



SANTA CASA
M o g i G u a ç u

**RELATÓRIO
CONTÁBIL
FINANCEIRO
EXERCÍCIO 2023**



SANTA CASA
M o g i G u a ç u

RELATÓRIO CONTÁBIL FINANCEIRO EXERCÍCIO 2.023 – CNPJ 52739.950/0001-36

APRESENTAÇÃO

Como Provedor da **IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE MOGI GUAÇU**, cumpro o honro dever de apresentar à consideração da Diretoria, dos Irmãos e, também da sociedade guaçuana, o Relatório Contábil Financeiro contendo as Demonstrações Contábeis do exercício de 2023 acompanhadas dos pareceres do Conselho Fiscal e dos Auditores Independentes.

Durante a gestão à frente da Diretoria desta entidade, sempre pautamos nosso trabalho na busca da excelência no fiel cumprimento da missão institucional de desenvolver e proporcionar ações de saúde para todos, com qualidade e responsabilidade social.

Procuramos proporcionar sempre ao Corpo Clínico e a todos os funcionários as melhores condições de trabalho, o que a cada ano que passa fica mais difícil, uma vez que o somando-se todos os valores pagos pelo Convênio SUS, mais os recursos próprios da Prefeitura Municipal, a conta não fecha, pois chega-se a uma importância que não é suficiente para cobrir o custo dos serviços prestados.

A **SANTA CASA** ratifica a sua condição de ser o **único hospital privado** que atende usuários do convênio SUS na cidade de Mogi Guaçu, o que faz com muita competência e dedicação.

A entidade fecha suas contas com um déficit da ordem de **R\$ 4.936.723,81** (Quatro milhões, novecentos e trinta e seis mil, setecentos e vinte e três reais e oitenta e um centavos), fruto principalmente dos inevitáveis aumentos dos custos, e falta de reajuste na tabela do convênio SUS.

Apesar disto ressaltamos que a **SANTA CASA**, favorecida pelo permanente auxílio da Divina Providência, conseguiu honrar, a duras penas neste ano de 2023, mais uma etapa da sua já tão longa e nobre missão de servir a todos, indistintamente.

Romildo Fontaniello
Provedor



SANTA CASA
Mogi Guaçu

RELATÓRIO CONTÁBIL FINANCEIRO EXERCÍCIO 2.023 – CNPJ 52739.950/0001-36

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO		2023 R\$ 1,00	2022 R\$ 1,00
ATIVO CIRCULANTE		7.654.755	16.707.045
DISPONIBILIDADES		672.417	1.577.295
Bens Numerários		168.314	147.337
Depósitos Bancários a Vista-Recursos Livres	NE-3-D	782	6.411
Depósitos Bancários a Vista-Recursos Restritos	NE-3-D	126.494	139.200
Aplicações de Liquidez Imediata Recursos Livres	NE-3-E	65.740	1.250.667
Aplicações de Liquidez Imediata Recursos Restritos	NE-3-E	311.086	33.680
REALIZÁVEL A CURTO PRAZO		6.982.338	15.129.750
A Receber CONTRATUALIZAÇÃO "SUS"	NE-5	2.720.899	2.560.953
A Receber "OUTROS CONVÊNIOS e PARTICULARES"	NE-5	1.273.920	1.177.874
Convênio Estadual 420/2020 (Pró Santa Casa)	NE-5	63.000	819.000
Termo Aditivo 08 - Convênio 02/2019 - Prefeitura Municipal de Mogi Guaçu	NE-5	1.253.000	1.253.000
Termo Aditivo 15 - Convênio 02/2019 - Prefeitura Municipal de Mogi Guaçu	NE-5	-	1.500.000
Convênio Estadual 359/2020 (Santas Casas Sustentáveis)	NE-5	-	6.328.224
Adiantamentos e Convênios a Empregados		104.765	148.561
Custos e Despesas Antecipadas		6.300	31.500
Adiantamentos a Fornecedores		554.493	316.578
Bloqueios Judiciais		55.276	-
Estoques	NE-4	950.683	994.060
ATIVO NÃO CIRCULANTE		26.157.728	26.028.332
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		110.872	113.408
Valores a Realizar de Longo Prazo		110.872	113.408
IMOBILIZADO		26.046.856	25.914.924
Imóveis	NE-3-F	24.743.125	24.451.128
Bens Móveis	NE-3-F	13.921.794	13.687.781
(-) Subvenções para Investimentos a Realizar	NE-3-F	(640.000)	(908.544)
(-) Depreciação Acumulada	NE-3-F	(11.978.062)	(11.315.440)
TOTAL		33.812.483	42.735.377

>>> AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS <<<

RUA CHICO DE PAULA, 608 – PABX 19 3861 1313 – FAX 19 3861 4937 – CAIXA POSTAL 122 – MOGI GUAÇU – SP – CEP 13840-970



RELATÓRIO CONTÁBIL FINANCEIRO EXERCÍCIO 2.023 – CNPJ 52739.950/0001-36

BALANÇO PATRIMONIAL

PASSIVO	2023 R\$ 1,00	2022 R\$ 1,00
PASSIVO CIRCULANTE	27.543.196	33.358.901
OBRIGAÇÕES OPERACIONAIS	12.004.621	9.957.776
Fornecedores e Contas a Pagar	5.027.949	4.665.386
Honorários Médicos a Repassar	NE 7 3.566.854	2.063.306
Convênios para Funcionários	221.724	128.775
Outras Obrigações	375.600	375.600
Empréstimos de Curto Prazo	4.519.860	4.269.900
(-) Encargos Financeiros a Apropriar	NE-13 (1.707.364)	(1.545.190)
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	9.461.951	8.484.778
Salários a Pagar	1.502.516	1.116.632
Rescisões Parceladas a Pagar	14.426	311.014
INSS/FGTS e Contribuições a Recolher	NE- 6 5.248.946	4.756.813
Provisão de Férias a Pagar	NE-3-G 2.696.063	2.300.319
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.819.191	2.858.041
Impostos e Contribuições a Recolher	471.155	1.079.552
Impostos e Contribuições Parcelados - Curto Prazo	NE 14 e 15 3.041.529	2.191.305
(-) Encargos Financeiros e Pagamento a Apropriar	(693.493)	(412.815)
RECURSOS DE PROJETOS E CONVÊNIOS	2.856.574	10.728.306
Convênios Federais a Realizar	NE-22 1.263.868	1.263.868
Convênios Estaduais a Realizar	NE-22 63.000	7.147.224
Convênios Municipais a Realizar	NE-22 400.000	1.500.000
Emenda Impositiva Estadual a Realizar	NE-22 409.706	417.214
Emendas Impositivas Municipais a Realizar	NE-22 -	400.000
Convênio Unimed a Realizar	NE-22 720.000	-
DOAÇÕES DE PESSOAS JURÍDICAS A REALIZAR	400.858	1.330.000
Sylvamo do Brasil Ltda	NE-22 400.858	1.330.000
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	15.746.000	15.118.385
OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO	15.746.000	15.118.385
Provisões para Contingências/Exigibilidades	NE-7-A 723.717	983.068
Empréstimos a Longo Prazo	NE-13 11.225.499	12.645.643
(-) Encargos Financeiros a Apropriar	(4.545.979)	(3.833.745)
Impostos e Contribuições Parcelados - Longo Prazo	NE 15 12.589.473	6.348.351
(-) Encargos Financeiros a Apropriar	(4.719.210)	(1.535.232)
Parcelamento Débito Sindicato	472.500	510.300
PASSIVO A DESCOBERTO	(9.476.713)	(5.741.909)
Patrimônio Social	2.632.532	2.632.532
Ajuste de Avaliação Patrimonial	18.091.500	18.832.422
Déficit Acumulado	(30.200.745)	(27.206.863)
TOTAL	33.812.483	42.735.377

>>> AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS <<<



RELATÓRIO CONTÁBIL FINANCEIRO EXERCÍCIO 2.023 – CNPJ 52739.950/0001-36

DRE – DEMONSTRAÇÃO DO
SUPERÁVITOU (DÉFICIT) DO
EXERCÍCIO POR CONVÊNIO

RECEITAS POR CONVÊNIO	EXERCÍCIO DE 2023			EXERCÍCIO DE 2022		
	RECEITAS COM PACIENTES DO CONVÊNIO SUS	RECEITAS COM PACIENTES NÃO SUS	TOTAL R\$	RECEITAS COM PACIENTES DO CONVÊNIO SUS	RECEITAS COM PACIENTES NÃO SUS	TOTAL R\$
TOTAL DAS RECEITAS P/CONVÊNIO	63.398.783,61	26.874.266,73	90.273.050,34	58.927.006,86	21.990.846,10	80.917.852,96
RECEITAS DIRETAS DO CONVÊNIO SUS	18.173.220,18		18.173.220,18	16.547.306,06		16.547.306,06
RECEITAS DE SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS	21.188.223,51		21.188.223,51	20.278.750,48		20.278.750,48
RECEITAS DE ISENÇÕES FISCAIS USUFRUIDAS	8.530.486,95		8.530.486,95	7.516.280,19		7.516.280,19
GRATUIDADES - SERVIÇOS NÃO REMUNERADOS	15.488.684,43		15.488.684,43	14.574.506,13		14.574.506,13
SERVIÇOS VOLUNTÁRIOS NÃO REMUNERADOS	18.168,54		18.168,54	10.164,00		10.164,00
RECEITAS COM PACIENTES "NÃO SUS"		26.874.266,73	26.874.266,73		21.990.846,10	21.990.846,10
CUSTOS E DESPESAS POR CONVÊNIO	EXERCÍCIO DE 2023			EXERCÍCIO DE 2022		
CONTAS DE RESULTADO	CUSTO DO CONVÊNIO SUS	CUSTO ATENDIMENTOS "NÃO SUS"	CUSTO GERAL	CUSTOS DO CONVÊNIO SUS	CUSTOS ATENDIMENTOS NÃO SUS	CUSTO GERAL
	78.815.301,23	16.394.472,92	95.209.774,15	73.359.901,62	14.960.544,48	88.320.446,10
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS	50.906.025,65	15.235.642,93	66.141.668,58	47.526.558,89	14.044.048,21	61.570.607,10
SALÁRIOS DIRETOS	15.674.863,33	4.691.323,23	20.366.186,56	13.049.403,99	3.858.215,04	16.907.619,03
ENCARGOS SOCIAIS	4.666.057,14	1.396.502,27	6.062.559,41	4.155.011,67	1.237.030,69	5.392.042,36
OUTROS GASTOS COM PESSOAL	2.085.963,60	624.307,16	2.710.270,76	2.232.428,63	662.304,65	2.894.733,28
HONORÁRIOS MÉDICOS	13.919.560,56	4.165.979,41	18.085.539,97	13.145.283,46	3.880.557,58	17.025.841,04
SERVIÇOS TÉCNICOS DE TERCEIROS	3.529.665,19	1.056.392,01	4.586.057,20	3.218.442,12	943.659,49	4.162.101,61
CONSUMO DE MEDICAMENTOS	3.369.873,73	1.008.568,09	4.378.441,82	3.809.040,51	1.120.923,61	4.929.964,12
CONSUMO DE MATERIAIS HOSPITALARES	2.418.005,57	723.683,86	3.141.689,43	2.664.988,74	791.115,34	3.456.104,08
ORTESSES E PROTESES	16.498.58,18	493.785,36	2.143.643,54	1.754.111,56	499.754,97	2.253.866,53
MATERIAIS DIRETOS DE EXAMES	4.454,40	1.333,16	5.787,56	146.276,38	51.550,05	197.826,43
MATERIAIS DE ASSEPSIA, HIGIENE E LIMPEZA	207.750,94	62.177,69	269.928,63	214.783,03	63.718,53	278.501,56
COMBUSTÍVEIS DE USO INTERNO	44.784,47	13.403,53	58.188,00	39.781,56	11.858,14	51.639,70
IMPRESSOS E MATERIAIS DE EXPEDIENTE	122.210,05	36.576,19	158.786,24	124.955,83	37.255,06	162.210,89
GENÉRIOS ALIMENTÍCIOS	764.338,84	228.758,65	993.097,49	680.536,31	198.186,82	878.723,13
OXIGÊNIO E GASES MEDICINAIS	224.913,70	67.314,33	292.228,03	209.934,74	62.045,23	271.979,97
GASTOS COM DESCARTÁVEIS	27.643,96	8.273,55	35.917,51	23.264,20	7.607,51	30.871,71
ÁGUA, ENERGIA ELÉTRICA E COMUNICAÇÕES	661.945,72	198.113,46	860.059,18	734.490,15	216.912,37	951.402,52
MANUTENÇÃO E REPAROS	1.066.556,71	319.209,31	1.385.766,02	872.487,35	259.583,99	1.132.071,34
GASTOS GERAIS	467.579,55	139.941,68	607.521,23	451.338,66	141.769,14	593.107,80
TOTAL DE OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	3.890.104,20	1.158.829,99	5.048.934,19	3.742.556,41	916.496,27	4.659.052,68
DESPESAS FINANCEIRAS	3.301.683,75	988.159,54	4.289.843,29	2.363.685,11	744.914,81	3.108.599,92
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	-	-	-	97,00	2.455,79	2.552,79
DEPRECIÇÃO	570.251,91	170.670,45	740.922,36	726.075,21	169.125,67	895.200,88
PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS CÍVEIS/TRAB.	-	-	-	642.535,09	-	642.535,09
SERVIÇOS VOLUNTÁRIOS NÃO REMUNERADOS	18.168,54	-	18.168,54	10.164,00	-	10.164,00
TOTAL DE DESPESAS DEVIDAS E ISENTAS POR INCENTIVO FISCAL	8.530.486,95	-	8.530.486,95	7.516.280,19	-	7.516.280,19
DESPESAS DEVIDAS E ISENTAS P/INC.FISCAL	8.530.486,95	-	8.530.486,95	7.516.280,19	-	7.516.280,19
GRATUIDADES	15.488.684,43	-	15.488.684,43	14.574.506,13	-	14.574.506,13
GRATUIDADES OFERECIDAS CONVÊNIO SUS	15.488.684,43	-	15.488.684,43	14.574.506,13	-	14.574.506,13
RESULTADO FINAL POR CONVÊNIO	EXERCÍCIO DE 2023			EXERCÍCIO DE 2022		
CONVÊNIO	CONVÊNIO SUS	TOTAL SEM CONVÊNIO SUS	TOTAL	CONVÊNIO SUS	PACIENTES NÃO SUS	TOTAL
RESULTADO FINAL POR CONVÊNIO	(15.416.517,62)	10.479.793,81	(4.936.723,81)	(14.432.894,76)	7.030.301,62	(7.402.593,14)
MÉDIA MENSAL DO DÉFICIT CONTÁBIL	(1.284.709,80)	873.316,15	(411.393,65)	(1.202.741,23)	585.858,47	(616.882,76)

>>> AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS <<<



**ANÁLISE ECONÔMICA E
FINANCEIRA**

ANÁLISE ECONÔMICA E FINANCEIRA		
INDICADORES	2023 R\$ 1,00	2022 R\$ 1,00
LC = LIQUIDEZ CORRENTE	0,28	0,50
Fórmula: Ativo Circulante/Passivo Circulante		
LG = LIQUIDEZ GERAL	0,18	0,35
Fórmula: (Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo) / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)		
SG = SOLVÊNCIA GERAL	0,78	0,88
Fórmula: Ativo Total / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)		

OUTROS DADOS - Balanço encerrado em 31/12/2023		
RECEITA TOTAL	90.273.050,34	66.343.346,83
RECEITA PÚBLICA (CONVÊNIO SUS)	63.398.783,61	44.352.500,73
RECEITA PRIVADA (PACIENTES NÃO SUS)	26.874.266,73	21.990.846,10
DESPESA TOTAL	95.209.774,15	73.735.775,97
DESPESAS COM RH DIRETO	29.139.016,73	25.194.394,67
SERVIÇOS DE TERCEIROS	4.586.057,20	4.162.101,61

>>> AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS <<<



**DMPL – DEMONSTRAÇÃO DAS
MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO
LÍQUIDO**

ITENS	PATRIMÔNIO SOCIAL R\$ 1,00	AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL R\$ 1,00	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES R\$ 1,00	RESULTADO DO EXERCÍCIO R\$1,00	DÉFICIT ACUMULADO R\$ 1,00	TOTAL - R\$ 1,00
BALANÇO 31/12/2022	2.632.532	18.832.422	-	-	(27.206.863)	(5.741.909)
Transferência para Resultados Acumulados	-	-	-	-	-	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	(740.922)	-	-	-	(740.922)
Ajuste de Resultados Anteriores	-	-	1.942.842	-	1.942.842	3.885.684
Doações Patrimoniais	-	-	-	-	-	-
Déficit do Exercício	-	-	(1.942.842)	4.936.724	-	2.993.882
Superávit (Déficit) do Exercício	-	-	-	(4.936.724)	(4.936.724)	(9.873.448)
BALANÇO 31/12/2023	2.632.532	18.091.500	-	-	(30.200.745)	(9.476.713)

>>> AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS <<<



**DFC DEMONSTRAÇÃO DO
FLUXO DE CAIXA**

ATIVIDADES OPERACIONAIS	2023 - R\$ 1,00	2022 - R\$ 1,00
Superávit (Déficit)Líquido	(4.936.724)	(7.392.429)
Depreciação	662.622	723.006
Ajustes de Resultados Anteriores	1.942.842	14.078
(Aumento)/Redução nos Ativos Operacionais		
Contas a Receber no Curto Prazo	(255.993)	(66.466)
Contas a Receber/a Realizar no Longo Prazo	-	(3.411)
Convenios a Realizar no Curto Prazo	8.584.224	(896.000)
Convenios a Realizar no Longo Prazo	2.536	-
Adiantamentos e Convênios para Funcionários	43.796	(47.508)
Adiantamentos a Fornecedores	(237.915)	(101.219)
Custos e Despesas Antecipadas	25.200	13.500
Bloqueios Judiciais	(55.276)	13.500
Estoques	43.377	303.917
(Redução)/Aumento nos Passivos Operacionais		
Fornecedores	362.563	1.100.924
Cheques Emitidos a Compensar	-	-
Honorários Médicos a Repassar	1.503.548	689.347
Convênios para Funcionários	92.949	(198.529)
Obrigações Trabalhistas	581.429	45.081
Obrigações Tributárias	(608.397)	(82.630)
Contas Diversas a Pagar	-	(78.308)
Projetos e Convênios a Realizar	(8.591.732)	1.435.294
Provisão para Férias a Pagar	395.745	410.217
= Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	(445.207)	(4.117.637)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	2023 - R\$ 1,00	2022 - R\$ 1,00
Pagamentos pela compra de imobilizado	(526.010)	(454.581)
Subvenções para Investimentos	(268.544)	(292.633)
Doações de Pessoas Jurídicas a Realizar	(929.142)	1.330.000
Doações Patrimoniais	-	240.000
= Caixa líquido gerado pelas atividades de investimentos	(1.723.696)	822.786
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	2023 - R\$ 1,00	2022 - R\$ 1,00
Empréstimos de Curto Prazo	87.785	478.980
Parcelamentos de Curto Prazo	569.547	590.293
Empréstimos de Longo Prazo	(2.153.301)	859.852
Parcelamentos de Longo Prazo	3.057.144	1.353.278
Parcelamento Dívida com Sindicato	(37.800)	510.300
Provisões de Longo Prazo	(259.351)	576.432
= Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	1.264.025	4.369.135
= VARIAÇÃO LÍQUIDA	(904.878)	1.074.284
SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2023 - R\$ 1,00	2022 - R\$ 1,00
No início do exercício	1.577.295	516.511
No final do exercício	672.417	1.577.295
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(904.878)	1.060.784

>>> AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS <<<



SANTA CASA
M o g i G u a ç u

RELATÓRIO CONTÁBIL FINANCEIRO EXERCÍCIO 2.023 – CNPJ 52739.950/0001-36

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
ENCERRADAS EM
31/12/2023**

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **SANTA CASA DE MOGI GUAÇU**, foi fundada em 22/11/1913 sob a forma de **ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE SEM FINS LUCRATIVOS**, com o objetivo de prestar assistência médico-hospitalar de forma gratuita à população carente e de forma onerosa àqueles que puderem arcar com o custo do tratamento. É reconhecida como de utilidade pública pelas autoridades: FEDERAL: Dec. 86.668 – 30/11/1981, ESTADUAL: Dec. 3.585 – 23/04/1971, e MUNICIPAL: Dec. 312 – 22/02/1961. A entidade possui também a necessária CERTIFICAÇÃO DAS ENTIDADES BENEFICENTES DE ASSISTÊNCIA SOCIAL NA ÁREA DA SAÚDE CNES nº 2096463.

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Leis e Normas Contábeis Brasileiras, consubstanciadas na Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76, incluindo suas posteriores alterações com as Leis nºs 11.638/2007, 11.941/09 e 12.101/09), nos Pronunciamentos Técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e nas Resoluções do Conselho Federal de Contabilidade. Observam também as exigências do Decreto Lei Nº 7237/10, da Portaria do MS nº 3355/10 e Resolução do CNAS nº 109/09. A divulgação é feita de forma comparativa com a do exercício anterior.

3. RESUMODAS PRINCIPAIS DIRETRIZES E POLÍTICAS CONTÁBEIS

A. RECONHECIMENTO DAS RECEITAS E DAS DESPESAS

As contas de DESPESAS e RECEITAS são reconhecidas respeitando o Princípio da COMPETÊNCIA.

B. ATIVO CIRCULANTE

As contas a receber de curto prazo estão registradas pelo valor original, incluindo quando aplicável, os rendimentos auferidos.

C. MOEDA DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcionada da entidade.

D. SALDOS BANCÁRIOS

As contas bancárias estão subdivididas em dois grupos. O primeiro grupo apresenta as contas de livre movimentação, portanto **SEM RESTRIÇÃO DE USO** a seguir relacionadas:

>>> AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS <<<



RELATÓRIO CONTÁBIL FINANCEIRO EXERCÍCIO 2.023 – CNPJ 52739.950/0001-36

SALDOS BANCÁRIOS DE RECURSOS LIVRES SEM RESTRIÇÕES DE USO	SALDO EM 31/12/2023	SALDO EM 31/12/2022
Bco. Santander S/A – Conta 373-3	85,00	2.867,49
Caixa Econômica Federal – Conta 002-0	254,48	254,48
Caixa Econômica Federal – Conta 555-7	157,57	3.118,99
Sicoob Unimais – Conta 1767-1	285,04	169,73
Sicred Conta 97520-2	0,00	0,00
Sicred Conta 59795-1	0,01	0,01
TOTAL	782,10	6.410,70

O segundo grupo representa as contas onde são movimentados os recursos oriundos de convênios mantidos pela entidade com o poder público, e também com outras empresas ou entidades, portanto **COM RESTRIÇÕES NO SEU USO**. Os saldos bancários eram os seguintes:

SALDOS BANCÁRIOS COM RESTRIÇÕES DE USO	SALDO EM 31/12/2023	SALDO EM 31/12/2022
Bco. do Brasil S/A – Conta 13742-1 Pró Santas Casas	22.164,12	14.247,10
Bco. do Brasil S/A – Conta 40970-4 Santas Casas Sustentáveis	93.913,07	43.959,53
Bco. do Brasil S/A – Conta 40065-7	0,00	659,06
Bco. do Brasil S/A – Conta 48957-3	0,00	32.563,82
Bco. do Brasil S/A – Conta 47824-5	0,00	600,00
Bco. do Brasil S/A – Conta 47.833-4	78,50	0,00
Bco. do Brasil S/A – Conta 48626-4	1.596,30	1.314,90
Bco. do Brasil S/A – Conta 48957-3	0,00	600,00
Bco. do Brasil S/A – Conta 51931-6	1.581,40	1.712,40
Bco. do Brasil S/A – Conta 51963-4	2.415,96	3.097,37
Bco. do Brasil S/A – Conta 55054-X	108,39	0,00
Bco. do Brasil S/A – Conta 55426-X	2.343,00	374,00
Bco. do Brasil S/A – Conta 56513-X	215,65	38.840,98
Bco. do Brasil S/A – Conta 56515-6	0,00	996,31
Bco. do Brasil S/A – Conta 57238-1	0,00	2,00
Bco. do Brasil S/A – Conta 57454-6	0,00	134,00
Caixa Econômica Federal – Conta 1536-0	2.078,07	98,63
TOTAL	126.494,46	139.200,10

>>> AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS <<<



E. APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As aplicações financeiras estão demonstradas pelo total da aplicação acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, com base no regime de competência e estão aplicados na modalidade de curto prazo. Também estão divididas em **APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE UTILIZAÇÃO SEM RESTRIÇÕES DE USO** cujos saldos estão a seguir relacionados:

SALDO DAS APLICAÇÕES DOS RECURSOS LIVRES SEM RESTRIÇÕES DE USO	SALDO EM 31/12/2023	SALDO EM 31/12/2022
Bco. do Brasil S/A – Conta 2292-6 Fundo Fixo	0,00	0,00
Bco. do Brasil S/A – Conta 2292-6 Rende Fácil	4.142,53	18.703,91
Caixa Econômica Federal – Conta 1536-0	0,69	40,18
Caixa Econômica Federal – Conta 555-7	30,16	23,48
Bco. Santander S/A – Conta 675-3	6.815,38	1.224.895,72
Bco. Santander S/A – Conta 373-3	223,83	5.986,35
Sicredi – Conta 97520-2	878,49	221,33
Sicredi – Conta 59795-2	53.648,97	795,91
TOTAL APLICAÇÕES FINANCEIRAS SEM RESTRIÇÕES DE Uso	65.740,05	1.250.666,88

e **APLICAÇÕES FINANCEIRAS COM RESTRIÇÃO DE USO** são compostas pelos seguintes valores:

SALDOS DAS APLICAÇÕES DOS RECURSOS COM RESTRIÇÃO DE USO	SALDO EM 31/12/2023	SALDO EM 31/12/2022
Bco. do Brasil S/A – Conta 47824-5	192,66	392,28
Bco. do Brasil S/A – Conta 48957-3	0,00	1.316,67
Bco. do Brasil S/A – Conta 47824-5	0,00	1.297,59
Bco. do Brasil S/A – Conta 40970-7 Stas. Casas Sustentáveis	0,00	0,00
Bco. do Brasil S/A – Conta 47836-9	0,00	0,00
Bco do Brasil S/A – Conta 48638-8	0,00	0,00
Bco. do Brasil S/A – Conta 51381-4	0,00	2.656,45
Bco. Santander S/A – Conta 13.000410-8	310.893,10	
Caixa Econômica Federal – Conta Educasus - Telemedicina	0,02	28.017,11
TOTAL APLICAÇÕES FINANCEIRAS COM RESTRIÇÃO DE Uso	311.085,78	33.680,10



F. IMOBILIZADO

Está demonstrado ao custo de aquisição, corrigido monetariamente até 31/12/1995, deduzido da depreciação acumulada calculada pelo método linear, de acordo com a legislação fiscal, com base nas taxas abaixo relacionadas:

Edifícios	4% a.a.	Equipamentos de Informática	20% a.a.	Demais Bens.	10% a.a.
-----------	---------	-----------------------------	----------	--------------	----------

Os valores que compõem o Ativo Imobilizado são os seguintes:

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
Bens Imóveis (*)	24.743.124,66	24.451.127,54
Bens Móveis	13.921.793,51	13.687.780,89
(-) Subvenções. p/Investimentos à Realizar	-639.999,94	-908.544,41
(-) Depreciação Acumulada	-11.978.061,94	-11.315.439,58
TOTAL	26.046.856,29	25.914.924,44

As Leis nºs 11.638/07 e 11.941/2009 requerem que seja realizada avaliação da recuperabilidade ou "impairment test" de todos os itens integrantes do Ativo Imobilizado sempre que houver indício de perda, objetivando prevenir para que nenhum bem esteja registrado por valor maior que o da sua efetiva realização, quer seja pela sua venda ou pelo seu uso (dos dois o maior).

A entidade avaliou os seus bens e não identificou perdas a serem registradas por valor realizável menor do que o valor contábil, ressaltando também que nos exercícios anteriores não houve reavaliação destes bens, que ao longo do tempo foram depreciados pelas taxas permitidas pela legislação fiscal. Verifica-se, portanto, com evidências claras, que o Ativo Imobilizado tem seu valor inferior ao valor recuperável, motivo pelo qual não foi necessária a realização de provisão para perda sobre os bens patrimoniais.

G. PROVISÃO DE FÉRIAS

A Provisão de Férias foi calculada com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, incluídos os encargos sociais correspondentes.

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
Provisão de Férias	2.696.063,33	2.300.318,68

H. PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Está demonstrado pelos valores conhecidos ou calculáveis, atualizados conforme as taxas constantes dos contratos e calculados até 31/12/2023

4. ESTOQUES

Os estoques referem-se a medicamentos, materiais hospitalares e outros produtos utilizados pelo hospital e estão avaliados pelo custo médio.



RELATÓRIO CONTÁBIL FINANCEIRO EXERCÍCIO 2.023 – CNPJ 52739.950/0001-36

CONTAS	31/12/2023	31/12/2022
Drogas e Medicamentos	616.198,87	560.876,72
Materiais Hospitalares	237.567,29	329.041,19
Outros	96.917,23	104.142,46
TOTAL DOS ESTOQUES	950.683,39	994.060,37

5. CONTAS A RECEBER

CONTAS	31/12/2023	31/12/2022
Valor a receber ref. aos recursos federais oriundos da CONTRATUALIZAÇÃO DO SUS	2.906.591,83	2.706.085,12
Valor a receber ref. aos recursos municipais oriundos da CONTRATUALIZAÇÃO DO SUS	-191.872,36	-191.872,36
Valor a Receber ref. Ao Convênio 03/2022 – Prefeitura Municipal de Mogi Guaçu – Cirurgias Ortopédicas	6.180,00	46.740,00
Contas a Receber – Convênios Estaduais – Convênio 420/2020 – Pró Santa Casa - 12 Parcelas de R\$ 63.000,00	63.000,00	819.000,00
Contas a Receber – Convênio 359/2020 – Santas Casas Sustentáveis – 12 Parcelas de R\$ 527.352,00	0,00	6.328.224,00
Valor a Receber ref. TA nº 08 – Convênio 02/2019 – Custeio UTI Covid 19 – Prefeitura Municipal de Mogi Guaçu	1.253.000,00	1.253.000,00
Valor a Receber ref. TA nº 15 – Convênio 02/2019	0,00	1.500.000,00
SUBTOTAL A RECEBER DO CONVÊNIO SUS	4.036.899,47	12.461.176,76
Valores a Receber de Outros Convênios	1.167.971,52	1.318.957,89
Contas a Receber de Particulares	105.948,48	-141.083,91
TOTAL DAS CONTAS A RECEBER	5.310.819,47	13.639.050,74

6. INSS/FGTS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

São os valores a recolher em 31/12/2023 referente às contribuições previdenciárias e sindicais, além da contribuição para o FGTS que representa o maior valor conforme abaixo:

CONTAS	31/12/2023	31/12/2022
INSS a Recolher	484.693,69	956.600,08
Contribuições Sindical / Assist. e Confederativa	172.632,80	36.831,28
FGTS a Recolher	4.591.619,08	3.763.381,91
TOTAL A RECOLHER	5.248.945,57	4.756.813,27

>>> AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS <<<



RELATÓRIO CONTÁBIL FINANCEIRO EXERCÍCIO 2.023 – CNPJ 52739.950/0001-36

7. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS/EXIGIBILIDADES DE LONGO PRAZO

Com base nas informações dos seus assessores jurídicos, a entidade mantém a necessária provisão para fazer face às contingências, cíveis e trabalhistas. Os saldos provisionados estão demonstrados a seguir:

CONTA	31/12/2023	31/12/2022
Provisão para Contingências Cíveis e Trabalhistas	723.717,00	983.068,00

8. APLICAÇÃO DOS RECURSOS E IMUNIDADE FISCAL

Tendo em vista que a Santa Casa:

- aplica integralmente suas rendas, recursos e eventual resultado operacional na manutenção e desenvolvimento dos objetivos institucionais no território nacional,
- não remunera nem concede vantagens ou benefícios por qualquer forma ou título a seus diretores, conselheiros, sócios, benfeitores ou equivalentes,
- em caso de dissolução ou extinção da Santa Casa, o eventual patrimônio remanescente será destinado a uma entidade congênere devidamente registrada no Conselho Nacional de Assistência Social – CNAS ou uma entidade pública a critério da Instituição e
- não distribui resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcela do seu patrimônio sob nenhuma forma, mantém a escrituração regular de suas receitas e despesas,

Assim, a entidade está imune ao Imposto de Renda de Pessoa Jurídica, a Contribuição social Sobre o Lucro Líquido – CSL, ao PIS e a Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social – COFINS e aos impostos municipais e estaduais de acordo com os dispositivos da Constituição da República Federativa do Brasil e do Código Tributário Nacional – CTN, de acordo com a Lei nº 12.101 de 27/11/2009 e no art. 29 a entidade faz jus a isenção do pagamento das contribuições de que trata os artigos 22 e 23 da Lei nº 8.212 de 24 de julho de 1991.

9. HONORÁRIOS MÉDICOS A REPASSAR

No total das contas a receber do Convênio SUS e de Outros Convênios, estão incluídos os valores dos honorários médicos a repassar que conforme demonstrado no passivo exigível atinge o montante abaixo:

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
Honorários Médicos a Repassar	3.566.853,59	2.063.305,90

10. DOAÇÕES RECEBIDAS

São valores que a entidade recebe de **PESSOAS FÍSICAS E JURÍDICAS**, em caráter definitivo. São constituídas de recursos financeiros, ou direito de propriedade de bens móveis e imóveis e destinam-se ao custeio, investimentos e imobilizações da entidade, sem contrapartida dos benefícios dos recursos. Estes valores estão assim distribuídos:

>>> AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS <<<



RELATÓRIO CONTÁBIL FINANCEIRO EXERCÍCIO 2.023 – CNPJ 52739.950/0001-36

DOADORES	EXERCÍCIO 2023	EXERCÍCIO 2022
Pessoas Físicas	38.552,24	80.912,70
Campanha de Doações pela Conta de Água	42.443,31	50.507,10
Doações Campanhas Voluntárias	4.693,00	30.150,00
Pessoas Jurídicas	1.083.668,95	96.057,52
Doações em Materiais de Consumo	359.988,86	173.451,49
TOTAL DAS DOAÇÕES RECEBIDAS	1.529.346,36	431.078,81

11. SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS RECEBIDAS

São as transferências derivadas da lei orçamentária e concedidas por órgãos do setor público a entidades: públicas ou privadas, com o objetivo de cobrir despesas com a manutenção e o custeio destas caracterizadas ou não pela contraprestação de bens e serviços da beneficiária dos recursos. A entidade recebeu auxílios e subvenções do Poder Público assim distribuídos:

ORIGEM	FINALIDADE	EXERCÍCIO DE 2023	EXERCÍCIO DE 2022
FEDERAL	Termo Aditivo nº 08 – Convênio 02/2019	0,00	667.000,00
	Subvenções de Emendas Parlamentares	0,00	650.000,00
	Receita SUS MAC EXTRA 05/2023	2.302.165,95	0,00
	Assistência Financeira Complementar Lei 14.434	1.948.911,34	0,00
	TOTAL DE SUBVENÇÕES FEDERAIS RECEBIDAS	4.251.077,29	1.317.000,00

ORIGEM	FINALIDADE	EXERCÍCIO DE 2023	EXERCÍCIO DE 2022
ESTADUAL	Convênio 420/2020 Pró Santa Casa 12 parcelas de R\$ 63.000,00	756.000,00	756.000,00
	Convênio 359/2020 Stas Casas Sustentáveis 12 parcelas de R\$ 527.352,00	6.328.324,00	6.328.224,00
	Subvenções Custeio Realizadas Projeto	0,00	282.786,28
	Contribuição de Solidariedade – Cartórios	145.600,78	127.636,40
	TOTAL DE SUBVENÇÕES ESTADUAIS RECEBIDAS	7.229.924,78	7.494.646,68

ORIGEM	FINALIDADE	EXERCÍCIO DE 2023	EXERCÍCIO DE 2022
MUNICIPAL	Recursos Próprios recebidos da municipalidade por conta da CONTRATUALIZAÇÃO DO CONVÊNIO SUS	7.301.256,00	6.642.190,00
	Subvenção Custeio Eletivas	630.013,31	1.454.360,80

>>> AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS <<<



RELATÓRIO CONTÁBIL FINANCEIRO EXERCÍCIO 2.023 – CNPJ 52739.950/0001-36

	Termo Aditivo nº 15 – Convênio 02/2019	1.500.000,00	1.500.000,00
	Emenda impositiva para Investimentos	0,00	1.477.920,00
	TOTAL DE SUBVENÇÃO MUNICIPAL RECEBIDAS	9.431.269,31	11.074.470,80

12. SUBVENÇÕES PARA INVESTIMENTOS REALIZADAS

São os valores das subvenções para investimentos que foram realizados durante este exercício. A realização ocorre de acordo com a depreciação dos bens adquiridos e/ou do seu uso pela entidade

ORIGEM	FINALIDADE	EXERCÍCIO DE 2023	EXERCÍCIO DE 2022
FEDERAL	Receitas Realizadas Projeto Educasus	1400,04	1.400,04
	Subvenções para Investimentos Realizadas	128.894,76	128.892,76
	TOTAL DE SUBVENÇÕES PARA INVESTIMENTOS REALIZADAS	130.294,80	130.292,80
ESTADUAL	Subvenções para Investimentos Realizadas	138.249,67	162.340,56

13. EMPRÉSTIMOS:

Para manter o atendimento ao Convênio SUS a **SANTA CASA** é obrigada a recorrer a empréstimos bancários e de outras fontes oferecendo como garantia o próprio faturamento dos serviços prestados.

Em 31/12/2023 a situação era a seguinte:

ENDIVIDAMENTO BANCÁRIO							
CREDOR	CURTO PRAZO - VENCIMENTOS ATÉ 31/12/2024			LONGO PRAZO - VENCIMENTO APÓS 31/12/2024			TOTAL DE EMPRÉSTIMOS A PAGAR
	QTDE. DE PARCELAS	VALOR DA PARCELA MENSAL	TOTAL A PAGAR	QTDE. DE PARCELAS	VALOR DA PARCELA MENSAL	TOTAL A PAGAR	
GIRO SUS - SANTANDER	12	287.000,01	3.444.000,12	34	287.000,01	9.757.999,88	13.202.000,00
(-) JUROS A APROPRIAR			(1.509.092,80)			(4.477.678,86)	
EMPRÉSTIMO SICOOB 2021	12	32.636,61	391.639,31	24	32.636,61	783.278,58	1.174.917,89
(-) JUROS A APROPRIAR	JUROS PÓS FIXADOS			JUROS PÓS FIXADOS			
EMPRÉSTIMO SICOOB 2022	12	57.018,37	684.220,44	12	57.018,37	684.220,53	1.368.440,97
(-) JUROS A APROPRIAR			(198.271,67)			(68.300,47)	
TOTAL GERAL		R\$ 2.812.495,40			R\$ 6.679.519,66		R\$ 15.745.358,86

* Posição em 31/12/2023

>>> AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS <<<



RELATÓRIO CONTÁBIL FINANCEIRO EXERCÍCIO 2.023 – CNPJ 52739.950/0001-36

14. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES PARCELADOS:

Para fazer frente às dificuldades na geração de caixa para pagamento dos impostos e contribuições em dia a **SANTA CASA**, foi obrigada a parcelar os impostos e contribuições de sua responsabilidade, com a adesão ao PERT Programa Especial de Regularização Tributária MP 783/2017 – Lei 13496/2017, que estão demonstrados a seguir:

IMPOSTO CONTRIBUIÇÃO PARCELADO	CURTO PRAZO - VCTO ATÉ 12/2024			LONGO PRAZO - VCTO APÓS 12/2024			TOTAL DOS IMPOSTOS PARCELADOS COM JUROS
	Quant. de Parcelas	Valor da Parcela	Total a Pagar	Quant. de Parcelas	Valor da Parcela	Total a Pagar	
PARCELAMENTO PGFN	12	82.012,04	984.144,45	46	95.567,75	4.396.116,50	5.380.260,95
(-) JUROS A APROPRIAR PGFN			(211.972,00)			(1.788.571,91)	
PARCELAMENTO PREVIDÊNCIA	12	22.728,47	272.741,64	46	59.901,22	2.755.456,12	3.028.197,76
(-) JUROS A APROPRIAR PREVIDÊNCIA			0,00			(1.039.383,00)	
PARCELAMENTO PERT SAÚDE	12	12.396,70	148.760,41	106	12.396,70	1.314.051,13	1.462.811,54
(-) JUROS A APROPRIAR PERT SAÚDE			(51.589,69)			(455.707,91)	
PARCELAMENTO IRRF/CSRF SIMPLIF.	12	16.699,08	200.388,96	46	16.699,08	768.157,68	968.546,64
(-) JUROS A APROPRIAR IRRF/CRF			(59.971,67)			(261.694,56)	
PARCELAMENTO SIMPLIF.RFB	12	27.933,95	335.207,40	47	27.933,95	1.312.895,15	1.648.102,55
(-) JUROS A APROPRIAR INSS			(62.280,24)			(243.930,61)	
PARCELAMENTO SIMPLIF. PREVIDÊNCIA	12	43.463,75	521.565,00	47	43.463,75	2.042.796,08	2.564.361,08
(-) JUROS A APROPRIAR INSS			(237.426,84)			(929.921,79)	
TOTAL GERAL DOS PARCELAMENTOS COM JUROS		205.233,99	2.462.807,86		255.962,45	12.589.472,66	15.052.280,52

*Posição em 31/12/2023

>>> AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS <<<



RELATÓRIO CONTÁBIL FINANCEIRO EXERCÍCIO 2.023 – CNPJ 52739.950/0001-36

15. FGTS PARCELADO:

A entidade mantém também parcelamento referente aos débitos do FGTS, como demonstrado a seguir:

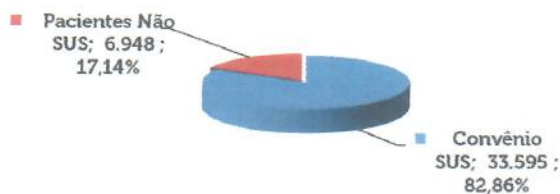
PARCELAMENTO DO FGTS	CURTO PRAZO - VCTO até 12/2024			LONGO PRAZO - VCTO APÓS 12/2024			TOTAL DO FGTS PARCELADO COM JUROS
	Quant. de Parcelas	Valor da Parcela	Total a Pagar	Quant. de Parcelas	Valor da Parcela	Total a Pagar	
FGTS PARCELADO	12	48.226,79	578.721,42				578.721,42
(-) JUROS A APROPRIAR			(70.252,05)				
TOTAL GERAL DO PARCELAMENTO COM JUROS			578.721,42			0,00	578.721,42

16. CONVÊNIO SUS – INTERNAÇÕES – PACIENTES DIAS

As exigências da lei 12101/2009, que regulamenta a Certificação da Filantropia, estão perfeitamente atendidas, pois, foram 33.595 pacientes dias do **CONVÊNIO SUS INTERNADOS**, representando **82,86% do total de pacientes-dias internados**, contra os 60%(sessenta por cento) exigidos. Destaque-se que a exigência legal engloba 60% dos atendimentos em internações e mais os atendimentos ambulatoriais.

INTERNAÇÕES	PACIENTES-DIAS			
	2023	% S/TOTAL	2022	% S/TOTAL
Convênio SUS	33.595	82,86%	35.119	84,01%
Pacientes Não SUS	6.948	17,14%	6.684	15,99%
TOTAL DAS INTERNAÇÕES	40.543	100,00%	41.803	100,00%

PACIENTES-DIA INTERNADOS | 2023



>>> AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS <<<



17. CONVÊNIO SUS | PRONTO SOCORRO

ATENDIMENTOS DE URGÊNCIA E EMERGÊNCIA

Também nos atendimentos de urgência e emergência esta exigência se mostra realizada, visto que os serviços de internação prestados aos pacientes do SUS foi de 82,86% do total de pacientes dias, e 71,93% dos procedimentos de urgência e emergência, dos atendimentos realizados pela Instituição no ano 2023, contra os 60% (sessenta por cento) exigidos entre internações e pronto socorro. Estes percentuais demonstram claramente que a **SANTA CASA** cumpre fielmente o seu papel de entidade filantrópica.

PRONTO SOCORRO ATENDIMENTOS DE URGÊNCIA E EMERGÊNCIA	ATENDIMENTOS REALIZADOS			
	2023	% S/TOTAL	2022	% S/TOTAL
Convênio SUS	16.113	71,93%	15.945	70,38%
Pacientes Não SUS	6.287	28,07%	6.709	29,62%
TOTAL DOS ATENDIMENTOS	22.400	100,00%	22.654	100,00%

**PRONTO SOCORRO
ATENDIMENTOS DE URGÊNCIA E
EMERGÊNCIA 2023**

Pacientes
Não SUS;
6.287 ;
28,07%



Convênio
SUS; 16.113
; 71,93%

18. CONVÊNIO SUS | RECEITA

Importante notar o desequilíbrio existente entre o volume dos atendimentos do Convênio SUS, que em 2023, conforme mencionado na Nota 16, representou 83,44 % dos pacientes-dias internados, enquanto o faturamento destes serviços gerou uma RECEITA de R\$ 41.769.312,18 correspondente a apenas 66,99 % da RECEITA TOTAL da entidade. Este valor está assim constituído:

DETALHAMENTO DAS RECEITAS:

ORIGEM	SITUAÇÃO DAS RECEITAS	EXERCÍCIO 2023	EXERCÍCIO 2022
SUS – Mi- nistério da Saúde (Federal)	Receitas da produção do Convênio SUS recebidas no exercício	15.458.500,71	14.043.257,10
	Receitas próprias da Santa Casa a receber no Ano Seguinte	2.714.719,47	2.514.212,76
	Receita Extra MAC	2.302.165,95	0,00
	Assistência Financeira Complementar Lei 14.414	1.948.911,34	0,00
	Termo Aditivo nº 08 Convênio 02/2019		0,00



RELATÓRIO CONTÁBIL FINANCEIRO EXERCÍCIO 2.023 – CNPJ 52739.950/0001-36

	Emenda Parlamentar – Termo de Fomento	0,00	650.000,00
Governo Federal	Educasus realizados no exercício	1.400,04	1.400,04
	Subvenções p/Investimentos Realizadas no exercício	128.894,76	128.892,76
Governo Estadual	Convênio 420/2020 – Pró Santa Casa Valor recebido no exercício	756.000,00	756.000,00
	Convênio 359/2020 – Santas Casas Sustentáveis – Valor recebido no ano	6.328.224,00	6.328.224,00
	Subvenções para Custeio Realizadas Projeto	7.507,66	282.786,28
	Lei 11021-01-Donativo dos Cartórios	145.600,78	127.636,40
	Subvenções p/Investimentos Realizadas no exercício	138.249,67	162.340,20
Prefeitura Recursos Próprios	Subvenção para Custeio Recebido no exercício	7.301.256,00	6.642.190,00
	Subvenção para Custeio das Cirurgias Eletivas	630.013,31	1.454.360,80
	Termo Aditivo nº 15 – Convênio 02/2019	1.500.000,00	1.500.000,00
	Emendas Impositivas Realizadas	0,00	1.477.920,00
TOTAL DAS RECEITAS DO CONVENIO SUS		39.361.443,69	36.736.220,34

Os valores federais referem-se as transferências feitas pelo Ministério da Saúde para a Prefeitura Municipal de Mogi Guaçu, que na qualidade de Gestora da Saúde no município efetua o repasse para a Santa Casa de acordo com os termos da Contratualização entre as partes.

Os recursos próprios, como o nome já diz, são os valores que a Prefeitura aplica na saúde pública através de subvenção à Santa Casa.

A **SANTA CASA** recebe também valores subvencionados pelo Governado Estadual através da Secretaria Estadual de Saúde.

19. CONVÊNIO SUS – GRATUIDADES

No cumprimento da sua missão institucional de proporcionar atendimento para todos, manter o atendimento do Convênio SUS sempre foi mais que uma prerrogativa da **SANTA CASA**. Ao longo dos seus 110 anos de história, a **SANTA CASA** vem cumprindo a sua missão.

O valor pago pela tabela do Convênio SUS não é suficiente sequer para cobrir o custo dos atendimentos dos seus pacientes. Importante ressaltar que os valores pagos pelo SUS referem-se a serviços efetivamente prestados pela entidade.

>>> AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS <<<



RELATÓRIO CONTÁBIL FINANCEIRO EXERCÍCIO 2.023 – CNPJ 52739.950/0001-36

Esta diferença está demonstrada como Gratuitades – Serviços Não Remunerados que neste exercício atingiram expressiva cifra, que representa na realidade o **DÉFICIT GERADO PELO ATENDIMENTO AOS PACIENTES DO CONVÊNIO SUS**.

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
Gratuidades do Convênio SUS	15.488.684,43	14.574.506,13

20. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Atendendo à Resolução CFC nº 1.409 de 21/09/2013, que através da NBC-ITG 2002, determina o reconhecimento do trabalho voluntário pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Assim sendo foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela Santa Casa. Em primeira instância encontram-se os trabalhos voluntários, que, sem nenhuma remuneração são prestados pelos membros da DIRETORIA e do CONSELHO FISCAL da entidade. A mensuração destes trabalhos foi feita com base nas horas dispendidas, avaliadas pelas taxas horárias praticadas por esses profissionais. Abaixo a avaliação do trabalho voluntário:

DESCRIÇÃO	31/12/2023	31/12/2022
Trabalho Voluntário	18.168,54	10.164,00

21. CERTIFICAÇÃO DA FILANTROPIA

A Lei 12.101/2009 regulamentada pelo Decreto 7.237/10 determina que as entidades da área da saúde, para fazer jus ao Certificado de Filantropia, deve comprovar a oferta de 60% da sua capacidade de atendimento para o Convênio SUS, o que está perfeitamente demonstrado nas NOTAS 16, 17 e 18.

22. CONVÊNIOS, EMENDAS IMPOSITIVASE DOAÇÃO A REALIZAR

Referem-se a verbas remanescentes de convênios destinados a compra de equipamentos. Serão realizadas de acordo com os termos de cada convênio

CONVÊNIOS FEDERAIS A REALIZAR NO CURTO PRAZO	EXERCÍCIO 2023	EXERCÍCIO 2022
Convênio Educasus/Telemedicina	10.868,01	10.868,01
TOTAL DOS CONVÊNIOS FEDERAIS A REALIZAR	10.868,01	10.868,01
CONVÊNIOS ESTADUAIS A REALIZAR NO CURTO PRAZO	EXERCÍCIO 2023	EXERCÍCIO 2022
Convênio 420/2020 – Pró Santa Casa 12 parcelas de R\$ 63.000,00	63.000,00	819.000,00
Convênio 359/2020 – Santas Casas Sustentáveis 12 parcelas de R\$ 527.352,00	0,00	6.328.224,00
TOTAL DOS CONVÊNIOS ESTADUAIS A REALIZAR NO CURTO PRAZO	63.000,00	7.147.224,00

>>> AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS <<<



RELATÓRIO CONTÁBIL FINANCEIRO EXERCÍCIO 2.023 – CNPJ 52739.950/0001-36

EMENDAS IMPOSITIVAS MUNICIPAL A REALIZAR NO CURTO PRAZO	EXERCÍCIO 2023	EXERCÍCIO 2022
Emendas Impositivas Municipal a Realizar	400.000,00	400.000,00
EMENDAS IMPOSITIVAS ESTADUAL A REALIZAR NO CURTO PRAZO	EXERCÍCIO 2023	EXERCÍCIO 2022
Emendas Impositivas Municipal a Realizar	409.706,06	417.213,72
DOAÇÕES A REALIZAR (NÃO GOVERNAMENTAIS)	EXERCÍCIO 2023	EXERCÍCIO 2022
Doações de Pessoas Jurídicas a Realizar	400.858,48	1.330.000,00
CONVÊNIOS PRIVADOS ANTECIPADOS A REALIZAR	EXERCÍCIO 2023	EXERCÍCIO 2022
Convênio UNIMED	720.000,00	0,00
TOTAL GERAL DOS CONVÊNIOS A REALIZAR NO CURTO PRAZO	3.257.432,55	12.058.305,73

23. EVENTOS SUBSEQUENTES

Não ocorreram eventos entre a data de encerramento do exercício social e a elaboração das demonstrações financeiras que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira.

Mogi Guaçu, 18 de março de 2024

 Romildo Fontaniello Provedor CPF: 441.210.598-91	 Carlos Augusto dos Santos Borges Vice Provedor CPF: 006.639.596-83	 André Luiz Rovigatti Membro do Conselho Fiscal CPF: 079.648.268-32
 José Maria Marcelo Diretor Tesoureiro CIC: 424.958.228-00	 Reynaldo Luiz Lucon Diretor de Patrimônio CPF: 141.454.678-50	 Sebastião dos Anjos Queiroz Contador CRC: 1SP063821-0/3

>>> AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS <<<



SANTA CASA
M o g i G u a ç u

RELATÓRIO CONTÁBIL FINANCEIRO EXERCÍCIO 2.023 – CNPJ 52739.950/0001-36

PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE MOGI GUAÇU

Mogi Guaçu – SP

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras da **IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE MOGI GUAÇU**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção "Base para opinião com ressalva", as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE MOGI GUAÇU** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva

Para o reconhecimento do ativo imobilizado a Entidade não está adotando a análise de vida útil do ativo, considerando a expectativa de geração de benefícios econômicos futuros, e definição do valor residual do bem, como descrito na norma contábil CPC-27, dessa forma a depreciação utilizada não reflete o padrão de consumo pela entidade sobre os benefícios econômicos esperados. Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação da **IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE MOGI GUAÇU**, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida não foi suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Parágrafo de ênfase

Incertezas relevantes relacionadas com a continuidade operacional

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, apresentam déficit do exercício de R\$ 4.936.723,81 (quatro milhões, novecentos e trinta e seis mil, setecentos e vinte e três reais e oitenta e um centavos) e histórico de déficits recorrentes. Essas condições indicam a existência de incerteza relevante quanto a capacidade operacional da Entidade. A continuidade dependerá das ações da administração da Entidade. As demonstrações contábeis

1

>>> AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS <<<

RUA CHICO DE PAULA, 608 – PABX 19 3861 1313 – FAX 19 3861 4937 – CAIXA POSTAL 122 – MOGI GUAÇU – SP – CEP 13840-970

PÁGINA 23 DE 26



**PARECER DOS AUDITORES
INDEPENDENTES**

foram preparadas com pressuposto de continuidade operacional normal de suas atividades e não incluem ajuste relativo a realização e classificação de ativos ou aos valores e a classificação de passivos que seriam requeridos na impossibilidade da Entidade continuar operando. Nossa opinião não está ressalvada em função deste assunto.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades sem lucrativos com registro no CNAS (Conselho Nacional de Assistência Social) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião.

Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em



SANTA CASA
M o g i G u a ç u

RELATÓRIO CONTÁBIL FINANCEIRO EXERCÍCIO 2.023 – CNPJ 52739.950/0001-36

**PARECER DOS AUDITORES
INDEPENDENTES**

relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

• Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São João da Boa Vista - SP, 18 de março de 2024

ANDREA SOARES PAES Assinado de forma digital
DE por ANDREA SOARES PAES
MENEZES:26053585858 DE MENEZES:26053585858
8 Dados: 2024.03.20 17:01:28
-03'00'

PAES DE MENEZES AUDITORES ASSOCIADOS S/S

CRC - 25P023510/O-6

ANDREA SOARES PAES DE MENEZES

Contadora CRC-1SP-25*968/O-5



SANTA CASA
M o g i G u a ç u

RELATÓRIO CONTÁBIL FINANCEIRO EXERCÍCIO 2.023 – CNPJ 52739.950/0001-36

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Os membros do **CONSELHO FISCAL** da **IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE MOGI GUAÇU**, abaixo assinados, tendo procedido ao exame da escrituração contábil relativa ao exercício findo em **31 de dezembro de 2023** através da documentação exibida pela contabilidade; que se encontra também à disposição de eventuais interessados, são de parecer que:

- O **BALANÇO PATRIMONIAL**,
- A **DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT / (DÉFICIT)**,
- A **DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL**,
- A **DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**
- AS **NOTAS EXPLICATIVAS**, e
- O **PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES** acima transcrito,

REPRESENTAM FIELMENTE O MOVIMENTO ECONÔMICO-FINANCEIRO DA ENTIDADE NO EXERCÍCIO DE 2023, merecendo total aprovação por parte deste CONSELHO e da ASSEMBLÉIA GERAL.

Mogi Guaçu, 18 de março de 2024

		
Thiago Emilio Marconi Presidente do Conselho Fiscal CPF: 274.881.628-54	Caio Albino de Souza Membro do Conselho Fiscal CPF: 276.318.528-20	Rafael Rondinelli Ceregatti Membro do Conselho Fiscal CPF: 269.077.178-06

>>> AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTE INTEGRANTE DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS <<<

RUA CHICO DE PAULA, 608 – PABX 19 3861 1313 – FAX 19 3861 4937 – CAIXA POSTAL 122 – MOGI GUAÇU – SP – CEP 13840-970