

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Ao interventor da

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PIRASSUNUNGA

PIRASSUNUNGA - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PIRASSUNUNGA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, em como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PIRASSUNUNGA**, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação a **IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PIRASSUNUNGA**, 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.

Outros assuntos

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

A Administração da Operadora é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

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

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

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório.

Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manterem continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a administração 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.

São João da Boa Vista - SP, 21 de março de 2023.

JOSE BENEDITO PAES DE
MENEZES:10735623872

Assinado de forma digital por JOSE BENEDITO PAES DE
MENEZES:10735623872
Dados: 2023.03.24 10:17:37 -03'00'

PAES DE MENEZES AUDITORES ASSOCIADOS S/S
CRC - 2SP023510/O-6

JOSÉ BENEDITO PAES DE MENEZES
Contador CRC-ISP-58.194/O-0



santa casa de misericórdia de pirassununga

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PIRASSUNUNGA
CNPJ Nº 54.848.361/0001-11
BALANÇO PATRIMONIAL

dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

<u>A T I V O</u>	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ATIVO CIRCULANTE		17.241.512,72	13.744.408,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4	5.613.466,49	4.624.564,34
Caixas e Bancos		2.245.025,98	554.973,90
Aplicações Financeiras sem restrições		4.298,22	798,64
Aplicações Financeiras com restrições		3.364.142,29	4.068.791,80
REALIZÁVEL		11.628.046,23	9.119.843,98
Contas a Receber	5	5.432.818,32	3.797.995,59
Estoques	6	878.083,92	1.168.765,36
Impostos a Recuperar		-	21.713,97
Adiantamentos	7	88.429,32	129.318,79
Outros Ativos Circulantes	8	5.228.714,67	4.002.050,27
ATIVO NÃO CIRCULANTE		8.916.712,50	9.392.704,12
INVESTIMENTOS	9	1.430,38	754,00
Outros Investimentos		1.430,38	754,00
ATIVO IMOBILIZADO	10	8.915.282,12	9.391.950,12
Bens sem restrição		18.036.671,48	17.914.674,19
(-) Depreciação Acumulada		(9.121.389,36)	(8.522.724,07)
TOTAL DO ATIVO		26.158.225,22	23.137.112,44



santa casa de misericórdia de pirassununga

<u>P A S S I V O</u>	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
PASSIVO CIRCULANTE		25.822.896,58	23.097.546,56
Ressarcimento SUS	15	144.858,69	116.942,82
Prestadores de Serviços		10.743.674,70	7.500.114,36
Obrigações Trabalhistas	13	4.032.276,97	4.449.930,80
Tributos e Contribuições	12	7.119.212,39	6.281.868,98
Empréstimos e Financiamentos	11	1.145.891,50	2.188.419,89
Fornecedores		1.810.853,81	1.905.030,95
Outros Passivos Circulantes	16	826.128,52	655.238,76
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		21.163.032,80	18.557.879,05
Provisão para Contingência	15	2.478.808,26	2.633.977,35
Tributos e Contribuições	12	7.457.792,99	5.757.338,23
Empréstimos e Financiamentos	11	7.082.082,68	7.019.692,18
Outros Passivos não Circulantes	17	2.345.640,73	1.233.927,70
Subvenções/Receitas Diferidas	14	1.798.708,14	1.912.943,59
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		(20.827.704,16)	(18.518.313,17)
Patrimônio Social		(18.518.313,17)	(14.666.205,71)
Déficit do Exercício		(2.309.390,99)	(3.852.107,46)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		26.158.225,22	23.137.112,44
<i>(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)</i>			

Sueli Santiago dos Santos
CPF nº 963.863.128-72
Interventora – Decreto nº 8.303/2023

Visão Escritório Contábil SS Ltda
CNPJ: 09.559.292/0001-71
Fernando José De Carli
Contador CRC 1SP190.414/0-7



santa casa de misericórdia de pirassununga

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PIRASSUNUNGA

CNPJ Nº 54.848.361/0001-11

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

dos exercícios findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(em Reais)

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
(+) PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS HOSPITALARES	19		
Receitas Pacientes SUS		5.138.656,59	4.905.796,57
Receitas Pacientes Convênios e Particulares		14.445.013,94	15.179.769,16
Receitas com Subvenções, Convênios Municipal		33.355.310,90	33.880.535,53
Receitas com Subvenções, Convênios Estadual		781.125,23	843.486,27
Receitas com Subvenções, Convênios Federal		480.000,00	-
		54.200.106,66	54.809.587,53
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA			
Glosas de Serviços		(426.073,21)	(1.748.446,00)
		(426.073,21)	(1.748.446,00)
(=) RECEITAS LÍQUIDAS		53.774.033,45	53.061.141,53
(-) CUSTO DO SERVIÇO HOSPITALAR			
Honorários Médicos		(15.458.433,93)	(18.769.895,54)
Despesas Gerais		(5.695.621,47)	(5.637.690,61)
Materiais e Medicamentos		(6.556.784,30)	(8.243.823,09)
		(27.710.839,70)	(32.651.409,24)
(=) DÉFICIT BRUTO		26.063.193,75	20.409.732,29
(-) RECEITAS C/ DOAÇÕES, INCENTIVOS E DEMAIS			
Doações, Campanhas e Outras Receitas	25	5.045.947,93	2.777.512,98
Receitas Patrimoniais		147.024,06	151.700,38
Benefício Usufruido de Cota Patronal	22	7.966.604,77	7.371.679,17
Benefício Usufruido com Trabalho Voluntariado	23	-	18.654,55
Receitas com Aluguéis e Participações		854.023,58	843.903,18
		14.013.600,34	11.163.450,26
(-) DESPESAS OPERACIONAIS			
Pessoal - Administrativo e Apoio		(29.607.071,45)	(24.681.423,01)
Despesas Gerais Adm		(238.448,88)	(259.700,25)
Depreciação		(688.003,28)	(682.030,62)
Despesas com Isenção da Cota Patronal	22	(7.966.604,77)	(7.371.679,17)
Despesas com Trabalho Voluntário	23	-	(18.654,55)
Provisões para Contingências		(2.041.693,61)	(1.345.133,18)
Provisão p/ perda s/ créditos		(79.670,12)	(11.755,33)
		(40.621.492,11)	(34.370.376,11)
(+/-) DESPESAS / RECEITAS FINANCEIRAS			
Receitas Financeiras		546.862,88	70.243,84
Despesas Financeiras		(2.311.555,85)	(1.125.157,74)
		(1.764.692,97)	(1.054.913,90)
(=) DÉFICIT DO EXERCÍCIO		(2.309.390,99)	(3.852.107,46)

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

Suelli Santiago dos Santos

CPF nº 963.863.128-72

Interventora – Decreto nº 8.303/2023

Visão Escritório Contábil SS Ltda

CNPJ: 09.559.292/0001-71

Fernando José De Carli

Contador CRC 1SP190.414/0-7



santa casa de misericórdia de pirassununga

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PIRASSUNUNGA
CNPJ Nº 54.848.361/0001-11

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(em Reais)

HISTÓRICO	PATRIMÔNIO SOCIAL	DÉFICIT DO EXERCÍCIO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDO EM 31.12.2020	(10.326.000,12)	(4.340.205,59)	(14.666.205,71)
Transferência para o Patrimônio Social	(4.340.205,59)	4.340.205,59	-
Déficit Líquido do Exercício	-	(3.852.107,46)	(3.852.107,46)
SALDO EM 31.12.2021	(14.666.205,71)	(3.852.107,46)	(18.518.313,17)
Transferência para o Patrimônio Social	(3.852.107,46)	3.852.107,46	-
Déficit Líquido do Exercício	-	(2.309.390,99)	(2.309.390,99)
SALDO EM 31.12.2022	(18.518.313,17)	(2.309.390,99)	(20.827.704,16)

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

Sueli Santiago dos Santos

CPF nº 963.863.128-72

Interventora – Decreto nº 8.303/2023

Visão Escritório Contábil SS Ltda

CNPJ: 09.559.292/0001-71

Fernando José De Carli

Contador CRC 1SP190.414/0-7



santa casa de misericórdia de pirassununga

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PIRASSUNUNGA

CNPJ Nº 54.848.361/0001-11

DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA

do exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

ATIVIDADES OPERACIONAIS:	2.022	2.021
Déficit do Exercício	(2.309.390,99)	(3.852.107,46)
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	688.003,28	682.030,62
Apropriação Receitas Diferidas	(114.235,45)	(967.091,18)
Constituição Provisão para Contingência	(155.169,09)	881.153,54
Perdas (ganhos) na alienação sobre ativo imobilizado	11.183,41	0,00
Redução (aumento) do ativo		
Contas a Receber	(1.634.822,73)	1.983.440,73
Estoques	290.681,44	(560.135,11)
Adiantamentos	40.889,47	11.415,49
Outros Ativos Circulantes	(1.226.664,40)	(826.439,41)
Depósitos Judiciais	0,00	0,00
Aumento (redução) do passivo		
Ressarcimento SUS	27.915,87	(27.552,56)
Prestadores de Serviços	3.243.560,34	706.664,70
Obrigações Trabalhistas	(417.653,83)	(689.297,61)
Tributos e Contribuições	2.537.798,17	1.243.866,39
Fornecedores	(94.177,14)	1.019.658,95
Outros Passivos Circulantes	170.889,76	(259.572,05)
Outros Passivos não Circulantes	1.111.713,03	626.646,42
Receitas Diferidas	-	-
Geração (Utilização) de caixa proveniente das atividades operacionais	2.192.235,11	(27.318,54)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:		
Aumento de ativos imobilizados	(222.518,69)	(1.041.848,87)
Aumentos de investimentos não circulantes	(676,38)	(604,00)
Geração (Utilização) de caixa em atividades de investimentos	(223.195,07)	(1.042.452,87)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS:		
Aumento (diminuição) de empréstimos	(980.137,89)	2.686.230,65
Geração (Utilização) de caixa em atividades de financiamentos	(980.137,89)	2.686.230,65
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	988.902,15	1.616.459,24
Caixa e equivalentes no Início do Período	4.624.564,34	3.008.105,10
Caixa e equivalentes no Fim do Período	5.613.466,49	4.624.564,34
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	988.902,15	1.616.459,24

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

Sueli Santiago dos Santos

CPF nº 963.863.128-72

Interventora – Decreto nº 8.303/2023

Visão Escritório Contábil SS Ltda

CNPJ: 09.559.292/0001-71

Fernando José De Carli

Contador CRC 1SP190.414/0-7



santa casa de misericórdia de pirassununga

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PIRASSUNUNGA

CNPJ No. 54.848.361/0001-11

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

I – CONTEXTO OPERACIONAL

NOTA 01 - ENTIDADE

a. Reconhecimento de utilidade pública

A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Pirassununga, constituída em 10 de Fevereiro de 1902, é uma entidade civil, sem fins lucrativos, destinada a prática de beneficência e caridade, que dispensa socorros a todos os enfermos, de ambos os sexos, sem distinção de nacionalidade, condição social ou religião, sendo, pois, uma entidade filantrópica com a personalidade jurídica distinta da de seus associados, com reconhecimento de utilidade pública pelas autoridades Federais, Estaduais e Municipais. Tem ainda, como sua finalidade;

a) dispensar assistência médico-hospitalar a todos os enfermos e acidentados, principalmente àqueles reconhecidamente pobres e necessitados; b) manter leitos e serviços hospitalares para uso público ou particular, sem distinção de raça, cor, sexo, credo ou religião, dentro das proporções estabelecidas pela legislação e regulamentos em vigor e que vigorar sobre a matéria.

Está sediada à Avenida Newton Prado, nº. 1883, no município de Pirassununga, Estado de São Paulo, inscrita no CNPJ sob o nº. 54.848.361/0001-11, possuidora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS – SAÚDE) conforme Portaria nº 432 de 16 de agosto de 2022 com vigência entre 01/01/2022 a 31/12/2024.

b. Administração

Conforme aprovação em 31 de março de 2015 do novo Estatuto Social, a Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Pirassununga compõe-se de um número ilimitado de irmãos, classificado como Remidos, Efetivos, Benfeitores e Beneméritos. A entidade é constituída de um Conselho Superior composto do Presidente, 1º Vice-Presidente, 2º Vice-Presidente, 1º Secretário e 2º Secretário, mais 4 (quatro) membros efetivos, e 4 (quatro) suplentes, de um Conselho Fiscal composto por Presidente, 2 (dois) membros efetivos e 01 (hum) suplente. No dia-a-dia a Irmandade é gerida por uma Mesa Administrativa constituída do Provedor, 1º Vice-Provedor, 2º Vice-Provedor, 1º Secretário, 2º Secretário, 1º Tesoureiro, 2º Tesoureiro além de um Conselho Fiscal, eleitos através de Assembléia Geral da Irmandade para um mandato de dois anos. A Entidade não remunera, por qualquer forma, os cargos de sua Diretoria, e dos Conselhos Fiscais e Deliberativos e não distribuem lucros, bonificação ou vantagens a dirigentes, mantenedores ou associados sob nenhuma forma de pretexto.



santa casa de misericórdia de pirassununga

c. Manutenção financeira

Os Recursos financeiros necessários à realização dos objetivos sociais da Santa Casa são provenientes principalmente de:

- Contratualização com o Município para atendimento dos pacientes do Sistema Único de Saúde - SUS;
- Contrato com o Estado para atendimento dos pacientes do Programa PRO SANTA CASA II;
- Contratos de prestação de serviços com convênios particulares;
- Auxílios e subvenções dos poderes públicos;
- Donativos de pessoas físicas e jurídicas;

II – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 02 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com os princípios e práticas contábeis emanadas da Lei nº 6.404/76 e suas alterações; da Resolução do CFC nº 1.305/10, que aprovou a NBC TG 07; da Resolução do CFC nº 1.409/12, que aprovou a ITG 2002; do Decreto nº 8.242, de 23 de maio de 2014, que regulamenta a Lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009; da Lei nº 13.650, de 11 de abril de 2018; do Decreto nº 7.300, de 14 de setembro de 2010; da Portaria de Consolidação MS/GM nº 1, de 28 de setembro de 2017; e dos Pronunciamentos Técnicos aplicáveis, emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

NOTA 03 - Principais Práticas Contábeis

- a) Contas de resultado são reconhecidas e contabilizadas mensalmente segundo o regime contábil de competência.
- b) Os ativos e passivos realizáveis ou exigíveis em prazo até 360 dias estão apresentados no circulante e após 360 dias (não circulante) estão no realizável e exigível a longo prazo;
- c) As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação acrescida dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, com base no regime de competência;
- d) No contas a receber são registrados e mantidos pelo seu valor nominal considerando o regime de competência das operações. Quando julgado necessário é constituída provisão para perdas de liquidação duvidosa num montante considerado suficiente pela administração para cobrir prováveis perdas na sua realização
- e) Estoques de medicamentos e materiais hospitalares e de almoxarifado são controlados ao custo médio, que não supera o valor de mercado.
- f) Ativo Imobilizado são registrados e demonstrados nas demonstrações contábeis pelo custo de aquisição, sendo contabilizadas as depreciações pelo método linear, de acordo com a legislação fiscal, com base em taxas que contemplam a vida útil econômica dos bens, conforme apontado nos Laudos Técnicos.



santa casa de misericórdia de pirassununga

- g) A provisão de férias está calculada de acordo com os direitos adquiridos pelos funcionários e com os respectivos encargos sociais até a data do balanço;
- h) Com relação aos impostos e contribuições, conforme legislação vigente, a Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Pirassununga é uma entidade filantrópica e está isenta da contribuição Patronal e Terceiros ao INSS, bem como isenta de COFINS e PIS sobre faturamento, CSLL e IRPJ;
- i) O faturamento efetivo é resultante da prestação de serviços médicos e hospitalares, bem como valor relativo às Contraprestações pecuniárias a receber do Plano de Assistência à Saúde.
- j) Ajuste a valor presente – os elementos do Ativo e do Passivo decorrentes de operações de curto prazo ou longo prazo, quando relevantes, são ajustados a valor presente, tomando por base a origem da transação. Na data base deste Balanço, a Irmandade constatou a necessidade de registrar referidos ajustes com relação aos empréstimos, em decorrência da aplicação dessa prática contábil;

NOTA 04 – DISPONÍVEL

A Entidade mantém os seguintes saldos em caixa e bancos:

	2022	2021
Caixas	2.050,25	7.757,40
Bancos	2.242.975,73	547.216,50
Aplicações Financeiras sem restrições	4.298,22	798,64
Aplicações Financeiras com restrições	3.364.142,29	4.068.791,80
Total	5.613.466,49	4.624.564,34

NOTA 05 – CONTAS A RECEBER

As contas a receber representam o faturamento da efetiva prestação de serviços médicos e hospitalares, bem como valor relativo às Contraprestações pecuniárias a receber do Plano de Assistência à Saúde, conforme segue:

	2022	2021
Contraprestações Pecuniárias – Plano Saúde	10.350,02	10.350,02
Contas a Receber - SUS	349.993,22	321.090,13
Contas a Receber - Convênios e Particulares	6.598.228,40	4.912.638,64
(-) Provisão p/ perda s/ créditos	-1.525.753,32	-1.446.083,20
Total	5.432.818,32	3.797.995,59



santa casa de misericórdia de pirassununga

- O valor da provisão para perda s/ créditos refere-se principalmente ao saldo de glosas não recebidas pelo São Francisco, onde a Entidade entrou com ação judicial de cobrança sob nº 1039289-30.2019.8.26.0506, cujo valor foi de R\$ 1.333.961,01. O saldo restante de variação refere-se a demais Contas a Receber e Contraprestações.
- Os saldos do SUS representam valores a receber do Governo Federal por serviços prestados segundo as normas estabelecidas pelo Convênio com o Sistema Único de Saúde (SUS) do Ministério da Saúde.
- As Contraprestações Pecuniárias são valores a receber, relativo ao Plano de Saúde que era mantido por esta Entidade.
- Os Outros convênios estão compostos de valores a receber da Prefeitura Local relativo ao Contrato com finalidade de atendimento de Urgência e Emergência e também a Implantação dos Programas – Saúde da Família e demais convênios a receber mantidos com empresas.

NOTA 06 – ESTOQUES

Os estoques em 31 de dezembro estão avaliados pelo custo médio, que não supera o valor de mercado, está assim composto:

	2022	2021
Gêneros Alimentícios	59.950,08	44.040,09
Almoxarifado Central e Manutenção	249.547,63	333.790,42
Farmácias	537.076,47	747.245,22
Laboratório	29.538,80	34.503,49
Demais itens em Estoque	1.970,94	9.186,14
Total	878.083,92	1.168.765,36

NOTA 07 – ADIANTAMENTOS

A conta Adiantamentos estava composta em 31 de dezembro pelos seguintes valores:

	2022	2021
Adiantamento a Funcionários	36.200,77	76.255,06
Adiantamento a Fornecedores	52.228,55	53.063,73
Total	88.429,32	129.318,79

NOTA 08 – OUTROS ATIVOS CIRCULANTES

A conta outros ativos circulantes está composta pelos seguintes valores:



santa casa de misericórdia de pirassununga

	2022	2021
Direitos sobre contrato (participação)	5.205.727,75	3.888.558,84
Despesas Antecipadas	27,79	56,64
Demais Direitos a Receber	22.959,13	113.434,79
Total	5.228.714,67	4.002.050,27

- O saldo de direitos sobre contrato (participação) refere-se principalmente aos valores a receber da empresa CEMEDI no montante de R\$ 4.669.080,91. No passivo circulante, dentro do grupo Prestadores de Serviços consta o saldo a pagar para a mesma empresa no montante de R\$ 4.958.631,82.

NOTA 09 – OUTROS INVESTIMENTOS

O saldo nos Investimentos no valor de R\$ 1.430,38 (R\$ 754,00 em 2021), refere-se a participações em Cooperativas de Crédito.

NOTA 10 – ATIVO IMOBILIZADO

O Ativo Imobilizado está demonstrado com base no valor original de custo, conforme demonstrativo a seguir. As depreciações dos bens do ativo imobilizado estão calculadas e contabilizadas pelo método linear, com base em taxas anuais que contemplam a vida útil econômica dos bens, sendo: imóveis de 4% a.a.; móveis, utensílios e equipamentos: 10% a.a.; sistemas de processamento de dados e veículos: 20% a.a.

CUSTO	31/12/2021	Adições	Baixas	31/12/2022
EDÍFÍCIOS E TERRENOS	8.665.455,50	-	-	8.665.455,50
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	7.639.997,21	186.089,28	(60.224,10)	7.765.862,39
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	268.516,39	17.878,00	(18.644,00)	267.750,39
MÓVEIS, UTENSÍLIOS E INSTALAÇÕES	1.295.910,99	18.551,41	(21.653,30)	1.292.809,10
VEÍCULOS	44.794,10	-	-	44.794,10
TOTAL	17.914.674,19	222.518,69	(100.521,40)	18.036.671,48

DEPRECIACÃO ACUMULADA	31/12/2021	Adições	Baixas	31/12/2022
EDÍFÍCIOS E TERRENOS	(1.938.158,29)	(162.429,72)	-	(2.100.588,01)
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	(5.429.383,23)	(444.752,57)	53.617,90	(5.820.517,90)
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	(223.321,34)	(11.564,25)	14.547,13	(220.338,46)
MÓVEIS, UTENSÍLIOS E INSTALAÇÕES	(887.067,11)	(69.256,74)	21.172,96	(935.150,89)
VEÍCULOS	(44.794,10)	-	-	(44.794,10)
TOTAL	(8.522.724,07)	(688.003,28)	89.337,99	(9.121.389,36)
TOTAL LÍQUIDO	9.391.950,12			8.915.282,12



santa casa de misericórdia de pirassununga

NOTA 11 – EMPRÉSTIMOS

Os empréstimos bancários, com registros no Exigível a Curto e Longo Prazo constituem em valores tomados junto as Instituições Financeiras, acrescidas dos correspondentes encargos financeiros, deduzido das respectivas amortizações até a data do balanço. As garantias quanto ao empréstimo junto às instituições financeiras são os valores que a Irmandade tem a receber junto ao SUS, mensalmente. A seguir demonstração dos saldos:

	Término	2022	2021
Credimogiana – Taxa média 1,30%	jun/23	4.470.481,12	3.955.414,30
Bradesco - SUS – Taxa média 1,00%	nov/27	6.877.830,00	8.253.396,00
(-) juros sobre as parcelas a vencer	-	(3.120.336,94)	(3.000.698,23)
Total		8.227.974,18	9.208.112,07

Distribuição - Curto e Longo Prazo	2022	2021
Curto Prazo	1.145.891,50	2.188.419,89
Longo Prazo	7.082.082,68	7.019.692,18
Total	8.227.974,18	9.208.112,07

NOTA 12 – TRIBUTOS A PAGAR

Estão registrados os valores a pagar referente as contribuições previdenciárias retidas sobre folha de pagamento, FGTS, ISS retidos nos serviços tomados, Imposto de Renda Retido na Fonte sobre folha de pagamento e retenções de terceiros pessoas jurídicas, Contribuições Sociais retidas na fonte (CSRF) que serão pagos no exercício seguinte, conforme demonstrativo abaixo:

	2022	2021
Imposto sobre Serviços - ISS	485.085,50	265.705,02
Contribuições Previdenciárias - INSS	1.978.914,34	1.139.648,33
Fundo de Garantia - FGTS	1.984.161,76	1.853.967,51
Imposto de Renda Retido na Fonte	724.178,01	426.240,18
Contribuições Sociais Retidas na Fonte	347.922,08	424.196,27
Demais Tributos a Pagar	182.778,78	131.163,57
Total	5.703.040,47	4.240.920,88

A Entidade possui parcelamentos de impostos junto a Receita Federal e Procuradoria Geral da Fazenda Nacional, além do FGTS que a Entidade necessita refazer o parcelamento, conforme demonstrado abaixo:



santa casa de misericórdia de pirassununga

<i>Parcelamentos e Dívida Ativa</i>	2022	2021
Imposto sobre Serviços - ISS	60.823,02	100.805,45
Contribuições Previdenciárias - INSS	2.246.664,69	1.490.084,25
Fundo de Garantia - FGTS	2.018.298,18	2.018.298,18
IRRF/CSRF	4.548.179,02	4.189.098,45
Total	8.873.964,91	7.798.286,33

Distribuição dos tributos:

	2022	2021
Curto Prazo	1.416.171,92	2.040.948,10
Longo Prazo	7.457.792,99	5.757.338,23
Total	8.873.964,91	7.798.286,33

NOTA 13 – OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

As obrigações trabalhistas são referentes a salários, provisões de férias, saldos de decimo terceiro e férias a pagar e demais benefícios a seguir demonstrados:

	2022	2021
Salários a Pagar	149,26	1.285.734,43
Férias a Pagar / Provisão	2.738.874,82	3.140.051,49
Rescisões a Pagar	1.291.098,08	22.823,99
Pensões a Pagar	2.154,81	1.320,89
Total	4.032.276,97	4.449.930,80

NOTA 14 – RECEITAS DIFERIDAS

O saldo atual no total de R\$ 1.798.708,14 (R\$ 1.912.943,59 em 2021) corresponde a verbas recebidas com finalidade de investimento e que são apropriadas para o resultado de acordo com a vida útil dos investimentos adquiridos.

NOTA 15 - CONTINGÊNCIA, ÔNUS E GRAVAMES

Conforme informações de nossos advogados existem diversos processos judiciais e estão classificadas da seguinte forma:



santa casa de misericórdia de pirassununga

	2022	2021
Provável	2.903.808,26	2.633.977,35
Possível	7.783.419,63	7.585.103,37
Total	10.687.227,89	10.219.080,72

	2022
Provisão para Contingência (Contábil)	2.903.808,26
(-) Pagamentos - Processo Piloto	(425.000,00)
Saldo Contábil em 31/12/2022	2.478.808,26

Também há processos de cobrança perante a Agência Nacional de Saúde (ANS) referente ao Ressarcimento ao SUS no montante de R\$ 116.942,82 o qual já se encontra contabilizado, sendo registrado no passivo circulante.

NOTA 16 – OUTROS PASSIVOS CIRCULANTES

A conta outros passivos circulantes é composta pelos seguintes valores:

	2022	2021
Acordos e Processos Judiciais em curso	578.496,24	469.104,51
Empréstimo Consignado - Funcionários	228.349,24	117.721,03
Demais Passivos Circulantes	19.283,04	68.413,22
Total	826.128,52	655.238,76

NOTA 17 – OUTROS PASSIVOS NÃO CIRCULANTES

A conta outros passivos não circulantes é composta pelos seguintes valores:

	2022	2021
Acordos e Processos Judiciais em curso	2.345.640,73	1.195.179,36
Demais Passivos Não Circulantes	-	38.748,34
Total	2.345.640,73	1.233.927,70

NOTA 18 – SEGUROS

A Entidade possui seguros do seu patrimônio contra riscos e contra terceiros, conforme demonstrado abaixo:



santa casa de misericórdia de pirassununga

Seguradora	Bem	Vigência	R\$ Cobertura
Mapfre Seguros	Uno Furgão Fiorino 08	09/01/2022 à 09/01/2023	205.000
Mapfre Seguros	Uno Furgão Fiorino 98	09/01/2022 à 09/01/2023	205.000

NOTA 19 – RECEITAS

As Receitas da Entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, avisos bancários, notas fiscais e outros. Nessa apuração estão excluídas as inadimplências e os valores considerados incobráveis. Segue o demonstrativo:

	2022	2021
Receitas Pacientes SUS	5.138.656,59	4.905.796,57
Receitas Pacientes Convênios	13.970.485,87	14.708.252,54
Receitas Pacientes Particulares e Pacotes	474.528,07	471.516,62
Receitas - Prefeitura Municipal de Pirassununga	33.355.310,90	33.880.535,53
Receitas - Governo do Estado de São Paulo	781.125,23	843.486,27
Receitas - Governo Federal	480.000,00	0,00
Total	54.200.106,66	54.809.587,53

NOTA 20 – DESPESAS

As despesas da Entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências legais e fiscais.

NOTA 21 – PACIENTES ATENDIDOS E OUTROS

Em atendimento às disposições do Decreto nº. 8.242/2014 e normas da Portaria nº. 834/2016, segue demonstração da quantidade de pacientes atendidos em decorrência de convênio firmado com o Sistema Único de Saúde – SUS

Descrição	2022		2021	
	Qtde.	%	Qtde.	%
Leitos Existentes				
- Total Disponível ao SUS	72	67	58	60
- Total Disponível Demais	35	33	39	40
- Total Disponível no Hospital	<u>107</u>	<u>100</u>	<u>97</u>	<u>100</u>
Atendimento Ambulatorial/PS				



santa casa de misericórdia de pirassununga

- Total SUS	60.763	66	101.781	67
- Total não SUS	31.396	34	50.437	33
- Total Geral	<u>92.159</u>	<u>100</u>	<u>152.218</u>	<u>100</u>
Internações - Paciente/dia				
- Total SUS	11.481	77	9.804	71
- Total não SUS	3.366	23	4.056	29
- Total Geral	<u>14.847</u>	<u>100</u>	<u>13.860</u>	<u>100</u>

(*) Estatística do ano de 2022 foi extraída do Relatório Anual da Entidade.

NOTA 22 - ISENÇÃO PREVIDENCIÁRIAS E TRIBUTÁRIAS USUFRUÍDAS

A Isenção das contribuições sociais usufruídas no exercício é composta dos seguintes valores:

	2022	2021
Cota Patronal (INSS+SAT+Terceiros)	6.375.955,91	5.831.825,46
Cofins	1.590.648,86	1.539.853,71
Total	7.966.604,77	7.371.679,17

NOTA 23 – TRABALHO VOLUNTÁRIO

Atendendo a Resolução CFC Nº 1409 de 21 de setembro de 2012, que aprova a ITG-2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, define que o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

Tendo em vista que o reconhecimento dos valores mensurados a título de Receita de Trabalhos Voluntário tem a mesma contrapartida de Despesas dos Trabalhos Voluntário, o procedimento não implica em alteração do Superávit/Déficit do exercício, nem no fluxo de caixa.

A mensuração dos trabalhos voluntários do Grupo Diretoria foi efetuada com base nas horas despendidas e avaliadas pelas taxas horárias médias praticadas por esses profissionais com base nos salários administrativos aplicados na Entidade.

QUADRO DEMONSTRATIVO REFERENTE AO TRABALHO VOLUNTARIADO

Descrição	Mensuração/22	Mensuração/21
Quantidade de horas - Mesa Administrativa	0	194
Quantidade de horas - Provedor e Tesoureiro	0	34



santa casa de misericórdia de pirassununga

Total de horas	0	228
Valor da hora	R\$ 81,82	R\$ 81,82
Total	0	18.654,55

Em virtude da decretação de intervenção no início de 2022, não houve mensuração das horas de trabalho voluntário dos componentes da mesa administrativa, provedor e tesoureiro.

NOTA 24 - DESTINAÇÕES

Os recursos da Entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com o Estatuto Social, e demonstrado pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

NOTA 25 – DOAÇÕES, CAMPANHAS E OUTRAS RECEITAS

Doações: São transferências feitas em caráter definitivo de recursos financeiros ou do direito da propriedade de bens móveis e imóveis, com as finalidades de custeio, investimentos e imobilizações, sem contrapartida do benefício dos recursos.

Neste exercício a Irmandade recebeu de doações, campanhas e outras receitas conforme quadro a seguir:

	2022	2021
Doações	750.928,23	1.738.705,87
Demais Receitas - Hemodiálise	3.694.752,79	0,00
Demais Receitas - Apropriação Receita Diferida	364.235,45	363.181,98
Demais Receitas - Outras	236.031,46	675.625,13
Total	5.045.947,93	2.777.512,98

NOTA 26 – SUBVENÇÕES / CONVÊNIOS / AUXÍLIOS

Subvenções: São as transferências derivadas da lei orçamentária e concedidas por órgãos do setor público a entidades, públicas ou privadas, com o objetivo de cobrir despesas com a manutenção e o custeio destas assim como para investimentos ao patrimônio, caracterizadas ou não pela contraprestação de bens de serviço da beneficiária dos recursos.

Convênios: Acordos firmados entre organizações públicas ou entre estas e instituições privadas sem fins lucrativos para a realização de objetivos de mútuo interesse entre as partes.

Auxílios: Transferências de capital previstos em lei orçamentária ou especial, repassados a entidades de direito público ou privado sem fins lucrativos, independentemente de contraprestação direta de bens ou serviços.



santa casa de misericórdia de pirassununga

A Entidade recebeu recursos do Poder Público para fazer face manutenção de suas atividades, bem como para ampliação de seus ativos, tendo sido o total recebido integralmente aplicado nas mesmas.

	2022	2021
Prefeitura Municipal de Pirassununga	33.355.310,90	33.880.535,53
Governo do Estado de São Paulo	781.125,23	843.486,27
Governo Federal	480.000,00	-
Total	34.616.436,13	34.724.021,80

Descrição das Subvenções / Convênios / Auxílios reconhecidas em 2022 e suas finalidades:

A) Estadual

RECURSOS ESTADUAIS - 2022	R\$
Pro Santa Casa	716.861,47
Verbas Cartorárias	64.263,76
Total	781.125,23

(*) Valores contabilizados como receita no exercício de 2022

B) Municipal

RECURSOS MUNICIPAIS - 2022	R\$
Urgência e Emergência	16.614.329,55
Programa Saúde da Família	11.971.281,27
Núcleo de Apoio a Atenção Básica	2.585.907,89
Enfrentamento Pandemia - Covid - 19	768.000,00
Terapia Renal	1.116.640,11
Cirurgias Eletivas	300.000,00
Total	33.356.158,82
(-) Devoluções de Saldos - Períodos Anteriores	(847,92)
Total	33.355.310,90

(*) Valores contabilizados como receita no exercício de 2022



santa casa de misericórdia de pirassununga

C) Federal

RECURSOS FEDERAIS - 2022	R\$
Emenda Parlamentar - Fomento nº 09/2022	200.000,00
Emenda Parlamentar - Fomento nº 10/2022	180.000,00
Emenda Parlamentar - Fomento nº 15/2022	100.000,00
Total	480.000,00

(*) Valores contabilizados como receita no exercício de 2022

D) Apropriação Receitas Diferidas – Subvenções/Auxílios

Subvenções / Receitas	31/12/2021	Realizações	31/12/2022
RECEITAS - VERBA- CX FEDERA	54.000,46	3.999,96	50.000,50
RECEITAS - ASSOMOGI (CONST)	125.416,25	8.600,04	116.816,21
RECEITAS - INVESTIMENTO PRE	295.000,17	19.999,95	275.000,22
CENTRAL DE DIALISE	127.999,92	8.000,04	119.999,88
VERBA FEDERAL - RESSONANCIA	382.553,61	218.602,32	163.951,29
RECEITAS - VERBA TA 03/2012	2.917,42	2.917,42	-
VERBA FEDERAL - MOVEIS UTEN	34.656,73	18.081,72	16.575,01
VERBA FEDERAL R\$ 232.000,00	153.062,50	23.250,00	129.812,50
CONVENIO 868356 LOB NETO	82.971,20	9.573,60	73.397,60
CONVENIO 850997	230.878,48	7.463,04	223.415,44
EMENDA PARLAMENTAR CELSO RU	200.000,00	19.999,84	180.000,16
CONVENIO 868359/2018	90.053,30	9.824,04	80.229,26
CONVENIO 868357/2018 MAT PE	133.433,55	13.923,48	119.510,07
CONVENIO 19/2022 PREF/STA CA	-	-	250.000,00
Total	1.912.943,59	364.235,45	1.798.708,14

NOTA 27 – ENFRENTAMENTO COVID-19

Em janeiro de 2020, a China reportou ter identificado uma nova variante do coronavírus, COVID-19, que estaria se disseminando de forma rápida em sua população. Em 11 de março de 2020, foi declarada pela Organização Mundial da Saúde (OMS) que a COVID-19 tratava-se de uma pandemia. A entidade alinhada às recomendações da OMS e do Ministério da Saúde, para preservar a saúde de seus colaboradores e apoiar na prevenção ao contágio em suas áreas operacionais e administrativas, adotou medidas rigorosas como higienização dos locais de trabalho, distribuição de equipamentos de proteção individual (EPIs), testagem de casos suspeitos e medição de temperatura corporal. Adicionalmente a Entidade adaptou leitos



santa casa de misericórdia de pirassununga

para atendimento exclusivo aos pacientes com a COVID-19, conjuntamente com a disponibilização de esquipas para os atendimentos.

NOTA 28 – INTERVENÇÃO

Em 10 de fevereiro de 2022 por meio do Decreto nº 8.033 a Prefeitura Municipal de Pirassununga decretou intervenção na Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Pirassununga pelo prazo de 180 (cento e oitenta) dias, nomeando como Interventor o Sr. Moacyr Fonseca Junior.

Já através do Decreto nº 8.151 de 09 de agosto de 2022 foi prorrogada por mais 180 dias a intervenção, mantendo na função o Interventor inicialmente nomeado.

NOTA 29 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Em 03 de fevereiro de 2023 por meio do Decreto nº 8.278 a Prefeitura Municipal de Pirassununga prorrogou por mais 180 (cento e oitenta) dias, a intervenção, mantendo na função o Interventor Sr. Moacyr Fonseca Junior.

Já no dia 13 de março de 2023 por meio Decreto nº 8.303 a Prefeitura Municipal de Pirassununga nomeou a Sra. Sueli Santiago dos Santos, como nova Interventora, substituindo assim a partir dessa data o anterior.

Sueli Santiago dos Santos

CPF nº 963.863.128-72

Interventora – Decreto nº 8.303/2023

Visão Escritório Contábil SS Ltda.

CNPJ: 09.559.292/0001-71

Fernando José De Carli

Contador CRC 1SP190.414/0-7