Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Guariba
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa	2.518	96
Bancos conta movimento	311.467	11.987
Aplicações de liquidez imediata	2.806.047	3.503.495
Contas Transitórias	28.149	28.149
	<u>3.148.182</u>	<u>3.543.728</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 Títulos e Valores Mobiliários

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Títulos e Valores Mobiliários	-	250.109
	<u>-</u>	<u>250.109</u>

6 Contas a Receber

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Hapvida Assist. Médica S/A	184.765	205.441
JP Instituto de Radiologia	9.900	9.900
Med Clin Rib. Preto	657	-
	<u>195.322</u>	<u>215.341</u>

7 Estoques

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Drogas e medicamentos	287.812	238.851
Nutrição e Dietética	65.423	18.921
Limpeza e Lavanderia	23.278	14.212
Manut. Predial Elétrica	5.683	3.502
Material de Escritório	80.889	22.323
	<u>463.085</u>	<u>297.809</u>

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Guariba
 Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

8 Depósitos Judiciais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Depósitos Judiciais	8.978	8.978
	<u>8.978</u>	<u>8.978</u>

9 Propriedade para Investimentos

Correspondem a imóveis localizados na cidade de Guariba - SP, mantidos para renda de aluguel e valorização, os quais conforme previsto no CPC nº 28 - Propriedades para Investimentos, estão demonstrados ao valor justo com base nos preços de mercado.

Durante o exercício de 2023, a Prefeitura Municipal de Guariba efetuou a remoção de todas as construções que remanesceram de propriedade da Santa Casa, sito a Avenida Ernesto Buck nº 559 e 560, Centro, conforme acordo firmado no Ofício 070/2021 – ARINS datado de 13 de outubro de 2021, por conseguinte, a conta "Propriedade para Investimentos" apresenta apenas o valor histórico do terreno, sendo que a conta prédios foi baixada na contabilidade até que a Entidade obtenha uma posição definitiva junto a Prefeitura Municipal sobre uma possível indenização ou o destino da propriedade.

A composição analítica das propriedades para investimentos em 31/12/2023 e 31/12/2022, está assim demonstrada:

Descrição	Área em m2	2023	2022
Avenida Ernesto Buch, 560			
Terrenos	3.835,145 (2021-7.670,29)	1.364.464	1.364.464
Edificações	845,61 (2021-1.691,22)	-	<u>625.811</u>
		<u>1.990.275</u>	<u>1.990.275</u>
Avenida Ernesto Buch, 559			
Terrenos	809,01	562.877	562.877
Edificações	355,86	-	<u>287.123</u>
		<u>850.000</u>	<u>850.000</u>
		1.927.341	2.840.275

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Guariba

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

10 Imobilizado

a. Movimentação do custo histórico e atribuído e depreciações acumuladas

Custo histórico e AAP	1º/1/2022	Aquisições/			31/12/2022	Aquisições/			31/12/2023
		Adições	Baixas	Transferências		adições	Baixas	Transferências	
Benfeitorias e Imóveis Terceiros	257.534	-	-	-	257.534	-	-	-	257.534
Máquinas e Equipamentos Hosp.	2.165.968	539	-	-	2.158.895	229.138	-	-	2.388.033
Máquinas e Equipamentos Aux.	261.780	4.608	-	-	273.999	1.713	-	-	275.712
Móveis e Utensílios	190.739	24.650	-	-	215.389	21.270	-	-	236.659
Veículos	107.234	-	-	-	107.234	-	-	-	107.234
Equipamentos de Informática	206.662	22.075	-	-	228.737	15.083	-	-	243.820
	3.189.916	51.872	-	-	3.241.789	267.204	-	-	3.508.992
(-) Depreciação acumulada									
(-) Benfeitorias Imóveis Terceiros	(103.014)	51.509	-	-	(154.521)	51.507	-	-	(206.028)
(-) Máquinas Equip. Hospitalares	(1.497.971)	75.900	-	-	(1.573.871)	93.643	-	-	(1.667.514)
(-) Máquinas Equip. Auxiliares	(220.486)	8.350	-	-	(228.836)	7.485	-	-	(236.321)
(-) Móveis e Utensílios	(70.634)	10.819	-	-	(81.453)	13.979	-	-	(95.432)
(-) Veículos	(107.234)	-	-	-	(107.234)	-	-	-	(107.234)
(-) Equipamentos Informática	(129.510)	29.726	-	-	(159.236)	31.656	-	-	(190.892)
	(2.128.849)	176.302	-	-	(2.305.152)	198.271	-	-	(2.503.422)
	1.061.067	228.174	-	-	936.637	465.475	-	-	1.005.570

A Entidade adota os critérios de contabilização e registro dos bens adquiridos através de Doações e Subvenções Governamentais, de acordo com o CPC 07 (R1) Subvenções e Assistência Governamentais.

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Guariba
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

11 Fornecedores

a) Composição do saldo

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fornecedores Operacionais	30.751	7.695
Fornecedores de Mat. Auxiliares	78.772	10.596
Fornecedores Eventuais	-	-
	<u>109.522</u>	<u>18.290</u>

b) Demonstração da idade dos saldos por vencimento

<u>Prazo de vencimento</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Até 30 dias	109.522	18.290
De 31 a 60 dias	-	-
De 61 a 90 dias	-	-
De 91 a 120 dias	-	-
De 121 a 150 dias	-	-
De 151 a 180 dias	-	-
Mais de 180 dias	-	-
Vencidos	<u>-</u>	<u>-</u>

12 Prestadores de serviços médicos

a Composição do saldo

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Serviços Médicos PJ	581.178	446.346
Serviços Médicos PF	32.500	40.350
	<u>613.678</u>	<u>486.696</u>

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Guariba
 Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

b Demonstração da idade dos saldos por vencimento

<u>Prazo de vencimento</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
A vencer		
Até 30 dias	613.678	486.696

13 Empréstimos e financiamentos

<u>Modalidade</u>	<u>Encargos financeiros</u>	<u>Vencimento final</u>	<u>2023</u>			<u>2022</u>		
			<u>Circulante</u>	<u>Não Circulante</u>	<u>Total</u>	<u>Circulante</u>	<u>Não Circulante</u>	<u>Total</u>
Banco Bradesco S/A	12% a.a.	07/2024	96.500	-	96.500	165.429	96.500	261.929
(-) Juros a apropriar			(3.195)	-	(3.195)	(19.982)	(3.195)	(23.176)
			93.305	-	93.305	145.448	93.305	238.753

Movimentação:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Saldo Inicial	238.753	595.856
Captações	-	-
Juros Passivos	19.982	49.816
Pagamento de Juros	(19.982)	(51.475)
Pagamentos de principal	(145.448)	(355.444)
Saldo final	93.305	238.753

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Guariba

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

14 Salários, Encargos Sociais e Provisões

	2023		2022	
	Circulante	Total	Circulante	Total
Salários a pagar	440.708	440.708	331.546	331.546
Pensão Judicial	2.330	2.330	1.629	1.629
Justiça do Trabalho	-	-	4.921	4.921
Adiantamento de Salário	26.191	26.191	26.191	26.191
Empréstimos Consignados	26.232	26.232	16.833	16.833
INSS a recolher	56.329	56.329	40.696	40.696
FGTS a recolher	75.413	75.413	56.836	56.836
IRRF a recolher	29.395	29.395	15.926	15.926
Contrib.Sindical a Recolher	51.622	51.622	49.618	49.618
Contrib. Sindical Patronal	2.004	2.004	-	-
Provisão de Férias e Encargos Sociais	690.899	690.899	518.409	518.409
	1.401.123	1.401.123	1.062.606	1.062.606

15 Indenizações Trabalhistas e Cíveis a Pagar

	2023			2022		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Indenizações Trabalhistas Pagar	207.582	134.687	342.269	174.659	293.787	468.446
Indenizações Cíveis a Pagar	-	-	-	57.458	-	57.458
	207.582	134.687	342.269	232.117	293.787	525.904

16 Obrigações Tributárias e Parcelamentos

	2023			2022		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
REFIS A.N.S	183.191	-	183.191	179.842	-	179.842
REFIS Contribuiv,Prev.PERT	53.839	273.682	327.521	49.144	298.958	348.101
REFIS Demais Débitos	62.729	318.874	381.603	57.259	348.323	405.582
FGTS Parcelam. 2019	63.884	15.971	79.855	60.730	75.913	136.643
IRRF PF a Recolher	1.775	-	1.775	2.075	-	2.075
IRRF PJ a Recolher	6.962	-	6.962	5.071	-	5.071
PIS/COFINS/CSLL Recolher	21.666	-	21.666	15.845	-	15.845
ISS PJ a Recolher	1.425	-	1.425	1.425	-	1.425
Contrib,Prev.Retida Recolher	-	-	-	-	-	-
Parcelamento INSS 2018	-	-	-	3.795	-	-
Parcelamento RF 2018	-	-	-	-	-	-
Parcelamento Receita Federal	18.651	26.422	45.073	16.807	40.618	57.425
Ressarcimento ao SUS	-	465.530	465.530	-	605.197	605.197
	414.123	1.100.479	1.514.602	391.994	1.369.008	1761.002

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Guariba
 Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

17 Recursos de Emendas e Subvenções Governamentais a Realizar

	2023			2022		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Recursos de Emendar a Realizar	-	-	-	250.000	-	250.000
Subvenções Governam. Realizar	-	409.534	409.534	-	460.558	460.558
	<u>-</u>	<u>409.534</u>	<u>409.534</u>	<u>250.000</u>	<u>460.558</u>	<u>710.558</u>

18 Obrigações Diversas

	2023	2022
Cia Paulista Força e Luz	40.661	27.950
SABESP Cia Saneamento Básico	54.185	-
MAPFRE Seguros Gerais	9	9
Gaona Politi e RAffaini Advogados	4.200	4.200
Hapvida Assistência Médica	6.120	6.411
Sociedade Portuguesa Beneficência	6.594	-
MedRibeirão Service Vendas Ltda	4.500	4.500
Suprema Tecnologia Analítica Ltda	250	-
	<u>118.402</u>	<u>43.070</u>

19 Provisão para Contingências

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. Durante o exercício de 2023, a Entidade constituiu provisões cíveis e trabalhistas no valor de R\$ 559.800 (quinhentos e cinquenta e nove mil e oitocentos reais), baixou provisões cíveis e trabalhistas constituídas em exercícios anteriores no valor de R\$ 1.170.113 (hum milhão, cento e setenta mil, cento e treze reais), de acordo com o parecer de seu departamento jurídico onde tais processo foram extintos, e firmou acordos trabalhistas (pagamentos), no valor de R\$ 150.000 (cento e cinquenta mil reais).

Os saldos das provisões judiciais estão demonstrados a seguir:

	2023			2022		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Provisão p/ Contingências	-	1.870.079	1.870.079	-	2.630.392	2.630.392
	<u>-</u>	<u>1.870.079</u>	<u>1.870.079</u>	<u>-</u>	<u>2.630.392</u>	<u>2.630.392</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

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Guariba
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

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\$ 2.853.530 (dois milhões, oitocentos e cinquenta e três mil, quinhentos e trinta reais), em 31 de dezembro de 2023 (R\$ 1.456.466 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).

20 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.

O Resultado do Exercício, representado pelo superávit e/ou déficit, é transferido para o Patrimônio Social após aprovação em Assembleia Geral.

21 SUBVENÇÕES E INCENTIVOS GOVERNAMENTAIS

	2023	2022
Integra SUS II	1.084.756	1.084.756
Secretaria Saúde Estado de SP	1.155.062	694.551
Recurso Municipal	10.828.185	9.577.940
Cuidados Prolongados	1.427.150	1.427.150
Recurso Federal-Emenda Parlamentar	500.000	180.000
Recurso Estadual-Emenda Parlamentar	300.000	-
Recurso Federal-Piso Enfermagem	545.074	-
Receita com Subvenção Governamental	51.024	24.086
	<u>15.891.251</u>	<u>12.988.483</u>

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Guariba
 Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

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

22 OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Doações	-	407
Receitas Diversas	91.496	178.470
Recuperação de despesas	59.720	117.424
Outras Receitas Operacionais	2.170	(10.192)
Receita com venda de imóveis	-	9.725
Receita com Aluguéis	-	9.900
	<u>153.385</u>	<u>305.733</u>

23 DEVOLUÇÃO DE RECURSOS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Devolução de Recursos	<u>1.586.998</u>	<u>76.683</u>
	<u>1.586.998</u>	<u>76.683</u>

MÊS	VALOR DEVOLUÇÃO	ORGÃO REC.	CONV./EMENDA	ADITIVO PREF.
01/2023	R\$ 50.698,37	SECRETARIA SAUDE ESTADO SP	EMENDA CUSTEIO - ZICO PRADO	DEVOLUÇÃO SALDO
03/2023	R\$ 355.172,48	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	CONVÊNIO 01/2018 - REC. FEDERAL	DEVOLUÇÃO SALDO
03/2023	R\$ 236.275,98	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	CONVÊNIO 01/2018 - REC. MUNICIPAL	DEVOLUÇÃO SALDO
05/2023	R\$ 9.802,45	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	CONVÊNIO 01/2018 - REC. FEDERAL	GLOSAS ORTOPEDIA ANO 2022
07/2023	R\$ 14.482,57	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	EMENDA - CORONEL TADEU	DEVOLUÇÃO SALDO
07/2023	R\$ 16.446,34	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	EMENDA - PAULO TEIXEIRA	DEVOLUÇÃO SALDO
07/2023	R\$ 685,26	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	EMENDA - BALEIA ROSSI	DEVOLUÇÃO SALDO
08/2023	R\$ 84.936,31	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	CONVÊNIO 01/2018 - REC. FEDERAL	DEVOLUÇÃO SALDO
08/2023	R\$ 104.490,98	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	CONVÊNIO 01/2018 - REC. MUNICIPAL	DEVOLUÇÃO SALDO
08/2023	R\$ 4.731,29	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	CONVÊNIO 01/2018 - REC. FEDERAL	GLOSAS PAGAMENTOS
08/2023	R\$ 2.262,84	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	CONVÊNIO 01/2018 - REC. FEDERAL	GLOSAS PAGAMENTOS
08/2023	R\$ 3.147,46	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	CONVÊNIO 01/2018 - REC. MUNICIPAL	GLOSAS PAGAMENTOS
08/2023	R\$ 2.783,81	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	CONVÊNIO 01/2018 - REC. MUNICIPAL	GLOSAS PAGAMENTOS
10/2023	R\$ 4.317,00	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	PARCELAMENTO DÉBITO	DEVOLUÇÃO SALDO
11/2023	R\$ 4.317,00	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	PARCELAMENTO DÉBITO	DEVOLUÇÃO SALDO
12/2023	R\$ 4.317,00	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	PARCELAMENTO DÉBITO	DEVOLUÇÃO SALDO
12/2023	R\$ 129.373,72	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	CONVÊNIO 01/2018 - REC. MUNICIPAL	DEVOLUÇÃO SALDO
12/2023	R\$ 116.813,91	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	CONVÊNIO 01/2018 - REC. FEDERAL	DEVOLUÇÃO SALDO
12/2023	R\$ 28.712,45	SECRETARIA SAUDE ESTADO SP	EMENDA - LEO OLIVEIRA	DEVOLUÇÃO SALDO
12/2023	R\$ 348,21	SECRETARIA SAUDE ESTADO SP	EMENDA - JANAINA PASCHOAL	DEVOLUÇÃO SALDO
12/2023	R\$ 211,52	SECRETARIA SAUDE ESTADO SP	EMENDA - MARCIA LIA	DEVOLUÇÃO SALDO
12/2023	R\$ 284.649,26	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	CONVÊNIO 01/2018 - REC. MUNICIPAL	DEVOLUÇÃO SALDO
12/2023	128022,27	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	CONVÊNIO 01/2018 - REC. FEDERAL	DEVOLUÇÃO SALDO
	R\$ 1.586.998,48			

Recursos devolvidos para o Poder Público em virtude de não serem utilizados durante a vigência dos Termos Aditivos provenientes do Convênio 01/2018.

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Guariba
 Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

24 Despesas com pessoal

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salários e ordenados	5.543.201	4.783.916
Horas Extras	41.476	65.981
Férias	395.121	570.864
13 Salário	523.951	439.788
Provisão de Férias	424.081	-
FGTS	627.741	491.655
Cartão Alimentação	333.753	221.404
(-) Salários	(152.534)	(194.761)
Piso Enfermagem	543.700	-
	<u>8.280.490</u>	<u>6.378.849</u>

25 Honorários e Serviços Médicos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Serviços de Banco de Sangue	81.820	60.400
Serviços de Diretor Técnico	43.200	23.400
Serviços de Medicina	229.542	1.760
Serviços CCIH Banco de Sangue	100.671	66.800
Serv. Méd. Plantão Distância SUS	1.846.804	1.663.949
Serv. Méd. Cuidados Prolongados	157.462	157.903
Serviços Médicos SUS	417.002	309.336
Serv. Méd. Pronto Atend. SUS	2.201.368	2.194.893
Serviços de Laboratório	257.924	175.447
Seerv. Exames Med. Alta Compl.	117.005	92.120
Serv. Méd. C.P. São Francisco	5.645	-
Serviços Méd, Covid 19	-	93.007
Serv. Méd. Plantão Dist. São Frco	204.205	336.729
Serv. Méd. Pronto Atend. São Frco	1.111.500	963.067
Serviço de Radiologia	159.965	150.414
Serviço de Ultrason	207.647	1.008
Serviço de Mamografia	39.520	-
Serv.Coordenação P.A. SUS	176.325	-
Serviço de Endoscopia	58.947	-
Serviço de Colonoscopia	101.561	-
	<u>7.518.112</u>	<u>6.290.233</u>

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Guariba
 Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

26 OUTROS CUSTOS GERAIS E ADMINISTRATIVOS

Descrição	2023	2022
Energia Elétrica	387.743	329.644
Telefonia	3.848	4.643
Água e Esgotos	72.521	18.266
Combustíveis e Lubrificantes	84.647	63.213
Conservação de Instalações	77.210	31.308
Conservação de Equipamentos	172.504	36.679
Conservação de Veículos	17.611	6.339
Taxas e Mensalidades	20.520	14.355
Correios e Telegrafos	529	418
Viagens, Estádias e Alimentação	4.400	4.459
Cartório	72	2.130
Análise de Água	2.938	3.513
Despesas de Estágios	1.927	2.329
Seguros	4.546	3.303
Outros Materiais	8.104	9.689
Despesas c/ Raio X / Ultrason	324.846	-
Despesas com E-social	-	32.480
Serviços Projetos e Reformas	125.920	-
Serviços de Informática	55.453	20.581
Serviços de Auditoria	21.878	21.600
Serviços Assessoria Jurídica	53.385	51.500
Serv.Assess.Seg.Saúde Ocupaciona	19.820	9.999
Serviços Administração Hospitalar	330.808	202.900
Serviços Manutenção Preventiva	67.602	54.440
Serviços Propaganda e Publicidade	17.100	6.050
Serviços Gerais Lixo Hospitalar	22.858	24.625
Serviços Controle de Pragas	7.603	8.961
Locações Diversas	89.788	138.166
Despesas Tributárias	1.006	1.004
	1.997.185	1.102.593

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Guariba
 Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

27 Despesas Patrimoniais

Durante o exercício de 2023, a Prefeitura Municipal de Guariba efetuou a remoção de todas as construções que remanesceram de propriedade da Santa Casa, sito a Avenida Ernesto Buck nº 559 e 560, Centro, cidade de Guariba -SP, conforme acordo firmado em Ofício nº 070/2021 ARINS Datado de 13 de outubro de 2021. O valor baixado foi de R\$ 912.934 (novecentos e doze mil, novecentos e trinta e quatro reais).

28 Resultado financeiro líquido

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingressos financeiros		
Receitas com descontos obtidos	12	4.246
Juros Ativos	381.329	276.011
	<u>352.341</u>	<u>280.257</u>
Dispêndios financeiros		
Juros Passivos	(200)	(1.390)
Encargos Financeiros	(2.316)	(66)
Juros s/Empréstimos	(19.982)	(49.816)
Encargos Financ. S/Tributos	(78.597)	(83.152)
Outras despesas financeiras	(61.293)	(109.704)
	<u>(162.387)</u>	<u>(244.128)</u>
Resultado Financeiro Líquido	<u><u>218.954</u></u>	<u><u>36.130</u></u>

29 Voluntariado

Em atendimento ao item 19 da ITG 2002 (R1) - Entidades sem Finalidade de Lucros, a Entidade possui trabalho voluntário como gratuidade recebida em serviços voluntários administrativos.

TRABALHO VOLUNTÁRIO	2023	2022
FUNÇÃO	TOTAL DEVIDO	TOTAL DEVIDO
PROVEDOR	R\$ 104.562	R\$ 99.583
FINANCEIRO	R\$ 5.396	R\$ 5.139
PRES. MESA ADM.	R\$ 2.791	R\$ 2.692
MORDOMOS (30)	R\$ 10.176	R\$ 9.691
TOTAL DEVIDO	R\$ 122.925	R\$ 117.105

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Guariba
 Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
 Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
 Em reais, exceto quando indicado de outra forma

30 - Limites de gratuidade

Sistema único de saúde - SUS

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	94%	4.230	92%	4.954
Qtde Pacientes dia - Não SUS	6%	274	8%	448
	100%	<u>4.504</u>	100%	<u>5.402</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	78%	55.746	77%	57.904
Qtde Atendimentos/Procedimentos - Não SUS	22%	15.097	23%	17.762
	100%	<u>70.843</u>	100%	<u>75.666</u>

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

Total dos percentuais de serviços prestados ao SUS:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Percentual paciente/dia – SUS	94%	92%
Atendimentos/Procedimentos ambulatoriais - SUS	10%	10%
Percentual de ações prioritárias	-	-
Total percentual de serviços prestado ao SUS	<u>104%</u>	<u>102%</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 104% de

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Guariba
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

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.

31 -Benefício Fiscal Usufruído

Em atendimento à Lei Complementar nº 187 de 16/12/2021, e seus respectivos decretos regulamentadores, são demonstrados os valores relativos às isenções da Quota Patronal-INSS, PIS folha de pagamento e COFINS:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Quota Patronal – INSS	1.953.757	1.552.619
PIS Folha Pagamento	70.279	55.850
COFINS	33.062	39.313
Total das isenções usufruídas	<u>2.057.099</u>	<u>1.647.781</u>

32 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.

33 Composição dos órgãos de administração da Entidade

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

Assembleia Geral – Órgão soberano da Irmandade, sendo formada por Irmãos Efetivos que gozam de todos os direitos previstos no Estatuto Social. A Presidência da Assembleia caberá ao Provedor e, na sua falta ou impedimento, ao presidente da Mesa Administrativa. Reunir-se à pelo menos uma vez ao ano para aprovar as contas da Provedoria após a devida análise da Mesa Administrativa. Em novembro de cada ano ímpar, reunir-se à, obrigatoriamente, para a eleição dos membros da

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Guariba
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Mesa Administrativa. Compete à Assembleia Geral: eleger, empossar e destituir membros da Mesa Administrativa e seus suplentes; Reformar o Estatuto Social da Irmandade; Resolver os casos que forem apresentados ao exame pela Mesa Administrativa, Provedoria e Conselho Fiscal por maioria dos irmãos; Decidir sobre a concessão de Título de Irmãos Beneméritos; Alienar, hipotecar, dar em caução ou onerar de qualquer forma ou permutar os bens da Irmandade; Aprovar as contas da Provedoria; Decidir sobre a dissolução da Irmandade e sobre a destinação de seus bens nos limites do Estatuto Social; Resolver questões sobre alienação e/ou oneração de imóveis da Irmandade; Resolver os casos que forem apresentados ao exame pela Mesa Diretora e Provedoria; Destituir membros da Mesa Administrativa, Provedoria e Conselho Fiscal, quando houver desobediência ao Estatuto Social ou quando útil aos interesses da Irmandade; Revogar as decisões da Provedoria ou deliberações da Mesa Administrativa ou do Conselho Fiscal todas as vezes que estas forem contrárias ao Estatuto Social e suas resoluções; Aprovar a política da Irmandade em relação à comunidade; e Decidir sobre assuntos de alta gravidade que possam colocar em risco a continuação e funcionamento regular da Irmandade.

Mesa Administrativa – constituído de 07 membros efetivos e 05 suplentes, eleitos pela Assembleia Geral com mandatos de 03 (três) anos contados a partir do início do ano cível. Tem as seguintes atribuições: eleger seu presidente, secretario e seus membros efetivos e suplentes; eleger a Provedoria e Conselho Fiscal; Propor a Assembleia Geral a concessão de Títulos de Irmãos Beneméritos; aprovar o orçamento das diversas obras da Irmandade; determinar a política da Irmandade em relação à comunidade; aprovar os regulamentos e regimentos da Irmandade e das obras de misericórdia a serem por ela realizadas; e exercer demais atribuições de sua competência por força de dispositivos estatutários.

Provedoria – Constitui-se no órgão executivo da Irmandade, sendo composta por 06 Irmãos eleitos pela Mesa Administrativa, com mandato de 03 anos com possibilidade de recondução, sendo: Um Provedor, Um Vice-Provedor, Um Secretário, Um Segundo Secretário, Um Tesoureiro e Um 2º Tesoureiro.

Conselho Fiscal – Composto por 03 Membros Efetivos e 01 Suplente, eleitos pela Mesa Administrativa, com mandato de 03 anos, com possibilidade de recondução. Compete ao Conselho Fiscal, examinar os Balancetes e Balanço da Entidade, dando parecer sobre o último; analisar os atos da provedoria e verificar os cumprimentos dos deveres legais e estatutários; fiscalizar o desenvolvimento de obras e programas de trabalho da Irmandade; fazer recomendações à mesa a respeito de eventuais falhas e irregularidades que forem encontradas em seus trabalhos de fiscalização; e convocar de forma extraordinária a Assembleia Geral quando julgar necessário.

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

A Entidade teve seu Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS, deferido em grau de reconsideração, através da Portaria n. 1.255 de dezembro de 2021, tendo validade pelo período de 01 de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2023.

A Entidade protocolou tempestivamente em 05 de outubro de 2023, o requerimento de renovação conforme Processo nº 25000.151374/2023-18, onde aguarda seu deferimento.

35 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.

36 Cobertura de seguro

As coberturas contra eventuais sinistros prediais são contratadas diretamente pelo proprietário do imóvel onde a Irmandade mantém suas atividades, por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades.