

PARECER DO CONSELHO FISCAL

O Conselho Fiscal da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos, no uso de suas atribuições legais e estatutárias, após haver procedido ao exame das Demonstrações Contábeis da Entidade, relativas ao exercício findo em 31/12/2023, concluiu, com base neste exame e à luz do Parecer dos Auditores Independentes INOVEAUD AUDITORES INDEPENDENTES, emitido em 08/03/2024, que as referidas demonstrações refletem, adequadamente, a situação financeira, contábil, fiscal e patrimonial da Entidade e, por seus membros abaixo assinados, merecem que o citado documento seja submetido à aprovação, **porém recomendamos atenção especial a “Ênfase, incerteza relevante relacionada a continuidade operacional” citada pela Auditoria Independente.**

São Carlos-SP, 25 de março de 2024



William Rogério Vontobel
CPF. 440.542.890-53
RG. 6027280368
Conselheiro



Fernando Rossi
CPF. 059.556.288-43
RG. 13.591.537
Conselheiro



Ângelo Ap. C. R. Asenha
CPF. 605.385.978-87
RG. 5.395.606-0
Conselheiro

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Dando cumprimento às disposições estatutárias temos a grata satisfação de submeter à apreciação de Vossas Senhorias, as Demonstrações Contábeis e Financeiras consolidadas, levantadas em 31 de dezembro de 2023, contendo o Parecer favorável do Conselho Fiscal da Entidade e dos Auditores Independentes.

A seguir apresentaremos uma breve análise, referente ao ano de 2023.

O ano de 2023 consolidou a retomada dos atendimentos hospitalares, como também, na realização de cirurgias eletivas, os quais diminuíram acentuadamente durante o período pandêmico.

ATENDIMENTO	2022	2023	VARIAÇÃO
AMBULATÓRIO	108.827	127.545	17,20%
EXTERNO	102.633	107.002	4,26%
INTERNAÇÃO	18.047	18.729	3,78%
URGÊNCIA	31.196	35.263	13,04%
TOTAL	260.703	288.539	10,68%

CIRURGIAS REALIZADAS	2022	2023	VARIAÇÃO
TOTAL	7.360	10.012	36,03%

Fonte: Sistema MV Soul

Em relação a 2022, de maneira geral houve um aumento considerável de 10,68% no número de atendimentos totais (260.703 em 2022 e 288.539 em 2023), onde é possível observar um aumento significativo no número de atendimentos ambulatoriais (17,20% em relação a 2022), e no número de atendimentos de urgência (13,04% em relação a 2022).

Os aumentos dos atendimentos ambulatoriais foram motivados pela prestação de novos serviços, como o Ambulatório de Cuidados Especiais em Gestação – ACEG, Serviço de Acompanhamento e Intervenção Neonatal Precoce em Bebês de Alto Risco – SAIBE e o Ambulatório de Serviço Diagnóstico. Outro



ponto foi o aumento de consultas ambulatoriais realizadas no Ambulatório de Especialidades, com o projeto junto a Secretária Municipal de Saúde para redução de filas cirúrgicas, houve um crescimento no número de consultas pré e pós-operatórias.

Constatou-se também um aumento relevante de 36,03% no número de cirurgias realizadas (7.360 em 2022 e 10.012 em 2023), motivados pela formalização do Convênio Municipal 07/2022 – “Realização de Mutirão de Cirurgias Eletivas aos Usuários do Sistema Único de Saúde”, onde o hospital empenhou esforços afim de contribuir para o projeto de redução de filas.

Em relação as receitas operacionais, quando comparadas a 2022, de maneira geral, elas aumentaram 21,2%, sendo que as receitas provenientes de convênios de saúde privados diminuíram 11% e as receitas particulares e SUS, aumentaram 7% e 44% respectivamente. As receitas com subvenções governamentais, que haviam diminuído consideravelmente em 2022, aumentaram 41% em 2023.

Contudo em relação a 2022, os custos e despesas operacionais de forma geral, tiveram um acréscimo de 13,2%, as despesas com pessoal, as despesas com honorários e serviços médicos e as despesas com materiais e medicamentos aumentaram 11%, 19% e 10% respectivamente.

A Santa Casa continua com o trabalho iniciado em 2017 de aproximação junto aos Deputados Federais, Estaduais e Vereadores, o qual visa a busca por recursos através de emendas parlamentares. Em 2023, o projeto trouxe um resultado expressivo com o recebimento de Emendas no valor de R\$7.199.000,00.

O número total de empregados no término de 2022 e 2023 era de 1256 e 1301 respectivamente.

Durante o ano de 2023, a Entidade deu continuidade aos serviços de referência em Alta Complexidade para a região, tais como:

- Tratamento do glaucoma com medicamentos no âmbito da política nacional de atenção oftalmológica;
- Unidade de assistência de alta complexidade cardiovascular;
- Cirurgia cardiovascular e procedimentos em cardiologia intervencionista;
- Laboratório de eletrofisiologia, cirurgia cardiovascular e procedimentos de cardiologia intervencionista;
- Serviço hospitalar para tratamento da AIDS;
- Atenção hospitalar de referência à gestação de alto risco tipo II;
- Atenção especializada em DRC com hemodiálise;
- Atenção especializada em DRC com dialise peritoneal;
- Unidade de assistência de alta complexidade em neurologia/neurocirurgia;
- UNACON com serviço de radioterapia;
- Unidade de assistência de alta complexidade em terapia nutricional;
- Unidade de assistência de alta complexidade em dieta enteral;
- Unidade de assistência de alta complexidade em traumatologia-ortopedia.
- UTI II – Adulto.
- UTI II – Pediátrica.
- UTI neonatal tipo II – UTIN II.

Projetos prioritários que terão continuidade:

- Ampliação e Fortalecimento em Média e Alta Complexidade Hospitalar Regional;
- Continuidade ao projeto de inclusão como Hospital de Ensino, com o décimo ano de residência médica;
- Readequação e Modernização da Hotelaria SUS;
- Readequação e Modernização da Maternidade.

A fonte de recursos financeiros para o atendimento e alcance de todos os objetivos propostos deverão ser oriundos de Recursos Próprios da Entidade pela Prestação de Serviços Hospitalares SUS e Saúde Suplementar, complemento de faturamento através da Tabela SUS Paulista, Projetos junto a Órgãos/Entidades Públicas, doações e parcerias junto a Iniciativa Privada.

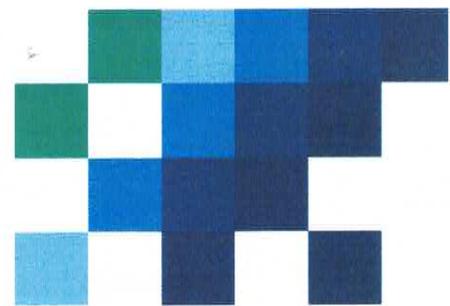
RA-081-2024

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

**Demonstrações financeiras dos exercícios findos
em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 e o
Relatório do Auditor Independente**



William

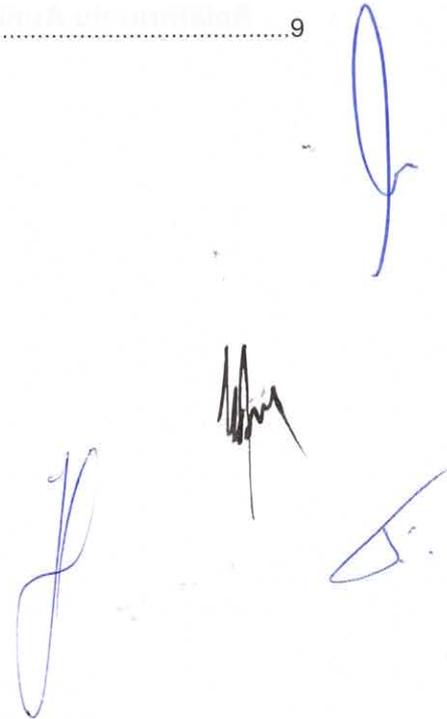


Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

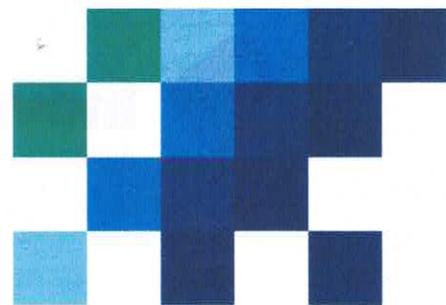
Demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 e o Relatório do Auditor Independente

Conteúdo

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras	1
Balancos patrimoniais	5
Demonstrações do resultado	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstrações dos fluxos de caixa – método indireto	8
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras	9



Wilson



Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras

À Provedoria, Mesa Administrativa e Conselho Fiscal da
Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos
São Carlos SP

Opinião

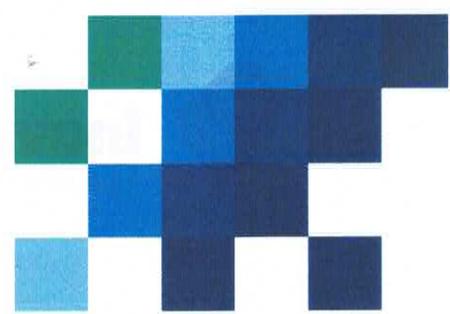
Examinamos as demonstrações financeiras da *Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos* (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, 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 São Carlos 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, aplicáveis às pequenas e médias empresas, incluindo as normas específicas aplicáveis às entidades em fins lucrativos, em especial a Resolução CFC nº 1409/2012 - ITG 2002 R1) – Entidade sem finalidade de lucros

Base para opinião

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 à Entidade, 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 é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Willow



Ênfase

Desequilíbrio econômico e financeiro

Sem ressaltar nossa opinião, chamamos a atenção para a nota explicativa nº 1 às demonstrações financeiras, a Entidade apresenta capital circulante líquido negativo de R\$ 35.733.452 de dezembro de 2023 (R\$ 26.207.405 em 2022). O patrimônio líquido está negativo em R\$ 22.138.188 em 31 de dezembro de 2023 (R\$ 9.497.124 em 2022). Ainda, em 2023 foi apurado déficit no montante de R\$ 12.641.063 (R\$ 18.797.945 em 2022). A Administração da Entidade possui planos de ação com relação a esse assunto, entretanto, até que a administração concretize com êxito seus planos, a Entidade dependerá de recursos financeiros provenientes de terceiros para a continuidade normal dos seus negócios. As demonstrações financeiras não incluem quaisquer ajustes em consequência de incerteza relacionada a concretização do plano de ação para a continuidade operacional e curso normal dos negócios.

Outros assuntos

Saldos do exercício anterior

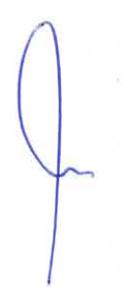
As demonstrações financeiras referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, foram examinadas por nós e emitimos relatório sem ressalva, datado de 17 de março de 2023, e continha parágrafo de ênfase relacionada aos mesmos assuntos mencionados no parágrafo de ênfase acima.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

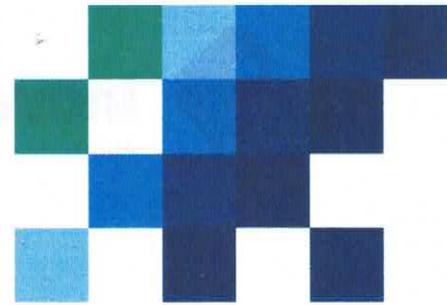
A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção 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 governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.



Willson



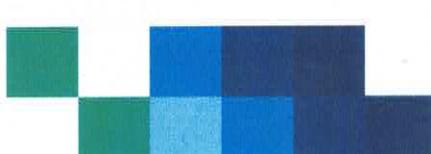
Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

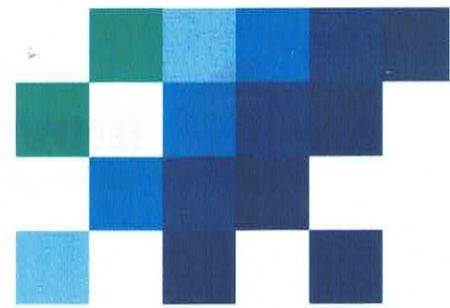
Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta 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:

- (i) 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, bem como 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.
- (ii) 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.
- (iii) sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- (iv) Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.





(v) 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 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.

(vi) 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 os responsáveis pela governança 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.

Ribeirão Preto SP, 8 de março de 2024.



InoveAud Auditores Independentes
CRC 2SP033908/O-3

Júlio César de Souza Nunes
Contador CRC 1SP186234/O-2

Wilton



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Balancos patrimoniais Em 31 de dezembro Em reais

	Nota	2023	2022		Nota	2023	2022
Ativo				Passivo			
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	4.505.762	4.651.354	Fornecedores	11	12.981.612	11.219.387
Contas a receber	5	15.765.439	15.509.519	Prestadores de serviços médicos	12	10.883.321	7.684.682
Estoques	6	2.748.919	2.094.705	Empréstimos e financiamentos	13	8.833.603	7.169.868
Adiantamentos	7	1.345.378	1.521.958	Salários, encargos sociais e contribuições	14	11.080.524	7.712.314
Outros créditos a receber	8	304.418	311.516	Provisões de férias e encargos sociais	15	5.824.465	5.889.854
Impostos a recuperar	8	85.541	134.037	Obrigações diversas	15	8.823.367	8.552.824
Subvenções governamentais	9	13.510.410	15.537.027	Subvenções governamentais a realizar	16	15.591.521	17.755.551
Despesas antecipadas		19.094	16.959				
Total do ativo circulante		38.284.961	39.777.075	Total do passivo circulante		74.018.413	65.984.480
Não circulante				Não Circulante			
Realizável a longo prazo				Empréstimos e Financiamentos	13	46.301.682	54.791.123
Contas a receber	5	-	3.259.789	Encargos sociais e contribuições	14	7.626.460	963.986
Subvenções a Receber	9	-	4.523.306	Obrigações diversas	15	66.774	66.774
Imobilizado	10	70.114.898	71.729.809	Provisão para contingências	17	2.762.385	2.762.385
Custo histórico e custo atribuído		110.734.715	106.411.551	Subvenções	16	-	4.523.306
(-) Depreciação acumulada		(40.619.817)	(34.681.742)				
Intangível		237.668	304.951	Total do passivo não circulante		56.757.301	63.107.574
Custo histórico		1.938.919	1.926.739	Patrimônio líquido			
(-) Amortização acumulada		(1.701.251)	(1.621.788)	Patrimônio Social		(50.752.881)	(32.697.754)
Total do ativo não circulante		70.352.566	79.817.855	Ajustes de avaliação patrimonial (AAP)		41.255.757	41.998.575
				Déficit/superavit acumulado		(12.641.063)	(18.797.945)
Total do Ativo		108.637.527	119.594.930	Total do patrimônio Líquido	18	(22.138.187)	(9.497.124)
				Total do passivo e patrimônio líquido		108.637.527	119.594.930

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em reais

	Nota	2023	2022
Receitas operacionais			
Subvenções Governamentais	19	24.390.265	17.285.620
Contribuições e doações de terceiros		3.555.283	5.096.344
Convênios de saúde privados		35.081.210	39.285.179
Receitas particulares		4.690.738	4.375.688
Sistema Único de Saúde		114.819.453	79.748.593
Outras receitas operacionais	20	12.429.062	14.758.062
Glosas de convênios		(2.681.387)	(1.664.360)
		192.284.625	158.885.126
Custos e despesas operacionais			
Pessoal e encargos	21	(64.835.541)	(58.530.274)
Honorários e Serviços Médicos		(66.158.733)	(55.516.205)
Materiais e Medicamentos		(37.981.914)	(34.608.277)
Depreciações e Amortizações		(4.994.080)	(4.741.589)
Outros custos gerais e administrativos	22	(16.190.214)	(13.953.438)
Provisões		(3.874.180)	(4.226.429)
Resultado operacional		(194.034.662)	(171.576.212)
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras		(1.750.037)	(12.691.086)
Resultado financeiro líquido	23	(10.891.026)	(6.106.859)
Benefício Fiscal Usufruído	25	17.748.641	16.483.743
(-) Benefício Fiscal Usufruído	25	(17.748.641)	(16.483.743)
Déficit do exercício		(12.641.063)	(18.797.945)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro Em reais

	Patrimônio Social	Ajuste de avaliação patrimonial (AAP)	Déficit acumulado	Total
Em 31 de dezembro de 2022	<u>(37.278.871)</u>	<u>42.741.393</u>	<u>3.838.299</u>	<u>9.300.821</u>
Transferência para Patrimônio social	3.838.299	-	(3.838.299)	-
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	742.818	(742.818)	-	-
Déficit do exercício	-	-	(18.797.945)	(18.797.945)
Em 31 de dezembro de 2022	<u>(32.697.754)</u>	<u>41.998.575</u>	<u>(18.797.945)</u>	<u>(9.497.124)</u>
Transferência para Patrimônio social	(18.797.945)	-	18.797.945	-
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	742.818	(742.818)	-	-
Déficit do exercício	-	-	(12.641.063)	(12.641.063)
Em 31 de dezembro de 2023	<u>(50.752.881)</u>	<u>41.255.757</u>	<u>(12.641.063)</u>	<u>(22.138.187)</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



Wilson

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Demonstrações dos fluxos de caixa – método indireto

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em reais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Déficit do exercício	(12.641.063)	(18.797.945)
Ajustes ao resultado do exercício	-	-
Depreciação e amortização	4.994.080	4.741.589
Saldo residual da baixa de bens	1.120.058	192.341
Provisões para contingências	-	160.416
(Aumento) diminuição nos ativos e passivos operacionais		
Contas a Receber - Serviços de Saúde	3.003.869	234.421
Subvenções a receber	6.549.923	8.831.648
Estoques	(654.214)	591.196
Adiantamentos	176.581	(926.281)
Outros Créditos a receber	53.458	4.271.516
Fornecedores	1.762.225	2.179.893
Prestadores de Serviços Médicos	3.198.640	938.485
Obrigações com Pessoal	3.368.211	773.853
Subvenções a Realizar	(6.687.337)	(10.390.072)
Outras Obrigações	6.867.628	4.507.234
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades operacionais	<u>11.112.060</u>	<u>(2.691.706)</u>
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição do Imobilizado e Intangível	(4.431.946)	(5.365.639)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	<u>(4.431.946)</u>	<u>(5.365.639)</u>
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Empréstimos/Financiamentos – Captação	177.426	10.227.876
Empréstimos/Financiamentos – Pagamentos	(7.003.132)	(5.323.790)
Caixa líquido (aplicado) gerado pelas atividades de financiamento	<u>(6.825.706)</u>	<u>4.904.086</u>
Redução do caixa e equivalentes de caixa	<u>(145.592)</u>	<u>(3.153.259)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	4.651.354	7.804.613
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	4.505.762	4.651.354
Redução do caixa e equivalentes de caixa	<u>(145.592)</u>	<u>(3.153.259)</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

Wilson

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em reais

1 Contexto operacional

A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos e a Maternidade Dona Francisca Cintra Silva, que está como parte integrante de suas atividades, é uma entidade civil, beneficente e filantrópica, sem fins lucrativos, imune de tributação, regendo-se por Estatuto Social e demais disposições legais. A Entidade tem por objeto principal prestar assistência na área de saúde humana, principalmente médico-hospitalar. Sua Estrutura Física é formada por 30.585,21 m², (área total do terreno), e sua área construída corresponde a 26.827,88 m², está localizada à Rua Paulino Botelho de Abreu Sampaio, 573, Bairro Centro, cidade de São Carlos, Estado de São Paulo.

Em 31 de dezembro de 2023, o passivo circulante da Entidade excede o ativo circulante no montante de R\$ 35.733.452 (R\$ 26.207.405 em 2022). Houve uma diminuição no capital circulante líquido em relação ao ano anterior.

Para honrar seus compromissos, e manter a operação do Hospital, a Entidade em anos anteriores realizou a contratação de empréstimos, no entanto, no ano de 2023 não foi necessário. Devido a isso, o endividamento bancário demonstrou aspecto descendente, iniciando o ano de 2023 com o indicador marcando 0,52 e encerrando o período com 0,51, ou seja, 51% do patrimônio da entidade está comprometido com empréstimos bancários.

Em 2023 como a celebração de nova Contratualização pelo período de cinco anos com o Município de São Carlos, sendo o objeto deste, a Prestação de Serviços ao Sistema Único de Saúde, a Entidade teve um aumento em sua receita operacional bruta na ordem de 21% e uma recuperação em seu EBITDA e diminuição de seu déficit em relação ao exercício de 2022

A fim de buscar sustentabilidade financeira as Entidades filantrópicas, através do Decreto N° 67.905 de 28 de agosto de 2023, o Estado de São Paulo institui para o ano de 2024 a "Tabela SUS Paulista". E com base nos valores apurados da Prestação de Serviços ao Sistema Único de Saúde no de 2023, a Entidade espera ter um incremento em sua receita na ordem de 40% ao mês em 2024.

Para cumprir com suas obrigações e atender as suas necessidades de caixa mantendo a sua atividade operacional, a Entidade utiliza-se de recursos provenientes da prestação de serviços ao Sistema Único de Saúde – SUS, Incentivo a Contratualização, INTEGRASUS, Plantões Disponibilidade, programas RUE - Rede de Urgência e Emergência e Rede Cegonha, Convênios não SUS e Particulares, e doações realizadas pela população de São Carlos que se solidariza com a Entidade.

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em reais

A Administração considera o pressuposto de continuidade para a elaboração destas demonstrações financeiras considerando o histórico de operações da Entidade, as projeções futuras de geração de caixa, a possibilidade de manutenção de créditos por terceiros e partes relacionadas para a captação de recursos de curto e longo prazo na forma de recursos SUS, Subvenções, Incentivos, empréstimos e financiamentos.

2 Base de preparação das demonstrações financeiras

(a) Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras da Entidade foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com o Pronunciamento Técnico PME (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, emitida pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis e nas disposições aplicáveis às entidades sem fins lucrativos, expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a Resolução CFC nº 1409/2012 - ITG 2002 – Entidade sem finalidade de lucros.

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração da Entidade em 08 de março de 2024 e não ocorreram eventos entre a data de encerramento do exercício social e a de aprovação das demonstrações financeiras, que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira. A Administração da Entidade afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

(b) Demonstrações dos resultados abrangentes

Nos exercícios de 2023 e 2022, a Entidade não realizou operações para apresentação das demonstrações do resultado abrangente. Dessa forma, a Entidade não está apresentando as demonstrações do resultado abrangente para os exercícios de 2023 e 2022.

(c) Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, com exceção dos seguintes itens materiais reconhecidos nos balanços patrimoniais:

- instrumentos financeiros não derivativos mensurados pelo valor justo por meio de resultado.

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em reais

(d) Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras da Entidade são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Entidade atua ("a moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional da Entidade.

(e) Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas emitidas pelo CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das práticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, ingressos e dispêndios. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

As informações sobre julgamentos críticos, referente às práticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas respectivas notas explicativas.

3 Resumo das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.

3.1 Caixa e equivalentes de caixa – disponível e aplicações financeiras

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de disponível (numerário em conta corrente) e aplicações financeiras com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizadas na liquidação das obrigações de curto prazo.

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em reais

3.2 Contas a receber

Referem-se a valores de curto e longo prazo sobre atendimentos hospitalares e a outros valores recebíveis decorrentes de antecipações, cauções etc. Sobre estes valores não incidem juros e ao final de cada período, os valores contábeis de contas a receber de clientes e outros recebíveis são revistos para determinar se há qualquer evidência objetiva de que os valores não são recuperáveis. A perda estimada em créditos de liquidação duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Entidade não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber. A Administração da Entidade não tem a expectativa de outras perdas significativas.

3.3 Estoques

São registrados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável. O custo é determinado utilizando-se o método do custo médio ponderado na aquisição de medicamentos, materiais hospitalares e de almoxarifados. A provisão para perdas e obsolescência, quando aplicável, é constituída para itens de estoque sem expectativa de movimentação para cobrir prováveis perdas na sua realização.

3.4 Imobilizado

Composto por terrenos, edificações, máquinas aparelhos e equipamentos, veículos, móveis e utensílios e imobilização em andamento, estão demonstrados ao valor de custo histórico e Ajuste de Avaliação Patrimonial (AAP). Esta mais valia está registrada em contrapartida do patrimônio líquido, deduzidos de depreciação e perda por redução ao valor recuperável acumulado (quando e se aplicável). O imobilizado é mensurado pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados a esses custos e que possam ser mensurados com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.



Willson



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em reais

A depreciação é calculada usando o método linear considerando os seus custos e seus valores residuais durante a vida útil estimada. As taxas aplicadas anualmente são:

	Taxa de depreciação
Edifícios	2% a 6,7%
Benfeitorias e urbanizações	4%
Bens móveis hospitalares	10%
Veículos	20%

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado ao seu valor recuperável quando o valor contábil do ativo é maior do que seu valor recuperável estimado.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado), são reconhecidos em outros ingressos operacionais no resultado.

3.5 Intangível

O ativo intangível compreende os gastos com sistemas de informática (software) reconhecidos pelo custo de aquisição, deduzidos de amortização.

3.6 Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e os financiamentos, são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

Os empréstimos e os financiamentos são classificados como passivo circulante, se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, são apresentados como passivo não circulante.



Two handwritten signatures in blue ink are present at the bottom right of the page. The signature on the right is clearly legible and reads 'Wilson'.

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em reais

3.7 Fornecedores e prestadores de serviços

As contas a pagar são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensurados pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva, conforme aplicável.

3.8 Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes rendimentos, encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço e, no caso dos ativos, retificados por provisão para perdas (*impairment*) quando necessário. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

3.9 Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários não circulantes e os circulantes quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto, são ajustados ao valor presente. O ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos. Dessa forma, os juros embutidos nas receitas, despesas e custos associados a esses ativos e passivos são descontados com o intuito de reconhecê-los em conformidade com o regime de competência dos exercícios. Posteriormente, esses juros são realocados nas linhas de despesas e receitas financeiras no resultado por meio da utilização do método da taxa efetiva de juros em relação aos fluxos de caixa. As taxas de juros implícitas quando aplicadas são determinadas com base em premissas e são consideradas estimativas contábeis.

3.10 Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes:

- Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa.

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em reais

- Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados nem divulgados.

Obrigações legais são registradas como exigíveis, independente da avaliação sobre as probabilidades de êxito, de processos em que a Entidade questionou a inconstitucionalidade de tributos.

3.11 Ajuste de avaliação patrimonial (AAP)

A realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial (basicamente depreciação e baixas), está sendo registrada diretamente no déficit aumentado no patrimônio líquido/social.

3.12 Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras, descontos obtidos e variações no valor justo de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado. - A receita de juros é reconhecida no resultado, por meio do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem, basicamente, despesas bancárias e juros sobre empréstimos e financiamentos. Custos de empréstimo são mensurados no resultado por meio do método de juros efetivos.

3.13 Receita operacional

As receitas são registradas mensalmente, em obediência ao regime de competência do exercício e são provenientes da prestação de serviços médico hospitalares a pacientes particulares, de empresas privadas e órgãos públicos, com os quais a Entidade mantém convênio, sendo em sua maior parte com o SUS e Convênios Particulares. Outra fonte de receitas são as Doações recebidas por pessoas físicas e jurídicas, e de doações recebidas a título de Subvenção dos órgãos governamentais.

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em reais

3.14 Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas e despesas financeiras da Entidade compreendem:

- despesa de juros e atualizações de impostos e contribuições, parcelados e não parcelados junto aos órgãos fiscais;
- receita oriundas de descontos obtidos;
- despesa com taxas administrativas de gestão de terceiros;
- receita com redução de juros e multas sobre parcelamentos tributários.

As receitas e despesas financeiras são reconhecidas conforme o prazo decorrido pelo regime de competência, usando o método da taxa efetiva de juros.

3.15 Subvenções governamentais

As Subvenções Governamentais são reconhecidas de acordo com sua natureza, em conformidade com a NBC TG 07 (R1) - Subvenção e Assistência Governamentais:

- Subvenção para custeio: Reconhecida inicialmente como adiantamento no passivo, na rubrica "Subvenção a realizar", e apropriada como receita quando é efetivado o consumo dos materiais médicos e medicamentos.
- Subvenção para investimento: refere-se à subvenção para a aquisição de bens que serão de propriedade da Entidade. Essa subvenção para investimento é reconhecida inicialmente como adiantamento no passivo, na rubrica "Subvenção a realizar", e apropriada como receita ao longo do período de vida útil dos bens adquiridos. Adicionalmente, o bem adquirido é contabilizado como ativo imobilizado e depreciado pela sua vida útil normal estimada.



Willian

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em reais

4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa	11.483	20.904
Numerários em trânsito	-	3.900
Bancos conta movimento	498.310	996.300
Aplicações de liquidez imediata	<u>3.995.969</u>	<u>3.630.250</u>
	<u>4.505.762</u>	<u>4.651.354</u>

As aplicações financeiras foram realizadas em instituições financeiras nacionais e são de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa, sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor e representadas substancialmente por aplicações financeiras em fundos e certificados de depósitos bancários. As taxas de juros são as normais do mercado para as modalidades, com rentabilidade percentual do CDI, considerando o valor e a época das aplicações, e podem ser resgatadas de acordo com a necessidade de recursos da Entidade.

5 Contas a receber

	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
	<u>Circulante</u>	<u>Circulante</u>	<u>Não circulante</u>	<u>Total</u>
Sistema Único de Saúde	11.878.901	8.789.388	-	8.789.388
Convênios Médicos e atendimentos particulares	18.672.284	13.774.472	-	13.774.472
PMSC(i)	-	4.000.000	3.259.789	7.259.789
(-) Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa (ii)	<u>(14.785.747)</u>	<u>(11.054.341)</u>	-	<u>(11.054.341)</u>
	<u>15.765.439</u>	<u>15.509.519</u>	<u>3.259.789</u>	<u>18.769.308</u>

(i) As contas a receber com a PMSC. De acordo com o processo n. 0016835-68.2010.8.26.0566, a Santa Casa acionou a PMSC para recebimento de valores produzidos e não pagos, bem como de honorários médicos de responsabilidade. Em 2021 foi realizado um acordo onde foi definido o pagamento da dívida no valor de R\$ 11.259.789 em 3 parcelas anuais, 1ª parcela foi recebida em 2022 no valor de R\$4.000.000,00 e a 2ª parcela foi recebida em 2023 no valor de R\$5.000.000,00.

(ii) Refere-se a perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, constituídas sobre o montante considerado de difícil realização.

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em reais

6 Estoques

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Drogas e medicamentos	863.428	490.260
Materiais hospitalares (i)	1.335.448	1.118.611
Almoxarifado (ii)	273.220	285.043
Empréstimos de Estoques	95.584	54.709
Gêneros alimentícios	181.239	146.082
	<u>2.748.919</u>	<u>2.094.705</u>

(i) Trata-se materiais hospitalares, gases, radiologia, laboratório, hemodinâmica e OPME.

(ii) Trata-se de materiais de manutenção, segurança, limpeza, administrativo, informática, eventos, permanentes e auxiliar.

7 Adiantamentos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Adiantamentos a empregados	562.876	488.032
Adiantamentos fornecedores	376.168	1.029.262
Adiantamentos diversos (i)	406.333	1.621.601
(-) Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	-	(1.616.937)
	<u>1.345.378</u>	<u>1.521.958</u>

(i) Trata-se substancialmente de adiantamentos realizados para prestadores de serviços de imagem, que serão descontados na produção do mês. A Administração por entender que não tem expectativa de favorável de recebimento do valor, decidiu constituir perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, em quase a totalidade do valor.

8 Outros Créditos a Receber

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aluguéis a receber	144.897	138.238
Serviços médicos a receber	826.733	826.558
Outros créditos	36.897	42.179
Cheques a receber	72.296	72.296
Bloqueio judicial em conta corrente	13.532	8.413
(-) Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa (i)	(789.936)	(776.168)
	<u>304.418</u>	<u>311.516</u>

(i) Refere-se a perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, constituídas sobre o montante considerado de difícil realização.

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em reais

9 Subvenções Governamentais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Subvenção Municipal		
Convênio nº 07/2022 (i)	1.046.717	2.625.000
Convênio nº 12/2022 (i)	-	-
Convênio nº 02/2023 (i)	2.772.231	-
Convênio nº 04/2023 (i)	1.500.000	-
Convênio nº 05/2022 (i)	737.054	-
Convênio nº 06/2022 (i)	875.000	-
Subvenção Estadual		
Convênio nº 814/2022 (ii)	1.312.434	1.312.439
Convênio nº 360/2022 (ii)	4.523.306	10.855.920
Subvenção Federal		
Convênio nº 886427/2019 (iii)	721.020	721.020
Convênio nº 898744/2020 (iii)	22.648	22.648
Circulante	<u>13.510.410</u>	<u>15.537.027</u>
Convênio nº 360/2022 (ii)	-	4.523.306
Não Circulante	<u>-</u>	<u>4.523.306</u>
Total	<u>13.510.410</u>	<u>20.060.333</u>

(i) Valor a receber da PMSC referente a convênios assinados para realização de mutirão de cirurgias eletivas, construção de ambulatório de oncologia, custeio do ambulatório de gestação de alto risco e aquisição de instrumentais cirúrgicos.

(ii) Valores a receber da Secretaria de Estado da Saúde referentes a convênios assinados dos programas Mais Santas Casas e Subvenção de Apoio, destinados ao custeio onde a Entidade é obrigada à prestação de contas dos valores recebidos e aplicados, em atendimento a Instrução Normativa 001/2008, do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo. O prazo de vigência do convênio 360/2022 Mais Santas Casas será até 30 de junho de 2024, e do convênio 814/2022 Subvenção de Apoio será até 30 de junho de 2023.

(iii) Valores a receber do Ministério da Saúde referentes a convênios assinados para aquisição de equipamentos e materiais permanentes para atualização do parque tecnológico da Entidade.

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em reais

11 Fornecedores

a. Composição do saldo

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fornecedores de materiais consumo	8.808.913	8.351.133
Fornecedores de serviços	4.059.552	2.679.945
Fornecedores - Acordo	113.147	188.309
	<u>12.981.612</u>	<u>11.219.387</u>

b. Demonstração da idade dos saldos por vencimento

<u>Prazo de vencimento</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Até 30 dias	2.832.797	2.643.194
De 31 a 60 dias	769.992	474.041
De 61 a 90 dias	234.293	166.364
De 91 a 120 dias	87.553	92.147
De 121 a 150 dias	31.656	50
De 151 a 180 dias	30.302	-
Mais de 180 dias	150.059	216
Vencidos (i)	<u>8.844.960</u>	<u>7.843.375</u>
	<u>12.981.612</u>	<u>11.219.387</u>

(i) O saldo vencido encontra-se em negociação com fornecedores, conforme nota explicativa 1.

12 Prestadores de serviços médicos

a. Composição do saldo

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Repasse de honorários médicos (i)	1.688.180	1.413.342
Plantões médicos a pagar	3.258.146	2.504.335
Outros serviços médicos	5.936.996	3.767.005
	<u>10.883.321</u>	<u>7.684.682</u>

Wilken

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em reais

b. Demonstração da idade dos saldos por vencimento

<u>Prazo de vencimento</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
A vencer		
Até 30 dias	5.314.428	4.398.232
Vencidos (i)		
Acima de 180	179.619	353.528
De 151 até 180 dias	-	4.179
De 121 até 150 dias	535	2.554
De 91 até 120 dias	137.075	-
De 61 até 90 dias	2.034	410
De 31 até 60 dias	772.066	260
De 1 até 30 dias	4.477.495	2.925.519
	<u>10.883.321</u>	<u>7.684.682</u>

(i) Os saldos vencidos encontram-se em negociação com os prestadores de serviços médicos, conforme nota explicativa 1.

Willian

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em reais

13 Empréstimos e financiamentos

a. Composição do saldo

Modalidade	Encargos financeiros	Vencimento final	2023				2022			
			Circulante		Não Circulante		Circulante		Não Circulante	
				Total		Total		Total		Total
Conta Garantida Daycoval			177.426	177.426	-	-	-	-	-	-
Capital de Giro Bradesco	13,87% a.a.	2028	1.556.021	6.742.757	5.186.736	1.556.020	6.742.758	6.742.758	8.298.778	8.298.778
Capital Giro Daycoval	14,29% a.a.	2024	1.033.379	1.033.379	-	1.124.596	1.003.379	1.003.379	2.127.975	2.127.975
Capital de Giro Bradesco	10,03% a.a.	2029	8.671.162	52.163.710	43.492.548	8.671.162	52.026.973	52.026.973	60.698.135	60.698.135
Capital de Giro Daycoval	25,04% a.a.	2027	3.664.765	14.353.661	10.688.897	3.099.220	14.353.661	14.353.661	17.452.881	17.452.881
(-) Juros a apropriar			(6.269.150)	(19.335.648)	(13.066.498)	(7.281.130)	(19.335.648)	(19.335.648)	(26.616.778)	(26.616.778)
			8.833.603	55.135.285	46.301.682	7.169.868	54.791.123	54.791.123	61.960.991	61.960.991

As garantias são, cessão de direitos de recebíveis do SUS e da Unimed e, alienação fiduciária de bens móveis.

b. Movimentação:

	2023	2022
Saldo Inicial	61.960.991	57.056.905
Captações	177.426	10.227.876
Pagamentos de principal	(7.003.132)	(5.323.790)
Saldo final	55.135.285	61.960.991

Willian

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em reais

14 Obrigações Trabalhistas

	2023			2022		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Salários a pagar	2.794.733	-	2.794.733	2.651.484	-	2.651.484
Rescisões a pagar	490.215	-	490.215	186.240	-	186.240
Pensão alimentícia a pagar	8.640	-	8.640	16.822	-	16.822
Empréstimos consignados	220.243	-	220.243	199.294	-	199.293
Benefícios a empregados	338.400	-	338.400	124.169	-	124.169
INSS a recolher	1.791.695	-	1.791.695	1.024.993	-	1.024.993
FGTS a recolher	530.890	-	530.890	534.777	-	534.777
IRRF a recolher	1.620.640	-	1.620.640	1.728.826	-	1.728.826
CSRF a recolher	1.177.699	-	1.177.699	1.085.352	-	1.085.352
ISS a recolher	4.579	-	4.579	1.196	-	1.195
Encargos e contribuições parcelados (i)	2.102.792	7.626.460	9.729.252	159.161	963.986	1.123.147
	11.080.524	7.626.460	18.706.985	7.712.314	963.986	8.676.298

(i) Refere-se aos parcelamentos: PGFN PERT, adesão em 13/11/2017 total de parcelas 147 pagas 74 restantes 73; previdenciário com adesão em 13/11/2017 total de parcelas 147 pagas 73 restantes 74; e Parcelamento da Receita Federal do Brasil (RFB) adesão em 13/11/2017 total de parcelas 147, pagas 73 restantes em 74. Parcelamento Simplificado, RFB adesão em 10/03/2023 total de parcelas 60 pagas 10 restantes 50; RFB com adesão em 27/10/2023 total de parcelas 60 pagas 3 restantes 57; RFB adesão em 26/10/2013 total de parcelas 60, pagas 3 restantes 57. Os parcelamentos estão sendo pagos pontualmente.

15 Outras obrigações

	2023			2022		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Processos judiciais a pagar (i)	672.886	-	672.886	1.139.958	-	1.139.958
Cheques compensar	5.678	-	5.678	5.678	-	5.678
Adiantamentos (ii)	7.764.499	-	7.764.499	7.331.935	-	7.331.935
Obrigações diversas (iii)	380.303	66.774	447.077	75.253	66.774	142.027
	8.823.367	66.774	8.890.141	8.552.824	66.774	8.619.598

(i) Trata-se de processos cíveis e trabalhistas negociados para pagamento parcelado.

(ii) Trata-se de antecipações de pacientes e operadoras de planos de assistência à saúde sobre procedimentos médicos e hospitalares prestados.

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em reais

(iii) Compõe o saldo do não circulante, o montante de R\$ 66.774 referente a honorários e serviços médicos a pagar, esses valores não foram pagos substancialmente devido ao recebimento da Prefeitura Municipal de São Carlos conforme nota explicativa 5.

16 Subvenções a Realizar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Subvenção estadual a realizar</u>		
Convênio nº 329/2016	-	2.556
Convênio nº 305/2016	-	299
Reforma SMU	-	1.191
Emenda - Dep. Rodrigo Moraes	-	(79)
Emenda - Dep. Roberto Massafera	-	(36)
Emenda - Dep. Reinaldo Alguz	-	(12)
Sustentáveis Conv.290/2020	-	(54.282)
Pró -Sta. Casa Conv.306/2020	-	(27.058)
Convênio nº 66/2020	-	(13.625)
Convênio nº 264/2020	-	(3.197)
Convênio nº 7/2021	-	(2.722)
Convênio nº 46/2021	-	(9.859)
Convênio nº 197/2021	-	(42)
Subvenção Mais Santas Casas	-	(379)
Subvenção de Apoio Conv. nº 814/2022	1.324.677	1.685.063
Mais Santas Casas Conv. nº 360/2022	4.524.113	10.968.716
Convênio nº 189/2022	-	(69)
Convênio nº 378/2022	-	150.000
Convênio nº 1103/2023	150.127	-
<u>Subvenção federal a realizar</u>		
Convênio nº 870065/2018	-	1.695
Convênio nº 886427/2019	721.020	721.020
Convênio nº 876222/2018	-	599.794
Convênio nº 898744/2020	18.694	18.694
<u>Subvenção municipal a realizar</u>		
Convênio nº 09/2019	-	(37.254)
Convênio nº 04/2020	-	163.668
Convênio nº 02/2020	-	(29)
Convênio nº 05/2021	-	(16.899)
Convênio nº 07/2021	-	(234)
Convênio nº 05/2022	-	401.747
Convênio nº 06/2022	-	19.787
Convênio nº 07/2022	1.047.281	2.887.526
Convênio nº 08/2022	-	(429)
Convênio nº 10/2022	195.967	300.000
Convênio nº 02/2023	3.050.987	-
Convênio nº 04/2023	1.500.000	-
Convênio nº 05/2023	737.054	-
Convênio nº 06/2023	1.502.343	-
Convênio nº 08/2023	300.122	-
Convênio nº 10/2023	400.105	-
Convênio nº 11/2023	119.031	-
Circulante	<u>15.591.521</u>	<u>17.755.551</u>
Mais Santas Casas Conv. nº 360/2022	-	4.523.306
Não Circulante	<u>-</u>	<u>4.523.306</u>

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em reais

Os recursos financeiros destinados ao custeio e investimentos assinados entre a Entidade e os Órgãos Governamentais estão provisionados nesta rubrica. Os valores recebidos através destes convênios são devidamente aplicados de acordo com o objeto do mesmo, ainda, são realizadas as prestações de contas das aplicações dos recursos recebidos por conta da execução do objeto previsto, em atendimento a IN 001/2008 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo. São reconhecidos no resultado do exercício, observado o disposto na NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais.

17 Provisão para ações judiciais

A Entidade é parte envolvida, em ações de naturezas trabalhista e cível, e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, para as quais os assessores jurídicos da Entidade consideram como provável os riscos de perdas nas demandas. A Administração da Entidade, suportada pela assessoria jurídica, entende que as estimativas Provisionadas são suficientes para cobrir eventuais perdas.

Os saldos das provisões judiciais estão demonstrados a seguir:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Provisão para processos cível	<u>2.762.385</u>	<u>2.762.385</u>

Durante o curso normal de seus negócios, a Entidade fica exposta a certas contingências e riscos, relacionados com causas trabalhistas e cíveis. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores jurídicos e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para contingências.

Ainda, a Entidade discute ações cíveis indenizatórias e trabalhistas, no montante de R\$ 11.538.212 em 31 de dezembro de 2023 (R\$ 11.607.712 em 2022), cuja opinião dos consultores jurídicos quanto a probabilidade de perda é que o desfecho desses processos pelo andamento, são possíveis. Tais ações, devido à natureza e histórico são passíveis de acordos de menor valor. Sobre estas demandas não foi constituída provisão.

Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas e das operações da Entidade estão sujeitas a exames das autoridades fiscais e, em decorrência, a eventuais notificações para recolhimentos adicionais de impostos, taxas e contribuições durante prazos prescricionais variáveis consoante a legislação aplicável a cada circunstância (em geral cinco anos).

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em reais

18 Patrimônio líquido

a. Patrimônio social

O patrimônio social é representado pelas dotações iniciais, acrescidos ou diminuída dos superávits e déficits acumulados, após aprovações, cujos valores foram reinvestidos na ampliação e manutenção de suas instalações e na manutenção dos serviços prestados.

b. Ajuste de avaliação patrimonial (AAP)

Registrado com base em laudo técnico de peritos independentes, refere-se à atribuição de novo valor para bens do ativo imobilizado. A realização (basicamente depreciação do ativo avaliado) está sendo registrada diretamente em prejuízos acumulados no patrimônio líquido.

c. Déficit acumulado

Representa o superávit e/ou déficit do exercício acrescido da realização do custo atribuído que, após devida aprovação, é incorporado ao patrimônio social. Em 2023, o déficit foi de R\$ 12.641.063 (em 2022 o déficit foi de R\$ 18.797.945).

19 Receita com Subvenções Governamentais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
SUBVENÇÕES ESTADUAL	14.319.529	13.196.574
Convênio nº 580/2017	10.968	10.022
Convênio nº 116/2019	18.156	18.490
Convênio nº 290/2020	-	4.886.820
Convênio nº 306/2020	-	722.994
Convênio nº 66/2020	11.365	11.365
Convênio nº 7/2021	30.117	30.118
Convênio nº 46/2021	11.000	11.000
Convênio nº 898744/2020	8.190	8.190
Convênio nº 197/2021	30.000	22.083
Convênio nº 814/2022	2.989.816	941.224
Convênio nº 360/2022	10.970.398	6.383.666
Convênio nº 189/2022	-	150.601
Convênio nº 378/2022	150.240	-
Convênio nº 277/2022	89.278	-
SUBVENÇÕES FEDERAL	481.126	443.425
Convênio nº 808056/2014	9.999	22.288
Convênio nº 801262/2014	2.895	4.422
Convênio nº 832733/2016	-	20.782
Convênio nº 808057/2014	11.495	11.494
Convênio nº 850999/2017	27.049	27.050
Convênio nº 850907/2017	18.997	22.169
Convênio nº 870065/2018	65.596	63.638

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em reais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Convênio nº 872101/2018	22.885	22.886
Convênio nº 886427/2019	157.899	157.899
Convênio nº 890571/2019	74.145	74.145
Convênio nº 837328/2016	18.225	16.651
Convênio nº 876222/2018	71.940	-
SUBVENÇÕES MUNICIPAL	9.589.611	3.645.621
Convênio nº 92/2014 - São Carlos	1	433
Convênio nº 01/2018 - São Carlos	85.539	96.308
Convênio nº 76/2014 - São Carlos	(1)	233
Convênio nº 79/2014 - São Carlos	0	396
Convênio nº 92/1014 - São Carlos	3	1.398
Convênio nº 02/2019 - São Carlos	18.037	18.037
Convênio nº 03/2019 - São Carlos	18.000	18.000
Convênio nº 04/2019 - São Carlos	60.966	60.965
Convênio nº 07/2019 - São Carlos	1.365	1.364
Convênio nº 08/2019 - São Carlos	1.994	1.992
Convênio nº 09/2019 - São Carlos	33.869	30.945
Convênio nº 01/2020 - São Carlos	16.086	16.086
Convênio nº 02/2020 - São Carlos	10.035	10.090
Convênio nº 04/2020 - São Carlos	146.369	2.550.328
Convênio nº 07/2020 - São Carlos	-	275.106
Convênio nº 03/2021 - São Carlos	13.943	3.367
Convênio nº 05/2021 - São Carlos	26.820	12.844
Convênio nº 07/2021 - São Carlos	-	111.110
Convênio nº 05/2022 - São Carlos	38.221	832
Convênio nº 06/2022 - São Carlos	20.799	71.373
Convênio nº 07/2022 - São Carlos	5.440.623	263.887
Convênio nº 08/2022 - São Carlos	-	100.528
Convênio nº 10/2022 - São Carlos	120.009	-
Convênio nº 12/2022 - São Carlos	324.798	-
Convênio nº 05/2023 - São Carlos	526.467	-
Convênio nº 05/2023 - Descalvado	637	-
Convênio nº 04/2023 - São Carlos	1.903.039	-
Convênio nº 08/2023 - São Carlos	781.991	-
	<u>24.390.265</u>	<u>17.285.620</u>

As receitas com Subvenções Governamentais são reconhecidas, observado o disposto na NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais.

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em reais

20 Outras receitas operacionais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receitas de recuperações	931.812	847.517
Receitas operacionais diversas	4.007	1.080
Receitas de arrendamento e aluguel	1.740.361	3.397.507
Receita de terceiros	8.753.848	9.768.892
Outras receitas	325.000	461.826
Receitas de processos judiciais	667.065	61.436
Receita de exercícios anteriores	6.970	219.804
	<u>12.429.062</u>	<u>14.758.062</u>

21 Despesas com pessoal

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salários e ordenados	(45.198.208)	(41.013.004)
Décimo terceiro	(4.278.099)	(3.876.029)
Férias	(5.896.574)	(5.434.530)
Indenizações trabalhistas	(597.071)	(517.250)
Benefícios	(3.042.068)	(2.450.069)
FGTS	(5.322.233)	(4.772.706)
Transporte	(282.870)	(261.637)
Instrução e treinamentos	(178.725)	(118.346)
Outras	(39.693)	(86.703)
	<u>(64.835.541)</u>	<u>(58.530.274)</u>

William

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em reais

22 Despesas gerais e administrativas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Honorários advocatícios	(188.370)	(46.660)
Honorários de consultoria	(774.130)	(815.038)
Frete e carretos	(43.607)	(41.746)
Serviços de terceiros	(3.479.208)	(2.644.855)
Aluguéis	(2.324.834)	(2.298.477)
Manutenção e consertos	(1.353.900)	(1.033.205)
Água, luz e energia	(2.058.681)	(1.879.390)
Limpeza	(2.564.667)	(2.211.279)
Combustíveis e lubrificantes	(55.053)	(60.501)
Material de expediente	(1.270.602)	(1.110.703)
Seguros	(65.020)	(107.823)
Locomoção	(80.922)	(28.042)
Comunicação	(125.156)	(118.331)
Propaganda e brindes	(47.363)	(91.528)
Impostos e taxas	(21.653)	(28.998)
Provisão para contingências	(1.417.413)	(1.243.286)
Outras despesas administrativas	(30.438)	(84.541)
Patrimoniais	(18.792)	(109.035)
Despesas de Exercícios Anteriores	(270.405)	-
	<u>(16.190.214)</u>	<u>(13.953.438)</u>

23 Resultado financeiro líquido

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingressos financeiros		
Receitas com descontos obtidos	14.937	80.145
Receitas com rendimentos	111.513	232.408
Receitas com juros	30.351	27.357
	<u>156.802</u>	<u>339.910</u>
Dispêndios financeiros		
Despesas com empréstimos	(7.417.867)	(5.694.337)
Taxas e contribuições	(124.292)	(126.754)
Descontos concedidos	(29.465)	(122.186)
Outras despesas financeiras	(3.476.205)	(503.492)
	<u>(11.047.828)</u>	<u>(6.446.769)</u>
Resultado Financeiro Líquido	<u>(10.891.026)</u>	<u>(6.106.859)</u>

Wilson

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em reais

24 Limites de gratuidade

24.1 Sistema único de saúde

A Entidade mantém convênio com o Sistema Único de Saúde para atendimentos hospitalares, internações, atendimentos ambulatoriais e de diagnóstico - aos beneficiários do SUS. A Entidade no cumprimento das exigências legais emanadas pela Lei Complementar 187/2021, e seus respectivos decretos regulamentadores, prestou ao longo do exercício de 2023, atendimento à pacientes Sistema Único de Saúde – SUS em percentual superior a 60% (sessenta por cento) de sua capacidade instalada, conforme abaixo demonstrado.

Cálculo do total de pacientes dia e apurações dos percentuais:

		<u>2023</u>		<u>2022</u>
Qtde Pacientes dia – SUS	84%	56.034	83%	54.075
Qtde Pacientes dia - Não SUS	16%	10.495	17%	11.375
	100%	<u>66.529</u>	100%	<u>65.450</u>

Se a entidade atingir o percentual mínimo de 60% da prestação de serviços SUS por meio das internações hospitalares, considera-se o requisito cumprido.

Cálculo do total de atendimentos e apuração dos percentuais:

		<u>2023</u>		<u>2022</u>
Qtde Atendimentos/Procedimentos - SUS	81%	434.756	71%	335.547
Qtde Atendimentos/Procedimentos - Não SUS	19%	101.090	29%	138.851
	100%	<u>535.846</u>	100%	<u>474.398</u>

Os atendimentos e procedimentos ambulatoriais podem ser incorporados à prestação de serviços ao SUS no percentual máximo de 10%.

Apuração do percentual a ser adicionado em decorrência das ações prioritárias desenvolvidas:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Atendimento obstétrica e neonatal	0,00%	0,00%
Atenção oncológica	1,50%	1,50%
Atenção às urgências e emergências	1,50%	1,50%
Atendimentos aos usuários de álcool, crack e outros drogas	0,00%	0,00%
Hospital de ensino	0,00%	0,00%
Rede Cegonha	1,50%	1,50%
Percentual total	<u>4,50%</u>	<u>4,50%</u>

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 Em reais

As ações prioritárias são consideradas no cálculo dos serviços prestados ao SUS quando ocorre a adesão do município às Redes de Atenção à Saúde. As ações desenvolvidas pelas entidades devem estar formalizadas em instrumento contratual.

Total dos percentuais de serviços prestados ao SUS:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Percentual paciente/dia – SUS	84,22%	82,62%
Atendimentos/Procedimentos ambulatoriais - SUS	10,00%	10,00%
Percentual de ações prioritárias	4,50%	4,50%
Total percentual de serviços prestado ao SUS	<u>98,72%</u>	<u>97,12%</u>

Os quadros acima demonstram que a Entidade cumpriu em 2023 com os requisitos da filantropia na Área da Saúde pelo oferecimento e cumprimento de no mínimo 60% de atendimento aos beneficiários do Sistema Único de Saúde – SUS, tendo atingido em 2023, o percentual de 98,72% de sua capacidade, por esse motivo, o valor relativo aos custos desses atendimentos não é apresentado como custo de gratuidade na Demonstração do Resultado do Exercício.

25 Benefício tributário auferido

Em atendimento ao Parágrafo Único, Artigo 4º, do Decreto nº 2.536 de 07/04/1998 e alterações, são demonstrados os valores relativos às isenções da Quota Patronal-INSS e COFINS:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Quota Patronal – INSS	14.617.349	13.409.678
COFINS	3.131.292	3.074.065
Total das isenções usufruídas	<u>17.748.641</u>	<u>16.483.743</u>

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em reais

26 Aspectos fiscais

Consideram-se imunes as entidades civis que prestam os serviços para os quais foram instituídas e os coloquem à disposição do grupo de pessoas a que se destinam, sem fins lucrativos. Considera-se entidade sem fins lucrativos a que não apresente superávit nas suas contas ou caso o apresente em determinado exercício, destina-se integralmente à manutenção e ao desenvolvimento dos seus objetivos sociais, desde que atenda as demais condições legais. A Entidade enquadra-se dentre as pessoas jurídicas sem fins lucrativos, e possui imunidade subjetiva quanto ao recolhimento de tributos sobre a receita e sobre o superávit. Isso significa que o desvirtuamento dos objetivos e finalidades da Entidade, ou o não cumprimento das obrigações estabelecidas para as entidades sem fins lucrativos, conforme determina a legislação vigente, pode proporcionar a perda total ou parcial da imunidade tributária da qual goza a Entidade.

A Administração desconhece qualquer problema de natureza legal ou fiscal que pudesse afetar a Entidade, que está no pleno desenvolvimento de seus objetivos sociais.

27 Composição dos órgãos de administração da Entidade

A Entidade conta com os seguintes órgãos de Administração, conforme determina seu Estatuto Social:

Mesa Administrativa – constituído de 13 mesários, eleitos por dois anos, admitidas reeleições através de Assembleias Gerais dentre os membros contribuintes, composta de um Provedor; 1º e 2º provedores; 1º e 2º Secretários; 1º e 2º Tesoureiros. Tem as seguintes atribuições: dirigir a Irmandade; decidir sobre o planejamento de todos os departamentos cujos encarregados serão responsáveis pelos atos perante a mesa administrativa; resolver sobre a admissão e exclusão de Irmãos; autorizar compra de imóveis; autorizar alienação e hipoteca de imóveis; entre outras atribuições estatutárias.

Conselho Fiscal – tem como atribuições examinar, anualmente, as contas e os relatórios da Mesa Administrativa informações sobre qualquer assunto de interesse da sociedade; entre outras atribuições estatutárias. Tem mandato de dois anos, admitida a reeleição. Constituído de três membros titulares e três suplentes.

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em reais

28 Certificado da Entidade Beneficente de Assistência Social na Área de Saúde (CEBAS)

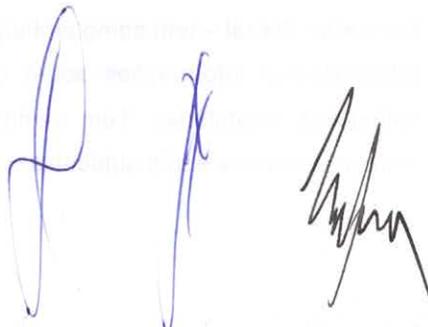
Considerando o vencimento em 31 de dezembro de 2021 do Parecer Técnico nº 924/2018/CGCER/DCEBAS/SAS/MS constante do Processo nº 25000.179771/2018-97, que concluiu pelo atendimento dos requisitos constantes da Lei nº 12.101 de 27 de novembro de 2009, suas alterações e demais legislações pertinentes, a Portaria nº 1.731, de 31 de outubro de 2018 que deferiu a Renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), pela prestação anual de serviços ao SUS no percentual mínimo de 60% (sessenta por cento), da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos.

A Entidade protocolou tempestivamente em 16 de setembro de 2021 o requerimento de renovação conforme Processo nº 25000.139101/2021-33, e aguarda seu deferimento. Estando alcançada pelo § 2º, do art. 37, da Lei Complementar nº 187/2021, onde estabelece que "§ 2º: A certificação da entidade permanece válida até a data da decisão administrativa definitiva sobre o requerimento de renovação tempestivamente apresentado".

29 Instrumentos financeiros

A Entidade mantém operações com instrumentos financeiros básicos, como aplicações financeiras, empréstimos e financiamentos e contas a receber e a pagar. A administração dos instrumentos financeiros que a Entidade mantém é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus as condições vigentes de mercado.

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, a Entidade não possuía nenhum instrumento financeiro derivativo e não efetuou aplicações de caráter especulativo ou quaisquer outros ativos de risco nos exercícios. Os resultados são condizentes com as políticas e estratégias definidas pela administração da Entidade.



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em reais

30 Eventos Subsequentes

A Entidade realizou uma análise em todos os eventos subsequentes, favoráveis e desfavoráveis, relevantes que pudessem influenciar significativamente o seu desempenho, com uma atenção especial no quesito da continuidade. Após esta análise se constatou que nenhum evento importante e impactante foi constatado.

Assim nenhum ajuste de saldo se fez necessário e nenhum fato importante para divulgação foi identificado em decorrência de eventos subsequentes.

31 Cobertura de seguro

A Administração da Entidade adota a política de contratar seguros de diversas modalidades, cujas coberturas são consideradas suficientes pela Administração e agentes seguradores para fazer face à ocorrência de sinistros. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da auditoria das demonstrações financeiras, conseqüentemente, não foram examinadas pelos auditores independentes.



Dr. Antonio Valério Morillas Junior
Provedor



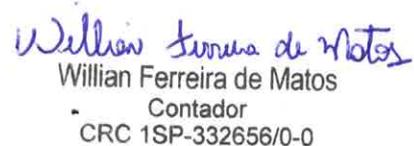
Estevam Luiz Muszkat
1º Vice-Provedor



Aldomiro Pedrino
2º VICE-PROVEDOR



Luis Carlos Trevelin
1º Tesoureiro



Willian Ferreira de Matos
Contador
CRC 1SP-332656/0-0

FOLHA DE ÍNDICES

INDICADORES DE LIQUIDEZ E SOLVÊNCIA DURANTE O EXERCÍCIO DE 2023 - 2022

	2023	2022
Ativo Circulante	38.284.961	39.777.075
Passivo Circulante	74.018.414	65.984.482
Índice de Liquidez Corrente	0,52	0,60

	2023	2022
Ativo Circulante	38.284.961	39.777.075
Realizável a Longo Prazo	-	7.783.095
Passivo Circulante	74.018.414	65.984.482
Passivo Não Circulante	56.757.301	63.107.573
Índice de Liquidez Geral	0,29	0,37

	2023	2022
Ativo Total	108.637.527	119.594.930
Passivo Circulante	74.018.414	65.984.482
Passivo Não Circulante	56.757.301	63.107.573
Solvência Geral	0,83	0,93

Análise baseada nos indicadores:

Analisando o índice de liquidez corrente, é possível observar que houve um piora no índice em 2023 se comparado a 2022, nota-se que o passivo circulante excede o ativo circulante com valor bem expressivo, demonstrando que a Entidade não possui ativos suficientes para quitação de seus passivos de curto prazo.

Em relação ao índice de liquidez geral, verifica-se que houve uma diminuição no índice quando comparado 2023 a 2022, em análise é possível observar que a Entidade não possui ativos suficiente para liquidar as suas dívidas de curto e longo prazo.

Sobre o índice de solvência geral, houve uma piora no ano de 2023 se comparado a 2022. Pelo valor demonstrado no índice, constata-se que todos ativos da Entidade estão comprometidos com sua dívida de curto e longo prazo.

As análises citadas acima demonstram que a atividade operacional da Entidade é deficitária, e conseqüentemente os ativos estão sendo consumidos por esse déficit.

Atenciosamente,

Willian Ferreira de Matos
Willian Ferreira de Matos
Gerente de Controladoria
CRC 1SP332656/O-0