentos financeiros não-derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outros passivos.

#### e) Ativos circulantes e não circulantes

#### Caixa e equivalentes de caixa

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

#### Aplicações financeiras

São registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

#### Provisão estimativa para créditos de liquidação duvidosa

As contas a receber são registradas e mantidas no balanço pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos. A provisão estimativa para créditos de liquidação duvidosa é calculada por valor suficiente para cobrir eventuais perdas desses créditos.

#### Títulos e Créditos a receber

As contraprestações pecuniárias a receber são registradas pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos. Baseada na análise dos valores a receber em aberto, a Administração da entidade está apropriando a rubrica de devedores duvidosos.

#### **Estoques**

São demonstrados ao custo médio das compras, que não excedem o custo de reposição ou valor líquido de realização.

#### Ativo imobilizado

Correspondem aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades ou exercidos com essa finalidade inclusive os decorrentes de operações que transfiram os riscos, benefícios e controles dos bens da entidade.

É demonstrado ao custo de aquisição, líquido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil-econômica estimada dos bens.





#### Ativo Intangível

Correspondem aos direitos adquiridos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade. Os ativos intangíveis com vida útil definida são geralmente amortizados de forma linear no decorrer de um período estimado de benefício econômico.

#### Redução ao valor recuperável

Não houve indicações de perda de valor do ativo imobilizado, ativo intangível e estoques. Portanto, a Entidade não identificou qualquer evidência que justifica a necessidade de provisão.

#### f) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados 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.

#### **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.

#### 5. Caixa e Equivalentes de Caixa

Os montantes registrados na rubrica caixa e equivalentes de caixa compreendem os valores de Fundo de Caixa, bem como numerários depositados em conta corrente e bloqueios temporário e aplicações financeiras.

Em 2023 e 2022:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Caixas com restrição	2.442.363,79	378.720,51
Caixas sem restrição	27.842,31	21.778,07
Bancos com restrição	9.293,84	9.319,02
Banco sem restrição	156.154,57	57.266,13
Bloqueios judicial	6.044.035,02	3.404.912,04
Aplicação financeira	66.106,44	29.573,15
Aplicação financeira com restrição	0,00	2.971,93
70	8.745.795,97	3.904.540,85

Os valores registrados em caixa são referentes a cheques operacionais emitidos e retornados as contas por motivo dos constantes bloqueios judiciais.

#### 6. Títulos e Créditos a Receber

Representam em seus principais valores, os serviços prestados aos demais Convênios privados e demais créditos a receber.

Demonstrados da seguinte forma em 31 de dezembro de 2023 e 2022:

Descrição	Ref.	31/12/2023	31/12/2022
Convênios a receber		2.058.906,22	1.253.253,71
(-) Créditos de liquidação duvidosa	a)	-62.214,60	-111.488,61
Paciente particulares		89.110,33	44.132,41
Mensalidade associativa		370.100,00	370.100,00
Contratos a receber	b)	4.092.621,84	4.092.621,84
Outros Títulos a Receber		0,00	23.022,65
		6.548.523,79	5.671.642,00

- a) A entidade em 2023 constituiu provisão para possíveis perdas em seus créditos a receber, em atendimento às normas contábeis, em virtude de ter efetuado os lançamentos de acordo com os recebimentos futuros.
- b) A Santa Casa possuía contrato de prestação de serviços contratados CLT e SERVIÇOS MEDICOS com a ITDM empresa que administrava o hospital, sendo assim restou em 2021 e em 2022 o saldo a receber no próximo exercício o valor de R\$ 4.092.621,84, sendo o saldo de folha de pagamento clt. a pagar da competência dezembro de 2021, saldo de impostos e recolhimentos CLT e de prestadores de serviços médicos não realizados no exercício a serem realizados no exercício seguinte.

#### 7. Outros Créditos a Receber

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Adiantamentos - Santa Casa	1.043.215,40	818.893,21
Alugueis e Arrendamento	174.000,00	0,00
Títulos e Créditos a Receber	31.355,21	0,00
Outros Títulos e Créditos a Receber	33,46	33,46
	1.248.604,07	818.926,67

Compostos principalmente por adiantamentos realizados a funcionários e a fornecedores.

#### 8. Estoques

Compostos principalmente por medicamentos, materiais cirúrgicos e hospitalar. Avaliados ao custo médio de aquisição de materiais alocados no almoxarifado que não excede o valor de mercado, demonstrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022, respectivamente por R\$ 1.337.035 e R\$ 1.556.509,34.

#### 9. Ativo Realizável a Longo Prazo

Demonstrados da seguinte forma em 31 de dezembro 2023 e 2022:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Multa Inscrição	734.438,46	1.304.286,30
Juros e Mora Inscrição	460.021,11	868.276,14
Encargos Legais Inscrição	589.673,19	1.049.317,03
	1.784.132,76	3.221.879,47
Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Dívida Ativa FGTS	580.419,03	580.419,03





	580.419,03	580.419,03
Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Dívida Ativa INSS	173.818,39	173.818,39
	173.818,39	173.818,39
	2.538.370,18	3.976.116,89

Saldos referente a inscrições na dívida ativa da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional – PGFN.

#### 10. Imobilizado

O imobilizado é demonstrado pelo custo de aquisição. Em 2023 foi avaliado pelo ajuste de avaliação patrimonial, conforme NBCTG 1000(R1).

As depreciações são computadas pelo método linear, com base na estimativa de vida útil dos bens, calculados individualmente.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Terreno	11.449.769	11.449.769
Móveis Hospitalares	1.048.115	1.048.115
Máquinas e Equipamentos	875.717	342.603
Móveis e Utensílios	549.591	208.388
Instalações	0,00	44.605
Equipamentos de Informática	133.314	6.526
Veículos	0,00	111.510
Utensílios Médicos	621.369	31.576
Imobilizado em Andamento	563.913	563.913
Bens em comodato	25.003	25.003
(-) Depreciações Acumuladas	-4.230.740	-3.899.235
• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •	11.036.052	9.932.774

- a) Este saldo se refere às obras de reforma do centro cirúrgico novo que estão em andamento.
- b) Houve em 2023 o "Inventário e avaliação de bens" referente a itens do grupo do ativo imobilizado, possíveis de mensuração e que consta em "Laudo de inventário e avaliação de bens móveis" elaborado por empresa contratada, conforme documento, que reconhece referido valor de R\$ 2.226.070,92 (dois milhões e duzentos e vinte e seis mil e setenta reais e dois centavos), no qual a entidade vem realizando os ajustes contábeis pertinentes em seu imobilizado.

#### 11. Fornecedores

As contas a pagar a fornecedores são obrigações a pagar por bens e serviços que foram adquiridos no curso normal das operações, reconhecidas pelo valor da fatura ou nota fiscal correspondente, representados em 31 de dezembro de 2023 e 2022, respectivamente por R\$ 8.528.299 e R\$ 7.140.247.

#### 12. Obrigações Trabalhistas

Demonstrados nesse subgrupo, os valores dos salários dos funcionários a ser pagos no mês seguinte, direito de férias adquiridos pelos funcionários e seus respectivos encargos





trabalhistas, e diversos valores descontados de folha de pagamento que serão repassados, representados em 31 de dezembro de 2023 e 2022 por **R\$ 2.620.925 e R\$ 3.820.320** respectivamente.

#### 13. Provisões

Descrição31/12/202331/12/2022Provisões1.900.000,001.596.499,121.900.000,001.596.499,12

Refere-se a provisões de férias.

#### 14. Encargos Sociais

Refere-se a valores retidos de funcionários, fornecedores e prestadores de serviços a título de impostos e contribuições, que a Entidade deverá recolher em exercícios seguintes.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Fgts a Recolher	3.342.593,00	2.452.168,39
Inss Folha a Recolher	1.234.390,26	332.135,40
Inss Autônomos a Recolher	42.369,89	42.369,89
Pis s/ Folha a Recolher	30.257,25	30.257,25
Irrf Folha a Recolher	536.259,46	74.824,01
Irrf Autônomos a Recolher	35.660,16	35.660,16
Contribuição Entidades de Classe a Pagar	2.460,18	0,00
Irrf Médicos a Recolher	149.168,54	147.097,39
Inss Terceiros a Recolher	334,53	334,53
CsII/Cofins e Pis a Recolher	195.997,09	187.482,43
Iss a Recolher	279.383,82	276.853,21
	5.848.874,18	3.579.182,66

#### 15. Contas a Pagar

O saldo de Contas a Pagar é demonstrado em 31 de dezembro de 2023 e 2022 respectivamente por e **R\$ 220.575** e **R\$ 173.899**.

#### 16. Acordos Judiciais e Bloqueios

Refere-se a acordos judiciais trabalhistas, fornecedores e débitos na dívida ativa do município.

Devido a inúmeros bloqueios judiciais nas contas da entidade, realizados durante o exercício, esses saldos vêm sendo liquidados, sendo representado em 31 de dezembro de 2023 e 2022 por **R\$ 1.172.995 e R\$ 705.701.** 

#### 17. Parcelamentos

Saldo refere-se a parcelamento de fornecedores e multa.

Demonstrados da seguinte forma em 31 de dezembro de 2023 e 2022:

Descrição	31/12/2023	3112/2022
Parcelamento Elektro	6.490,89	6.490,89





Parcelamento Processo 8051601592040 PGFN	5.435,34	5.913,73
Acordo Sabesp	450.877,19	558.523,9
Parcelamentos Processos Previdenciários PG	592.206,48	503.415,46
Parcelamentos Processos Tributários PGFN N	592.206,48	754.700,21
	1.647.216.38	1.829.044,19

## 18. Subvenções a realizar

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Subvenções Processo 9830.2019	1.670.705,47	322.422,84
Contrato de Gestão n° 51.2022	780.952,22	68.588,62
	2.451.657,69	391.011,46

No exercício de 2023, foram recebidos o montante de R\$ 59.220.107,14 do processo 9830/2019 e R\$ R\$ 21.221.194,72 do contrato 51/2022, totalizando R\$ 80.441.301,86 referente a subvenções e convênios de manutenção dos serviços hospitalares e de subvenções Municipais, Estaduais e Federais, sendo disponível o montante de R\$ 1.670.705,47 do processo 9830/2019 e R\$ 780.952,22 do contrato 51/2022 para uso no exercício subsequente, esclarecemos que foram contabilizadas como receitas, apenas o montante utilizado dentro do exercício de acordo com o pronunciamento técnico CPC 07 em correlação as normas internacionais de contabilidade IAS 20.

A receita com o processo 9830/2019 ao que tange a repasse do tesouro municipal Mac, seja considerada a soma das linhas abaixo: Tesouro municipal mac + Federal mac + Total de bloqueio na fonte (janeiro a dezembro 2023) + diferença do plano de trabalho exercício anterior = R\$ 59.542.529,98.

Total receita (previsão orçamentária nos planos de trabalho contrato/processo 9830/2019)	R\$
Federal mac repassado	R\$ 9.025.398,76
Receita federal reconhecido	R\$ 9.023.269,55
Tesouro municipal mac repassado	R\$ 50.194.708,38
Tesouro municipal mac reconhecido	R\$ 48.848.554,96
Outras receitas	R\$ 1.197.812,91
Diferença do plano de trabalho exercício anterior	R\$ 322.422,84
Total bloqueado na fonte (janeiro a dezembro 2023)	(R\$ 2.700.000,00)
Outras saídas	(R\$ 110.180,81)
Total de despesa contabilizadas em 2023	(R\$ 52.695.211,48)
Total de despesas contabilizadas no exercício anterior	(R\$ 3.564.245,13)
Recursos a ser utilizado em 2024	R\$ 1.670.705,47





Total receita (previsão orçamentária nos planos de trabalho contrato 51/2022)	R\$
Total recursos repassado	R\$ 21.221.194,72
Federal mac reconhecido	R\$ 1.379.034,25
Tesouro municipal mac reconhecido	R\$ 19.129.796,87
Diferença do plano de trabalho exercício anterior	R\$ 68.588,62
Outras receitas	R\$ 130.651,56
Despesas contabilizadas em 2023	(R\$ 17.915.816.96)
Total de despesas contabilizadas no exercício anterior	(R\$ 1.536.058,29)
Outras saídas	(R\$ 1.187.607,63)
Recursos a ser utilizado em 2024	R\$ 780.952,22

#### 19. Acordos de Longo Prazo

Correspondem ao acordo com a DINATEC e parcelamentos da dívida municipal, demonstrado da seguinte forma em 31 de dezembro de 2023 e 2022 **R\$ 1.497.882.** 

#### 20. Parcelamentos de Longo Prazo

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Moratória Prosus	23.269.656,34	23.269.656,34
Parcelamento Elektro L.P	828.415,23	828.415,23
Parcelamento Processo 80516015920-	78.925,47	110.555,31
Acordo Sabesp L.P	15.073.720,47	15.673.720,47
Parcelamento Processos Previdenciários	1.454.992,33	2.368.826,10
Parcelamento Processos Tributários	5.332.520,77	6.012.758,84
	46.038.230,61	48.263.932,29

**Nota**: A entidade requereu a adesão ao Programa de Fortalecimento das Entidades Privadas Filantrópicas e das Entidades sem Fins Lucrativos que atuam na Área da Saúde e que participam de forma complementar ao Sistema Único de Saúde (PROSUS) tal pedido de moratória foi DEFERIDO, nas condições estabelecidas pela Lei no 12.873, de 24 de outubro de 2013 e Portaria Conjunta PGFN / RFB no 3 de fevereiro de 2014, alcançando as dívidas tributárias e não tributárias, inclusive com exigibilidade suspensa, vencidas até 31 de março de 2014.

Sendo que com o deferimento dos processos administrativos no 13884.720313/2015/16 e n°13884. 720312/2015-71 em trâmite na Receita Federal e Procuradoria sucessivamente estamos no aguardo da remissão da dívida.

Foi ainda realizado o parcelamento pelo programa especial de regularização tributária para entidades da área da saúde-PES, das dívidas tributárias e previdenciárias que estavam sob julgo na PGFN.

#### 21. Passivo Contingente

O passivo contingente está dividido entre cível e trabalhista.

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Contingências Trabalhistas	27.297.845,71	27.049.045,71
Contingências Cíveis	12.550.971,27	7.937.758,29
	39.848.816,98	34.986.804,00





#### 22. Dívida ativa PGFN

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Inscrição Fgsp201400899	7.412,71	7.412,71
Inscrição Fgsp201401523	1.615.363,37	1.615.363,37
Inscrição Fgsp201802822	5.651,04	5.651,04
Inscrição Fgsp201902801	892.274,58	892.274,58
Inscrição Fgsp201904172	89.830,29	89.830,29
Inscrição Fgsp201902521	287.021,79	287.021,79
	2.897.553,78	2.897.553,78

#### 23. Patrimônio Social

Representa o patrimônio social da entidade, considerando os superávits/déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição, bem como ajuste de avaliação patrimonial e ajustes de exercícios anteriores.

Demonstrado da seguinte forma em 31 de dezembro de 2023 e 2022:

Descrição	Ref.	31/12/2023	31/12/2022
Patrimônio Social		5.637.387	5.637.387
Superávit/Déficit Acumulado		(68.732.626)	(68.878.735)
Ajuste de Avaliação Patrimonial		9.113.619	7.526.690
Ajuste de Exercício Anterior	b)	(28.603.948)	(25.549.834)
Superávit/Déficit do Exercício	c)	(633.075)	146.108
Patrimônio Liquido	a)	(83.218.644)	(81.118.384)

- a) No exercício de 2022 está demonstrado no Patrimônio Social Negativo o montante R\$ (83.218.644) e em 2021 de R\$ (81.118.384).
- b) São considerados como ajustes de exercícios anteriores, os fatos decorrentes de mudança de critério contábil ou de retificação de erro imputável a exercício anterior, desde que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes (art. 186, § 1º LEI Nº 6.404/76). Em atendimento ao disposto no Pronunciamento Técnico CPC 23 (R2) Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, para fins de adequação desses saldos, os erros identificados NÃO foram corrigidos em suas respectivas contas patrimoniais em contrapartida de Ajustes de Exercícios Anteriores, no Patrimônio Líquido, os quais totalizaram o valor líquido devedor de R\$ (28.603.948) e (25.549.834) em 31 de dezembro de 2023 e 2022 respectivamente.
- c) O déficit do exercício em 31/12/2023 foi de R\$ (633.075) e o Superavit do exercício de 31/12/2022 foi no montante de R\$ 146.108.

#### 24. Receitas

	31/12/2023	31/12/2022
Receita Bruta de Serviços	2.817.138	2.546.793
Receitas Pacientes Convênios	2.532.252	2.275.503
Receitas Pacientes Particulares	284.886	271.290
(-) Deduções da Receita	(62.215)	(113.224)
(-) Abatimentos - Glosas	(62.215)	(113.224)
Receita Líquida de Serviços	2.754.924	2.433.569



## 25. Aplicação de subvenções e convênios específicos

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade está demonstrando a aplicação dos recursos e as responsabilidades decorrentes de tais recursos conforme abaixo, conforme tribunal de contas:

DESPESAS PROC 9830/2019	TOTAIS 2023
Recursos humanos (5)	24.007.709,50
Recursos humanos (6)	-
Medicamentos	2.570.220,52
Material médico e hospitalar (*)	1.349.753,60
Gêneros alimentícios	910.903,08
Outros materiais de consumo	670.040,06
Serviços médicos (*)	18.274.857,97
Outros serviços de terceiros	3.582.942,00
Locação de imóveis	67.200,00
Locações diversas	1.297.967,16
Utilidades públicas (7)	1.662.321,11
Combustível	-
Bens e materiais permanentes	56.951,56
Obras	46.556,11
Despesas financeiras e bancárias	14.669,28
Outras despesas	1.747.364,66
TOTAL	56.259.456,61

DESPESAS PROC 6430/2019	TOTAIS 2023
Recursos humanos (5)	9.872.595,88
Recursos humanos (6)	-
Medicamentos	17.047,90
Material médico e hospitalar (*)	570.675,12
Gêneros alimentícios	
Outros materiais de consumo	5.763,08
Serviços médicos (*)	8.970.368,72
Outros serviços de terceiros	_
Locação de imóveis	=
Locações diversas	5.517,02
Utilidades públicas (7)	.=
Combustível	-
Bens e materiais permanentes	-
Obras	-
Despesas financeiras e bancárias	9.907,53
Outras despesas	-
TOTAL	19.451.875,25

#### 26. Atendimento ao SUS

Com observância do limite fixado pelo artigo 4º, inciso III, da Lei nº 12.101 de 27/11/2009, o número total de pacientes internados, bem como de atendimentos ambulatoriais é



#### demonstrado da seguinte forma:

Competência Mês / Ano		Internação					Ambulatório			
		SUS		Não-SUS		% SUS	sus	Não- SUS	% SUS	% SUS
		Qtde.	Paciente-Dia	Qtde.	Paciente-Dia	Internação	Qtde.	Qtde.	Ambulatório	Mensal
Janeiro	2023	397	1.317	39	83	94,07%	14.343	2.684	84,24%	94,07%
Fevereiro	2023	379	1.351	33	97	93,30%	12.348	1.392	89,87%	93,30%
Março	2023	391	1.353	25	36	97,41%	15.000	1.404	91,44%	97,41%
Abril	2023	363	1.334	33	52	96,25%	12.884	1.253	91,14%	96,25%
Maio	2023	343	1.233	22	35	97,24%	12.856	981	92,91%	97,24%
Junho	2023	369	1.320	28	43	96,85%	12.062	1.031	92,13%	96,85%
Julho	2023	336	1.350	28	43	96,91%	11.253	1.047	91,49%	96,91%
Agosto	2023	393	1.333	32	54	96,11%	11.562	1.011	91,96%	96,11%
Setembro	2023	390	1.435	18	26	98,22%	11.911	1.065	91,79%	98,22%
Outubro	2023	407	1.561	24	42	97,38%	12.693	1.265	90,94%	97,38%
Novembro	2023	440	1.686	29	58	96,67%	12.967	1.335	90,67%	96,67%
Dezembro	2023	435	1.600	26	49	97,03%	12.731	1.781	87,73%	97,03%
Total (SEM INCENTIVO)	2023	4.643	16.873	337	618	96,47%	152.610	16.249	90,38%	96,47%

Percentual de Atendimento ao SUS - TOTAL - no ano 2023 foi de: 96,47%

#### 27. Isenções Previdenciárias e Fiscais usufruídas

Em atendimento a legislação vigente os valores relativos às isenções previdenciárias gozadas durante os exercícios de 2023 e de 2022, correspondem aos montantes de R\$ 9.757.384,28 e R\$ 7.127.626 respectivamente.

#### 28. Renúncia fiscal

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade tem os tributos mencionados abaixo como base de sua renúncia fiscal: INSS Quota Patronal, PIS sobre receitas, PIS sobre FOPAG, COFINS sobre receitas, ISS sobre receitas, IPTU, IRPJ, CSLL, IRRF s/ aplicações financeiras.

#### 29. Trabalho Voluntario

De acordo com a ITG 2002, item 19, o valor de trabalho voluntário é reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, demonstrados da seguinte forma em 31 de dezembro de 2023 e 2022:

Descrição31/12/202331/12/2022Trabalho voluntário314.713,35292.184,32314.713,35292.184,32

#### Doações

As doações destinadas ao custeio foram contabilizadas em conta de outras receitas operacionais.



## Demonstrados da seguinte forma em 31 de dezembro de 2023 e 2022:

Descrição	31/12/2023	31/12/2022
Doações Espontâneas	855.519,84	754.701,70
Doação Mat. Cirúrgico Hospital	0,00	224.365,00
Doação Medicamento	1.598,69	0,00
Doação Diversa Pessoa Jurídica	1.944,00	1.350,00
Doação Comissão de Eventos	2.783,90	394,50
	861.846,43	980.811,20

Ana Cristina Ettas Lourenço

Proyedor

Paula Aparecida de Cassia de Souza Nicoletti Diretora Geral

Miller de Oliveira Barbosa

CRC 1SP326321/0-3