

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

1. CONTEXTO OPERACIONAL

1.1. A INSTITUIÇÃO

A irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Tapiraí é uma entidade civil de direito privado, de caráter filantrópico, regida por estatuto, sem fins lucrativos, fundada aos 11/11/1973, com sede na Rua Raul Leite Magalhães, 555, Tapiraí, reconhecida de utilidade pública em 13/08/1987.

É uma entidade associativa essencialmente beneficente e não poderá mudar de natureza, sendo vedada atividades de cunho mercantilista, distribuição de lucros, bonificações, vantagens e dividendos a dirigentes, mantenedores, associados-irmãos e todos os membros da mesa administrativa por qualquer forma ou título.

1.2. FINALIDADE DA INSTITUIÇÃO

Proporcionar atendimento médico-hospitalar;

Manter no seu estabelecimento serviços médico-hospitalares destinados a usuários do Sistema Único de Saúde.

Cooperar com os poderes públicos na elevação do nível da saúde no país.

1.3. AS ATIVIDADES REALIZADAS ATUALMENTE

Em parceria com a Prefeitura do Município de Tapiraí a instituição mantém atualmente em funcionamento o Pronto Atendimento 24 horas por dia, com enfermeiros, técnicos de enfermagem, auxiliares de enfermagem, médicos e funcionários de apoio, cujas atividades visam o atendimento da população em geral, em consulta ambulatorial, situações de emergência, observações, internações sociais, eletrocardiograma, radiologia, e exames complementares. O impacto social do funcionamento do Pronto Atendimento transcende a população local, pois é comum o atendimento de cidadãos de outras cidades, regiões e Estados, infelizmente por conta de acidentes automobilísticos na Rodovia SP 79.

2. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nas normas contábeis Brasileiras aplicáveis, apresentadas de acordo com a Resolução CFC n.º 2015/ITG2002(R1) específica para Entidades sem fins lucrativos e a Lei 12.101/2009 e não contemplam correção e os custos com a depreciação do ativo imobilizado.

2.2. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas pela entidade são:

- a) As receitas, custos e despesas foram reconhecidos e contabilizados mensalmente segundo o regime de competência;
- b) O Ativo e Passivo realizáveis ou exigíveis em prazo de até 360 dias estão apresentados no circulante e após 360 dias (não circulante) estão no realizável e exigível em longo prazo;
- c) As aplicações financeiras estão demonstradas pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, com base no regime de competência.
- d) A composição do ativo imobilizado está demonstrado pelo custo de aquisição ou construção;
- e) Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstradas pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.
- f) Os dirigentes, conselheiros, associados e benfeitores, não recebem remuneração, vantagens ou benefícios, por qualquer forma ou título em razão das competências, funções ou atividades que lhe são atribuídas estatutariamente.
- g) Os recursos de convênios são de aplicação específica, conforme plano de trabalho aprovado, para aplicação em aquisição de equipamentos, obras e aplicação em despesas de custeio da entidade
- h) As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da entidade e também a moeda corrente no País por ocasião do encerramento do exercício.

3. COMPOSIÇÃO DOS SALDOS CONTÁBEIS

3.1. ATIVO

3.1.1. ATIVO CIRCULANTE

3.1.1.1. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários à vista e as aplicações financeiras de curto prazo que estão disponíveis para resgate imediato:

Disponível	2021	2022	2023
Caixa	934,15	0,00	726,59
Bancos conta movimento	1.279,45	3,00	2,00
Aplicações no mercado aberto	151,80	46.364,69	7.639,56
TOTAL	2.365,40	46.367,69	8.368,15

3.1.1.2. REALIZÁVEL A CURTO PRAZO

Os valores bloqueados por ordem judicial referem-se a processos trabalhistas em andamento e, o adiantamento a funcionários refere-se a saldo insuficiente de salário para desconto de benefícios:

Valores a recuperar	2021	2022	2023
Bloqueio judicial trabalhista	16.101,85	26.898,45	26.898,45
Adiantamento a funcionários	0,00	0,00	14,00
TOTAL	16.101,85	26.898,45	26.912,45

3.1.2. ATIVO IMOBILIZADO

Os bens que compõem o Ativo Imobilizado estão demonstrados pelo valor original de aquisição:

Bens do ativo imobilizado	2021	2022	2023
Equipamentos médico-hospitalares	53.609,36	53.609,36	81.268,13
Máquinas e equipamentos	51.218,00	51.218,00	77.324,00
Instrumentos	185,10	185,10	700,66
Outros equipamentos médicos	2.206,26	2.206,26	3.243,47
Móveis e utensílios	31.599,22	40.236,61	280.010,67
Móveis e eletrodomésticos	14.665,44	16.923,44	72.896,48
Outras máquinas e equipamentos	6.953,78	6.953,78	124.106,78
Instalações	9.980,00	16.359,39	83.007,41
Obras em andamento	0,00	204.908,78	0,00
Novas instalações e equipamentos	0,00	190.120,88	0,00
Reformas de imóveis e instalações	0,00	14.787,90	0,00
TOTAL	85.208,58	298.754,75	361.278,80

3.2. PASSIVO**3.2.1. PASSIVO CIRCULANTE**

Os valores provisionados para os fornecedores operacionais, obrigações trabalhistas e previdenciárias e obrigações com tributos a serem pagos a curto prazo são apresentados a seguir:

Exigível a curto prazo	2021	2022	2023
Fornecedores	131.204,41	128.240,69	109.429,78
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	139.799,42	179.295,91	191.668,21
Obrigações tributárias	47.548,77	70.869,81	89.997,57
TOTAL	318.552,60	378.406,41	391.095,56

3.3. PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Os valores provisionados para os fornecedores operacionais, obrigações trabalhistas e previdenciárias e obrigações com tributos a serem pagos a longo prazo são apresentados a seguir:

Exigível a longo prazo	2021	2022	2023
Fornecedores	72.560,29	72.560,29	72.560,29
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	240.506,60	240.506,60	240.506,60
Obrigações tributárias	213.979,80	213.979,80	213.979,80
TOTAL	527.046,69	527.046,69	527.046,69

3.4. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Patrimônio Social engloba todos os "Superávits e Déficits" está composto como segue:

Patrimônio Social	2021	2022	2023
Patrimônio Social inicial	-430.511,45	-741.923,46	-533.432,21
Déficit acumulado do exercício	-311.412,01	0,00	0,00
Superávit acumulado no exercício	0,00	208.491,25	11.849,36
Saldo acumulado no exercício	-741.923,46	-533.432,21	-521.582,85

4. BALANÇO PATRIMONIAL

	2021	2022	2023
<u>ATIVO</u>			
<u>ATIVO CIRCULANTE</u>	18.467,25	73.266,14	35.280,60
<u>DISPONÍVEL</u>	2.365,40	46.367,69	8.368,15
Caixa e Equivalentes de Caixa	934,15	0,00	726,59
Bancos Conta Movimento	1.279,45	3,00	2,00
Aplicações no mercado aberto	151,80	46.364,69	7.639,56
<u>REALIZÁVEL A CURTO PRAZO</u>	16.101,85	26.898,45	26.912,45
Valores a recuperar - bloqueio judicial	16.101,85	26.898,45	26.898,45
Adiantamento a empregados	0,00	0,00	14,00
<u>ATIVO IMOBILIZADO</u>	85.208,58	93.845,97	361.278,80
<u>EQUIPAMENTOS MÉDICO-HOSPITALARES</u>	53.609,36	53.609,36	81.268,13
Equipamentos médico-cirúrgicos	53.609,36	53.609,36	81.268,13
<u>MÓVEIS E UTENSÍLIOS</u>	31.599,22	40.236,61	280.010,67
Instalações, móveis e eletrodomésticos	31.599,22	40.236,61	280.010,67
<u>OBRAS EM ANDAMENTO</u>	0,00	204.908,78	0,00
Novas Instalações e equipamentos	0,00	190.120,88	0,00
Reformas de imóveis e instalações	0,00	14.787,90	0,00
TOTAL DO ATIVO	103.675,83	372.020,89	396.559,40
<u>PASSIVO</u>			
<u>PASSIVO CIRCULANTE</u>	318.552,60	378.406,41	391.395,56
<u>EXIGÍVEIS A CURTO PRAZO</u>	318.552,60	378.406,41	391.395,56
Fornecedores	131.204,41	128.240,69	109.729,78
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	139.799,42	179.295,91	191.668,21
Obrigações tributárias	47.548,77	70.869,81	89.997,57
<u>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</u>	527.046,69	527.046,69	527.046,69
<u>EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO</u>	527.046,69	527.046,69	527.046,69
Fornecedores	72.560,29	72.560,29	72.560,29
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	240.506,60	240.506,60	240.506,60
Obrigações tributárias	213.979,80	213.979,80	213.979,80
<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	-741.923,46	-533.432,21	-521.882,85
Patrimônio Social	-430.511,45	-741.923,46	-533.432,21
Superavit verificado no exercício	-311.412,01	208.491,25	11.549,36
TOTAL DO PASSIVO	103.675,83	372.020,89	396.559,40

5. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	2021	2022	2023
RECEITAS OPERACIONAIS	2.379.798,65	3.064.055,11	3.294.031,95
Fundo Municipal de Saúde - Termo de colaboração	2.350.084,80	1.028.583,47	0,00
Fundo Municipal de Saúde - Termo de convênio	0,00	1.731.971,53	3.219.579,66
Fundo Municipal de Saúde - Aditamento termo de convênio	0,00	250.000,00	0,00
Doações e contribuições de pessoa física	6.505,00	23.989,02	52.452,29
Doações e contribuições de pessoa jurídica	14.636,39	20.250,00	22.000,00
Contribuição de solidariedade - Decreto nº 46700/2002	8.572,46	9.261,09	0,00
RECEITAS FINANCEIRAS	27,03	631,05	282,23
Receitas de aplicações financeiras	27,03	631,05	282,23
TOTAL DE RECEITAS	2.379.825,68	3.064.686,16	3.294.314,18
DESPESAS OPERACIONAIS			
DESPESAS COM PESSOAL	1.104.133,36	1.171.131,17	1.429.214,48
Salários de funcionários com vínculo	920.630,26	960.486,31	1.185.369,30
Encargos sociais com pessoal	74.976,27	87.973,25	96.106,34
Benefícios e despesas diversas com pessoal	108.526,83	122.671,61	147.738,84
DESPESAS COM SERVIÇOS MÉDICO-HOSPITALARES	1.352.475,49	1.407.791,40	1.562.027,39
Materiais descartáveis	95.498,51	51.968,82	46.599,88
Medicamentos	76.913,71	125.008,08	115.168,88
Serviços médicos especializados	1.020.260,00	1.065.436,00	1.198.026,62
Serviços de análises laboratoriais	45.431,04	39.775,70	72.357,87
Serviços técnicos prestados por autônomos	4.828,65	11.502,80	5.294,14
Serviços técnicos e direção clínica	109.543,58	114.100,00	124.580,00
DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	173.971,04	204.679,36	212.317,53
Utilidades públicas (Água, e. elétrica, telefone e internet)	72.592,22	69.950,55	70.442,97
Gêneros alimentícios	47.514,57	52.711,71	61.659,43
Despesas com outros materiais de uso e consumo	40.495,69	55.415,94	59.113,61
Despesas com manutenção e conservação	12.642,50	23.209,85	17.068,45
Taxas e licenças de funcionamento	0,00	2.038,16	1.029,99
Outras despesas administrativas	726,06	1.353,15	3.003,08
SERVIÇOS PROFISSIONAIS PRESTADOS POR TERCEIR	52.365,25	58.940,33	63.130,86
Assessoria contábil e tributária	43.500,00	48.619,68	49.815,36
Serviços de manutenção em informática	5.565,25	10.250,65	12.805,50
Honorários e serviços profissionais diversos	3.300,00	70,00	510,00
DESPESAS FINANCEIRAS	8.292,55	13.652,65	15.774,56
Despesas bancárias	4.845,55	6.917,91	7.612,49
Outras despesas financeiras	3.447,00	6.734,74	8.162,07
TOTAL DE DESPESAS	2.691.237,69	2.856.194,91	3.282.464,82
RESULTADO APURADO NO PERÍODO	-311.412,01	208.491,25	11.849,36

6. DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO

	2021	2022	2023
SALDO ANTERIOR	-430.511,45	-741.923,46	-533.432,21
(+) Fundo de valorização do imóvel	0,00	0,00	0,00
(-) Depreciação e amortização	0,00	0,00	0,00
(+) Transferências recebidas	0,00	0,00	0,00
(-) Transferências enviadas	0,00	0,00	0,00
Acréscimo / Decréscimo patrimonial			
(+) Superávit verificado no exercício	0,00	208.491,25	11.849,36
(-) Déficit verificado no exercício	311.412,01	0,00	0,00
SALDO ATUAL	-741.923,46	-533.432,21	-521.582,85

7. DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS

	2021	2022	2023
ORIGENS			
Superávit / déficit do exercício	-311.412,01	208.491,25	11.849,36
Total das origens	-311.412,01	208.491,25	11.849,36
APLICAÇÕES			
Aquisição de ativo imobilizado	7.322,00	213.546,17	62.524,05
Total das aplicações	7.322,00	213.546,17	62.524,05
VARIAÇÕES DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO			
(+) Variação do ativo circulante	-181.038,05	54.798,89	-37.985,54
(-) Variação do passivo circulante	137.695,96	59.853,81	12.689,15
Aumento / redução do capital circulante líquido	-311.412,01	208.491,25	11.849,36

8. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA MÉTODO DIRETO

	2021	2022	2023
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
(+) Recebimentos de convênio Fundo Municipal	2.350.084,80	3.010.555,00	3.219.579,66
(+) Recebimentos de doações	21.141,39	44.239,02	74.452,29
(+) Recebimentos de contribuição de solidariedade	8.572,46	9.261,09	0,00
(-) Pagamentos a fornecedores operacionais	156.815,77	181.281,06	174.339,75
(-) Pagamentos de salários e benefícios	886.681,00	1.041.288,64	1.187.265,47
(-) Pagamentos de impostos e encargos	131.978,80	97.063,65	233.785,05
(-) Pagamentos de juros e multas	8.292,55	13.652,65	8.162,07
(-) Pagamentos de despesas operacionais	1.369.773,61	1.473.826,53	1.666.237,33
(=) RESULTADO DE ATIVIDADES OPERACIONAIS	-173.743,08	256.942,58	24.242,28
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
(-) Pagamentos pela compra de ativo imobilizado	7.322,00	213.546,17	62.524,05
(+) Rendimento líquido de aplicação financeira	27,03	605,88	282,23
(=) RESULTADO DE ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-7.294,97	-212.940,29	-62.241,82
Variação líquida do fluxo de caixa	-181.038,05	44.002,29	-37.999,54
Saldo inicial das disponibilidades	183.403,45	2.365,40	46.367,69
Saldo final das disponibilidades	2.365,40	46.367,69	8.368,15

9. TERMO DE ENCERRAMENTO

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, ressalvando que a responsabilidade do profissional contabilista fica restrita apenas ao aspecto técnico desde que reconhecidamente operou com elementos, dados e comprovantes fornecidos pelo administrador da entidade, que se responsabiliza pela sua veracidade.

Tapiraí, SP, 31 de dezembro de 2023.

Seiki Matsuda
Provedor
CPF/MF 751.059.698-04

Gilson Wanderley Cavalcante do Prado
Contador - CRC 1SP222816/O-0
CPF/MF 092.733.458-59

Sérgio Oao
Tesoureiro
CPF/MF 078.944.318-00