

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 2024, contendo o Parecer favorável do Conselho Fiscal da Entidade e dos Auditores Independentes.

A seguir apresentaremos uma breve análise, referente ao ano de 2024.

Em relação a quantidade de atendimentos hospitalares realizados, como também, na realização de cirurgias eletivas, notou-se em 2024 um aumento expressivo quando comparado ao quantitativo de 2023, conforme demonstrado no quadro seguinte:

ATENDIMENTO	2024	2023	VARIAÇÃO
AMBULATÓRIO	141.366	127.545	9,78%
EXTERNO	117.782	107.002	9,15%
INTERNAÇÃO	19.789	18.729	5,36%
URGÊNCIA	37.250	35.263	5,33%
TOTAL	316.187	288.539	8,74%
CIRURGIAS REALIZADAS	2024	2023	VARIAÇÃO
TOTAL	14.400	10.012	30,47%

Fonte: Sistema MV Soul

Em relação a 2023, de maneira geral houve um aumento considerável de 8,74% no número de atendimentos totais (316.187 em 2024 e 288.539 em 2023), onde é possível observar um aumento significativo no número de atendimentos ambulatoriais (9,78% em relação a 2023), e no número de atendimentos externos (9,15% em relação a 2023).

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 30,47% no número de cirurgias realizadas (14.400 em 2024 e 10.012 em 2023), motivados pela continuação do Convênio Municipal 07/2022 – “Realização de Mutirão de Cirurgias Eletivas aos Usuários do Sistema Único de Saúde”, e pela expansão do Convênio Municipal 04/2023 – “Prestação de Serviço ao 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 2023, de maneira geral, elas aumentaram 32%, sendo que as receitas provenientes de convênios de saúde privados aumentaram 19%, as receitas particulares aumentaram 37% e as receitas com o Sistema único de Saúde - SUS aumentaram em 49% (motivado pela implantação da Tabela SUS Paulista).

Contudo em relação a 2023, os custos e despesas operacionais de forma geral, tiveram um acréscimo de 8%, as despesas com pessoal, as despesas com honorários e serviços médicos e as despesas com materiais e medicamentos aumentaram 10%, 6% e 9% respectivamente.

Em 2024, a implantação da Tabela SUS Paulista pelo Governo do Estado de São Paulo, através do Decreto nº 67.905 de 28/08/2023, resultou em um incremento de Receita proveniente do Sistema Único de Saúde – SUS para a Entidade no valor de R\$ 54.219.610 (em relação ao ano de 2023, ocorreu um

aumento de 48%), esse valor contribuiu para a recuperação do EBTIDA e apuração de SUPERÁVIT entre Receitas e Despesas.

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, no ano de 2024 a Entidade recebeu R\$ 8.942.505 de emendas municipais, estaduais e federais.

O número total de empregados no término de 2024 e 2023 era de 1366 e 1301 respectivamente.

Durante o ano de 2024, 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:

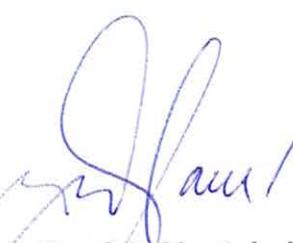
- Ampliação e Fortalecimento em Média e Alta Complexidade Hospitalar Regional;
- Continuidade ao projeto de inclusão como Hospital de Ensino, com o décimo primeiro ano de residência médica;
- Readequação e Modernização da Hotelaria SUS;
- Readequação e Modernização da Maternidade.

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.

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 31/12/2024, concluiu, com base neste exame e à luz do Parecer dos Auditores Independentes INOVAUD AUDITORES INDEPENDENTES, emitido em 28/02/2025, 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, que a Entidade ainda apresenta capital circulante líquido negativo” citada pela Auditoria Independente.**

São Carlos-SP, 10 de março de 2025



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

RA-098-2025

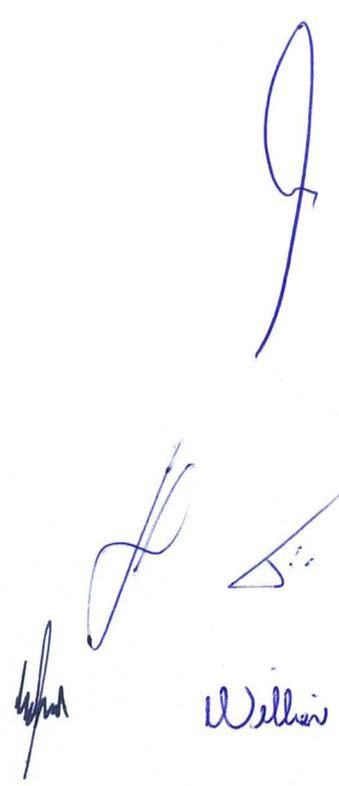
Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

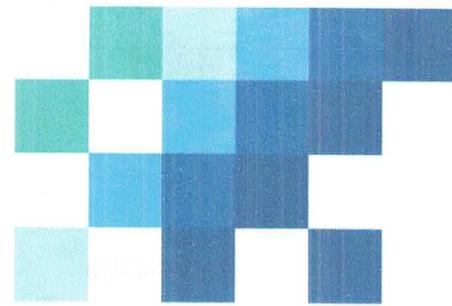
Demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 e o Relatório do Auditor Independente

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 e o Relatório do Auditor Independente

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras
Balancetes patrimoniais
Demonstrações de resultados
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras



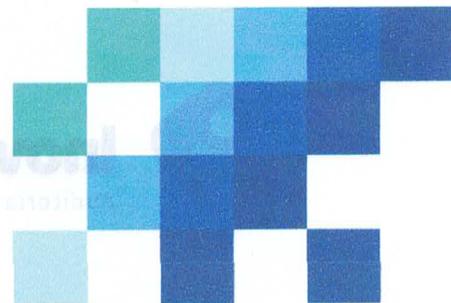


Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023 e o Relatório do Auditor Independente

Conteúdo

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras	3
Balanços patrimoniais	7
Demonstrações do resultado	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstrações dos fluxos de caixa – método indireto	10
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras.....	11



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

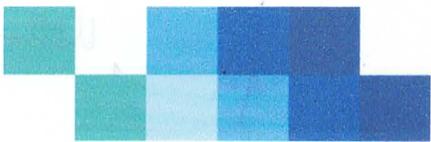
Examinamos as demonstrações financeiras da *Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos* (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

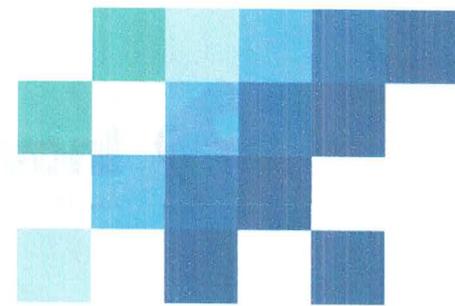
Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da *Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos* em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para 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 sem 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.

Willian





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\$ 1.760.055 de dezembro de 2024 (R\$ 35.733.452 em 2023). 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

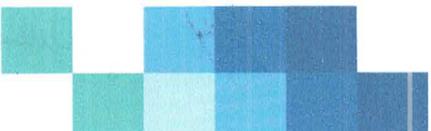
As demonstrações financeiras referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, foram examinadas por nós e emitimos relatório sem ressalva, datado de 8 de março de 2024, e continha parágrafo de ênfase relacionada ao assunto mencionado no parágrafo de ênfase acima, além do patrimônio líquido negativo em R\$ 22.138.187 e déficit no montante de R\$ 12.641.063, em 31 de dezembro de 2023.

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.

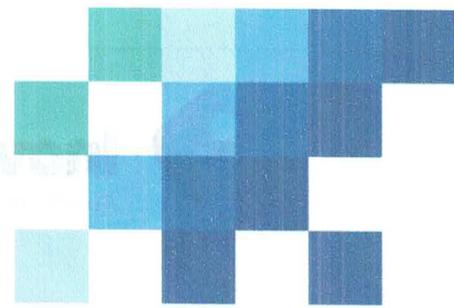


Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

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:

- 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.
- 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 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 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, 28 de fevereiro de 2025.



InoveAud Auditores Independentes
CRC 2SP033908/O-3

Jefferson Alex Carvalho de Sousa
Contador CRC 1SP250223/O-3



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro.

Em reais

	Nota	2024	2023	Nota	2024	2023
Ativo						
Circulante						
Caixa e equivalentes de caixa	4	14.261.011	4.505.762	11	7.344.855	12.981.612
Contas a receber	5	27.877.906	15.765.439	12	10.263.982	10.883.321
Estoques	6	3.325.492	2.748.919	13	10.117.687	8.833.603
Adiantamentos	7	1.509.976	1.345.378	14	8.723.268	11.080.524
Outros créditos a receber	8	169.847	304.418	15	6.187.257	5.824.465
Impostos a recuperar		5.044	85.541	16	4.204.951	8.823.367
Subvenções governamentais	9	10.611.324	13.510.410		12.695.279	15.591.521
Despesas antecipadas		16.624	19.094		59.537.279	74.018.413
Total do ativo circulante		57.777.224	38.284.961			
Não circulante						
Realizável a longo prazo						
Imobilizado	10	81.143.349	70.114.898	13	43.826.003	46.301.682
Custo histórico e custo atribuído		127.305.079	110.734.715	14	10.754.978	7.626.460
(-) Depreciação acumulada		(46.161.730)	(40.619.817)	15	4.741.138	66.774
Intangível		311.105	237.668	17	1.332.709	2.762.385
Custo histórico		2.085.075	1.938.919		60.654.828	56.757.301
(-) Amortização acumulada		(1.773.970)	(1.701.251)		(62.651.126)	(50.752.881)
Total do ativo não circulante		81.454.454	70.352.566		40.512.939	41.255.757
Total do Ativo		139.231.678	108.637.527	18	41.177.758	(12.641.063)
					19.039.571	(22.138.187)
					139.231.678	108.637.527
Passivo						
Circulante						
Fornecedores						
Prestadores de serviços médicos						
Empréstimos e financiamentos						
Salários, encargos sociais e contribuições						
Provisões de férias e encargos sociais						
Obrigações diversas						
Subvenções governamentais a realizar						
Total do passivo circulante						
Não Circulante						
Empréstimos e Financiamentos						
Encargos sociais e contribuições						
Obrigações diversas						
Provisão para contingências						
Total do passivo não circulante						
Patrimônio líquido						
Patrimônio Social						
Ajustes de avaliação patrimonial (AAP)						
Superávit / Déficit acumulado						
Total do patrimônio Líquido						
Total do passivo e patrimônio líquido						

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	2024	2023
Receitas operacionais			
Subvenções Governamentais	19	14.576.873	24.390.265
Contribuições e doações de terceiros	20	2.942.022	3.555.283
Convênios de saúde privados		41.699.231	35.081.210
Receitas particulares		6.412.361	4.690.738
Sistema Único de Saúde		171.275.359	114.819.454
Outras receitas operacionais / não operacionais	21	21.443.152	12.429.062
Glosas de convênios		(4.917.682)	(2.681.387)
		253.431.316	192.284.625
Custos e despesas operacionais			
Pessoal e encargos	22	(71.418.325)	(64.835.541)
Honorários e Serviços Médicos		(70.046.455)	(66.158.733)
Materiais e Medicamentos	23	(41.578.349)	(37.981.914)
Depreciações e Amortizações		(5.229.488)	(4.994.080)
Outros custos gerais e administrativos	24	(17.994.654)	(16.190.214)
Provisões		(3.242.887)	(3.874.180)
Resultado operacional		(209.510.158)	(194.034.662)
Resultado antes das despesas financeiras		43.921.158	(1.750.037)
Resultado financeiro líquido	25	(7.435.697)	(10.891.026)
Benefício Fiscal Usufruído	27	21.681.586	18.268.871
(-) Benefício Fiscal Usufruído	27	(21.681.586)	(18.268.871)
(Superávit) Déficit do exercício		36.485.461	(12.641.063)

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

Willson

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)	Superávit/ Déficit Acumulado	Total
Em 1º de janeiro de 2023	(32.697.754)	41.998.575	(18.797.945)	(9.497.124)
Transferência para absorção de déficit	(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	(50.752.881)	41.255.757	(12.641.063)	(22.138.187)
Transferência para absorção de déficit	(12.641.063)	-	12.641.063	-
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	742.818	(742.818)	-	-
Ajustes de imobilizado	-	-	4.692.297	4.692.297
Superávit do exercício	-	-	36.485.461	36.485.461
Em 31 de dezembro de 2024	(62.651.126)	40.512.939	41.177.758	19.039.571

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

Willson

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>2024</u>	<u>2023</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
(Superávit) Déficit do exercício	36.485.461	(12.641.063)
Depreciação e amortização	3.646.908	4.994.080
Saldo residual da baixa de bens	1.031.133	1.120.058
Provisões para contingências	(1.429.676)	-
Aumento nos ativos e passivos operacionais		
Contas a Receber - Serviços de Saúde	(12.112.467)	3.003.869
Subvenções a receber	2.899.086	6.549.923
Estoques	(576.573)	(654.214)
Adiantamentos	(164.598)	176.581
Outros Créditos a receber	217.538	53.458
Fornecedores	(5.636.757)	1.762.225
Prestadores de Serviços Médicos	(619.339)	3.198.640
Obrigações com Pessoal	(2.357.256)	3.368.211
Subvenções a Realizar	(2.896.242)	(6.687.337)
Outras Obrigações	3.547.259	6.867.628
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<u>22.034.477</u>	<u>11.112.059</u>
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição do Imobilizado e Intangível	(11.087.633)	(4.431.946)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	<u>(11.087.633)</u>	<u>(4.431.946)</u>
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Empréstimos/Financiamentos – Captação	8.310.297	177.426
Empréstimos/Financiamentos – Pagamentos	(9.501.892)	(7.003.132)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	<u>(1.191.595)</u>	<u>(6.825.706)</u>
(Aumento) Redução do caixa e equivalentes de caixa	<u>9.755.249</u>	<u>(145.593)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	4.505.762	4.651.354
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	14.261.011	4.505.762
(Aumento) Redução do caixa e equivalentes de caixa	<u>9.755.249</u>	<u>(145.592)</u>

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

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

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.

A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos e a Maternidade Dona Francisca Cintra Silva possuem em seu Cadastro Nacional de Estabelecimentos de Saúde - CNES a totalidade de 250 leitos cadastrados, sendo 191 leitos destinados para pacientes do Sistema Único de Saúde - SUS e 59 leitos destinados para pacientes não SUS, ou seja, 76,4% dos leitos são destinados a pacientes do SUS.

Ainda, a Entidade possui as seguintes habilitações: Centro de Referência em Atenção à Saúde do Idoso; 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 Aids; Atenção Hospitalar de Referência a Gestaçao de Alto Risco Tipo II (Gar II); Atenção Especializada em DRC com Hemodiálise; Atenção Especializada Em DRC com Diálise Peritoneal; Unidade de Assistência de Alta Complexidade em Neurologia/Neurocirurgia; Centro de Atendimento de Urgência Tipo II aos Pacientes com AVC; Unacon com Serviço de Radioterapia; Reconstrução Mamaria Pós-Mastectomia Total; Laqueadura; Vasectomia; Unidade de Assistência de Alta Complexidade em Terapia Nutricional Enteral; Unidade de Assistência de Alta Complexidade em Traumatologia-Ortopedia; UTI II Adulto; UTI II Pediátrica; Unidade de Terapia Intensiva Neonatal Tipo II - UTIN II; Programa Nacional de Redução de Filas de Cirurgias Eletivas.

Em 31 de dezembro de 2024, o passivo circulante da Entidade excede o ativo circulante no montante de R\$ 1.760.055 (R\$ 35.733.452 em 2023). Houve um aumento no capital circulante líquido em relação ao ano anterior.

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

A fim de buscar sustentabilidade financeira as Entidades filantrópicas, através do Decreto Nº 67.905 de 28 de Agosto de 2023, o Estado de São Paulo institui para o ano de 2024 a “Tabela SUS Paulista”, que resultou no incremento da receita da Entidade no montante de R\$ 54.219.610, em relação ao ano de 2023, (aumento de 48%); bem como na recuperação de seu EBITIDA e superávit em 2024.

Devido a isso, o endividamento bancário demonstrou aspecto descendente, iniciando o ano de 2024 com o indicador marcando 0,51 e encerrando o período com 0,39, ou seja, 39% do patrimônio da entidade está comprometido com empréstimos bancários.

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.

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 28 de fevereiro de 2025 e não ocorreram eventos entre a data de encerramento do exercício social e a

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

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 2024 e 2023, 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 2024 e 2023.

(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.

(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.

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

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.

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.

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

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.

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.

9

Wilson

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

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.

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.

Willson

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

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.
- 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.

Wilson

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

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.

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.

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

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.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	2024	2023
Caixa	6.064	11.483
Banco Conta Movimento Com Restrição	12	1
Banco Conta Movimento Sem Restrição	445.903	498.309
Aplicações Financeiras Com Restrição	1.664.233	1.315.052
Aplicações Financeiras Sem Restrição (i)	12.144.799	2.680.917
	<u>14.261.011</u>	<u>4.505.762</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.

- (i) O aumento de aplicações financeiras em 2024, em comparação ao exercício anterior, é decorrente da Tabela SUS Paulista, conforme nota explicativa 1, e recebimento do processo nº 5001588-98.2024.4.03.6109, executado contra a Caixa Econômica Federal, conforme nota explicativa 8.

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

5 Contas a receber

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Sistema Único de Saúde (i)	23.187.557	11.878.901
Convênios Privados e Particulares	21.460.088	18.672.284
(-) Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa (ii)	<u>(16.769.739)</u>	<u>(14.785.747)</u>
	<u>27.877.906</u>	<u>15.765.438</u>

(i) O aumento entre os exercícios é justificado pela Tabela SUS Paulista, conforme nota explicativa 1, das competências outubro, novembro e dezembro de 2024.

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

6 Estoques

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Drogas e Medicamentos	988.797	863.428
Materiais Hospitalares (i)	1.625.259	1.335.448
Almoxarifado (ii)	394.268	273.220
Empréstimos de Estoques	133.108	95.584
Gêneros Alimentícios	184.060	181.239
	<u>3.325.492</u>	<u>2.748.919</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>2024</u>	<u>2023</u>
Adiantamento a Empregados	601.956	562.876
Adiantamento a Fornecedores	422.943	376.168
Adiantamentos Diversos	485.077	406.334
	<u>1.509.976</u>	<u>1.345.378</u>

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

8 Outros Créditos a Receber

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Aluguéis a Receber	137.669	144.897
Serviços Médicos a Receber	825.162	826.732
Outros Créditos	19.224	36.897
Cheques a Receber	72.296	72.296
Processos Judiciais a Receber	17.802	13.532
Processos Judiciais a Receber – CEF (i)	1.509.292	-
(-) Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa (ii)	<u>(2.411.598)</u>	<u>(789.936)</u>
	<u><u>169.847</u></u>	<u><u>304.418</u></u>

(i) Em 2024 a Entidade obteve êxito no processo nº 5001588-98.2024.4.03.6109, executado contra a Caixa Econômica Federal. O referido saldo se refere aos juros apurado pela assessoria jurídica da Entidade, ainda em discussão judicial.

(ii) Refere-se substancialmente ao montante registrado como Processos Judiciais a Receber, cuja receita será reconhecida após o encerramento do processo e recebimento do valor; além de perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, constituídas sobre o montante considerado de difícil realização.

9 Subvenções Governamentais

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Subvenção Municipal		
Convênio nº 07/2022 (i)	364.835	1.046.717
Convênio nº 02/2023 (i)	-	2.772.231
Convênio nº 04/2023 (i)	-	1.500.000
Convênio nº 05/2023 (i)	-	737.054
Convênio nº 06/2023 (i)	-	875.000
Termo de Fomento nº 60/2024 (i)	5.060	-
Subvenção Estadual		
Convênio nº 814/2022 (ii)	-	1.312.434
Convênio nº 360/2022 (ii)	-	4.523.306
Subvenção Federal		
Convênio nº 886427/2019 (iii)	-	721.020
Convênio nº 898744/2020 (iii)	-	22.648
Convênio nº 970621/2024 (iii)	10.241.429	-
	<u><u>10.611.324</u></u>	<u><u>13.510.410</u></u>

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

(i) Valores a receber referente a convênios assinados para realização de mutirão de cirurgias eletivas, construção de ambulatório de oncologia, incremento MAC, custeio, custeio do ambulatório de gestação de alto risco, aquisição de instrumentos cirúrgicos e aquisição de equipamentos para UTI Neonatal.

(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. As vigências dos convênios 360/2022 Mais Santas Casas e 814/2022 Subvenção de Apoio data 30 de junho de 2024 e 30 de junho de 2023, respectivamente.

(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, e aquisição de um acelerador linear para a radioterapia.

Wilson

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

10 Imobilizado

a. Movimentação do custo histórico e atribuído e depreciações acumuladas

	1º/1/2023	Aquisições / adições	Baixas / Ajustes	Transferências	31/12/2023	Aquisições / adições	Baixas / Ajustes	Transferências	31/12/2023	Aquisições / adições	Baixas / Ajustes	Transferências	31/12/2024
Custo Histórico e AAP	904.246	456.377	(309)	(1.008.468)	351.846	4.660.235	-	(3.969.412)	1.042.669	4.660.235	-	(3.969.412)	1.042.669
Imobilização em Curso	28.810.639	-	-	-	28.810.639	-	-	-	28.810.639	-	-	-	28.810.639
Terrenos	45.408.172	1.056.499	(333.841)	580.510	46.711.340	1.384.936	(3.177.974)	3.718.637	48.636.939	1.384.936	(3.177.974)	3.718.637	48.636.939
Edifícios	21.130	-	-	-	21.130	-	-	-	21.130	-	-	-	21.130
Benefeitorias e Urbanizações	24.358.832	2.972.883	(656.389)	427.958	27.103.284	15.084.331	(3.118.326)	1.100.751	40.170.040	15.084.331	(3.118.326)	1.100.751	40.170.040
Máquinas e Equipamentos	4.515.769	687.562	(65.523)	-	5.137.808	724.132	(431.509)	284.052	5.714.483	724.132	(431.509)	284.052	5.714.483
Móveis e Utensílios	2.162.948	258.331	(52.425)	-	2.368.854	323.593	(39.602)	2.925	2.655.770	323.593	(39.602)	2.925	2.655.770
Equipamentos de Informática	229.814	-	-	-	229.814	-	-	-	229.814	-	-	-	229.814
Veículos	106.411.550	5.431.662	(1.108.487)	-	110.734.715	22.177.227	(6.767.411)	1.160.549	127.305.079	22.177.227	(6.767.411)	1.160.549	127.305.079
(-) Depreciação Acumulada	(12.787.702)	(1.559.425)	-	-	(14.347.126)	(1.591.496)	-	(55.454)	(15.994.077)	(1.591.496)	-	(55.454)	(15.994.077)
(-) Edifícios	(6.383)	(845)	-	-	(7.228)	(845)	-	-	(8.073)	(845)	-	-	(8.073)
(-) Benefeitorias e Urbanizações	(16.641.870)	(3.871.977)	18.570	-	(20.495.277)	(2.977.989)	590.376	(963.612)	(23.846.502)	(2.977.989)	590.376	(963.612)	(23.846.502)
(-) Máquinas e Equipamentos	(3.128.299)	(431.310)	23.232	-	(3.536.377)	(413.186)	155.206	(114.962)	(3.909.319)	(413.186)	155.206	(114.962)	(3.909.319)
(-) Móveis e Utensílios	(1.952.219)	(136.291)	52.425	-	(2.036.085)	(147.705)	29.823	(2.925)	(2.156.893)	(147.705)	29.823	(2.925)	(2.156.893)
(-) Equipamentos de Informática	(165.269)	(32.454)	-	-	(197.723)	(25.548)	-	(23.596)	(246.867)	(25.548)	-	(23.596)	(246.867)
(-) Veículos	(34.681.742)	(6.032.303)	94.227	-	(40.619.817)	(5.156.769)	775.405	(1.160.548)	(46.161.730)	(5.156.769)	775.405	(1.160.548)	(46.161.730)
	71.729.808	(600.651)	(1.014.260)	-	70.114.898	17.020.458	(5.992.006)	-	81.143.349	17.020.458	(5.992.006)	-	81.143.349

A Entidade adota os critérios de contabilização e registro dos bens adquiridos através de Doações e Subvenções Governamentais, de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC-PME (R1) – Seção 23, deduzindo a contrapartida do próprio ativo recebido como subvenção para se chegar ao valor escriturado líquido do ativo, podendo este ser nulo.

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

11 Fornecedores

a) Composição do saldo

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fornecedores de Materiais de Consumo	5.350.579	8.808.913
Fornecedores de Serviços	1.986.565	4.059.552
Fornecedores – Acordos	7.711	113.147
	<u><u>7.344.855</u></u>	<u><u>12.981.612</u></u>

- (i) Com o aumento das receitas SUS em 2024, foi possível a quitação de títulos vencidos, reduzindo os saldos a pagar a fornecedores.

b) Demonstração da idade dos saldos por vencimento

<u>Prazo de vencimento</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Até 30 dias	4.540.635	2.832.797
De 31 a 60 dias	1.218.698	769.992
De 61 a 90 dias	506.607	234.293
De 91 a 120 dias	120.049	87.553
De 121 a 150 dias	16.690	31.656
De 151 a 180 dias	13.008	30.302
Mais de 180 dias	20.441	150.059
Vencidos (i)	<u>908.727</u>	<u>8.844.960</u>
	<u><u>7.344.855</u></u>	<u><u>12.981.612</u></u>

- (i) Saldo em negociação com fornecedores.

12 Prestadores de serviços médicos

a Composição do saldo

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Repasso de Honorários Médicos	2.084.333	1.688.180
Plantões Médicos a Pagar	3.388.923	3.258.146
Outros Serviços Médicos	4.790.726	5.936.995
	<u><u>10.263.982</u></u>	<u><u>10.883.321</u></u>

Wellson

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

b Demonstração da idade dos saldos por vencimento

	2024	2023
A Vencer		
Até 30 dias	6.094.715	5.314.428
Vencidos		
Acima de 180 dias (i)	10.998	179.688
De 151 a 180 dias (i)	26.450	-
De 121 a 150 dias (i)	6.005	535
De 91 a 120 dias (i)	6.145	137.075
De 61 a 90 dias (i)	4.723	2.034
De 31 a 60 dias (i)	8.508	772.066
De 1 a 30 dias (i)	4.106.438	4.477.495
	10.263.982	10.883.321

(i) Saldo em negociação com os prestadores de serviços médicos.

Saldo Inicial	22.172.382
Exercícios findos de 2023	(1.005.125)
Canceladas	(1.115.152)
Saldo Final	19.052.105

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

(i) Saldo em negociação com os prestadores de serviços médicos em 2023

Saldo Inicial	22.172.382
Exercícios findos de 2023	(1.005.125)
Canceladas	(1.115.152)
Saldo Final	19.052.105

[Assinatura]

Em São Carlos, 31 de dezembro de 2024.
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023.
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras.

Wellton

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

13 Empréstimos e financiamentos

Modalidade	Encargos Financeiros			Vencimento Final	2024			2023		
	Circulante	Não Circulante	Total		Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Conta Garantida Daycoval (i)	-	-	-	2028	1.556.021	3.630.715	5.186.736	177.426	-	177.426
Capital de Giro Bradesco (i)	13,87% a.a.	-	-	2024	1.556.021	3.630.715	5.186.736	1.556.021	5.186.736	6.742.757
Capital Giro Daycoval (i)	14,29% a.a.	-	-	2029	8.815.117	34.684.649	43.499.766	1.033.379	-	1.033.379
Capital de Giro Bradesco (i)	10,03% a.a.	-	-	2027	3.850.288	7.329.529	11.179.817	8.671.162	43.492.548	52.163.710
Capital de Giro Daycoval (i)	25,04% a.a.	-	-	2030	2.004.132	8.183.541	10.187.673	3.664.765	10.688.896	14.353.661
Capital de Giro Bradesco (i)	14,69% a.a.	-	-		(6.107.871)	(10.002.431)	(16.110.302)	(6.269.150)	(13.066.498)	(19.335.648)
(-) Juros a apropriar					10.117.687	43.826.003	53.943.690	8.833.603	46.301.682	55.135.285

(i) As garantias são, cessão de direitos de recebíveis do SUS.

Movimentação:

	2024	2023
Saldo Inicial	55.135.285	61.960.991
Captações	8.310.297	177.426
Pagamentos de principal	(9.501.892)	(7.003.132)
Saldo final	53.943.690	55.135.285

Willow

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

14 Obrigações Trabalhistas

Modalidade	2024			2023		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Salários a Pagar	3.249.810	-	3.249.810	2.794.733	-	2.794.733
Rescisões a Pagar	6.655	-	6.655	490.215	-	490.215
Pensão Alimentícia a Pagar	12.686	-	12.686	8.640	-	8.640
Empréstimos Consignados	216.828	-	216.828	220.243	-	220.243
Benefícios a Empregados	45.463	-	45.463	338.400	-	338.400
INSS a Recolher (i)	428.287	-	428.287	1.791.695	-	1.791.695
FGTS a Recolher	596.969	-	596.969	530.890	-	530.890
IRRF a Recolher (i)	853.829	-	853.829	1.620.640	-	1.620.640
CSRF a Recolher (i)	432.836	-	432.836	1.177.699	-	1.177.699
ISS a Recolher	12.055	-	12.055	4.579	-	4.579
Encargos e Contribuições Parcelados (ii)	2.867.850	10.754.978	13.622.828	2.102.792	7.626.460	9.729.252
	8.723.268	10.754.978	19.478.246	11.080.524	7.626.460	18.706.985

- (i) A redução do saldo entre os exercícios se deu pela adesão em 15/04/2024 do parcelamento de tributos vencidos.
- (ii) Refere-se aos parcelamentos: PGFN PERT, adesão em 13/11/2017 total de parcelas 147 pagas 86 restantes 61; previdenciário com adesão em 13/11/2017 total de parcelas 145 pagas 84 restantes 61; e Parcelamento da Receita Federal do Brasil (RFB) adesão em 13/11/2017 total de parcelas 150, pagas 89 restantes em 61. Parcelamento Simplificado, RFB adesão em 10/03/2023 total de parcelas 60 pagas 15 restantes 45; RFB com adesão em 27/10/2023 total de parcelas 60 pagas 15 restantes 45; RFB adesão em 26/10/2023 total de parcelas 120, pagas 15 restantes 105; RFB com adesão em 15/04/2024 total de parcelas 60 pagas 9 restantes 51. Os parcelamentos estão sendo pagos pontualmente.

15 Outras obrigações

Modalidade	2024			2023		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Processos Judiciais a Pagar (i)	192.876	-	192.876	672.886	-	672.886
Cheques a Compensar	5.679	-	5.679	5.679	-	5.679
Adiantamentos (ii)	2.892.727	-	2.892.727	7.764.499	-	7.764.499
Obrigações Diversas (iii)	1.113.669	4.741.138	5.854.807	380.303	66.774	447.077
	4.204.951	4.741.138	8.946.089	8.823.367	66.774	8.890.141

- (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.
- (iii) Trata-se de aquisições de equipamentos junto a parceiro prestador de serviço e cliente.

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

16 Subvenções a Realizar

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Subvenção Estadual a Realizar</u>		
Convênio nº 814/2022	-	1.324.677
Convênio nº 360/2022	-	4.524.113
Convênio nº 1103/2023	-	150.127
Convênio nº 802/2024	72.963	-
Convênio nº 1305/2024	398.564	-
Convênio nº 1418/2024	55.402	-
Convênio nº 1630/2024	151	-
<u>Subvenção Federal a Realizar</u>		
Convênio nº 886427/2019	-	721.020
Convênio nº 898744/2020	-	18.694
Convênio nº 970621/2024	10.241.429	-
<u>Subvenção Municipal a Realizar</u>		
Convênio nº 07/2022 - PMSC	365.504	1.047.281
Convênio nº 10/2022 - PMSC	-	195.967
Convênio nº 02/2023 - PMSC	124	3.050.987
Convênio nº 04/2023 - PMSC	-	1.500.000
Convênio nº 05/2023 - PMSC	-	737.054
Convênio nº 06/2023 - PMSC	189.881	1.502.343
Convênio nº 08/2023 - PMSC	82.001	300.122
Convênio nº 10/2023 - PMSC	228.811	400.105
Convênio nº 11/2023 - PMSC	109.740	119.031
Convênio nº 01/2024 - PMSC	30.000	-
Convênio nº 02/2024 - PMSC	50.095	-
Convênio nº 03/2024 - PMSC	594.480	-
Convênio nº 06/2024 - PMSC	100.429	-
Convênio nº 07/2024 - PMSC	75	-
Termo de Fomento nº 60/2024 - PMSC	175.630	-
	<u>12.695.279</u>	<u>15.591.521</u>

Movimentação das Subvenções:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Saldo Inicial Subvenções a Realizar</u>		
	15.591.521	22.278.857
Captação de Novos Convênios	20.107.683	17.720.833
Rendimentos de Aplicações	85.517	40.757
Utilização de Recursos	(18.273.329)	(24.319.613)
Devolução de Recursos	(441.233)	(358.291)
Ajustes/Transferências	(4.374.880)	228.978
<u>Variação das Movimentações</u>	<u>(2.896.242)</u>	<u>(6.687.336)</u>
<u>Saldo Final Subvenções a Realizar</u>	<u>12.695.279</u>	<u>15.591.521</u>

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

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>2024</u>	<u>2023</u>
Provisão para processos cível	1.245.303	2.762.385
Provisão para processos trabalhistas	87.406	-
	<u>1.332.709</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\$ 10.311.857 em 31 de dezembro de 2024 (R\$ 11.538.212 em 2023), 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 2024 e de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

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 Superávit / 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 2024, o superávit foi de R\$ 36.485.461 (em 2023 o déficit foi de R\$ 12.641.063).

19 Receita com Subvenções Governamentais

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>Subvenção Estadual</u>		
Convênio nº 0580/2017	10.968	10.968
Convênio nº 0116/2019	18.157	18.156
Convênio nº 0066/2020	11.120	11.365
Convênio nº 0007/2021	30.118	30.117
Convênio nº 0046/2021	11.000	11.000
Convênio nº 0197/2021	30.000	30.000
Convênio nº 0814/2022	450.224	2.989.819
Convênio nº 0360/2022	1.811.710	10.970.398
Convênio nº 0378/2022	-	150.240
Convênio nº 0277/2022	894	89.278
Convênio nº 1103/2023	151.613	-
Convênio nº 0802/2024	164.418	-
Convênio nº 1305/2024	104.000	-
Convênio nº 1418/2024	187	-
Convênio nº 1630/2024	1.027	-
<u>Subvenção Federal</u>		
Convênio nº 808056/2014	10.000	9.999
Convênio nº 801262/2014	2.894	2.895
Convênio nº 808057/2014	11.494	11.495
Convênio nº 850999/2017	27.007	27.049
Convênio nº 850907/2017	18.302	18.997

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Convênio nº 870065/2018	64.976	65.596
Convênio nº 872101/2018	22.677	22.885
Convênio nº 886427/2019	151.533	157.899
Convênio nº 890571/2019	74.145	74.145
Convênio nº 837328/2016	18.224	18.225
Convênio nº 876222/2018	46.794	71.940
Convênio nº 898744/2020	4.237	8.190
Subvenção Municipal		
Convênio nº 92/2014 - PMSC	-	3
Convênio nº 01/2018 - PMSC	56.770	85.539
Convênio nº 76/2014 - PMSC	-	(1)
Convênio nº 02/2019 - PMSC	17.651	18.037
Convênio nº 03/2019 - PMSC	18.000	18.000
Convênio nº 04/2019 - PMSC	55.687	60.966
Convênio nº 07/2019 - PMSC	1.358	1.365
Convênio nº 08/2019 - PMSC	1.992	1.994
Convênio nº 09/2019 - PMSC	33.868	33.869
Convênio nº 01/2020 - PMSC	16.086	16.086
Convênio nº 02/2020 - PMSC	10.025	10.035
Convênio nº 04/2020 - PMSC	144.442	146.369
Convênio nº 03/2021 - PMSC	13.943	13.943
Convênio nº 05/2021 - PMSC	26.820	26.820
Convênio nº 05/2022 - PMSC	39.999	38.221
Convênio nº 06/2022 - PMSC	1.249	20.799
Convênio nº 07/2022 - PMSC	4.781.882	5.440.623
Convênio nº 10/2022 - PMSC	7.795	120.009
Convênio nº 12/2022 - PMSC	-	324.798
Convênio nº 02/2023 - PMSC	55.979	-
Convênio nº 05/2023 - PMSC	631.761	526.467
Convênio nº 05/2023 - PMDV	3.033	637
Convênio nº 04/2023 - PMSC	1.500.415	1.903.039
Convênio nº 06/2023 - PMSC	298.132	-
Convênio nº 08/2023 - PMSC	1.719.424	781.991
Convênio nº 10/2023 - PMSC	138.580	-
Convênio nº 11/2023 - PMSC	14.132	-
Convênio nº 02/2024 - PMSC	2.420	-
Convênio nº 03/2024 - PMSC	1.724.419	-
Convênio nº 07/2024 - PMSC	13.292	-
	14.576.873	24.390.265

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

20 Contribuições e doações a terceiros

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Receitas com Captação de Recursos	919.445	943.025
Receitas com Doações PF e PJ	89.676	81.719
Receitas com Doações de Produtos ao Estoque	1.137.121	1.506.638
Receitas com Doações Patrimoniais	795.780	1.023.901
	<u>2.942.022</u>	<u>3.555.283</u>

Willson

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

21 Outras receitas operacionais / não operacionais

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Receitas de Recuperações	1.178.961	931.812
Receitas Operacionais Diversas	1.954	4.007
Receitas de Arrendamento e Aluguel	1.616.865	1.740.361
Receitas de Terceiros	10.492.148	8.753.847
Outras Receitas	924.734	331.970
Receitas de Processos Judiciais (i)	5.798.814	667.065
Receitas não operacionais (ii)	1.429.676	-
	<u>21.443.152</u>	<u>12.429.062</u>

(i) Refere-se substancialmente ao recebimento do processo executado contra a Caixa Econômica Federal.

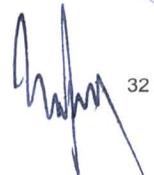
(ii) Estorno de provisão de contingência.

22 Pessoal e encargos

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Salários e Ordenados	50.611.512	45.198.208
Décimo Terceiro	4.641.107	4.278.099
Férias	6.261.618	5.896.574
Indenizações Trabalhistas	41.455	597.071
Benefícios	4.206.059	3.042.068
FGTS	5.310.487	5.322.233
Transporte	294.721	282.870
Instrução e Treinamento	9.805	178.725
Outras	41.561	39.693
	<u>71.418.325</u>	<u>64.835.541</u>

23 Materiais e medicamentos

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Medicamentos	10.652.029	9.493.124
Materiais Hospitalares	18.452.635	16.999.611
Gêneros Alimentícios	4.961.366	4.678.125
Almoxarifado	4.491.483	3.831.390
Prestação de Serviços	2.868.869	2.593.854
Ajustes de Estoque	151.967	385.810
	<u>41.578.349</u>	<u>37.981.914</u>



32

Willson

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

24 Outros custos gerais e administrativos

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Honorários Advocatícios	118.764	188.370
Honorários de Consultoria	722.518	774.130
Frete e Carretos	40.568	43.607
Serviços de Terceiros	2.772.711	3.479.208
Aluguéis	2.966.108	2.324.834
Manutenção e Consertos	2.236.711	1.353.900
Água e Energia	2.318.081	2.058.681
Limpeza	2.893.367	2.564.667
Combustíveis e Lubrificantes	52.843	55.053
Material de Expediente	1.303.972	1.270.602
Seguros	65.731	65.020
Locomoção	154.664	80.922
Comunicação	162.249	125.156
Propaganda e Brindes	26.021	47.363
Impostos e Taxas	23.748	21.653
Provisão para Contingências	999.833	1.417.413
Outras Despesas Administrativas	82.075	30.438
Patrimoniais	1.054.690	18.792
Despesa de Exercícios Anteriores	-	270.405
	<u>17.994.654</u>	<u>16.190.214</u>

25 Resultado financeiro líquido

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingressos Financeiros		
Receitas com Descontos Obtidos	3.430.857	14.937
Receitas com Rendimentos	803.358	111.513
Receitas com Juros	531	30.351
	<u>4.234.746</u>	<u>156.801</u>
Dispêndios Financeiros		
Despesas com Empréstimos	(7.437.982)	(7.417.867)
Taxas e Contribuições	(193.723)	(124.292)
Descontos Concedidos	(316.870)	(29.465)
Outras Despesas Financeiras	(3.721.868)	(3.476.203)
	<u>(11.670.443)</u>	<u>(11.047.827)</u>
Resultado Financeiro Líquido	<u>(7.435.697)</u>	<u>(10.891.026)</u>

Wellson

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

26 Limites de gratuidade

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 2024, 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>2024</u>		<u>2023</u>
Qtde Pacientes dia – SUS	84%	57.445	84%	56.034
Qtde Pacientes dia - Não SUS	16%	11.010	16%	10.495
	100%	<u>68.455</u>	100%	<u>66.529</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>2024</u>		<u>2023</u>
Qtde Atendimentos/Procedimentos - SUS	73%	478.690	81%	434.756
Qtde Atendimentos/Procedimentos - Não SUS	27%	177.888	19%	101.090
	100%	<u>656.578</u>	100%	<u>535.846</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>2024</u>	<u>2023</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>

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.

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Total dos percentuais de serviços prestados ao SUS:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Percentual paciente/dia – SUS	83,92%	84,22%
Atendimentos/Procedimentos ambulatoriais - SUS	10,00%	10,00%
Percentual de ações prioritárias	4,50%	4,50%
Total percentual de serviços prestado ao SUS	<u>98,42%</u>	<u>98,72%</u>

Os quadros acima demonstram que a Entidade cumpriu em 2024 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 2024, o percentual de 98,42% 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.

27 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, COFINS e PIS:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
INSS – Quota Patronal	15.899.909	14.617.349
COFINS – Sobre faturamento	5.213.246	3.131.292
PIS – Folha de pagamento	568.431	520.230
Total das isenções usufruídas	<u>21.681.586</u>	<u>18.268.871</u>

28 Aspectos fiscais

Consideram-se imunes as entidades civis que prestam os serviços para os quais foram instituídas e os colocam 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.

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

29 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.

30 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 para o período de vigência da certificação de 01 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2024.

A Entidade protocolou tempestivamente em 27 de junho de 2024 o requerimento de renovação conforme Processo nº 25000.095106/2024-90, e aguarda seu deferimento para o período de vigência da certificação de 01 de janeiro de 2025 a 31 de dezembro de 2027.

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

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”.

31 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 2024 e de 2023, 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.

32 Eventos Subsequentes

O requerimento de renovação do Processo nº 25000.139101/2021-33 protocolado em 16 de setembro de 2021, foi deferido através da Portaria SAES/MS Nº 2.429, de 9 de janeiro de 2025, concedendo a Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social para o período de 01 de janeiro de 2022 a 31 de dezembro de 2024.

O requerimento de renovação do Processo nº 25000.095106/2024-90 protocolado em 27 de junho de 2024, foi deferido através da Portaria SAES/MS Nº 2.517, DE 6 de fevereiro de 2025, concedendo a Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social para o período de 01 de janeiro de 2025 a 31 de dezembro de 2027.

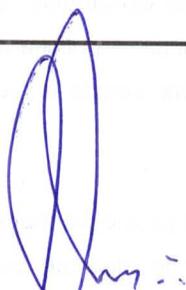
Wilson

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

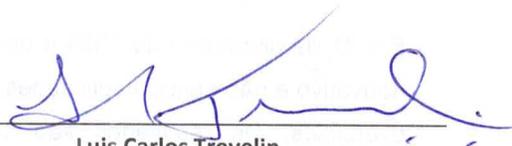
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

33 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.



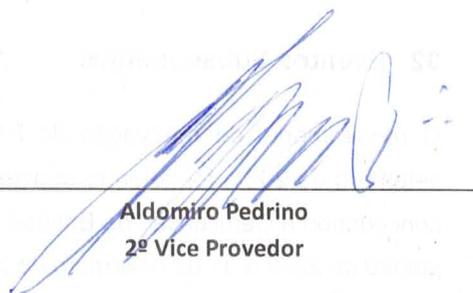
Antônio Valério Morillas Junior
Provedor



Luis Carlos Trevelin
1º Tesoureiro



Estevam Luiz Muszkat
1º Vice Provedor



Aldomiro Pedrino
2º Vice Provedor



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

FOLHA DE ÍNDICES

INDICADORES DE LIQUIDEZ E SOLVÊNCIA DURANTE O EXERCÍCIO DE 2024 - 2023

	31/12/2024	31/12/2023
Total do Ativo Circulante	57.777.224	38.284.961
Total do Passivo Circulante	59.537.279	74.018.414
Índice de Liquidez Corrente	0,97	0,52

	31/12/2024	31/12/2023
Total do Ativo Circulante	57.777.224	38.284.961
Realizável a Longo Prazo	-	-
Total do Passivo Circulante	59.537.279	74.018.414
Total do Passivo Não Circulante	60.654.829	56.757.301
Índice de Liquidez Geral	0,48	0,29

	31/12/2024	31/12/2023
Total do Ativo	139.231.679	108.637.527
Total do Passivo Circulante	59.537.279	74.018.414
Total do Passivo Não Circulante	60.654.829	56.757.301
Solvência Geral	1,16	0,83

Análise baseada nos indicadores:

A análise do índice de liquidez corrente revela uma melhora significativa em 2024 em comparação a 2023. No ano anterior, o passivo circulante superava expressivamente o ativo circulante. Entretanto, em 2024, observa-se uma recuperação relevante nesse índice. Ainda assim, por permanecer abaixo de 1, ele indica que a Entidade não dispõe de ativos suficientes para quitar integralmente seus passivos de curto prazo.

Em relação ao índice de liquidez geral, nota-se um aumento em 2024 em comparação a 2023. No entanto, essa melhora ainda não foi suficiente para tornar o índice satisfatório, ou seja, a Entidade continua sem ativos suficientes para liquidar todas as suas dívidas de curto e longo prazo.

Já no índice de solvência geral, houve uma melhoria significativa em 2024 em relação a 2023. No ano anterior, o índice demonstrava que todos os ativos da Entidade estavam comprometidos com suas dívidas de curto e longo prazo. Contudo, em 2024, o índice superou 1, indicando que a Entidade agora possui mais ativos do que passivos de curto e longo prazo.

As análises apresentadas evidenciam uma tendência positiva nos resultados da Entidade. A recuperação do índice de solvência geral demonstra que, em 2024, a atividade operacional da Entidade apresenta superávit.

Atenciosamente,


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