

**Balanços Patrimoniais - Ativos**  
**Em 31 de dezembro**  
**Em reais**

<b>ATIVO</b>	<b>NOTA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Ativo Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	<b>4</b>	3.148.182	3.543.728
Títulos e Valores Mobiliários	<b>5</b>	-	250.109
Contas a receber	<b>6</b>	195.322	215.341
Estoques	<b>7</b>	463.085	297.80
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>3.806.589</b>	<b>4.009.178</b>
<b>Não circulante</b>			
Realizável a longo prazo			
Depósitos Judiciais	<b>8</b>	8.978	8.978
Propriedade p/ Investimentos	<b>9</b>	1.927.341	2.840.275
Imobilizado	<b>10</b>	1.005.570	936.637
Custo histórico e custo atribuído		3.508.993	3.241.789
(-) Depreciação acumulada		(2.503.422)	(2.305.152)
Intangível			
Custo histórico		-	-
(-) Amortização acumulada		-	-
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>2.941.890</b>	<b>3.785.890</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>6.748.478</b>	<b>8.092.877</b>
<b>As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras</b>			

**Balanços Patrimoniais – Passivos e Patrimônio Líquido**  
**Em 31 de dezembro**  
**Em reais**

<b>PASSIVO</b>	<b>NOTA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Passivo Circulante</b>			
Fornecedores	<b>11</b>	109.522	18.290
Prestadores de serviços médicos	<b>12</b>	613.678	486.696
Empréstimos e financiamentos	<b>13</b>	93.306	145.448
Salários e encargos sociais	<b>14</b>	710.224	544.196
Provisões de férias e encargos sociais	<b>14</b>	690.899	518.409
Indenizações Trabalhistas e Civeis a Liquidar	<b>15</b>	207.582	232.117
Obrigações Tributárias e Parcelamentos	<b>16</b>	414.123	391.994
Recursos de Emendas a Realizar	<b>17</b>	-	250.000
Obrigações diversas	<b>18</b>	118.402	43.070
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>2.957.736</b>	<b>2.630.220</b>
<b>Não Circulante</b>			
Empréstimos e Financiamentos	<b>13</b>	-	93.305
Indenizações Trabalhistas e Civeis a Liquidar	<b>15</b>	134.687	293.787
Obrigações Tributárias e Parcelamentos	<b>16</b>	1.100.479	1.369.008
Subvenções Governamentais a Realizar	<b>17</b>	409.534	460.558
Provisão para contingências	<b>19</b>	1.870.079	2.630.392
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>3.514.778</b>	<b>4.847.051</b>
<b>Patrimônio líquido</b>			
Patrimônio Social		615.606	829.261
Déficit do Exercício		(339.642)	(213.655)
<b>Total do patrimônio Líquido</b>	<b>20</b>	<b>275.964</b>	<b>615.606</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>6.748.478</b>	<b>8.092.877</b>
As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras			

**Demonstração do Resultado**  
**Em 31 de dezembro**  
**Em reais**

	NOTA	2023	2022
<b>Receitas operacionais</b>			
Subvenções e Incentivos Governamentais	21	15.891.251	12.988.483
Convênios de saúde privados		2.511.312	2.734.365
Receitas particulares		169.991	27.703
Sistema Único de Saúde		2.922.844	1.785.817
Outras receitas operacionais	22	153.385	305.733
(-) Devolução de Recursos	23	(1.586.998)	(76.683)
(-) Glosas de convênios		(21.858)	(76.554)
		<b>20.039.926</b>	<b>17.688.864</b>
<b>Custos e despesas operacionais</b>			
Pessoal e encargos	24	(8.280.490)	(6.378.849)
Honorários e Serviços Médicos	25	(7.518.112)	(6.290.233)
Materiais e Medicamentos		(2.256.675)	(1.912.782)
Depreciações e Amortizações		(198.271)	(176.302)
Outros custos gerais e administrativos	26	(1.997.185)	(1.102.593)
Despesas Patrimoniais	27	(912.934)	-
Provisões	19	(604.969)	(2.077.890)
Reversão das Provisões		1.170.113	-
<b>Resultado operacional</b>		<b>(20.598.522)</b>	<b>(17.938.648)</b>
<b>Resultado antes das receitas (despesas) financeiras</b>		<b>(558.596)</b>	<b>(249.784)</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	28	<b>218.954</b>	<b>36.130</b>
Receita c/Trabalho Voluntário	29	122.925	117.105
(-) Despesas c/Trabalho Voluntário	29	(122.925)	(117.105)
Benefício Fiscal Usufruído	31	2.057.099	1.647.781
(-) Benefício Fiscal Usufruído	31	(2.057.099)	(1.647.781)
<b>Déficit do exercício</b>		<b>(339.642)</b>	<b>(213.654)</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras

**Demonstração do Resultado Abrangente**  
**Em 31 de dezembro**  
**Em reais**

	<b>NOTA</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Déficit do Exercício		(339.642)	(213.654)
Outros Resultados Abrangentes		-	-
<b>Resultado Abrangente Total</b>		<b>(339.642)</b>	<b>(213.654)</b>
<b>As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras</b>			

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**  
**Em 31 de dezembro**  
**Em reais**

	<b>NOTA</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>SUPERÁVIT DÉFICIT ACUM.</b>	<b>TOTAL</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>		<b>(54.436)</b>	<b>883.695</b>	<b>829.259</b>
Transferência para Patrimônio social		883.695	(883.695)	-
Déficit do exercício		-	(213.654)	(213.654)
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>		<b>829.259</b>	<b>(213.654)</b>	<b>615.606</b>
Transferência para Patrimônio social		(213.654)	213.654	-
Déficit do exercício		-	(339.642)	(339.642)
<b>Em 31 de dezembro de 2023</b>		<b>615.606</b>	<b>(339.642)</b>	<b>275.964</b>
<b>As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras</b>				

**Demonstração dos Fluxos de Caixa – método indireto**  
**Em 31 de dezembro**  
**Em reais**

	NOTA	2023	2022
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>			
Superávit (déficit) do exercício		(339.642)	(213.654)
Ajustes ao resultado do exercício		198.271	176.302
Depreciação e amortização		912.934	-
Baixa de Bens		(760.313)	2.082.890
Provisões para contingências		-	(24.086)
Juros e Variações Monetárias Líquidos		-	219.346
<b>(Aumento) diminuição nos ativos e passivos operacionais</b>			
Títulos e Valores Mobiliários - Restrito		250.109	(250.109)
Contas a Receber - Serviços de Saúde		20.019	(48.377)
Estoques		(165.276)	114.365
Fornecedores		91.232	(145.781)
Prestadores de Serviços Médicos		126.982	-
Obrigações com Pessoal e Indenizações Trabalhistas		154.883	(570.447)
Obrigações Tributárias e Parcelamentos		(246.400)	(189.461)
Subvenções e Recursos de Emendas a Realizar		(301.024)	250.000
Outras Obrigações		75.332	(397.672)
		<b>17.106</b>	<b>1.003.316</b>
Juros Pagos		-	(51.475)
<b>Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades operacionais</b>		<b>17.106</b>	<b>951.841</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimentos</b>			
Aquisição do Imobilizado e Intangível		(267.204)	(51.872)
Alienação de Propriedades para Investimentos		-	1.990.275
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento		<b>(267.204)</b>	<b>1.938.403</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>			
Empréstimos/Financiamentos – Captação		-	-
Empréstimos/Financiamentos – Pagamentos		(145.448)	(355.444)
<b>Caixa líquido (aplicado) gerado pelas atividades de financiamento</b>		<b>(145.448)</b>	<b>(355.444)</b>
<b>Aumento / Redução do caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>(395.546)</b>	<b>2.534.800</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		3.543.728	1.008.928
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício		3.148.182	3.543.728
Redução do caixa e equivalentes de caixa		<b>(395.546)</b>	<b>2.534.800</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICORDIA DE GUARIBA  
RUA NELLO PETRINI ,1740 – JARDIM BOA VISTA  
CEP.: 14840-000 – GUARIBA – SÃO PAULO  
TEL.: (16) 3912-0632 / [www.santacasaguariba.com.br](http://www.santacasaguariba.com.br)  
EMAIL: [santacasa@santacasaguariba.com.br](mailto:santacasa@santacasaguariba.com.br)

**Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022  
Em reais, exceto quando indicado de outra forma**

---

## **1 – Contexto Operacional**

A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Guariba, fundada em 22 de novembro de 1922, é uma associação civil, beneficente e filantrópica, sem fins lucrativos, imune de tributação, regendo-se por Estatuto Social e demais disposições legais. A Entidade tem por objeto principal estimular e praticar “obras de misericórdia”, manter, administrar e desenvolver assistência médico-hospitalar e para hospitalares, que venha a criar ou receber em doação ou comodato, prestando assistência a enfermos ou acidentados, gratuitamente ou não, dentro dos parâmetros e proporções estabelecidos pela legislação, inclusive normativos aplicáveis ao Sistema Único de Saúde SUS; criar operadora de planos privado de assistência à saúde; promover atividades e finalidades de relevância pública e social. As atividades médico hospitalares estão sendo desenvolvidas em imóvel de propriedade de terceiro, por meio de Contrato Particular de Comodato celebrado, inicialmente em dezembro de 1986, aditivado até os dias atuais. Em 02 de agosto de 2021, o Contrato de Comodato foi firmado com a Prefeitura Municipal de Guariba, sendo renovado a cada 06 meses. Em janeiro de 2023, o contrato foi renovado até junho de 2023 (terceiro termo Aditivo), e em junho de 2023, o contrato foi renovado até dezembro de 2023 (quarto termo Aditivo). O prédio está localizado na Rua Nelo Petrini n. 1740 – Jardim Boa Vista, na cidade de Guariba, Estado de São Paulo.

Para honrar seus compromissos e manter a operação do Hospital, a Entidade, em anos anteriores, realizou a contratação de empréstimos, no entanto, no ano de 2023 não foi necessário.

A fim de buscar sustentabilidade financeira às Entidades filantrópicas o Estado de São Paulo, através do Decreto nº 67.905 de 28 de agosto de 2023, institui para o ano de 2024 a “Tabela SUS Paulista”, e, com base nos valores apurados da Prestação de Serviços ao Sistema Único de Saúde no de 2023, a Entidade espera obter um incremento em sua receita na ordem de 6,50% ao mês, no ano de 2024.

Para cumprir com suas obrigações e atender as suas necessidades de caixa mantendo a sua atividade operacional, a Entidade utiliza-se de recursos provenientes da prestação de serviços ao Sistema Único de Saúde – SUS, Incentivo a Contratualização, INTEGRASUS, Programa Cuidados Prolongados, Convênios não SUS e Particulares, e doações realizadas de pessoas físicas e jurídicas que se solidarizam com a Entidade.

A Administração considera o pressuposto de continuidade para a elaboração destas demonstrações financeiras considerando o histórico de operações da Entidade, as projeções futuras de geração de

caixa, a possibilidade de manutenção de créditos por terceiros e partes relacionadas para a captação de recursos de curto e longo prazo na forma de recursos SUS, Subvenções, Incentivos, empréstimos e financiamentos.

## **2 – Base de preparação das demonstrações**

### **(a) Declaração de conformidade**

As demonstrações financeiras da Entidade foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com a Lei nº 6.404/76, o Pronunciamento Técnico PME (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis e nas disposições aplicáveis às entidades sem fins lucrativos, expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, (CFC) e, em especial à Resolução CFC nº 1409/2012 - ITG 2002 (R!) – Entidade sem finalidade de lucros.

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração da Entidade em 23 de maio de 2024 e não ocorreram eventos entre a data de encerramento do exercício social e a de aprovação das demonstrações financeiras, que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira. A Administração da Entidade afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

### **(b) Base de mensuração**

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, com exceção dos seguintes itens materiais reconhecidos nos balanços patrimoniais:

- instrumentos financeiros não derivativos mensurados pelo valor justo por meio de resultado.

### **(c) Moeda funcional e moeda de apresentação**

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras da Entidade são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Entidade atua ("a moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional da Entidade.

### **(d) Uso de estimativas e julgamentos**

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas emitidas pelo CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das práticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, ingressos e dispêndios. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

As informações sobre julgamentos críticos, referente às práticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas respectivas notas explicativas.

### **3 – Resumo das principais práticas**

As principais práticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.

#### **3.1 – Caixa e equivalente de caixa – disponível e aplicações financeiras**

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de disponível (dinheiro em caixa e numerário em conta corrente) e aplicações financeiras com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizadas na liquidação das obrigações de curto prazo.

#### **3.2 – Contas a receber**

Referem-se a valores de curto prazo sobre atendimentos hospitalares. Sobre estes valores não incidem juros e ao final de cada período, os valores contábeis de contas a receber de clientes e outros recebíveis são revistos para determinar se há qualquer evidência objetiva de que os valores não são recuperáveis. A perda estimada em créditos de liquidação duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Entidade não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber. A Administração da Entidade não tem a expectativa de outras perdas significativas.

#### **3.3 – Estoques**

São registrados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável. O custo é determinado utilizando-se o método do custo médio ponderado na aquisição de medicamentos, materiais hospitalares e de almoxarifados. A provisão para perdas e obsolescência, quando aplicável, é constituída para itens de estoque sem expectativa de movimentação para cobrir prováveis perdas na sua realização.

#### **3.4 – Propriedades para Investimentos**

A Irmandade é proprietária de imóveis mantidos para renda de aluguel e valorização e demonstrados ao valor justo com base nos preços de mercado. As variações no valor justo são reconhecidas como ganho ou perda na apuração do superávit (déficit), na rubrica “Outras Receitas (Despesas) Líquidas”.



### **3.5 – Imobilizado**

Composto por terrenos, edificações, máquinas aparelhos e equipamentos, veículos, móveis e utensílios e imobilização em andamento, estão demonstrados ao valor de custo histórico e Ajuste de Avaliação Patrimonial (AAP). O imobilizado é mensurado pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (impairment) acumuladas. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição ao ativo.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados a esses custos e que possam ser mensurados com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação é calculada usando o método linear considerando os seus custos e seus valores residuais durante a vida útil estimada. Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado ao seu valor recuperável quando o valor contábil do ativo é maior do que seu valor recuperável estimado.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado), são reconhecidos em outros ingressos operacionais no resultado.

### **3.6 – Empréstimos e financiamentos**

Os empréstimos e os financiamentos, são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

Os empréstimos e os financiamentos são classificados como passivo circulante, se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, são apresentados como passivo não circulante.

### **3.7 – Fornecedores e prestadores de serviços**

As contas a pagar são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensurados pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva, conforme aplicável.

### **3.8 – Subvenções Governamentais e doações de bens**

Os bens tangíveis recebidos pela Irmandade, por doações ou subvenções governamentais, são contabilizados de acordo com o CPC 07 (R1) Subvenção e Assistência Governamental.

### **3.9 – Provisões**

As provisões são reconhecidas quando a Irmandade tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação e que reflitam os riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação é reconhecido no resultado do exercício, como custos e despesas operacionais.

### **3.10 – Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)**

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes rendimentos, encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço e, no caso dos ativos, retificados por provisão para perdas (impairment) quando necessário. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

### **3.11 – Ajuste e valor presente de ativos e passivos**

Os ativos e passivos monetários não circulantes e os circulantes quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto, são ajustados ao valor presente. O ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos. Dessa forma, os juros embutidos nas receitas, despesas e custos associados a esses ativos e passivos são descontados com o intuito de reconhecê-los em conformidade com o regime de competência dos exercícios. Posteriormente, esses juros são realocados nas linhas de despesas e receitas financeiras no resultado por meio da utilização do método da taxa efetiva de juros em relação aos fluxos de caixa. As taxas de juros implícitas quando aplicadas são determinadas com base em premissas e são consideradas estimativas contábeis.

### **3.12 – Ativos e passivos contingentes e obrigações legais**

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes:

- Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa.
- Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados nem divulgados.

Obrigações legais são registradas como exigíveis, independente da avaliação sobre as probabilidades de êxito, de processos em que a Entidade questionou a inconstitucionalidade de tributos.

### **3.13 – Receita Operacional**

As receitas são registradas mensalmente, em obediência ao regime de competência do exercício e são provenientes da prestação de serviços médico hospitalares a pacientes particulares, de empresas privadas e órgãos públicos, com os quais a Entidade mantém convênio, sendo em sua maior parte com o SUS e Convênios Particulares. Outra fonte de receitas são as Doações recebidas por pessoas físicas e jurídicas, e de doações recebidas a título de Subvenção dos órgãos governamentais.

As Subvenções Governamentais são reconhecidas de acordo com sua natureza, em conformidade com a NBC TG 07 (R1) - Subvenção e Assistência Governamentais.

### **3.14 – Receitas e despesas financeiras**

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras, descontos obtidos e variações no valor justo de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado. A receita de juros é reconhecida no resultado, por meio do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem, basicamente, despesas bancárias e juros sobre empréstimos e financiamentos. Custos de empréstimo são mensurados no resultado por meio do método de juros efetivos.

#### 4 – Caixa e equivalentes de caixa

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Caixa	2.518	96
Bancos conta movimento	311.467	11.987
Aplicações de liquidez imediata	2.806.047	3.503.495
Contas Transitórias	28.149	28.149
	<b>2.806.047</b>	<b>2.806.047</b>

As aplicações financeiras foram realizadas em instituições financeiras nacionais e são de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa, sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor e representadas substancialmente por aplicações financeiras em fundos e certificados de depósitos bancários. As taxas de juros são as normais do mercado para as modalidades, com rentabilidade percentual do CDI, considerando o valor e a época das aplicações, e podem ser resgatadas de acordo com a necessidade de recursos da Entidade.

#### 5 – Títulos e Valores Mobiliários

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Títulos e Valores Mobiliários	-	250.109
	-	<b>250.109</b>

#### 6 – Contas a Receber

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Hapvida Assistência Médica S/A	184.765	205.441
JP Instituto de Radiologia	9.900	9.900
Med Clin Ribeirão Preto	657	-
	<b>195.322</b>	<b>215.341</b>

#### 7 – Estoques

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Drogas e Medicamentos	287.812	238.851
Nutrição e Dietética	65.423	18.921
Limpeza e Lavanderia	23.278	14.212
Manut. Predial Elétrica	5.683	3.502
Material de Escritório	80.889	22.323
	<b>463.085</b>	<b>2.806.047</b>

## 8 – Depósitos Judiciais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Depósitos Judiciais	-	250.109
	<u>-</u>	<u>250.109</u>

## 9 – Propriedade para Investimentos

Correspondem a imóveis localizados na cidade de Guariba - SP, mantidos para renda de aluguel e valorização, os quais conforme previsto no CPC nº 28 - Propriedades para Investimentos, estão demonstrados ao valor justo com base nos preços de mercado.

Durante o exercício de 2023, a Prefeitura Municipal de Guariba efetuou a remoção de todas as construções que remanesceram de propriedade da Santa Casa, sito a Avenida Ernesto Buck nº 559 e 560, Centro, conforme acordo firmado no Ofício 070/2021 – ARINS datado de 13 de outubro de 2021, por conseguinte, a conta “Propriedade para Investimentos” apresenta apenas o valor histórico do terreno, sendo que a conta prédios foi baixada na contabilidade até que a Entidade obtenha uma posição definitiva junto a Prefeitura Municipal sobre uma possível indenização ou o destino da propriedade.

A composição analítica das propriedades para investimentos em 31/12/2023 e 31/12/2022, está assim demonstrada:

<u>Descrição</u>	<u>Área em m2</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Avenida Ernesto Buch, 560			
Terreno	3.835,145 (2021 - 7.670,29)	1.364.464	1.364.464
Edificações	845,61 (2021 - 1.691,22)	-	625.811
		<u>1.364.464</u>	<u>1.990.275</u>
Avenida Ernesto Buch, 560			
Terreno	809,01	562.877	562.877
Edificações	355,86	-	287.123
		<u>562.877</u>	<u>850.000</u>
		<u>1.927.341</u>	<u>2.840.275</u>

## 10 – Imobilizado

<b>Custo histórico e APP</b>	<b>01/01/2022</b>	<b>Aquisições/ Adições</b>	<b>Baixas</b>	<b>Transfe rências</b>	<b>31/12/2022</b>
Benfeitorias e Imóveis Terceiros	257.534	-	-	-	257.534
Máquinas e Equipamentos Hosp.	2.165.968	539	-	-	2.158.895
Máquinas e Equipamentos Aux.	261.780	4.608	-	-	273.999
Móveis e Utensílios	190.739	24.650	-	-	215.389
Veículos	107.234	-	-	-	107.234
Equipamentos de Informática	206.662	22.075	-	-	228.737
	<b>3.189.916</b>	<b>51.872</b>	-	-	<b>3.241.789</b>
<b>(-) Depreciação acumulada</b>					
(-) Benfeitorias Imóveis Terceiros	(103.014)	51.509	-	-	(154.521)
(-) Maquinas Equip. Hospitalares	(1.497.971)	75.900	-	-	(1.573.871)
(-) Máquinas Equip. Auxiliares	(220.486)	8.350	-	-	(228.836)
(-) Móveis e Utensílios	(70.634)	10.819	-	-	(81.453)
(-) Veículos	(107.234)	-	-	-	(107.234)
(-) Equipamentos Informática	(129.510)	29.726	-	-	(159.236)
	<b>(2.128.849)</b>	<b>176.302</b>	-	-	<b>(2.035.152)</b>
	<b>1.061.067</b>	<b>228.174</b>	-	-	<b>936.637</b>
<b>Custo histórico e APP</b>	<b>01/01/2023</b>	<b>Aquisições/ Adições</b>	<b>Baixas</b>	<b>Transfe rências</b>	<b>31/12/2023</b>
Benfeitorias e Imóveis Terceiros	257.534	-	-	-	257.534
Máquinas e Equipamentos Hosp.	2.158.895	229.138	-	-	2.388.033
Máquinas e Equipamentos Aux.	273.999	1.713	-	-	275.712
Móveis e Utensílios	215.389	21.270	-	-	236.659
Veículos	107.234	-	-	-	107.234
Equipamentos de Informática	228.737	15.083	-	-	243.820
	<b>3.241.789</b>	<b>267.204</b>	-	-	<b>3.508.992</b>
<b>(-) Depreciação acumulada</b>					
(-) Benfeitorias Imóveis Terceiros	(154.521)	51.507	-	-	(206.028)
(-) Maquinas Equip. Hospitalares	(1.573.871)	93.643	-	-	(1.667.514)
(-) Máquinas Equip. Auxiliares	(228.836)	7.485	-	-	(236.321)
(-) Móveis e Utensílios	(81.453)	13.979	-	-	(95.432)
(-) Veículos	(107.234)	-	-	-	(107.234)
(-) Equipamentos Informática	(159.236)	31.656	-	-	(190.892)
	<b>(2.035.152)</b>	<b>198.271</b>	-	-	<b>(2.503.422)</b>
	<b>936.637</b>	<b>465.475</b>	-	-	<b>1.005.570</b>

A Entidade adota os critérios de contabilização e registro dos bens adquiridos através de Doações e Subvenções Governamentais, de acordo com o CPC 07 (R1) Subvenções e Assistência Governamentais

## 11 – Fornecedores

### a) Composição de Saldo

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fornecedores Operacionais	30.751	7.695
Fornecedores de Materiais Auxiliares	78.772	10.596
Fornecedores Eventuais	-	-
	<u><b>109.522</b></u>	<u><b>18.290</b></u>

### b) Demonstração da idade dos saldos por vencimento

<u>Prazo de vencimento</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Até 30 dias	109.522	18.290
De 31 a 60 dias	-	-
De 61 a 90 dias	-	-
De 91 a 120 dias	-	-
De 121 a 150 dias	-	-
De 151 a 180 dias	-	-
Mais de 180 dias	-	-
<b>Vencidos</b>	-	-
	<u><b>109.522</b></u>	<u><b>18.290</b></u>

## 12 – Prestadores de serviços médicos

### a) Composição de Saldo

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Serviços Médicos PJ	581.178	446.346
Serviços Médicos PF	32.500	40.350
	<u><b>613.678</b></u>	<u><b>486.696</b></u>

### b) Demonstração da idade dos saldos por vencimento

<u>Prazo de vencimento</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Até 30 dias	613.678	486.696
	<u><b>613.678</b></u>	<u><b>486.696</b></u>

### 13 – Empréstimos e financiamentos

Modalidade	Encargos Financeiros	Vencimento final	2023			2022		
			Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Banco Bradesco S/A	12% a.a.	07/2024	96.500	-	96.500	165.429	96.500	261.929
(-) Juros a apropriar			(3.195)	-	3.195	(19.982)	(3.195)	(23.176)
			<b>93.305</b>	<b>-</b>	<b>93.305</b>	<b>145.448</b>	<b>93.305</b>	<b>238.753</b>

#### Movimentação:

	2023	2022
Saldo Inicial	<b>238.753</b>	<b>595.856</b>
Captações	-	-
Juros Passivos	19.982	49.816
Pagamentos de Juros	(19.982)	(51.475)
Pagamentos de principal	(145.448)	(355.444)
Saldo Final	<b>93.305</b>	<b>238.753</b>

### 14 – Salários, Encargos Sociais e Provisões

	2023		2022	
	Circulante	Total	Circulante	Total
Salários a pagar	440.708	440.708	331.546	331.546
Pensão Judicial	2.330	2.330	1.629	1.629
Justiça do Trabalho	-	-	4.921	4.921
Adiantamento de Salário	26.191	26.191	26.191	26.191
Empréstimos Consignados	26.232	26.232	16.833	16.833
INSS a recolher	56.329	56.329	40.696	40.696
FGTS a recolher	75.413	75.413	56.836	56.836
IRRF a recolher	29.395	29.395	15.926	15.926
Contrib.Sindical a Recolher	51.622	51.622	49.618	49.618
Contrib. Sindical Patronal	2.004	2.004	-	-
Provisão de Férias e Encargos Sociais	690.899	690.899	518.409	518.409
	<b>1.401.123</b>	<b>1.401.123</b>	<b>1.062.606</b>	<b>1.062.606</b>



### 15 – Indenizações Trabalhista e Cíveis a Pagar

	2023			2022		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Indenizações Trabalhista a Pagar	207.582	134.687	342.269	174.659	293.787	261.929
Indenizações Cíveis a Pagar	-	-	-	57.548	-	(23.176)
	<b>207.582</b>	<b>134.687</b>	<b>342.269</b>	<b>145.448</b>	<b>93.305</b>	<b>238.753</b>

### 16 – Obrigações Tributárias e Parcelamentos

	2023			2022		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
REFIS A.N.S	183.191	-	183.191	179.842	-	179.842
REFIS Contrib,Prev.PERT	53.839	273.682	327.521	49.144	298.958	348.102
REFIS Demais Débitos	62.729	318.874	381.603	57.259	348.323	405.582
FGTS Parcelam. 2019	63.884	15.971	79.855	60.730	75.913	136.643
IRRF PF a Recolher	1.775	-	1.775	2.075	-	2.075
IRRF PJ a Recolher	6.962	-	6.962	5.071	-	5.071
PIS/COFINS/CSLL Recolher	21.666	-	21.666	15.845	-	15.845
ISS PJ a Recolher	1.425	-	1.425	1.425	-	1.425
Contrib,Prev.Retida Recolher	-	-	-	-	-	-
Parcelamento INSS 2018	-	-	-	3.795	-	3.795
Parcelamento RF 2018	-	-	-	-	-	-
Parcelamento Receita Federal	18.651	26.422	45.073	16.807	40.618	57.425
Ressarcimento ao SUS	-	465.530	465.530	-	605.197	605.197
	<b>414.123</b>	<b>1.100.479</b>	<b>1.514.602</b>	<b>391.994</b>	<b>1.369.008</b>	<b>1.761.002</b>

### 17 – Recursos de Emendas e Subvenções Governamentais a Realizar

	2023			2022		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Recursos de Emendas a Realizar	-	-	-	250.000	-	250.000
Subvenções Governam. Realizar	-	409.534	409.534	-	460.558	460.558
	<b>-</b>	<b>409.534</b>	<b>409.534</b>	<b>250.000</b>	<b>460.558</b>	<b>710.558</b>

## 18 – Obrigações Diversas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cia Paulista Força e Luz	40.661	27.950
Sabesp Cia Saneamento Básico	54.185	-
MAPFRE Seguros Gerais	9	9
Gaona Politi e Raffaini Advogados	4.200	4.200
Hapvida Assistência Médica	6.120	6.411
Sociedade Portuguesa Beneficência	6.594	-
MedRibeirão Service Vendas Ltda	4.500	4.500
Suprema Tecnologia Analítica Ltda	250	-
	<u><b>118.402</b></u>	<u><b>43.070</b></u>

## 19 – Provisão para Contingências

A Entidade é parte envolvida, em ações de naturezas trabalhista e cível, e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, para as quais os assessores jurídicos da Entidade consideram como provável os riscos de perdas nas demandas. A Administração da Entidade, suportada pela assessoria jurídica, entende que as estimativas Provisionadas são suficientes para cobrir eventuais perdas.

Durante o exercício de 2023, a Entidade constituiu provisões cíveis e trabalhistas no valor de R\$ 559.800 ( quinhentos e cinquenta e nove mil e oitocentos reais), baixou provisões cíveis e trabalhistas constituídas em exercícios anteriores no valor de R\$ 1.170.113 (hum milhão, cento e setenta mil, cento e treze reais), de acordo com o parecer de seu departamento jurídico onde tais processo foram extintos, e firmou acordos trabalhistas (pagamentos), no valor de R\$ 150.000 (cento e cinquenta mil reais).

Os saldos das provisões judiciais estão demonstrados a seguir:

	<u>2023</u>			<u>2022</u>		
	<u>Circulante</u>	<u>Não Circulante</u>	<u>Total</u>	<u>Circulante</u>	<u>Não Circulante</u>	<u>Total</u>
Provisão p/ Contingências	-	1.870.079	1.870.079	-	2.630.392	2.630.392
	<u>-</u>	<u>1.870.079</u>	<u>1.870.079</u>	<u>-</u>	<u>2.630.392</u>	<u>2.630.392</u>

Durante o curso normal de seus negócios, a Entidade fica exposta a certas contingências e riscos, relacionados com causas trabalhistas e cíveis. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores jurídicos e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para contingências.

Ainda, a Entidade discute ações cíveis indenizatórias e trabalhistas, no montante de R\$ 2.853.530 (dois milhões, oitocentos e cinquenta e três mil, quinhentos e trinta reais), em 31 de dezembro de 2023 (R\$ 1.456.466 em 2022), cuja opinião dos consultores jurídicos quanto a probabilidade de perda é que o desfecho desses processos pelo andamento, são possíveis. Tais ações, devido à natureza e histórico são passíveis de acordos de menor valor. Sobre estas demandas não foi constituída provisão.

Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas e das operações da Entidade estão sujeitas a exames das autoridades fiscais e, em decorrência, a eventuais notificações para recolhimentos adicionais de impostos, taxas e contribuições durante prazos prescricionais variáveis consoante a legislação aplicável a cada circunstância (em geral cinco anos).

## 20 – Provisão para Contingências

### a) Patrimônio Social

O patrimônio social é representado pelas dotações iniciais, acrescidos ou diminuída dos superávits e déficits acumulados, após aprovações, cujos valores foram reinvestidos na ampliação e manutenção de suas instalações e na manutenção dos serviços prestados.

O Resultado do Exercício, representado pelo superávit e/ou déficit, é transferido para o Patrimônio Social após aprovação em Assembleia Geral.

## 21 – Subvenções e Incentivos Governamentais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Integra SUS II	1.084.756	1.084.756
Secretaria Saúde Estado de SP	1.155.062	694.551
Recurso Municipal	10.828.185	9.577.940
Cuidados Prolongados	1.427.150	1.427.150
Recurso Federal Emenda Parlamentar	500.000	180.000
Recurso Estadual Emenda Parlamentar	300.000	-
Recurso Federal Piso Enfermagem	545.074	-
Receita com Subvenção Governamental	51.024	24.086
	<u><b>15.891.251</b></u>	<u><b>12.988.483</b></u>

As receitas com Subvenções Governamentais são reconhecidas, observado o disposto na NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais.

## 22 – Outras Receitas Operacionais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Doações	-	407
Receitas Diversas	91.496	178.470
Recuperação de Despesas	59.720	117.424
Outras Receitas Operacionais	2.170	(10.192)
Receita com Venda de Imóveis	-	9.725
Receita com Aluguéis	-	9.900
	<u><b>153.385</b></u>	<u><b>305.733</b></u>

## 23 – Devoluções de Recursos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Devolução de Recursos	1.586.998	76.683
	<u><b>1.586.998</b></u>	<u><b>76.683</b></u>

MÊS	VALOR DEVOLUÇÃO	ORGÃO REC.	CONV./EMENDA	ADITIVO PREF.
01/2023	R\$ 50.698,37	SECRETARIA SAUDE ESTADO SP	EMENDA CUSTEIO - ZICO PRADO	DEVOLUÇÃO SALDO
03/2023	R\$ 355.172,48	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	CONVÊNIO 01/2018 - REC. FEDERAL	ANO 2022
03/2023	R\$ 236.275,98	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	CONVÊNIO 01/2018 - REC. MUNICIPAL	ANO 2022
05/2023	R\$ 1.162,23	RECURSOS PROPRIOS	PAGAMENTO DE CUSTA PROCESSOS	PROCESSOS
05/2023	R\$ 9.802,45	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	CONVÊNIO 01/2018 - REC. FEDERAL	GLOSAS ORTOPEdia ANO 2022
07/2023	R\$ 14.482,57	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	EMENDA - CORONEL TADEU	DEVOLUÇÃO SALDO
07/2023	R\$ 16.446,34	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	EMENDA - PAULO TEIXEIRA	DEVOLUÇÃO SALDO
07/2023	R\$ 685,26	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	EMENDA - BALEIA ROSSI	DEVOLUÇÃO SALDO
08/2023	R\$ 84.936,31	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	CONVÊNIO 01/2018 - REC. FEDERAL	30º TERMO ADITIVO
08/2023	R\$ 104.490,98	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	CONVÊNIO 01/2018 - REC. MUNICIPAL	30º TERMO ADITIVO
08/2023	R\$ 4.731,29	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	CONVÊNIO 01/2018 - REC. FEDERAL	GLOSAS PAGAMENTOS
08/2023	R\$ 2.262,84	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	CONVÊNIO 01/2018 - REC. FEDERAL	GLOSAS PAGAMENTOS
08/2023	R\$ 3.147,46	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	CONVÊNIO 01/2018 - REC. MUNICIPAL	GLOSAS PAGAMENTOS
08/2023	R\$ 2.783,81	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	CONVÊNIO 01/2018 - REC. MUNICIPAL	GLOSAS PAGAMENTOS
10/2023	R\$ 4.317,00	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	PARCELAMENTO DÉBITO	TRIBUNAL DE CONTAS
11/2023	R\$ 4.317,00	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	PARCELAMENTO DÉBITO	TRIBUNAL DE CONTAS
12/2023	R\$ 4.317,00	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	PARCELAMENTO DÉBITO	TRIBUNAL DE CONTAS
12/2023	R\$ 129.373,72	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	CONVÊNIO 01/2018 - REC. MUNICIPAL	31º TERMO ADITIVO
12/2023	R\$ 116.813,91	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	CONVÊNIO 01/2018 - REC. FEDERAL	31º TERMO ADITIVO
12/2023	R\$ 28.712,45	SECRETARIA SAUDE ESTADO SP	EMENDA - LEO OLIVEIRA	DEVOLUÇÃO SALDO
12/2023	R\$ 348,21	SECRETARIA SAUDE ESTADO SP	EMENDA - JANAINA PASCHOAL	DEVOLUÇÃO SALDO
12/2023	R\$ 211,52	SECRETARIA SAUDE ESTADO SP	EMENDA - MARCIA LIA	DEVOLUÇÃO SALDO
12/2023	R\$ 284.649,26	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	CONVÊNIO 01/2018 - REC. MUNICIPAL	34º TERMO ADITIVO
12/2023	128022,27	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	CONVÊNIO 01/2018 - REC. FEDERAL	34º TERMO ADITIVO

Recursos devolvidos para o Poder Público em virtude de não serem utilizados durante a vigência dos Termos Aditivos provenientes do Convênio 01/2018.

## 24 – Despesas com pessoal

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Salários e ordenados	5.543.201	4.783.916
Horas Extras	41.476	65.981
Férias	395.121	570.864
13º Salário	523.951	439.788
Provisão de Férias	424.081	-
FGTS	627.741	491.655
Cartão Alimentação	333.753	221.404
(-) Salários	(152.534)	(194.761)
Piso Enfermagem	543.700	-
	<b>8.280.490</b>	<b>6.378.849</b>

## 25 – Honorários e Serviços Médicos

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Serviços de Banco de Sangue	81.820	60.400
Serviços de Diretor Técnico	43.200	23.400
Serviços de Medicina	229.542	1.760
Serviços CCIH Banco de Sangue	100.671	66.800
Serv. Méd. Plantão Distância SUS	1.846.804	1.663.949
Serv. Méd. Cuidados Prolongados	157.462	157.903
Serviços Médicos SUS	417.002	309.336
Serv. Méd. Pronto Atend. SUS	2.201.368	2.194.893
Serviços de Laboratório	257.924	175.447
Seerv. Exames Med. Alta Compl.	117.005	92.120
Serv. Méd. C.P. São Francisco	5.645	-
Serviços Méd, Covid 19	-	93.007
Serv. Méd. Plantão Dist. São Frco	204.205	336.729
Serv. Méd. Pronto Atend. São Frco	1.111.500	963.067
Serviço de Radiologia	159.965	150.414
Serviço de Ultrason	207.647	1.008
Serviço de Mamografia	39.520	-
Serv.Coordenação P.A. SUS	176.325	-
Serviço de Endoscopia	58.947	-
Serviço de Colonoscopia	101.561	-
	<b>7.518.112</b>	<b>6.290.233</b>

## 26 – Outros Custos Gerais e Administrativos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Energia Eletrica	387.743	329.644
Telefonia	3.848	4.643
Agua e Esgotos	72.521	18.266
Combustíveis e Lubrificantes	84.647	63.213
Conservação de Instalações	77.210	31.308
Conservação de Equipamntos	172.504	36.679
Conservação de Veículos	17.611	6.339
Taxas e Mensalidades	20.520	14.355
Correios e Telegrafos	529	418
Viagens, Estadias e Alimentação	4.400	4.459
Cartório	72	2.130
Análise de Agua	2.938	3.513
Despesas de Estágios	1.927	2.329
Seguros	4.546	3.303
Outros Materiais	8.104	9.689
Despesas c/ Raio X / Ultrason	324.846	-
Despesas com E-social	-	32.480
Serviço Assessoria Jurídica	25.200	-
Serviços Propaganda e Publicidade	2.800	-
Serviços Projetos e Reformas	125.920	-
Serviços de Informática	55.453	20.581
Serviços de Auditoria	21.878	21.600
Serviços Assessoria Jurídica	28.185	51.500
Serv.Assess.Seg.Saúde Ocupacional	19.820	9.999
Serviços Administração Hospitalar	330.808	202.900
Serviços Manutenção Preventiva	67.602	54.440
Serviços Propaganda e Publicidade	14.300	6.050
Serviços Gerais Lixo Hospitalar	22.858	24.625
Serviços Controle de Pragas	7.603	8.961
Loações Diversas	89.788	138.166
Despesas Tributárias	1.006	1.004
	<u><b>1.997.185</b></u>	<u><b>1.102.593</b></u>

## 27 – Despesas Patrimoniais

Durante o exercício de 2023, a Prefeitura Municipal de Guariba efetuou a remoção de todas as construções que remanesceram de propriedade da Santa Casa, sito a Avenida Ernesto Buck nº 559 e 560, Centro, cidade de Guariba -SP, conforme acordo firmado em Ofício nº 070/2021 ARINS Datado de 13 de outubro de 2021. O valor baixado foi de R\$ 912.934 (novecentos e doze mil, novecentos e trinta e quatro reais).

## 28 – Resultado Financeiro Líquido

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Ingressos financeiros</b>		
Receitas com descontos obtidos	12	4.246
Juros Ativos	381.341	276.011
	<b>352.341</b>	<b>280.257</b>
<b>Dispêndios financeiros</b>		
Juros Passivos	(200)	(1.390)
Encargos Financeiros	(2.316)	(66)
Juros s/Empréstimos	(19.982)	(49.816)
Encargos Financ. S/Tributos	(78.597)	(83.152)
Outras despesas financeiras	(61.293)	(109.704)
	<b>(162.387)</b>	<b>(244.128)</b>
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>218.954</b>	<b>36.130</b>

## 29 – Voluntariado

Em atendimento ao item 19 da ITG 2002 (R1) - Entidades sem Finalidade de Lucros, a Entidade possui trabalho voluntário como gratuidade recebida em serviços voluntários administrativos.

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Função</b>		
Provedor	104.562	99.583
Financeiro	5.396	5.139
Pres. Mesa Administrativa	2.791	2.692
Mordomos (30)	10.176	9.691
	<b>122.925</b>	<b>117.105</b>

## 30 – Limites de Gratuidade

### a) Sistema único de saúde – SUS

A Entidade mantém convênio com o Sistema Único de Saúde para atendimentos hospitalares, internações, atendimentos ambulatoriais e de diagnóstico - aos beneficiários do SUS. A Entidade no cumprimento das exigências legais emanadas pela Lei Complementar 187/2021, e seus respectivos decretos regulamentadores, prestou ao longo do exercício de 2023, atendimento à pacientes Sistema Único de Saúde – SUS em percentual superior a 60% (sessenta por cento) de sua capacidade instalada, conforme abaixo demonstrado.

Cálculo do total de pacientes dia e apurações dos percentuais:

		<u>2023</u>		<u>2022</u>
Qtde Paciente Dias - SUS	94%	4.230	92%	4.954
Qtde Paciente Dias - NÃO SUS	6%	274	8%	448
		<u><b>4.504</b></u>		<u><b>5.402</b></u>

Se a entidade atingir o percentual mínimo de 60% da prestação de serviços SUS por meio das internações hospitalares, considera-se o requisito cumprido.

Cálculo do total de atendimentos e apuração dos percentuais:

		<u>2023</u>		<u>2022</u>
Qtde Atendimentos/Procedimentos - SUS	78%	55.746	77%	57.904
Qtde Atendimentos/Procedimentos - NÃO SUS	22%	15.097	23%	17.762
		<u><b>70.843</b></u>		<u><b>75.666</b></u>

Os atendimentos e procedimentos ambulatoriais podem ser incorporados à prestação de serviços ao SUS no percentual máximo de 10%.

Total dos percentuais de serviços prestados ao SUS:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Percentual paciente/dia - SUS	94%	92%
Atendimento/Procedimentos ambulatoriais - SUS	10%	10%
Percentual de ações prioritárias	0%	0%
<b>Total percentual de serviços prestado ao SUS</b>	<u><b>104%</b></u>	<u><b>102%</b></u>

Os quadros acima demonstram que a Entidade cumpriu em 2023 com os requisitos da filantropia na Área da Saúde pelo oferecimento e cumprimento de no mínimo 60% de atendimento aos beneficiários do Sistema Único de Saúde – SUS, tendo atingido em 2023, o percentual de 104% de sua capacidade, por esse motivo, o valor relativo aos custos desses atendimentos não é apresentado como custo de gratuidade na Demonstração do Resultado do Exercício.

### 31 – Benefício Fiscal Usufruído

Em atendimento à Lei Complementar nº 187 de 16/12/2021, e seus respectivos decretos regulamentadores, são demonstrados os valores relativos às isenções da Quota Patronal-INSS, PIS folha de pagamento e COFINS:



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Quota Patronal - INSS	1.953.757	1.552.619
PIS Folha de Pagamento	70.279	55.850
COFINS	330.062	39.313
<b>Total das Isenções Usufruídas</b>	<b><u>2.057.099</u></b>	<b><u>1.647.781</u></b>

### 32 – Aspectos Fiscais

Consideram-se imunes as entidades civis que prestam os serviços para os quais foram constituídas e os colocam à disposição do grupo de pessoas a que se destinam, sem fins lucrativos. Considera-se entidade sem fins lucrativos a que não apresente superávit nas suas contas ou caso o apresente em determinado exercício, destina-se integralmente à manutenção e ao desenvolvimento dos seus objetivos sociais, desde que atenda as demais condições legais. A Entidade enquadra-se dentre as pessoas jurídicas sem fins lucrativos, e possui imunidade subjetiva quanto ao recolhimento de tributos sobre a receita e sobre o superávit. Isso significa que o desvirtuamento dos objetivos e finalidades da Entidade, ou o não cumprimento das obrigações estabelecidas para as entidades sem fins lucrativos, conforme determina a legislação vigente, pode proporcionar a perda total ou parcial da imunidade tributária da qual goza a Entidade.

A Administração desconhece qualquer problema de natureza legal ou fiscal que pudesse afetar a Entidade, que está no pleno desenvolvimento de seus objetivos sociais.

### 33 – Composição dos órgãos de administração da Entidade

A Entidade conta com os seguintes órgãos de Administração, conforme determina seu Estatuto Social:

**Assembleia Geral** – Órgão soberano da Irmandade, sendo formada por Irmãos Efetivos que gozam de todos os direitos previstos no Estatuto Social. A Presidência da Assembleia caberá ao Provedor e, na sua falta ou impedimento, ao presidente da Mesa Administrativa. Reunir-se à pelo menos uma vez ao ano para aprovar as contas da Provedoria após a devida análise da Mesa Administrativa. Em novembro de cada ano ímpar, reunir-se à, obrigatoriamente, para a eleição dos membros da Mesa Administrativa. Compete à Assembleia Geral: eleger, empossar e destituir membros da Mesa Administrativa e seus suplentes; Reformar o Estatuto Social da Irmandade; Resolver os casos que forem apresentados ao exame pela Mesa Administrativa, Provedoria e Conselho Fiscal por maioria dos irmãos; Decidir sobre a concessão de Título de Irmãos Beneméritos; Alienar, hipotecar, dar em caução ou onerar de qualquer forma ou permutar os bens da Irmandade; Aprovar as contas da Provedoria; Decidir sobre a dissolução da Irmandade e sobre a destinação de seus bens nos limites do Estatuto Social; Resolver questões sobre alienação e/ou oneração de imóveis da Irmandade; Resolver os casos que forem apresentados ao exame pela



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICORDIA DE GUARIBA  
RUA NELLO PETRINI, 1740 – JARDIM BOA VISTA  
CEP.: 14840-000 – GUARIBA – SÃO PAULO  
TEL.: (16) 3912-0632 / [www.santacasaguariba.com.br](http://www.santacasaguariba.com.br)  
EMAIL: [santacasa@santacasaguariba.com.br](mailto:santacasa@santacasaguariba.com.br)

Mesa Diretora e Provedoria; Destituir membros da Mesa Administrativa, Provedoria e Conselho Fiscal, quando houver desobediência ao Estatuto Social ou quando útil aos interesses da Irmandade; Revogar as decisões da Provedoria ou deliberações da Mesa Administrativa ou do Conselho Fiscal todas as vezes que estas forem contrárias ao Estatuto Social e suas resoluções; Aprovar a política da Irmandade em relação à comunidade; e Decidir sobre assuntos de alta gravidade que possam colocar em risco a continuação e funcionamento regular da Irmandade.

**Mesa Administrativa** – constituído de 07 membros efetivos e 05 suplentes, eleitos pela Assembleia Geral com mandados de 03 (três) anos contados a partir do início do ano cível. Tem as seguintes atribuições: eleger seu presidente, secretário e seus membros efetivos e suplentes; eleger a Provedoria e Conselho Fiscal; Propor a Assembleia Geral a concessão de Títulos de Irmãos Beneméritos; aprovar o orçamento das diversas obras da Irmandade; determinar a política da Irmandade em relação à comunidade; aprovar os regulamentos e regimentos da Irmandade e das obras de misericórdia a serem por ela realizadas; e exercer demais atribuições de sua competência por força de dispositivos estatutários.

**Provedoria** – Constitui-se no órgão executivo da Irmandade, sendo composta por 06 Irmãos eleitos pela Mesa Administrativa, com mandato de 03 anos com possibilidade de recondução, sendo:

Um Provedor, Um Vice-Provedor, Um Secretário, Um Segundo Secretário, Um Tesoureiro e Um 2º Tesoureiro.

**Conselho Fiscal** – Composto por 03 Membros Efetivos e 01 Suplente, eleitos pela Mesa Administrativa, com mandato de 03 anos, com possibilidade de recondução. Compete ao Conselho Fiscal, examinar os Balancetes e Balanço da Entidade, dando parecer sobre o último; analisar os atos da provedoria e verificar os cumprimentos dos deveres legais e estatutários; fiscalizar o desenvolvimento de obras e programas de trabalho da Irmandade; fazer recomendações à mesa a respeito de eventuais falhas e irregularidades que forem encontradas em seus trabalhos de fiscalização; e convocar de forma extraordinária a Assembleia Geral quando julgar necessário.

#### **34 – Certificado da Entidade Beneficente de Assistência Social na Área de Saúde (CEBAS)**

A Entidade teve seu Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS, deferido em grau de reconsideração, através da Portaria n. 1.255 de dezembro de 2021, tendo validade pelo período de 01 de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2023.

A Entidade protocolou tempestivamente em 05 de outubro de 2023, o requerimento de renovação conforme Processo nº 25000.151374/2023-18, onde aguarda seu deferimento.



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICORDIA DE GUARIBA  
RUA NELLO PETRINI ,1740 – JARDIM BOA VISTA  
CEP.: 14840-000 – GUARIBA – SÃO PAULO  
TEL.: (16) 3912-0632 / [www.santacasaguariba.com.br](http://www.santacasaguariba.com.br)  
EMAIL: [santacasa@santacasaguariba.com.br](mailto:santacasa@santacasaguariba.com.br)

### **35 – Instrumentos Financeiros**

A Entidade mantém operações com instrumentos financeiros básicos, como aplicações financeiras, empréstimos e financiamentos e contas a receber e a pagar. A administração dos instrumentos financeiros que a Entidade mantém é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus as condições vigentes de mercado.

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, a Entidade não possuía nenhum instrumento financeiro derivativo e não efetuou aplicações de caráter especulativo ou quaisquer outros ativos de risco nos exercícios. Os resultados são condizentes com as políticas e estratégias definidas pela administração da Entidade.

### **36 – Cobertura de Seguro**

As coberturas contra eventuais sinistros prediais são contratadas diretamente pelo proprietário do imóvel onde a Irmandade mantém suas atividades, por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades.

**ADRIANO RODRIGO MATINADA**

**CPF.: 256.824.328-78**

**CRC: 1SP237590/O-7**

**CONTADOR**

### **PARECER DO CONSELHO FISCAL**

O Conselho Fiscal, no exercício de suas funções legais e estatutárias, em reunião realizada nesta data, examinou as Demonstrações Contábeis, compreendendo: Balanço Patrimonial, Demonstração de Resultado, Demonstração do Fluxo de Caixa, Demonstração da Mutações do Patrimônio Líquido, Notas Explicativas, Parecer do Auditor Independente, do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023.

Com base nos exames efetuados e considerando ainda o parecer do Auditor Independente opinamos favoravelmente à aprovação dos referidos documentos.

Guariba, 04 de junho de 2024.



**JULIANO PEREIRA**  
CPF.: 261.241.448-75  
**PRESIDENTE CONSELHO FISCAL**



**DANIEL FERNANDES REGASSI**  
CPF.: 180.511.538-39  
**MEMBRO DO CONSELHO FISCAL**



**JOSÉ EDNO MALTONI**  
CPF.: 357.989.638-53  
**MEMBRO DO CONSELHO FISCAL**