

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE SANTA CRUZ DO RIO PARDO, fundada em 02 de maio de 1913, Sociedade Civil, sem fins lucrativos, com o objetivo à prestação de serviços, médico-hospitalares. Aplica integralmente suas rendas, recursos e resultado operacional, na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais no território nacional, e para tal finalidade mantém atualmente o Hospital Maternidade, Pronto Socorro e Serviços Ambulatoriais, na cidade de Santa Cruz do Rio Pardo-SP, à Av. Dr. Cyro de Mello Camarinha, n° 530.

Conforme o Decreto nº 5, de 08 de janeiro de 2020, e suas prorrogações vigentes até a presente data, foi estabelecida a situação de emergência e a requisição/intervenção na Santa Casa de Santa Cruz do Rio Pardo, único hospital do município responsável pela prestação de serviços hospitalares ao Sistema Único de Saúde (SUS).

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis no Brasil e Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas a Entidades sem Fins Lucrativos de acordo com a *ITG 2002(R1)* e NBC TG 1000(R1), e também em conformidade com a Lei nº 6.404/76. As demonstrações estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior.

NOTA 3 – CAIXAS 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 que acrescido dos rendimentos financeiros auferidos até a data do balanço. A entidade não opera instrumentos financeiros derivativos e atividade de hedge.

CONTAS	2023	2024
CAIXA GERAL SANTA C DE M DE STA C.R. P.	R\$ 9.142,01	R\$ 4.135,45
BANCO DO BRASIL S/A - C/C 100003-9	R\$ 4.169,76	R\$ 17.468,77
BANCO BRADESCO S/A - C/C 42.829-9	R\$ 1,00	R\$ 0,32
BANCO DO BRASIL S/A - C/C 19.917-6	R\$ 93.140,69	R\$ 2.686,07
BANCO DO BRASIL S/A - C/C 21.293-8	R\$ 183,21	R\$ 0,00
BANCO DO BRASIL S/A - C/C 9.627-X	R\$ 138,99	R\$,00
BANCO DO BRASIL S/A - C/C 25.435-5	R\$ 37.762,28	R\$ 23,33

BANCO DO BRASIL S/A - C/C 26.885-2	R\$ 0,93	R\$ 0,93
SICOOB C/C 1.861-9	R\$ 0,01	R\$ 0,01
BANCO OURICRED C/C 50000302-5	R\$ 7,33	R\$ 27,44
BANCO DO BRASIL S/A - C/C 45.002-2	R\$ 68.376,66	R\$ 62.418,08
CAIXA ECONOMICA FEDERAL C/C 1.660-8	R\$ 41.500,00	R\$ 0,00
BANCO DO BRASIL S/A - C/C 34.846-5	R\$ 0,00	R\$ 1.851,49
BANCO CRESOL 28637-0	R\$ 70.740,64	R\$ 3.345,46
INVESTIMENTO FACIL BRADESCO	R\$ 33.771,84	R\$ 0,00
CAIXA ECONOMICA FEDERAL FIC GIRO MPE RF R	R\$ 0,02	R\$ 0,00
CAIXA ECONOMICA FEDERAL APLIC. 816-8	R\$ 229,11	R\$ 161,50
BANCO DO BRASIL S/A - C/A 45.000-6	R\$ 15.834,06	R\$ 16.443,63
CAIXA ECONOMICA FEDERAL C/A 1.660-8	R\$ 203,23	R\$ 28,97
CAIXA ECONOMICA FEDERAL FIC SIGMA REF DI	R\$ 111.150,91	R\$ 107.207,69
BANCO DO BRASIL S/A - 34.846-5	R\$ 1.784,24	R\$ 0,00
APLICAÇÃO CRESOL 28637-0	R\$ 71.575,70	R\$ 0,00
BANCO DO BRASIL S/A 21.290-3 CDB-DI	R\$ 516,70	R\$ 568,18

NOTA 4 – ATIVO IMOBILIZADO

Os bens imobilizados estão registrados e demonstrados contabilmente pelo custo de aquisição, deduzidas as respectivas taxas de depreciações de acordo com a legislação vigente, realizado em 2024, laudo tecnico sobre avaliação do predio e terreno da entidade.

Os itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e, quando aplicável, perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. Os bens imóveis foram ajustados pelo valor justo de mercado.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado, apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor líquido contábil do imobilizado são reconhecidos em outras receitas/despesas operacionais no resultado.

BENS	2023	2024
MOVEIS, UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS	R\$ 369.320,74	R\$ 422.495,76

TERRENOS	R\$ 542.080,00	R\$ 11.616.000,00
VEICULOS	R\$ 25.000,00	R\$ 25.000,00
EDIFICACOES	R\$ 2.641.430,68	R\$ 4.145.467,96
INSTALACOES	R\$ 70.531,55	R\$ 370.531,55
EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	R\$ 70.987,04	R\$ 92.039,20
EQUIPAMENTOS HOSPITALARES E UTENSILIOS	R\$ 2.684.019,39	R\$ 2.822.700,55
OBRAS EM ANDAMENTO	R\$ 0,00	R\$ 72.000,00
CUSTO ATRIBUIDO TERRENOS	R\$ 11.073.920,00	R\$ 0,00
CUSTO ATRIBUIDO EDIFICACOES	R\$ 1.748.960,07	R\$ 0,00
DEPRECIAÇÃO	2023	
(-) MOVEIS,UTENSILIOS E EQUIPAMENTOS	R\$ 255.731,27	R\$ 279.443,66
(-) VEICULOS	R\$ 25.000,00	R\$ 25.000,00
(-) EDIFICACOES	R\$ 1.404.127,04	R\$ 1.924.374,04
(-) CUSTO ATRIBUIDO EDIFICAÇÕES	R\$ 419.750,46	R\$ 0,00
(-) EQUIPAMENTOS DE INFORMATICA	R\$ 24.631,78	R\$ 38.873,62
(-) INSTALACOES	R\$ 43.154,45	R\$ 62.868,82
(-) EQUIPAMENTOS HOSPITALARES E UTENSIL.	R\$ 1.588.802,55	R\$ 1.785.396,76

TAXAS DE DEPRECIAÇÃO

Edificações	4%
Terrenos	0%
Instalações	10%
Veículos	20%
Moveis e Utensílios	10%
Equip. Proc. de Dados	20%
Equip.Hospitalares	10%
Obras em Andamento	0%

NOTA 5 – FATURAS DE CONVENIOS A RECEBER

Representam os valores provenientes de direitos a receber, pela contra prestação de serviços ao Sistema Único de Saúde, Convênios Particulares e Pacientes Particulares e outras autarquias.

CONVENIO	2023	2024
UNIMED - COOPERATIVA DE TRABALHO MEDICO	R\$ 900.542,49	R\$ 1.092.837,19
CONVENIO CRUZ AZUL	R\$0,00	R\$ 600,00
IAMSPE-INST.ASSIST.MED.SERV.PUB.ESTADUAL	R\$ 58.460,23	R\$ 101.914,68
PREFEITURA STA CRUZ RIO PARDO C/ S.U.S	R\$ 2.450.697,93	R\$ 2.711.593,04
PREF.MUNIC.BERNARDINO DE CAMPOS	R\$ 0,00	R\$ 21.469,22

NOTA 6 – FATURAS DE PARTICULARES A RECEBER

Representam os valores provenientes de direitos a receber de Pacientes Particulares.

FATURAS	2023	2024
FATURAS DE PACIENTES PARTICULARES-INTERNO	R\$ 135.876,29	R\$ 142.862,75
(-) PROV PARA DEVEDORES DUVIDOSOS	R\$ 0,00	(108.001,15)
FATURAS PACIENTES PARTICULARES-P.ATENDIME	R\$ 1.693,68	R\$ 1.839,25

NOTA 7 – OUTROS CREDITOS

Representam os valores provenientes a receber por outros meios de recebimentos.

VALORES	2023	2024
CHEQUES A RECEBER	R\$ 28.100,82	R\$ 7.068,00
CHEQUES DEVOLVIDOS	R\$ 6.897,00	R\$ 9.908,24
FATURAS/CHEQUES COBRANCA JUDICIAL	R\$ 16.760,00	R\$ 16.760,00
(-) PROV. PARA DEVEDORES DUVIDOSOS	R\$0,00	(R\$ 26.668,24)
TERMO DE FOMENTO PREFEITURA MUNICIPAL SCR	R\$ 6.000.000,00	R\$ 6.000.000,00
REPASSE SUS PAULISTA	R\$ 0,00	R\$ 6.999.122,31
CARTOES A RECEBER	R\$ 105.111,00	R\$ 119.265,90
OUTROS CREDITOS A RECEBER	R\$ 0,00	R\$ 5.823,58

NOTA 8 – ESTOQUES

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

ESTOQUES	2023	2024
MEDICAMENTOS	R\$ 354.468,00	R\$ 417.405,20
MATERIAL HOSPITALAR	R\$ 473.101,58	R\$ 675.268,56
HIGIENE HOSPITALAR	R\$ 82.297,27	R\$ 80.742,50
MATERIAL DE ESCRITORIO	R\$ 75.740,74	R\$ 99.367,35
MATERIAL DE OPMS	R\$ 0,00	R\$ 2.521,95
MEDICAMENTOS NÃO PADRONIZADOS	R\$ 26.009,04	R\$ 41.214,68
FIOS CIRURGICOS	R\$ 46.916,90	R\$ 77.024,62
EQUIPAMENTOS DE PROTEÇÃO INDIVIDUAL	R\$ 4.829,44	R\$ 2.041,76
MEDICAMENTOS MANIPULADOS	R\$ 0,00	R\$ 4.582,66
SOROS MEDICINAIS	R\$ 113.230,62	R\$ 81.467,60
LITRAGEM ANTISSEPTICA	R\$ 22.398,63	R\$ 30.898,94
MATERIAL HOSPITALAR CONSIGNADO	R\$ 6.630,35	R\$ 0,00

NOTA 9 – IMPOSTOS A RECUPERAR

Representam os valores de impostos a recuperar.

IMPOSTOS	2023	2024
IRRF A RECUPERAR	R\$ 16.687,40	R\$ 0,00

NOTA 10 – DESPESAS ANTECIPADAS

Representam os valores de prêmios seguros de veículos contratado pela entidade.

SEGUROS	2023	2024
SEGUROS A APROPRIAR	R\$ 339,30	331,83

NOTA 11 – INVESTIMENTOS

INVESTIMENTOS	2023	2024
INTEGRALIZACAO DE CAPITAL SICOOB	R\$ 46.343,13	55.472,53
INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL OURICRED	R\$ 1.676,52	3.841,47
INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL CRESOL	R\$ 304,00	348,00

NOTA 12 – FORNECEDORES

Representam os saldos a pagar a fornecedores e prestadores de serviços.

FORNECEDORES NACIONAIS	2023	2024
LIVRO AUXILIAR DE FORNECEDORES	R\$ 773.351,63	1.932.906,92
PARCELAMENTO FORNECEDORES	R\$ 29.007,52	R\$ 87.890,53
FORNECEDORES - CONSIGNADO	R\$ 6.630,35	R\$ 0,00

NOTA 13 – EMPRÉSTIMOS BANCARIOS C.P

Representam os valores de empréstimos contratados junto a instituições financeiras bem como os juros apropriados a serem pagos e amortizados no exercício de 2024.

EMPRESTIMOS BANCARIOS	2023	2024
BANCO BNDES - DESENVOLVE SP	R\$ 31.112,28	R\$ 0,00
(-) JRS S/EMPR.BNDES A APROPRIAR	R\$ 230,01	R\$ 0,00
EMPRESTIMO CAIXA ECONOMICA FEDERAL 2024 C	R\$ 0,00	R\$ 971.494,20
(-) JUROS A TRANSCORRER EMPRESTIMO CEF	R\$ 0,00	R4 (678.560,51)
EMPRESTIMO CAIXA ECONOMICA FEDERAL 2023 C	R\$ 1.019.904,48	R\$ 0,00
(-) JUROS A TRANSCORRER EMPRESTIMO CEF	R\$ 746.338,69	R\$ 0,00

NOTA 14 – ORBIGAÇÕES TRABALHISTAS A PAGAR

Representam os valores de salários, férias, rescisões, FGTS, INSS e 13º salário de colaboradores.

OBRIGACOES TRABALHISTAS	2023	2024
SALARIOS A PAGAR	R\$ 651.006,78	R\$ 692.422,88
RESCISOES CONTRATUAIS A PAGAR	R\$ 2.568,43	R\$ 18.253,02
DECIMO TERCEIRO SALARIO A PAGAR	R\$ 0,00	R\$ 240,91

NOTA 15 – PARCELAMENTOS FISCAIS/TRAB/PREV (CURTO PRAZO)

Representam parcelamentos tributários a pagar .

PARCELAMENTOS	2023	2024
PERT IIC PARC. 00110001200003434591891 (	R\$ 119.145,60	R\$ 139.003,20
PARC. FGTS 2007008426	R\$ 16.813,44	R\$ 16.813,44

PARC. FGTS 2019002345	R\$ 12.086,52	R\$ 0,00
PARC. FGTS 2019007006	R\$ 26.707,71	R\$ 0,00
PARC. FGTS 2020004367	R\$ 41.206,20	R\$ 41.206,20
PARCELAMENTO INSS - 3810999	R\$ 408.178,80	R\$ 408.178,80
PARCELAMENTO INSS - 3824842	R\$ 71.694,84	R\$ 71.694,84
RECEITA FEDERAL - MULTA SPED	R\$ 17.157,84	R\$ 6.127,68
PARC. DEMAIS DEBITOS - 3810982	R\$ 156.821,16	R\$ 182.958,02
PROC. 10825-404154/2021-60 - IRRF/CSRF	R\$ 9.222,59	R\$ 0,00

NOTA 16 – OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR

Representam os saldos pensão alimentícia, adiantamento de clientes e serviços de terceiros a pagar.

OUTRAS OBRIGACOES	2023	2024
PENSAO ALIMENTICIA A REPASSAR	R\$ 1.320,00	R\$ 611,86
ADIANTAMENTO DE PACIENTES	R\$ 113,20	R\$ 2.552,51
EMPRESTIMO PESSOAL-CONSIGNACAO-FOLHA	R\$ 30.915,37	R\$ 47.713,61
ALUGUEIS A PAGAR	R\$ 0,00	R\$ 4.006,04
SERVICOS DE TERCEIROS A PAGAR	R\$ 479,91	R\$ 7.180,96

NOTA 17 – VALORES A APROPRIAR

Representam os valores a apropriar referente termo de fomento da Prefeitura Municipal de Santa Cruz do Rio Pardo.

VALORES A APROPRIAR	2023	2024
REPASSE SUS PAULISTA	R\$0,00	R\$ 6.999.122,31
TERMO DE FOMENTO PMSCRPARDO	R\$ 6.000.000,00	R\$ 6.000.000,00

NOTA 18 – PARCELAMENTOS FISCAIS/TRAB/PREV (LONGO PRAZO)

Representam parcelamentos tributários a pagar.

PARCELAMENTOS	2023	2024
PARCELAMENTO INSS - 3810999	R\$ 340.149,00	R\$0,00
PARCELAMENTO INSS - 3824842	R\$ 59.745,70	R\$ 0,00

PARC. FGTS 2020004367	R\$ 132.826,54	R\$ 87.941,60
PARC. FGTS 2007008426	R\$ 81.799,91	R\$ 58.908,60
PERT IIIC PARC. 00110001200003434591891 (	R\$ 883.663,20	R\$ 764.517,60
PARC. DEMAIS DEBITOS - 3810982	R\$ 1.241.500,85	R\$ 1.084.679,69
RECEITA FEDERAL - MULTA SPED	R\$ 4.319,46	R\$ 0,00

NOTA 19 – EMPRÉSTIMOS BANCARIOS

Representam os valores de empréstimos contratados junto a instituições financeiras bem como os juros apropriados a serem pagos

EMPRESTIMOS BANCARIOS	2023	2024
EMPRESTIMO CAIXA ECONOMICA FEDERAL 2023 LP	R\$ 8.924.164,20	R\$ 0,00
(-) JUROS A TRANSCORRER EMPRESTIMO CEF	R\$ 4.187.775,10	R\$ 0,00
EMPRESTIMO CAIXA ECONOMICA FEDERAL 2024 LP	R\$ 0,00	R\$ 8.500.574,25
(-) JUROS A TRANSCORRER EMPRESTIMO CEF	R\$ 0,00	(3.820.162,57)

NOTA 20 – PATRIMONIO SOCIAL

Representa o patrimônio inicial da Entidade, acrescido dos superávits/déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição.

O Déficit do exercício de 2.024, no montante de **R\$329.429,00**, após a apreciação pela Assembléia Geral, será integrado ao Patrimônio Social da Santa Casa de Misericórdia de Santa Cruz do Rio Pardo.

NOTA 21 – RELAÇÃO ATIVO CIRCULANTE E PASSIVO CIRCULANTE.

A entidade encerrou o exercício de 2024, com um Ativo Circulante (direitos a curto prazo) no valor de R\$ 18.858.278,00 e um Passivo Circulante (obrigações a curto prazo) no valor de R\$ 21.427.681,00. Isso significa que os valores das obrigações a pagar no curto prazo (de janeiro de 2025 a dezembro de 2025) superam os valores a receber no curto prazo (de janeiro de 2025 a dezembro de 2025), resultando num déficit financeiro de R\$ 2.569.403,00 para o próximo exercício , o que pode acarretar problemas de fluxo de caixa e liquidez da entidade.

NOTA 22 – REAVALIAÇÃO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

A Santa Casa de Santa Cruz do Rio Pardo/SP, está passando por processo de reestruturação de seus processos e controles internos.

Anualmente são revisados saldos em contas a pagar, a receber, faturamento, estoques, ativo imobilizado, com o intuito de melhorar as demonstrações financeiras e situação econômica e financeira da entidade.

NOTA 23 – ASPECTOS FISCAIS

Consideram-se imunes as entidades civis que prestam os serviços para os quais foram instituídas e os coloquem 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.

NOTA 24 – 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 2024 e de 2023, 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.

NOTA 25 – RENEGOCIAÇÃO DÍVIDA CPFL.

No ano de 2024 a entidade renegociou uma dívida junto a CPFL (Companhia Luz e Força), dívida essa referente a débitos do anos de 2019 e 2020, foram acrescidos sobre o valor original de R\$ 405.648,08, 2% de multa, 1% de juros de mora e atualização monetária e juros de 1,21% a.m, resultado em uma dívida atualizada de R\$ 634.042,80.

NOTA 26 – RECEITAS, CUSTOS E DESPESAS

As receitas são registradas mensalmente, em obediência ao regime 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 receita proveniente de atendimento ao SUS. (Sistema Único de Saúde)

NOTA 27 – RECEITAS DO PODER PÚBLICO

No exercício de 2023 a **SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE SANTA CRUZ DO RIO PARDO**, recebeu do poder público municipal, estadual e federal, créditos referentes a prestação de serviços hospitalares através de convênios firmados com os entes públicos, bem como subvenções, para fazer frente à programação de custeio e operacionalidade das suas atividades filantrópicas, sendo totalmente aplicadas na Entidade.

RECEITAS DO PODER PÚBLICO	2023	2024
RECEITAS PMSCRPARDO	R\$ 17.269.080,00	R\$ 17.372.011,00
SUBVENÇÕES ESTADUAIS (PRO SANTA CASA)	R\$ 190.309,00	R\$ 7.817,00
RECEITAS S.U.S	R\$ 5.637.751,00	R\$ 8.338.477,00
RECEITAS PREF .MUNCIP.ESP.STO DO TURVO	R\$ 289.701,00	R\$ 330.980,00
RECEITAS PREF. MUNICIP. DE BERNARDINO DE	R\$ 456.970,00	R\$ 417.130,00
SUBVENÇÕES FEDERAIS	R\$ 0,00	R\$ 537.010,00
TERMO DE FOMENTO PMSCRPARDO	R\$ 6.630.000,00	R\$ 6.000.000,00

NOTA 28 – RECEITAS DE CONVENIOS E PARTICULARES

RECEITAS	2023	2024
	R\$	R\$ 9.134.111,59
RECEITAS DA UNIMED	8.232.470,48	
RECEITAS DO IAMSPE-INST.A.M.SERV.PUB.EST	R\$ 446.057,85	R\$ 627.905,65
RECEITAS CONVENIO	R\$ 0,00	R\$ 2.039,62
	R\$	R\$ 2.446.593,89
RECEITA PAC.PARTICULAR INTERNADO	2.520.558,00	
RECEITA PAC.PARTICULAR EXTERNO	R\$ 2.859,31	R\$ 3.560,85
RECEITA PACIENTES PARTICULARES-P.ATENDIME	R\$ 268.549,67	R\$ 260.589,61

NOTA 29 – RECEITAS DE DOAÇÕES

RECEITAS DE DOACOES	2023	2024
DOACOES DE MEDICAMENTOS E MATERIAIS	R\$ 2.389,14	R\$ 66.043,55
DOACOES ESPONTANEAS	R\$ 87.262,39	R\$ 49.449,45
DOACOES DE EQUIPAMENTOS	R\$ 99.652,58	R\$ 9.853,13
DOAÇÕES DE MATERIAIS DIVERSOS	R\$0,00	R\$ 15.717,98

BONIFICAÇÕES	0,00	R\$4.896,35
DOAÇÕES NOTA FISCAL PAULISTA	R\$ 4.377,00	R\$ 1.058,00

NOTA 30 – RECEITAS FINANCEIRAS

RECEITAS FINANCEIRAS	2023	2024
RECEITAS DE JUROS ATIVOS	R\$ 1.873,88	R\$ 2.784,89
DESCONTOS OBTIDOS	R\$ 101.609,87	R\$ 83.309,98
RECEITAS DE APLICACOES FINANCEIRAS	R\$ 103.463,66	R\$ 28.172,24
RECEITAS DE PENAS PECUNIARIAS	R\$ 0,00	R\$ 10.000,00
RECEITAS DE RENDIMENTOS DE POUPANCA	R\$ 860,30	R\$ 0,00

NOTA 31 - CEBAS

Considerando a Lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009 e suas alterações, que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes de assistência social, regulamentada pelo Decreto nº 8.242, de 23 de maio de 2014; a Portaria nº 2.500/GM/MS, de 28 de setembro de 2017, que dispõe sobre a elaboração, a proposição, a tramitação e a consolidação de atos normativos no âmbito do Ministério da Saúde; a competência prevista no art. 142 da Portaria de Consolidação nº 1/GM/MS, de 28 de setembro de 2017, que consolida as normas sobre os direitos e deveres dos usuários da saúde, a organização e o funcionamento do Sistema Único de Saúde; e Parecer Técnico nº 461/2018/CGCER/DCEBAS/SAS/MS constante do Processo nº 25000.093740/2018-40, que concluiu pelo atendimento dos requisitos constantes da Lei nº 12.101 de 27 de novembro de 2009, suas alterações e demais legislações pertinentes, a Portaria nº 1.043, de 22 de outubro de 2021 deferiu a Renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, pela prestação anual de serviços ao SUS no percentual mínimo de 60% (sessenta por cento), da Santa Casa de Misericórdia de Santa Cruz do Rio Pardo. O certificado atual tem validade pelo período de 1º de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2024.

NOTA 32 - SEGUROS

A Administração da Entidade adota a política de contratar seguros de diversas modalidades, cujas coberturas são consideradas suficientes pela Administração e agentes seguradores para fazer face à ocorrência de sinistros.

NOTA 33 – CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS

Os custos da entidade são contabilizados pelo valor do custo médio ponderado, através de notas fiscais em conformidade com as normas legais e fiscais.

CUSTOS	2023	2024
SERVICOS MEDICOS	R\$ 12.247.863,60	R\$ 13.295.497,85
SERVIÇOS DE ESTERILIZACAO DE MATERIAL	R\$ 92.850,11	R\$ 101.353,65
SERVICOS DE RADIOLOGIA	R\$ 4.543.819,51	R\$ 4.945.342,68
SERVICOS DE HEMOTERAPIA	R\$ 99.867,99	R\$ 86.532,45
SERVICOS DE DIAGNOSTICOS	R\$ 300,00	R\$ 950,00
SERVICOS DE FISIOTERAPIA	R\$ 93.800,00	R\$ 125.600,00
SERVIÇOS COM EXAMES LABORATORIAIS	R\$ 704.253,41	R\$ 1.021.652,87
SERVICOS DE FONOAUDIOLOGIA	R\$ 22.000,00	R\$ 21.755,00
SERVICOS DE INSTRUMENTAÇÃO	R\$ 69.476,95	R\$ 72.530,46
MEDICAMENTOS	R\$ 1.810.183,61	R\$ 2.146.151,67
MATERIAL HOSPITALAR	R\$ 1.470.924,88	R\$ 1.666.582,39
GASES MEDICINAIS	R\$ 394.737,94	R\$ 474.721,03
NUTRIÇÃO HOSPITALAR	R\$ 0,00	R\$ 867.972,29
MATERIAL DE COZINHA	R\$ 0,00	R\$ 194.127,26
MATERIAL DE LIMPEZA	R\$ 0,00	R\$ 389.495,41
ROUPARIA	R\$ 0,00	R\$ 86.551,19
LAVANDERIA	R\$ 0,00	R\$ 159.189,69
MATERIAL OPM	R\$ 733.422,86	R\$ 1.223.571,84

NOTA 34 – DESPESAS

As despesas da entidade são contabilizadas pelo regime de competência, através de notas fiscais e recibos em conformidade com as normas legais e fiscais.

NOTA 35 – DESPESAS COM PESSOAL

CUSTOS COM PESSOAL E ENCARGOS	2023	2024
SALARIOS E ADICIONAIS	R\$ 7.018.959,87	R\$ 8.128.202,36
VALE TRANSPORTES	R\$ 2.860,51	R\$ 3.652,67
VALE ALIMENTAÇÃO	R\$ 1.208.081,20	R\$ 1.448.018,00
PLANOS DE SAUDE	R\$ 5.195,11	R\$ 1.977,98

DESPESAS COM UNIFORMES	R\$ 9.333,20	R\$ 5.396,00
TREINAMENTO E APRIMORAMENTO	R\$ 23.576,61	R\$ 2.951,48
RESCISOES	R\$ 192.908,18	R\$ 272.781,76
ADICIONAL NOTURNO	R\$ 432.849,27	R\$ 484.249,23
GRATIFICAÇÕES	R\$ 86.895,79	R\$ 81.810,50
HORAS EXTRAS	R\$ 120.016,07	R\$ 67.591,00
QUINQUENIO	R\$ 387.283,61	R\$ 472.459,74
INSALUBRIDADE	R\$ 647.304,24	R\$ 722.340,34
DSR	R\$ 127.417,73	R\$ 129.947,70
EPI	R\$ 0,00	R\$ 3.813,01

NOTA 36 – DESPESAS FINANCEIRAS

DESPESAS FINANCEIRAS	2023	2024
JUROS PAGOS A FORNECEDORES	R\$ 17.780,67	R\$ 112.205,14
JUROS SOBRE EMPRESTIMOS	R\$ 1.079.841,75	R\$ 948.338,13
JUROS SOBRE RECOLHIMENTOS	R\$ 39.910,58	R\$ 58.108,47
DESPESAS BANCARIAS	R\$ 32.908,52	R\$ 38.983,81
DESCONTOS CONCEDIDOS	R\$ 135.542,07	R\$ 162.460,85
ATUALIZAÇÃO MONETARIA PASSIVA	R\$0,00	R\$ 256.846,86
JUROS SOBRE PARCELAMENTOS TRIBUTARIOS	R\$ 782.607,35	R\$ 319.499,06
JUROS DE MORA	R\$ 6.768,55	R\$ 8.207,03
DESPESAS COM APLICAÇÕES FINANCEIRAS	R\$ 96,04	R\$ 1.632,25

NOTA 37 – EMPRESTIMOS BANCARIOS.

No ano de 2024 a entidade contratou empréstimo bancário junto ao banco Caixa Econômica Federal, no valor de R\$ 4.900.000,00 reais, a juros de 1,27% ao mês com prazo de pagamento de 120 meses, quitando o empréstimo contratado em 2023.

NOTA 38 – ISENÇÕES FISCAIS E TRIBUTARIAS.

A entidade possui isenções fiscais e tributarias com base no artigo 150, inciso 6º, letra C, da constituição federal de 1988 bem como por possuir o certificado CEBAS, o montante aproximado do valor dos benefícios tributados da entidade no exercício de 2024, são demonstrados no quadro abaixo:

Descrição	2024
INSS – Cota Patronal	2.714.886
ISSQN	1.155.043
PIS – Sobre a folha de pagamento	120.361
TOTAL	3.990.290

NOTA 39 – ATENDIMENTOS SUS.

Com observância ao disposto pelo Artigo 4º, inciso III, da Lei nº 12.101 de 27 de novembro de 2009, informamos os totais de internações hospitalares por paciente-dia e os atendimentos ambulatoriais prestados por número de atendimentos.

Convênio	Internações Hospitalares		Atendimentos Ambulatoriais	
	Paciente-Dia		Nº Atendimentos	
	2024	2023	2024	2023
SUS	4.170	3.729	11.241	11.161
Não SUS	1.770	1.744	1.944	2.717
Total	5.940	5.473	13.185	13.878

No Plano de Ação Regional (Portaria MS 1.970/2011 - Artigo 32 e 33), a Associação obteve:			
	Sim / Não	Máximo	Obtido
I - Atenção obstétrica e neonatal;	Sim	1,5%	1,5%
II - Atenção oncológica;	Não	-	-
III - Atenção às urgências e emergências;	Sim	1,5%	1,5%
IV - Atendimentos voltados aos usuários de álcool, crack e outras drogas; e	Não	-	-
V - Hospitais de Ensino	Não	-	-

NOTA 40 – REPASSE SUS PAULISTA.

No exercício de 2024 a entidade foi contemplada com o repasse da tabela SUS Paulista conforme resolução SS nº 13 de 31 de Janeiro de 2024, o montante total no exercício de 2024 referente a tabela SUS Paulista foi de R\$ 6.999.122,31 conforme planilha disponibilizada pela Secretaria de Saude do Estado de São Paulo.

Do montante de 6.999.123,31, R\$ 5.270.115,53 foram utilizados pela Prefeitura Municipal de Santa Cruz do Rio Pardo para pagamentos de cirurgias eletivas e consultas ambulatoriais conforme planilha enviada pelo município em resposta ao ofício 56/2024. Tais pagamentos foram alvo de questionamentos pela entidade, pois, os procedimentos elencados na planilha enviada pelo município deveriam ser pagos com recursos municipais conforme estabelecido no Convenio 01/2020 e seus aditivos.

Assim o montante de R\$ 6.999.123,31 foi contabilizado como subvenções a receber no ativo circulante (nota explicativa 7) e subvenções a apropriar no passivo circulante (nota explicativa 17), conforme determina a ITG 2002 (R1).

No exercício de 2025 entre os meses de fevereiro e março, a Prefeitura Municipal de Santa Cruz do Rio Pardo repassou para a Santa Casa o valor de R\$ R\$ 1.729.007,07 referente as competências outubro, novembro e dezembro de 2024, restando a ser repassado o valor de R\$ 5.270.115,22 referente as competências janeiro de 2024 a setembro de 2024. O Pagamento de tais valores serão discutidos, na esfera administrativa entre a Santa Casa e a Prefeitura municipal.

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

Santa Cruz do Rio Pardo, 31 de dezembro de 2024.

EDICARLOS PEREIRA DA SILVA
CRC/SP 309189/0-5

JOÃO CARLOS GONÇALVES ZARANTONELLI
INTERVENTOR – DECRETO 03/2025

