

# Santa Casa de Misericórdia de Paraguaçu Paulista

## Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

(Em reais)

### 1 Contexto operacional

A SANTA CASA DE MISERICORDIA DE PARAGUAÇU PAULISTA, é uma Entidade civil, filantrópica e beneficente, sem finalidade lucrativa, imune de tributação, regendo-se pelos Estatutos Sociais e demais disposições legais. A Entidade tem como finalidade prestar assistência médica e hospitalar.

### 2 Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis no Brasil e normas e procedimentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) para PME e Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas a Entidades sem Fins Lucrativos de acordo com a ITG 2002 e NBC TG 1000, e também em conformidade com a Lei nº 6.404/76. As demonstrações estão sendo divulgadas de forma consolidada e comparativa com o exercício anterior.

#### Descrições das principais práticas contábeis

##### Ativos circulantes e não circulantes

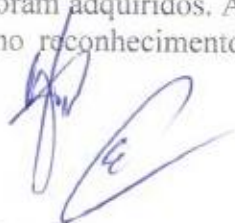
Os ativos estão demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos, atualizações e provisão necessária para a redução ao seu valor de mercado.

##### Moeda funcional e de apresentação

As Demonstrações Financeiras estão sendo apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional e foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

##### Ativos financeiros

A administração classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias: mensurados ao valor justo por meio do resultado e mensurados ao custo amortizado. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.



As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## Mensurados ao valor justo por meio do resultado

Os ativos financeiros a valor justo por meio do resultado incluem ativos financeiros mantidos para negociação e ativos financeiros designados no reconhecimento inicial a valor justo por meio do resultado.

Um ativo financeiro é classificado como mantido para negociação se:

- For adquirido principalmente para ser vendido a curto prazo;
- No reconhecimento inicial for parte de uma carteira de instrumentos financeiros identificados que a Entidade administra em conjunto e possuir um padrão real recente de obtenção de lucros em curto prazo; ou
- For um derivativo que não tenha sido designado como um instrumento de *hedge* efetivo.

Os ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são demonstrados ao valor justo, e quaisquer ganhos ou perdas resultantes são reconhecidos no resultado.

## Mensurados ao custo amortizado

São apresentados como ativo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como ativos não circulantes). Os ativos mensurados ao custo amortizado da Entidade compreendem caixa e equivalentes de caixa

### a. Caixa e Equivalentes

Compreendem os valores de Fundo de Caixa, bem como numerários depositados em contas bancárias e aplicações financeiras, junto a Instituições Financeiras, sendo os valores de alto grau de liquidez e com risco insignificante de mudança de valor, demonstrado ao custo acrescido dos rendimentos financeiros auferidos até a data do balanço. A entidade não opera instrumentos financeiros derivativos e atividade de *hedge*.

Conta	2022	2021
Caixa	1.556	1.750
Bancos conta movimento	237.701	397
Fundo de Renda Fixa	649.414	2.383.469
<b>TOTAIS</b>	<b>888.671</b>	<b>2.385.616</b>

### b. Estoques

Os estoques estão demonstrados pelo menor valor entre o valor líquido de realização ou preço médio de aquisição.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

### c. Imobilizado

A Entidade realizou as análises, conforme previsto no CPC 27 e na interpretação ICPC 10 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, aprovada pela Resolução CFC nº 1.263/09, com o objetivo de revisar e ajustar a vida útil econômica estimada para cálculo da depreciação e entende que as taxas atuais praticadas são as mais razoáveis, não requerendo nenhum ajuste.

Os bens imobilizados são registrados e demonstrados contabilmente pelo custo de aquisição, deduzida os respectivos encargos de depreciação.

#### Quadro Geral Imobilizado

Conta	Taxa	Vr	Transf.		Vr	Depr.	Saldo líquido	
	Depr.	Original	Aquisições		Baixas	Original	Acumulada	31/12/2022
Edificações	4%	4.496.360	214.193	-	4.710.553	(2.038.255)	2.672.300	2.675.556
Terrenos		3.510.305		-	3.510.305	-	3.510.305	3.510.305
Máquinas e Equipamentos	10%	5.310.648	129.631	-	5.436.276	(3.863.782)	1.572.496	1.990.493
Móveis e Utensílios	10%	971.607	2.138	-	974.745	(735.259)	239.486	345.010
Equipamentos de Informática	20%	289.647	19.610	-	309.257	(309.257)	0	0
Instrumentos Cirúrgicos	10%	114.022	0	-	114.022	(64.371)	49.651	61.053
<b>Total do Imobilizado</b>		<b>14.692.585</b>	<b>362.573</b>	<b>0</b>	<b>15.055.161</b>	<b>(7.010.925)</b>	<b>8.044.236</b>	<b>8.582.417</b>

#### Provisão para perdas em impairment em ativos não financeiros

Os ativos sujeitos a depreciação ou amortização são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver indício de perda do valor recuperável, o valor contábil do ativo é testado. Quando houver perda ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável, ou seja, o maior valor entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo.

### d. Fornecedores

As obrigações perante aos fornecedores refere-se a compras de medicamentos, materiais de consumo, com vencimentos à curto prazo.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

### 3 Contas a Receber

<u>Conta</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Notas Fiscais a Receber	57.236	42.761
Subvenções a Receber	887.237	1.229.504
Cheques a Receber	17.612	17.842
Adiantamento de Férias	42.967	45.566
AIH/SUS	102.105	105.409
SIH/SUS	324.201	260.296
Convênios	319.276	359.509
( - ) Provisões p/ Glosas	(44.979)	(12.608)
<b>Totais</b>	<b>1.705.655</b>	<b>2.048.280</b>

### 4 Estoques

<u>Conta</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Medicamentos Diversos	166.206	343.751
Materiais de consumo diversos	203.090	321.685
Outros	29.541	44.214
<b>Totais</b>	<b>398.836</b>	<b>709.651</b>

### 5 Obrigações Trabalhistas, Sociais e Fiscais

Registra os valores provenientes da folha, de Fgts, além das contribuições sindicais e impostos retidos na fonte a serem recolhidos.

#### 5.1 Obrigações Trabalhistas e Sociais

<u>Conta</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salários a Pagar	358.205	337.435
INSS a pagar	44.018	40.841
FGTS a pagar	41.736	38.745
Provisão Férias e Encargos	639.433	589.036
Pensão Alimentícia a pagar	1.771	1.630
<b>Totais</b>	<b>1.085.163</b>	<b>1.007.686</b>



## 5.2 Obrigações Fiscais

	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
IRRF a pagar	29.375	32.426
PIS/COFINS/CSLL a pagar	9.792	5.473
<b>Totais</b>	<b>39.166</b>	<b>37.900</b>

## 6 Outras Obrigações

Conta	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Serviços médicos e laboratórios a pagar-SUS	325.153	344.683
Serviços médicos e laboratórios a pg Conv.	420.905	408.138
Acordos e Processos a pagar	16.720	31.720
Outros	51.323	36.377
<b>Totais</b>	<b>814.101</b>	<b>820.918</b>

## 7 Riscos ou Contingências – Não Circulante

Na elaboração das demonstrações contábeis, é necessário utilizar estimativas para certos passivos. As demonstrações contábeis da Entidade incluem, portanto, estimativas de provisão para possíveis perdas decorrentes de ações judiciais cíveis, trabalhistas e tributárias. O valor registrado nesta rubrica é decorrente da estimativa apresentada pela nossa assessoria jurídica. Existem ainda os valores já acordados que estão sendo pagos parceladamente.

	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Ações Trabalhistas e Cíveis	263.876	145.436
Acordos Judiciais	3.360	10.080
<b>Totais</b>	<b>267.236</b>	<b>155.516</b>

## 8 Empréstimos e Parcelamentos

### 8.1 Empréstimos

Conta	Taxas Média	2.022			2021
		Circulante	N. Circulante	Total	Total
a) Banco Bradesco S/A	0,77% a.m.	442.761	443.719	886.480	1.289.769,00

## 8.2 Parcelamentos

Parcelamento Fiscal	2.022			2.021
	Circulante	N. Circulante	Total	Total
a) Parcelamento FGTS	82.678	302.367	385.045	440.980

A Entidade obteve o re-parcelamento do Fundo de Garantia por Tempo de Serviço junto a Caixa Econômica Federal em 09/11/2007, pagável em 180 parcelas, sendo quitado o débito conforme estabelecido entre as partes.

## 9 Seguros

Os seguros contratados são considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros e são resumidos da seguinte forma:

### 9.1 Seguradora Allianz Empresarial

Número da Apólice: 5177202225180042150

Proposta: 120236304

Vigência do seguro: a partir das 24 horas do dia 01/06/2022 até às 24 horas do dia 01/06/2023.

Cobertura	Garantia
	RS
Incêndio, explosão e fumaça	10.000.000
Danos elétricos	80.000
Quebra de Vidros, espelhos, mármore	20.000
Responsabilidade Civil	100.000
Vendaval, Furacão, Ciclone, Tornado,	500.000
Granizo, Impacto de veículos e Queda de Aeronaves	

### 9.2 Bradesco Seguros – Seguro Auto

Número da Apólice: 0936.990.0244.066041

Proposta: 936119343

Dados do veículo segurado: Volkswagen Saveiro Trendline 1.6 T.Flex 8 2017/18

Vigência do seguro: a partir das 24 horas do dia 19/05/2022 até às 24 horas do dia 19/05/2023.

Cobertura	Garantia
	RS
Veículo - Vr. Mercado referenciado	
Danos Materiais a Terceiros	100.000
Danos Corporais a Terceiros	300.000
Danos Morais	20.000

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## 10 Receitas e Despesas

As receitas são registradas mensalmente, em obediência aos princípios da Competência, e são provenientes de atendimento hospitalar a pacientes particulares, de empresas privadas e órgãos públicos, com os quais a Entidade, mantém convênio, sendo em sua maior parte com o SUS.

As despesas estão apropriadas obedecendo ao regime de competência estão suportadas por documentos legais e fiscais que oferecem suporte as operações.

## 11 Demonstrativo de Atendimento a Pacientes

Com observância do limite mínimo fixado pelo Artigo 4º, Item 2, da Lei 12.101/09, o número total de pacientes atendido no período de 2018, decorrentes de convênio firmado com o Sistema Único de Saúde – SUS, foi de

Exercício	2.022		2.021	
	Internos	%	Internos	%
Sus	11.677	85%	11.465	84%
Convênio/Partic.	2.139	15%	2.229	16%
<b>Total</b>	<b>13.816</b>	<b>100%</b>	<b>13.694</b>	<b>100%</b>
Exercício	2.022		2.021	
	Externos	%	Externos	%
Sus	354.066	84%	267.454	90%
Convênio/Partic.	69.251	16%	30.195	10%
<b>Total</b>	<b>423.317</b>	<b>100%</b>	<b>297.649</b>	<b>100%</b>

## 12 Isenções Previdenciárias e Fiscais Usufruídas

Em atendimento ao artigo 29, da lei 12.101/09, são demonstrados a seguir, os valores relativos as isenções previdenciárias e fiscais, como se devido fosse, gozadas durante o exercício.

Isenções	2.022	2.021
	RS	RS
INSS - Cota patronal	1.914.458	1.843.304
C.S.S.L	215.926	313.314
Cofins	647.778	354.572
<b>Total das Isenções</b>	<b>2.778.162</b>	<b>2.511.190</b>

## 13 Subvenções e Doações

As subvenções e doações recebidas para custeio e investimento são reconhecidas observando o disposto na NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais e ITG 2002, são registradas na receita, no entanto, enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado as Subvenções e Doações estão registradas em conta específica do passivo.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

#### 14 Patrimônio Social

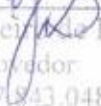
É representado em valores que compreendem o Patrimônio Social inicial, acrescido ou diminuído de superávits ou déficits ocorridos.

No exercício findo de 2022, o resultado apresenta um déficit, no montante de R\$ 1.959.068 (*Um milhão, novecentos e cinquenta e nove mil, e sessenta e oito reais*). Após a apreciação pela Assembleia Geral, será integrado ao Patrimônio Social da Santa Casa.

#### 15 Outras informações

Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas estão sujeitos ao exame das autoridades fiscais competentes durante prazos prescricionais variáveis consoante a legislação específica aplicável.

Paraguaçu Paulista, 31 de dezembro de 2022



---

Godofredo Ribeiro de Freitas Filho  
Provedor  
CPF: 407.943.048-15



---

Evandro de Azevedo Canevari  
Contador CRC / SP 182971/O-6  
CPF: 264.103.088-84