

Santa Casa de Misericórdia de Taquarituba

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(valores expressos em reais)

1 Contexto operacional

A Santa Casa de Misericórdia de Taquarituba, sediada em Taquarituba SP, tem por finalidade a prestação de assistência médico e hospitalar, sem qualquer distinção de nacionalidade, sexo, condição social, credo político, religião e cor.

Como instituição de caridade prestará assistência médico – hospitalar, gratuitamente ou não, sem qualquer distinção.

2 Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis

As Demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis com atendimento integral da Lei nº 6.404/76 e suas alterações, assim como a ITG 2002 e demais disposições complementares que contemplam as Entidades sem Fins Lucrativos e estão sendo divulgadas de forma comparativa aos exercícios de 2021 e 2020 e estão sendo apresentadas em moeda real.

3 Descrições das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração destas demonstrações contábeis são as seguintes:

Ativo circulante e não circulante

Os ativos estão demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos, atualizações e provisão necessária para a redução ao seu valor de mercado.

3.1 Caixa e Equivalentes de Caixa

Composto do caixa e contas correntes bancárias até a data do balanço.

3.2 Estoques

Os estoques são avaliados ao custo médio de aquisição, que não excedem o valor de mercado.

3.3 Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, diminuído dos encargos de depreciação. A depreciação de bens do imobilizado é calculada pelo método linear.

3.4 Passivo circulante e não circulante

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações incorridos.

3.5 Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência e considera:

- Os rendimentos, encargos e efeitos das variações monetárias, calculados a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre os ativos e passivos da companhia, e
- Os efeitos dos ajustes dos ativos para o valor de mercado ou de realização, quando aplicável.

4 Caixa e Equivalentes de Caixa

São registrados os valores mantidos em caixa na Entidade e instituições financeiras, em contas movimento ou aplicações financeiras. Os valores são segregados em contas distintas para recursos próprios – sem restrição e recursos públicos – com restrição.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caixa	2.134	11.862
Contas Correntes - Sem Restrição	5.900	369.673
Aplicações - Sem Restrição	<u>124.573</u>	<u>239.927</u>
Total - Sem Restrição	132.607	621.462
Contas Correntes - Com Restrição	364.695	20.098
Aplicações - Com Restrição	<u>368.136</u>	<u>467.144</u>
Total - Com Restrição	732.830	487.242
Total - Caixa e Equivalentes de Caixa	<u>865.437</u>	<u>1.108.704</u>

5 Faturas a Receber

Representam os valores provenientes de direitos a receber, pela contraprestação de serviços médicos - hospitalares aos convênios particulares

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Unimed	6.381	3.146
Cabesp	25	-
Cassi	23	34
Bradesco Saude	896	85
Particular	<u>5.620</u>	<u>-</u>
	<u>12.945</u>	<u>3.265</u>

6 Subvenções a Receber

Contrato de Gestão – Termo Fomento nº 016/2021, 017/2021, 21/2021 e 029/2021 – com a Prefeitura de Municipal de Taquarituba, destinados ao custeio da Entidade para enfrentamento da COVID-19, conforme plano de trabalho.

Repasso do Ministério da Saúde de contrato nº 894046/2019/MS que foi utilizado para aquisição de equipamento e material permanente para unidade de atenção especializada em saúde.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Subvenções a Receber	115.638	-
	<u>115.638</u>	<u>-</u>

7 Adiantamentos

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Adiantamentos de Salários	175	-
Adiantamentos de Férias	36.451	-
Adiantamentos Fornecedores	55.940	-
Adiantamentos Serviços	106.753	-
	<u>199.319</u>	<u>-</u>

8 Estoques

Avaliados ao custo médio de aquisição, os estoques são compostos de materiais alocados nos setores, e que não excede o valor de mercado.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Medicamentos	94.684	110.038
Materiais	40.663	42.241
	<u>135.347</u>	<u>152.280</u>

9 Imobilizado

9.1

Imobilizado - Sem Restrição	Saldo 2020	Aquisições	Baixa	Saldo 2021
Terrenos	229.887	-	-	229.887
Imóveis	1.417.948	-	-	1.417.948
Móveis e Utensílios	308.858	20.384	-	329.242
Instalações	-	22.100	-	22.100
Máquinas e Equipamentos	122.780	591.291	-	714.071
Computadores e Periféricos	51.718	5.371	-	57.089
Equipamentos Hospitalares	1.133.735	118.218	-	1.251.953
Móveis e Utensílios - Em Doação	-	3.898	-	3.898
Total	3.264.926	761.262	-	4.026.188
Depreciação Acumulada Sem Restrição	Saldo 2020	Depreciação	Baixa	Saldo 2021
Móveis e Utensílios	(155.568)	(18.440)	-	(174.008)
Equipamentos Hospitalares	(503.799)	(75.428)	-	(579.227)
Máquinas e Equipamentos	(71.981)	(46.763)	-	(118.744)
Computadores e Periféricos	(35.486)	(5.736)	-	(41.221)
Móveis e Utensílios - Em Doação	-	(243)	-	(243)
Instalações	-	(1.431)	-	(1.431)
Total	(766.834)	(148.039)	-	(914.873)
Saldo Líquido Sem Restrição	2.498.092	613.222	-	3.111.314

9.2

Imobilizado - Com Restrição	Saldo 2020	Aquisições	Baixa	Saldo 2021
Imóveis - Com Restrição	250.000	-	-	250.000
Móveis e Utensílios - Com Restrição	9.614	-	-	9.614
Máquinas e Equipamentos - Com Restrição	3.172	-	-	3.172
Computadores e Periféricos - Com Restrição	-	30.000	-	30.000
Equipamentos Hospitalares - Com Restrição	441.100	98.246	-	539.346
Total	703.886	128.246	-	832.132

Depreciação Acumulada Com Restrição	Saldo 2020	Depreciação	Baixa	Saldo 2021
Imóveis - Com Restrição	(4.167)	(25.000)	-	(29.167)
Móveis e Utensílios - Com Restrição	(1.111)	(961)	-	(2.072)
Máquinas e Equipamentos - Com Restrição	(680)	(317)	-	(997)
Computadores e Periféricos - Com Restrição	-	(500)	-	(500)
Equipamentos Hospitalares - Com Restrição	(70.612)	(44.917)	-	(115.530)
Total	(76.570)	(71.696)	-	(148.266)

Saldo Líquido Com Restrição	627.316	56.550	-	683.866
------------------------------------	----------------	---------------	----------	----------------

Total - Imobilizado	3.125.408	56.550	-	3.795.180
----------------------------	------------------	---------------	----------	------------------

10 Fornecedores e Prestadores de Serviços

Correspondem substancialmente a saldo a pagar por conta de aquisições de produtos e ou serviços que foram utilizados no desenvolvimento das atividades.

	2021	2020
Fornecedores Diversos	163.413	226.180
Fornecedores - Nota Fiscal Serviço Pj	71.457	396.301
	234.870	622.481

11 Obrigações Sociais e Trabalhistas

Registra os valores provenientes de obrigações junto a funcionários e seus respectivos encargos sociais como FGTS, INSS e IRRF.

	2021	2020
Salários e Ordenados A Pagar	107.250	175.203
Provisão Para Férias	291.495	160.146
Provisão Para Encargos - FGTS	24.602	29.286
Provisão Para 13º Salário	-	33.773
IRRF Salários a Recolher	18.764	7.788
FGTS a Recolher	31.887	25.574
INSS Empregados a Recolher	25.309	24.685
INSS Serviços a Recolher	352	-
Rescisão De Contrato De Trabalho a Pagar	-	31.871
Empréstimo consignado	3.421	2.841
	503.080	491.166

12 Obrigações Tributárias

Registra os valores provenientes de impostos retidos e que devem ser recolhidos.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Cont. Retida Pessoa Jurídica a Recolher	22.770	20.000
IRRF Retido Pessoa Jurídica a Recolher	<u>6.326</u>	<u>6.679</u>
	29.096	26.679

13 Subvenções a Realizar

Fica registrado nesse subgrupo, na rubrica denominada Subvenções a Realizar no Passivo Circulante, o montante recebido a título de subvenções que ainda não foi utilizado. Este montante está aplicado em conta bancária registradas como Caixa e Equivalentes de Caixa - Com Restrição (nota 4), no Ativo Circulante.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Convênio - 893/218	8.617	8.493
Convênio - 961/218	70.548	-
Convênio - 9117/217	-	406
Fundo Nacional da Saúde	807	5.997
Emendas Impositivas	362.437	249
Covid-19	347.255	249.959
Convênio - 1/22	55	12.132
Convênio - 162/22	0	100.004
Convênio - 161/22	1	110.004
Subvencao Realizar	<u>206.574</u>	<u>-</u>
	996.293	487.242

14 Provisão para Contingências

Utiliza-se essa conta para registrar valores para cobrir eventuais perdas de pendências que estão sendo discutidas judicialmente e segundo o grau de risco de perda para a empresa foi dado o respectivo tratamento contábil, tais como:

- Perda provável = efetua-se lançamento da provisão
- Perda possível = não se provisiona, mas menciona-se em Nota Explicativa
- Perda remota = não se provisiona e nem se menciona em Nota Explicativa

Conforme informações do setor jurídico, existe um processo classificado como Perda Provável.

<u>Autos</u>	<u>Provável</u>	<u>Possível</u>
Nº 5000887-57.2018.4.03.6139	-	102.421
Nº 0001976-50.2008.8.26.0620	1.323.481	-
Nº 0003041-51.2006.8.26.0620	<u>9.163</u>	<u>-</u>
	1.332.643	102.421

15 Receitas Diferidas

Conforme determinado nas normas brasileiras de contabilidade, especificamente na NBC TG 07 Subvenção e Assistência Governamentais, as subvenções destinadas a investimentos, deverão ter o seu reconhecimento em contas de resultado, conforme

ocorre a realização dos bens, que no caso de imobilizado se dá pela depreciação ou alienação do bem.

Desta forma, a Entidade reconhece como receita de subvenções para investimento, em conta de resultado, o mesmo valor que contabiliza como depreciação do bem imobilizado, e no exercício de 2021 totalizou em R\$ 71.696, restando R\$ 683.866, já gastos com imobilizado e que serão reconhecidos em períodos subsequentes.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Convênio - 893/218 - Diferido	29.240	33.478
Convênio - 961/218 - Diferido	162.917	185.917
Convênio - 9/219 - Diferido	143.938	162.088
Convênio - 9117/217 - Diferido	220.833	245.833
Receitas Fomento	29.500	-
Receitas Fomento 032/2021	61.776	-
Receitas Ministerio da Saúde	35.662	-
	<u>683.866</u>	<u>627.316</u>

16 Patrimônio Social

Representa o patrimônio inicial da Entidade, acrescido dos superávits/déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição, e o superávit apurado neste exercício no valor de R\$ 576.910, será incorporado ao Patrimônio Social após a aprovação do balanço em assembléia geral.

17 Receitas e Despesas

As receitas são registradas mensalmente, em obediência ao regime da Competência, e são provenientes de atendimento hospitalar a pacientes particulares, de empresas privadas e órgãos públicos, com os quais a Entidade, mantém convênio, sendo em sua maior parte com o SUS. As despesas estão apropriadas obedecendo ao regime de competência e foram apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais-fiscais.

18 Receita Bruta de Serviços – SUS

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Convênio - Sus (Teto Mac)	2.147.977	2.544.005
Receitas Com Gratuidades	39.428	38.700
	<u>2.187.405</u>	<u>2.582.705</u>

19 Receita Bruta de Serviços – Convênios e Particulares

Devido a crescente nos casos do COVID-19, as prefeituras das cidades que tomam serviços prestados pela Entidade, se viram na necessidade de aumentar o repasse de recursos através de convênios, com o intuito de auxiliar no custeio dos atendimentos realizados.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Convênios		
Unimed - Receita	49.379	41.817
Cabesp - Receita	53	284
Cassi - Receita	202	680
Bradesco Saúde - Receita	1.716	1.257
Apas - Receita	-	126
	51.350	44.164
Particulares		
Receitas De Atendimentos a Pacientes	522.157	369.071
Mensalidade De Socios	37.384	46.780
Locação de Salas	9.110	1.600
	568.651	417.451
Receita Municipal		
Convênio - Prefeitura Municipal de Taquarituba	11.073.625	4.646.257
Fundo Municipal de Saúde	11.972	287.943
Convênio Municipal	135.000	-
Prefeitura Emenda	688.068	-
Convênio Ministerio da Saúde	819	-
	11.909.484	4.934.201
Total	<u>12.529.484</u>	<u>5.395.816</u>

20 Custo com Serviços Prestados

Podemos observar uma variação relevante quando comparados os custos com prestação de serviços do exercício de 2021 com 2020, em decorrência do aumento nos casos da COVID-19 na região e no valor de medicamentos e materiais, além da necessidade de expandir o quadro de colaboradores para suprir à alta demanda de atendimentos, realizado não apenas à população local, mas também a população de cidades da região.

20.1 Custo com Pessoal

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Salários e Ordenados	(3.258.705)	(2.142.086)
13º Salário	(286.638)	(300.623)
Férias	(286.730)	(237.082)
Horas Extras	(950)	-
FGTS	(266.314)	(211.430)
INSS Cota Patronal	(1.092.820)	(754.896)
PIS Folha De Pagamento	(38.157)	(27.075)
GRRF - Guia Recolhimento Rescisório FGTS	(48.263)	(25.703)
Rescisão De Contrato De Trabalho	(89.737)	(38.302)
Despesas Provisões de Encargos	(37.124)	-
	<u>(5.405.438)</u>	<u>(3.737.198)</u>

20.2 Custo com Serviços de Terceiros

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Oxigênio	(855.525)	(226.218)
Exames Laboratoriais	(100.171)	(105.984)
Materiais de Higiene e Limpeza	(92.307)	(56.879)
Despesas Com Rouparia	(53.810)	(17.682)
Despesas Com Gêneros Alimentícios	(193.391)	(118.197)
Despesas Com Gás De Cozinha	(18.128)	(10.605)
Despesas De Uso e Consumo	(143.666)	(161.233)
Servicos Prestados Pessoa Física	(59.712)	(45.402)
Servicos Prestados Pessoa Jurídica	(7.039.668)	(4.052.875)
	<u>(8.556.379)</u>	<u>(4.795.075)</u>

20.3 Custo com Materiais e Medicamentos

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
CMV - Medicamentos	(1.465.079)	(379.369)
CMV - Materiais Hospitalares	(929.903)	(474.171)
	<u>(2.394.983)</u>	<u>(853.541)</u>

21 Despesas Gerais e Administrativas

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Água	(69.987)	(47.314)
Assistência Contábil	(47.145)	(35.167)
Combustíveis E Lubrificantes	(846)	(920)
Cesta Básica	(56.875)	(108.859)
Contribuições Sindicais	(3.992)	(510)
Despesas De Depreciação	(219.735)	(102.303)
Despesas Postais	(1.004)	(1.143)
Energia Elétrica	(185.626)	(90.220)
Fretes E Carretos	(322)	(3.924)
Manut/Conservação De Instalações	(149.627)	(139.064)
Materiais De Escritório	(35.521)	(24.347)
Outras Despesas	(99.902)	(30.998)
Taxas E Emolumentos	(4.334)	(1.798)
Telefone/Celular	(2.961)	(3.435)
Serviços De Terceiros	(115.231)	(342.429)
Locação Oxigênio	(28.954)	(13.401)
Provedor Internet	(3.011)	(3.000)
Despesas Com Cartório	(5.809)	(745)
Trabalho Voluntario - Adm.	(78.959)	(78.514)
Despesas Eventos	(15.457)	-
Pacientes Não Pagantes - Perdas	(48.590)	(38.700)
Despesas Devolução Convenio	(71.835)	(129)
	<u>(1.245.723)</u>	<u>(1.066.919)</u>

22 Financeiras Líquidas

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receitas		
Juros Ativos	2	-
Rendimento de Aplicações Financeiras	9.349	1.558
Descontos Obtidos	<u>1.394</u>	<u>-</u>
	10.744	1.558
Despesas		
Descontos Concedidos	(206)	(5)
Impostos Financeiros	(1.832)	(166)
Despesas Bancárias	(8.002)	(3.943)
Encargos e Juros de Mora	(41.472)	(3.533)
IOF	<u>(2.051)</u>	<u>(129)</u>
	(53.563)	(7.776)
Total	<u>(42.819)</u>	<u>(6.218)</u>

23 Isenções Usufruídas

Em atendimento à ITG 2002 – Entidades sem Finalidade de Lucros, estão demonstrados a seguir os valores relativos à imunidade e isenções usufruídas pela Entidade durante o exercício de 2021:

Isenções Usufruídas	<u>2021</u>	<u>2020</u>
INSS Patronal	1.092.820	754.896
PIS Sobre Folha de Pagamento	<u>38.157</u>	<u>27.075</u>
	<u>1.130.977</u>	<u>781.971</u>

24 Trabalho Voluntário

Atendendo a Resolução CFC nº 1.409 de 21/09/2013, que através da ITG 2002, determina o reconhecimento do trabalho voluntário pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Assim, foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE TAQUARITUBA. A mensuração destes trabalhos foi feita com base nas horas despendidas, avaliadas pelo valor do salário dos membros da administração da Entidade.

Cargo	Quant. Profis.	Dia/ Semana	Horas/ Dia	Dias/ Mês	Horas/ Mês	Mês/Ano	Total/ Ano
Provedor	1	6	6	24	144	12	1728
					<u>144</u>		<u>1728</u>

	Horas	Valor H	Valor
Provedor	1728	45,69	78.959,23

25 Subvenções, Doações e Eventos

	2021	2020
Prefeitura Coronel Macedo	871.053	1.159.435
Fundo Estadual Da Saude - Fundes	236.275	27.238
Federal - Siconv	25.000	4.167
	1.132.329	1.190.840
Doações e Eventos		
Festa/Baile Beneficentes	1.063.696	23.441
Doações Diversas	78.882	136.173
Doações Diversas - Comércio	17.001	80.936
Doações Cooperativa	2.099	-
Receitas com Bonificações	1.421	-
	1.163.099	240.550
Total	2.295.428	1.431.390

26 Atendimento ao SUS

A Entidade em atendimento ao inciso II do artigo 9º da LEI COMPLEMENTAR Nº 187, DE 16 DE DEZEMBRO DE 2021, apresentou em 2021 percentuais de atendimentos decorrentes de convênio firmado com o SUS (Sistema Único de Saúde) superior a 60% do total de sua capacidade instalada, conforme demonstrado a seguir:

Competência			Internação				Ambulatório			% SUS Mensal	
			SUS		Não-SUS		% SUS	SUS	Não-SUS		% SUS
Mês / Ano			Qtde.	Paciente-Dia	Qtde.	Paciente-Dia	Internação	Qtde.	Qtde.	Ambulatório	
Janeiro	-	2021	192	555	11	17	97,03%	3.394	46	98,66%	97,03%
Fevereiro	-	2021	171	726	4	6	99,18%	3.126	61	98,09%	99,18%
Março	-	2021	259	1.051	23	40	96,33%	3.226	37	98,87%	96,33%
Abril	-	2021	189	753	19	47	94,13%	2.727	29	98,95%	94,13%
Mai	-	2021	224	1.049	22	40	96,33%	3.217	26	99,20%	96,33%
Junho	-	2021	203	782	10	26	96,78%	3.306	32	99,04%	96,78%
Julho	-	2021	181	710	23	48	93,67%	3.190	26	99,19%	93,67%
Agosto	-	2021	195	548	19	26	95,47%	2.955	27	99,09%	95,47%
Setembro	-	2021	188	731	15	17	97,73%	2.892	29	99,01%	97,73%
Outubro	-	2021	181	581	27	47	92,52%	2.801	34	98,80%	92,52%
Novembro	-	2021	171	446	27	34	92,92%	3.448	27	99,22%	92,92%
Dezembro	-	2021	85	302	23	50	85,80%	3.292	28	99,16%	85,80%
Total (SEM INCENTIVO)	-	2021	2.239	8.234	223	398	95,39%	37.574	402	98,94%	95,39%

No Plano de Ação Regional (Portaria MS 1.970/2011 - Artigo 33), preencha caso a entidade possua:

I - Atenção obstétrica e neonatal;

II - Atenção oncológica;

III - Atenção às urgências e emergências;

IV - Atendimentos voltados aos usuários de álcool, crack e outras drogas; e

V - Hospitais de Ensino

Sim / Não	Máximo	Obtido
Não	1,50%	0,00%
Não	1,50%	0,00%
Não	1,50%	0,00%
Não	1,50%	0,00%
Não	1,50%	0,00%

Percentual de Atendimento ao SUS - TOTAL - no ano 2021 foi de: 95,39%

27 Cobertura de seguros

A Entidade não adotou a política de contratar seguros para salvaguardar os bens imóveis, a mesma adotou o procedimento de contratar seguros apenas para alguns bens

móveis, face à ocorrência de sinistros. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da auditoria das demonstrações contábeis, conseqüentemente não foram encomendadas pelos nossos auditores independentes.

28 Autorização Para Conclusão Das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram aprovadas e autorizadas para publicação pelo Conselho Fiscal em 30 de junho de 2022.

29 Outras informações

Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas estão sujeitos ao exame das autoridades fiscais competentes durante prazos prescricionais variáveis consoante a legislação específica aplicável.

Taquarituba, 31 de dezembro de 2021.

Mauro Sérgio da Silva
Presidente

Odair José dos Santos
Contabilista
CRC: 1SP192403/O-2

