

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025

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;

Operar 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 ajustes monetários.

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	31/12/2024	31/12/2025
Caixa	848,27	489,61
Bancos conta movimento	7.332,16	160,77
Aplicações no mercado aberto	3.266,40	110,79
TOTAL	11.446,83	761,17

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	31/12/2024	31/12/2025
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, impostos e contribuições não pagas:

Valores a recuperar	31/12/2024	31/12/2025
Bloqueio judicial trabalhista	26.898,45	29.565,94
TOTAL	26.898,45	29.565,94

3.1.2. ATIVO IMOBILIZADO

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

Bens do ativo imobilizado	31/12/2024	Aquisições	Baixas	31/12/2025
Equipamentos médico-cirúrgicos	81.693,13	1.553,30	0,00	83.246,43
Máquinas e equipamentos	77.324,00	0,00	0,00	77.324,00
Instrumentos	700,66	1.050,00	0,00	1.750,66
Outros equipamentos médicos	3.668,47	503,30	0,00	4.171,77
Móveis e utensílios	494.758,86	0,00	0,00	494.758,86
Móveis e eletrodomésticos	106.962,40	0,00	0,00	106.962,40
Outras máquinas e equipamentos	203.760,14	0,00	0,00	203.760,14
Instalações	184.036,32	0,00	0,00	184.036,32
Depreciações	(77.910,35)	(39.345,81)	-	(117.256,16)
(-) Depreciação de equipamentos médico-cirúrgicos	(26.874,21)	(8.273,37)	-	(35.147,58)
(-) Depreciação de móveis e utensílios	(51.036,14)	(31.072,44)	-	(82.108,58)
TOTAL LÍQUIDO DO ATIVO IMOBILIZADO	498.541,64	-37.792,51	0,00	460.749,13

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	31/12/2024	31/12/2025
Fornecedores	61.677,98	36.395,65
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	176.468,63	124.050,38
Obrigações tributárias	89.396,33	20.449,00
TOTAL	327.542,94	180.895,03

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	31/12/2024	31/12/2025
Fornecedores	122.550,59	155.914,34
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	241.383,12	336.645,06
Obrigações tributárias	213.979,80	195.106,82
Obrigações tributárias - parcelamento PGFN		96.736,83
(-) Encargos sobre parcelamento PGFN		-10.726,19
TOTAL	577.913,51	773.676,86

3.4. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

Patrimônio Social	31/12/2024	31/12/2025
Patrimônio Social inicial	(533.432,21)	(394.434,68)
Déficit acumulado do exercício	-	-
Superávit acumulado no exercício	138.997,53	(69.046,97)
Saldo acumulado no exercício	(394.434,68)	(463.481,65)

4. BALANÇO PATRIMONIAL

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2025</u>
ATIVO		
ATIVO CIRCULANTE	11.460,83	775,17
DISPONÍVEL	11.446,83	761,17
Caixa e Equivalentes de Caixa	848,27	489,61
Bancos Conta Movimento	7.332,16	160,77
Aplicações no mercado aberto	3.266,40	110,79
REALIZÁVEL A CURTO PRAZO	14,00	14,00
Adiantamentos a empregados	14,00	14,00
NÃO CIRCULANTE	26.898,45	29.565,94
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	26.898,45	29.565,94
Valores a recuperar - bloqueio judicial	26.898,45	29.565,94
ATIVO IMOBILIZADO	498.541,64	460.749,13
EQUIPAMENTOS MÉDICO-HOSPITALARES	81.693,13	83.246,43
Equipamentos médico-cirúrgicos	81.693,13	83.246,43
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	494.758,86	494.758,86
Móveis e eletrodomésticos	494.758,86	494.758,86
(-) DEPRECIACÕES	-77.910,35	-117.256,16
(-) Depreciação de equip. médico-cirúrgicos	-26.874,21	-35.147,58
(-) Depreciação de móveis e eletrod.	-51.036,14	-82.108,58
TOTAL DO ATIVO	536.900,92	491.090,24
PASSIVO		
PASSIVO CIRCULANTE	353.422,09	180.895,03
EXIGÍVEIS A CURTO PRAZO	353.422,09	180.895,03
Fornecedores	61.677,98	36.395,65
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	202.347,78	124.050,38
Obrigações tributárias	89.396,33	20.449,00
NÃO CIRCULANTE	577.913,51	773.676,86
EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO	577.913,51	773.676,86
Fornecedores	122.550,59	155.914,34
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	241.383,12	336.645,06
Obrigações tributárias	213.979,80	195.106,82
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES PARCELADOS		86.010,64
Obrigações tributárias - parcelamento PGFN		96.736,83
(-) Encargos sobre parcelamento PGFN		-10.726,19
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	-394.434,68	-463.481,65
Patrimônio Social	-521.582,85	-394.434,68
Superavit verificado no exercício	127.148,17	-69.046,97
TOTAL DO PASSIVO	536.900,92	491.090,24

5. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2025</u>
(+)RECEITAS OPERACIONAIS DE GRATUIDADE		
Fundo Municipal de Saúde - Termo de colaboração	0,00	0,00
Fundo Municipal de Saúde - Termo de convênio	3.875.462,22	4.118.357,87
Fundo Municipal de Saúde - Aditamento termo de convênio	200.000,00	0,00
Doações e contribuições de pessoa física	48.398,34	20.992,74
Doações e contribuições de pessoa jurídica	23.830,00	13.500,00
Contribuição de solidariedade - Decreto nº 46700/2002	7.226,75	8.004,95
(=) RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA DE GRATUIDADE	4.154.917,31	4.160.855,56
(-)DESPESAS OPERACIONAIS COM GRATUIDADE		
DESPESAS COM PESSOAL	1.656.086,46	1.745.619,91
Salários de funcionários com vínculo	1.375.473,18	1.442.596,13
Encargos sociais com pessoal	112.385,92	114.016,02
Benefícios e despesas diversas com pessoal	168.227,36	189.007,76
DESPESAS COM SERVIÇOS MÉDICO-HOSPITALARES	1.976.356,90	2.119.916,11
Materiais descartáveis	62.755,08	66.792,13
Medicamentos	117.135,99	120.157,13
Serviços médicos especializados	1.365.039,00	1.406.161,00
Serviços de análises laboratoriais	292.383,37	382.752,36
Serviços técnicos prestados por autônomos	5.244,46	4.353,49
Serviços técnicos e direção clínica	133.799,00	139.700,00
DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS	312.335,25	277.619,11
Utilidades públicas (Água, e. elétrica, telefone e internet)	67.382,06	70.121,82
Gêneros alimentícios	58.106,16	62.920,24
Despesas com outros materiais de uso e consumo	5.282,82	73.171,30
Despesas com manutenção e conservação	41.692,59	22.953,85
Taxas e licenças de funcionamento	1.082,72	1.291,72
Depreciações e amortizações	77.910,35	39.345,81
Outras despesas administrativas	60.878,55	7.814,37
SERVIÇOS PROFISSIONAIS PRESTADOS POR TERCEIROS	70.227,26	69.694,80
Assessoria contábil e tributária	53.288,76	56.760,20
Serviços de manutenção em informática	10.936,50	8.984,60
Honorários e serviços profissionais diversos	6.002,00	3.950,00
(=) TOTAL DAS DESPESAS OPERACIONAIS COM GRATUIDADE	4.015.005,87	4.212.849,93
(=) RESULTADO OPERACIONAL ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS	139.911,44	-51.994,37
(+)RECEITAS FINANCEIRAS	147,49	24,19
Receitas de aplicações financeiras	147,49	24,19
(-)DESPESAS FINANCEIRAS	12.910,76	17.076,79
Despesas bancárias	9.165,15	8.681,31
Outras despesas financeiras	3.745,61	8.395,48
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	(12.763,27)	(17.052,60)
RESULTADO APURADO NO PERÍODO	127.148,17	(69.046,97)

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 2023	(533.432,21)	-	-	11.849,36	(521.582,85)
Transferência do superávit para o patrimônio	11.849,36	-	-	(11.849,36)	-
Superavit do exercício	-	-	-	127.148,17	127.148,17
Saldo em 31 de dezembro de 2024	(521.582,85)	-	-	127.148,17	(394.434,68)
Transferência do superávit para o patrimônio	127.148,17	-	-	(127.148,17)	-
Déficit do exercício	-	-	-	(69.046,97)	(69.046,97)
Saldo em 31 de dezembro de 2025	(394.434,68)	-	-	(69.046,97)	(463.481,65)

7. DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2025</u>
ORIGENS DE RECURSOS		
Superávit do exercício	127.148,17	-
Déficit do exercício		(69.046,97)
Depreciação do ativo	77.910,35	39.345,81
Variação por transf. Passivo não circulante	50.866,82	195.763,35
TOTAL DAS ORIGENS DOS RECURSOS	255.925,34	166.062,19
APLICAÇÕES DOS RECURSOS		
Aquisição de ativo imobilizado	215.173,19	1.553,30
Variação por transf. Ativo não circulante		2.667,49
VARIAÇÕES DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	40.752,15	161.841,40
Aumento / redução do patrimônio social líquido	255.925,34	166.062,19

7.1. DEMONSTRAÇÃO DO AUMENTO / REDUÇÃO DO PATRIMÔNIO SOCIAL

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>VARIAÇÃO</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2025</u>	<u>VARIAÇÃO</u>
Ativo circulante	8.382,15	11.460,83	3.078,68	11.460,83	775,17	(10.685,66)
Passivo Circulante	391.095,56	353.422,09	(37.673,47)	353.422,09	180.895,03	(172.527,06)
Líquido	(382.713,41)	(341.961,26)	40.752,15	(341.961,26)	(180.119,86)	161.841,40


8. DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA MÉTODO DIRETO


ATIVIDADES OPERACIONAIS	31/12/2024	31/12/2025
(+) Recebimentos de convênio Fundo Municipal	4.075.462,22	4.118.357,85
(+) Recebimentos de doações	72.228,34	34.492,74
(+) Recebimentos de contribuição de solidariedade	7.226,75	8.004,95
(-) Pagamentos a fornecedores operacionais	423.949,85	512.706,67
(-) Pagamentos de salários e benefícios	1.414.879,52	1.496.855,85
(-) Pagamentos de impostos e encargos	234.697,73	368.420,13
(-) Pagamentos de juros e multas	2.457,94	8.395,48
(-) Pagamentos de despesas operacionais	1.860.813,89	1.783.633,96
(=) RESULTADO DE ATIVIDADES OPERACIONAIS	218.118,38	-9.156,55
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(-) Pagamentos pela compra de ativo imobilizado	215.173,19	1.553,30
(+) Rendimento líquido de aplicação financeira	147,49	24,19
RESULTADO DE ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-215.025,70	-1.529,11
Varição líquida do fluxo de caixa	3.092,68	-10.685,66
Saldo inicial das disponibilidades	8.368,15	11.460,83
Saldo final das disponibilidades	11.460,83	775,17

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 2025.


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
Tesoreroiro
CPF/MF 078.944.318-00