

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

1. CONTEXTO OPERACIONAL

1.1. A INSTITUIÇÃO

A irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Tapirái 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, Tapirái, 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 Tapirái 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	31/12/2023	31/12/2024
Caixa	726,59	848,27
Bancos conta movimento	2,00	7.332,16
Aplicações no mercado aberto	7.639,56	3.266,40
TOTAL	8.368,15	11.446,83

3.1.1.2. REALIZÁVEL A CURTO PRAZO

O valor de adiantamento a funcionários refere-se a saldo insuficiente de salário para desconto de benefícios:

Valores a recuperar	31/12/2023	31/12/2024
Adiantamento a funcionários	14,00	14,00
TOTAL	14,00	14,00

3.1.2. NÃO CIRCULANTE

3.1.2.1. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Os valores bloqueados por ordem judicial referem-se a processos trabalhistas em andamento

Valores a recuperar	31/12/2023	31/12/2024
Bloqueio judicial trabalhista	26.898,45	26.898,45
TOTAL	26.898,45	26.898,45

3.1.2. ATIVO IMOBILIZADO

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

Bens do ativo imobilizado	31/12/2023	Aquisições	Baixas	31/12/2023
Equipamentos médico-cirúrgicos	81.268,13	425,00	0,00	81.693,13
Máquinas e equipamentos	77.324,00	0,00	0,00	77.324,00
Instrumentos	700,66	0,00	0,00	700,66
Outros equipamentos médicos	3.243,47	425,00	0,00	3.668,47
Móveis e utensílios	280.010,67	214.748,19	0,00	494.758,86
Móveis e eletrodomésticos	72.896,48	34.065,92	0,00	106.962,40
Outras máquinas e equipamentos	124.106,78	79.653,36	0,00	203.760,14
Instalações	83.007,41	101.028,91	0,00	184.036,32
Depreciações	(45.235,37)	(32.674,98)	-	(77.910,35)
(-) Depreciação de equipamentos médico-cirúrgicos	(18.708,45)	(8.165,76)	-	(26.874,21)
(-) Depreciação de móveis e utensílios	(26.526,92)	(24.509,22)	-	(51.036,14)
TOTAL LÍQUIDO DO ATIVO IMOBILIZADO	316.043,43	182.498,21	0,00	498.541,64

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE TAPIRAÍ

Rua Raul Leite de Magalhães, nº 555 - Centro - Tapiraí - SP - CEP 18180-000

CNPJ: 45.476.231/0001-04

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	31/12/2023	31/12/2024
Fornecedores	109.429,78	61.677,98
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	191.668,21	176.468,63
Obrigações tributárias	89.997,57	89.396,33
TOTAL	391.095,56	327.542,94

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	31/12/2023	31/12/2024
Fornecedores	72.560,29	122.550,59
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	240.506,60	241.383,12
Obrigações tributárias	213.979,80	213.979,80
TOTAL	527.046,69	577.913,51

3.4. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

Patrimônio Social	31/12/2023	31/12/2024
Patrimônio Social inicial	(552.484,89)	(566.818,22)
Déficit acumulado do exercício	-	-
Superávit acumulado no exercício	(14.333,33)	172.383,54
Saldo acumulado no exercício	(566.818,22)	(394.434,68)

4. BALANÇO PATRIMONIAL

5. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>
(+)RECEITAS OPERACIONAIS DE GRATUIDADE		
Fundo Municipal de Saúde - Termo de colaboração	0,00	0,00
Fundo Municipal de Saúde - Termo de convênio	3.219.579,66	3.875.462,22
Fundo Municipal de Saúde - Aditamento termo de convênio	0,00	200.000,00
Doações e contribuições de pessoa física	52.452,29	48.398,34
Doações e contribuições de pessoa jurídica	22.000,00	23.830,00
Contribuição de solidariedade - Decreto nº 46700/2002	0,00	7.226,75
(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA DE GRATUIDADE	3.294.031,95	4.154.917,31
(-)DESPESAS OPERACIONAIS COM GRATUIDADE		
DESPESAS COM PESSOAL	1.429.214,48	1.656.086,46
Salários de funcionários com vínculo	1.185.369,30	1.375.473,18
Encargos sociais com pessoal	96.106,34	112.385,92
Benefícios e despesas diversas com pessoal	147.738,84	168.227,36
DESPESAS COM SERVIÇOS MÉDICO-HOSPITALARES	1.562.027,39	1.976.356,90
Materiais descartáveis	46.599,88	62.755,08
Medicamentos	115.168,88	117.135,99
Serviços médicos especializados	1.198.026,62	1.365.039,00
Serviços de análises laboratoriais	72.737,87	292.383,37
Serviços técnicos prestados por autônomos	5.294,14	5.244,46
Serviços técnicos e direção clínica	124.200,00	133.799,00
DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	238.500,22	267.099,88
Utilidades públicas (Água, e. elétrica, telefone e internet)	70.442,97	67.382,06
Gêneros alimentícios	61.659,43	58.106,16
Despesas com outros materiais de uso e consumo	59.113,61	5.282,82
Despesas com manutenção e conservação	17.068,45	41.692,59
Taxas e licenças de funcionamento	1.029,99	1.082,72
Depreciações e amortizações	26.182,69	32.674,98
Outras despesas administrativas	3.003,08	60.878,55
SERVIÇOS PROFISSIONAIS PRESTADOS POR TERCEIROS	63.130,86	70.227,26
Assessoria contábil e tributária	49.815,36	53.288,76
Serviços de manutenção em informática	12.805,50	10.936,50
Honorários e serviços profissionais diversos	510,00	6.002,00
(=) TOTAL DAS DESPESAS OPERACIONAIS COM GRATUIDADE	3.292.872,95	3.969.770,50
(=) RESULTADO OPERACIONAL ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	1.159,00	185.146,81
(+)RECEITAS FINANCEIRAS	282,23	147,49
Receitas de aplicações financeiras	282,23	147,49
(-)DESPESAS FINANCEIRAS	15.774,56	12.910,76
Despesas bancárias	7.612,49	9.165,15
Outras despesas financeiras	8.162,07	3.745,61
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	(15.492,33)	(12.763,27)
RESULTADO APURADO NO PERÍODO	(14.333,33)	172.383,54

6. DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO SOCIAL LÍQUIDO

	Patrimônio Social	Reservas de reavaliação	Ajustes de avaliação	Superavit/Deficit acumulados	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(749.446,31)	-	-	196.961,42	(552.484,89)
Transferência do déficit para o patrimônio	196.961,42	-	-	(196.961,42)	-
Deficit do exercício	-	-	-	(14.333,33)	(14.333,33)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	(552.484,89)	-	-	(14.333,33)	(566.818,22)
Transferência do déficit para o patrimônio	(14.333,33)	-	-	14.333,33	-
Superavit do exercício	-	-	-	198.262,69	198.262,69
Saldo em 31 de dezembro de 2024	(566.818,22)	-	-	198.262,69	(368.555,53)

7. DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2023</u>
ORIGENS DE RECURSOS		
Superávit do exercício		172.383,54
Deficit do exercício	(14.333,33)	
Depreciação do ativo	26.182,69	32.674,98
Varição por transf. Passivo não circulante	-	50.866,82
TOTAL DAS ORIGENS DOS RECURSOS	11.849,36	255.925,34
APLICAÇÕES DOS RECURSOS		
Aquisição de ativo imobilizado	62.524,05	215.173,19
VARIAÇÕES DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	(50.674,69)	40.752,15
Aumento / redução do patrimônio social líquido	11.849,36	255.925,34

7.1. DEMONSTRAÇÃO DO AUMENTO / REDUÇÃO DO PATRIMÔNIO SOCIAL

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>VARIAÇÃO</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>VARIAÇÃO</u>
Ativo circulante	46.367,69	8.382,15	(37.985,54)	8.382,15	11.460,83	3.078,68
Passivo Circulante	378.406,41	391.095,56	12.689,15	391.095,56	353.422,09	(37.673,47)
Líquido	(332.038,72)	(382.713,41)	(50.674,69)	(382.713,41)	(341.961,26)	40.752,15

8. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA MÉTODO DIRETO

ATIVIDADES OPERACIONAIS	31/12/2023	31/12/2024
(+) Recebimentos de convênio Fundo Municipal	3.219.579,66	4.075.462,22
(+) Recebimentos de doações	74.452,29	72.228,34
(+) Recebimentos de contribuição de solidariedade	0,00	7.226,75
(-) Pagamentos a fornecedores operacionais	174.339,75	423.949,85
(-) Pagamentos de salários e benefícios	1.187.265,47	1.414.893,52
(-) Pagamentos de impostos e encargos	233.785,05	234.697,73
(-) Pagamentos de juros e multas	8.162,07	2.457,94
(-) Pagamentos de despesas operacionais	1.666.237,33	1.860.813,89
(=) RESULTADO DE ATIVIDADES OPERACIONAIS	24.242,28	218.104,38
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(-) Pagamentos pela compra de ativo imobilizado	62.524,05	215.173,19
(+) Rendimento líquido de aplicação financeira	282,23	147,49
(=) RESULTADO DE ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-62.241,82	-215.025,70
Variação líquida do fluxo de caixa	-37.999,54	3.078,68
Saldo inicial das disponibilidades	46.367,69	8.368,15
Saldo final das disponibilidades	8.368,15	11.446,83

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE TAPIRAÍ

Rua Raul Leite de Magalhães, nº 555 - Centro - Tapiraí - SP - CEP 18180-000

CNPJ: 45.476.231/0001-04

Telefone: (015) 3277-1790 - 3277-1552

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 2024.


Seiki Matsuda
Provedor
CPF/MF 751.059.698-04


Gilson Wanderley Cavalcante do Prado
Contador - CRC 1SP227316/O-0
CPF/MF 092.733.458-59


Sérgio Oao
Tesoureiro
CPF/MF 078.944.318-00