



Irmandade da Santa Casa de Sertãozinho

Rua Eptácio Pessoa, 1.741- Centro -Cep-14160.180 – Sertãozinho-SP
Fone - PABX: (016) 3946-2855 - Reconhecida de Utilidade Pública:
Municipal: Lei nº 581 – Estadual: Lei nº 1708 – Federal: Decreto de 11 de novembro de 1991
CGC/MF.: 71.326.292/0001-03 - Inscrição Estadual - Isenta
E-mail: diretoria@santacasadesertaozinho.com.br

IRMANDADE DA SANTA CASA DE SERTÃOZINHO NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31/12/2016

1 - Contexto Operacional

A Irmandade da Santa Casa de Sertãozinho é uma Instituição filantrópica fundada em 05 de Setembro de 1896, tendo seu Estatuto primitivo registrado na Comarca de Ribeirão Preto, no livro nº 01, sob o número de ordem I, em 05 de Setembro de 1896, que funciona nesta cidade de Sertãozinho, Estado de São Paulo, na Rua Eptácio Pessoa, nº 1741 e como instituição filantrópica, obriga-se a manter de forma permanente leitos e serviços hospitalares que serão usufruídos sem distinção de raça, cor, sexo, religião, ou de qualquer discriminação de clientela.

2 – Apresentação das Demonstrações Contábeis e principais práticas contábeis

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requeridas para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2016 e 2015, as quais levam em consideração as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações – Lei nº 6.404/76 alteradas pelas Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09, nos Pronunciamentos, nas Orientações e nas Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), incluindo a ITG 2002 publicada no DOU de 02/09/15 a qual trata de aspectos contábeis específicos a Entidades sem Finalidades de Lucros homologados pelos órgãos reguladores.

Os valores expressos nas demonstrações contábeis estão em Real (moeda corrente no Brasil).

2.1 - Critérios de apuração das Receitas e das Despesas

As receitas operacionais da Irmandade da Santa Casa de Sertãozinho constituem-se basicamente dos serviços hospitalares prestados aos usuários do SUS e não SUS, das Doações de Pessoas físicas e Jurídicas, do recebimento de Auxílios e Subvenções de Órgãos Governamentais. As despesas são classificadas por grupos, segundo suas origens, sendo consolidadas, por espécie, quando do encerramento do exercício social, ao final de cada ano civil, sendo ambas (receitas e despesas) apuradas pelo regime de competência .

A gratuidade é praticada pela Entidade tendo em vista a sua finalidade filantrópica. Durante o ano de 2016, foram recebidos auxílios e subvenções governamentais destinados a custeio e investimentos.

3 – As principais práticas contábeis são como segue:

a. Disponibilidades

Estão representadas por recursos registrados a valores de custo, acrescidas, quando aplicável, dos rendimentos auferidos até a data do Balanço Patrimonial.



Irmandade da Santa Casa de Sertãozinho

Rua Eptácio Pessoa, 1.741- Centro - Cep-14160.180 – Sertãozinho-SP
Fone - PABX: (016) 3946-2855 - Reconhecida de Utilidade Pública:
Municipal: Lei nº 581 – Estadual: Lei nº 1708 – Federal: Decreto de 11 de novembro de 1991
CGC/MF.: 71.326.292/0001-03 - Inscrição Estadual - Isenta
E-mail: diretoria@santacasadesertaozinho.com.br

DESCRIÇÃO	Saldo 31/12/2016	Saldo 31/12/2015
CAIXA	3.879,68	2.748,29
Bancos c/Movimento Sem Restrições	90.112,71	64.024,04
Aplicações Financeiras Com Restrições	<u>86.356,86</u>	<u>465.915,99</u>
Total das Disponibilidades	180.349,25	532.688,32

b. Contas a receber

b.1 -Estão demonstradas pelo regime de competência, por faturamentos que ocorrem no mesmo mês em que os serviços são prestados nas assistências de Internação e atendimentos Ambulatoriais, e são emitidas contra o Sistema Único de Saúde – SUS, Convênios Estadual, Convênios com Instituições Privadas, além de Particulares.

DESCRIÇÃO	Saldo 31/12/2016	Saldo 31/12/2015
SERMED	1.664.100,75	1.382.206,55
SUS - SERTÃOZINHO	1.974.710,40	1.809.118,03
UNIMED DE SERTÃOZINHO COOP.TRAB.MÉDICO	16.538,95	79.041,83
PREFEITURA MUNIC.SERTÃOZINHO	585.744,47	567.689,75
U.S.A - USINA SANTO ANGELO LTDA	2.370,00	0,00
PREFEITURA MUNICIPAL DE SERTÃOZINHO	<u>94.256,56</u>	<u>94.256,56</u>
Total	4.337.721,13	3.932.312,72

b.2 – A Provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída provisão para perdas sobre créditos – PPSC, decorrente da existência de inadimplência, de acordo com os critérios de avaliação e de apropriação contábil.

c. Estoques

Os Estoques referem-se a medicamentos e materiais hospitalares, gêneros alimentícios e gerais, estando avaliados pelo custo médio de aquisição.

d. Depósitos Judiciais

Correspondem aos depósitos efetuados para possibilitar o recurso judicial relativo aos processos trabalhistas e cíveis movidos contra a Entidade, em trâmite para análise e julgamento.

e. Imobilizado

Demonstrado ao custo de aquisição, acrescido do custo atribuído nas contas de terrenos, edificações e maquinas e equipamentos, efetuado em 2012. (Conforme ICPC 10)

Os valores justos utilizados na adoção do custo atribuído e a taxa de depreciação estimada pela vida útil econômica do bem foram estimados por especialistas contratados com



Irmandade da Santa Casa de Sertãozinho

Rua Eptácio Pessoa, 1.741- Centro -Cep-14160.180 – Sertãozinho-SP
Fone - PABX: (016) 3946-2855 - Reconhecida de Utilidade Pública:
Municipal: Lei nº 581 – Estadual: Lei nº 1708 – Federal: Decreto de 11 de novembro de 1991
CGC/MF.: 71.326.292/0001-03 - Inscrição Estadual - Isenta
E-mail: diretoria@santacasadesertaozinho.com.br

experiência e competência profissional. A Administração da Entidade entende que no período não houve perdas que modificassem substancialmente o valor contábil dos bens em 31/12/2016.

f. Obrigação com Pessoal, Tributos e Contribuições a Recolher

Corresponde aos Salários e Encargos Sociais devidos ao Instituto Nacional de Seguridade Social relativos à parte do empregado, Fundo de Garantia por Tempo de Serviço, tributos diversos e retenções de impostos e contribuições de funcionários e de terceiros.

g. Fornecedores

Os saldos referem-se à aquisição de materiais e bens e serviços ligados à atividade hospitalar, estão apropriados pelo regime de competência nas compras a prazo e são quitadas conforme seus vencimentos.

h. Demais ativos e passivos

Estão demonstrados pelo regime de competência, considerando para a classificação de circulante e longo prazo as realizações ou liquidações até o encerramento do próximo exercício social, incluindo a provisão de férias, 13º salário e encargos sociais, que foram calculados considerando os períodos aquisitivos incorridos até a data do balanço.

i. Receitas e despesas

As receitas e as despesas são apropriadas obedecendo ao regime de competência do exercício.

As receitas são provenientes de atendimento hospitalar a pacientes particulares, de empresas privadas e Órgãos Públicos, com os quais a Entidade mantém convênio. As despesas são apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais-fiscais.

j. As Receitas com serviços prestados estão assim distribuídas:

Demonstração do percentual da receita efetivamente recebida da prestação de serviços de Saúde despendida em atendimentos gratuitos.



Irmandade da Santa Casa de Sertãozinho

Rua Epitácio Pessoa, 1.741- Centro -Cep-14160.180 – Sertãozinho-SP
 Fone - PABX: (016) 3946-2855 - Reconhecida de Utilidade Pública:
 Municipal: Lei nº 581 – Estadual: Lei nº 1708 – Federal: Decreto de 11 de novembro de 1991
 CGC/MF.: 71.326.292/0001-03 - Inscrição Estadual - Isenta
 E-mail: diretoria@santacasadesertaozinho.com.br

RECEITA OPERACIONAL BRUTA	31/12/2016	31/12/2015
Receitas com Pacientes Sus	6.903.282,33	7.005.788,40
Receitas com Pacientes Convenios	11.356.033,12	11.119.266,53
Receitas com Pacientes Particulares	178.160,37	183.177,69
Receitas com Outros Serviços RX	178.962,63	148.930,28
Receitas com outros Serviços Pref.M.Sert.	2.667.379,57	3.135.246,43
Repasse Honorarios Prof. SUS	3.366.595,60	3.355.190,44
Repasse Honorarios Prof.Convenios	419.036,11	510.979,60
(-)Glosas Honor.Prof. Convenios	(2.810,20)	(2.717,58)
Totais	25.066.639,53	25.455.861,79

4- Estoques

	31/12/2016	31/12/2015
Generos Alimenticios e Utensilios	26.661,59	27.581,10
Medicamentos	289.473,66	257.267,13
Materiais de Expediente	6.833,54	11.731,23
Materiais de Limpeza	19.506,21	17.259,98
Materiais Hospitalares	225.276,54	179.640,31
Produtos Quimicos	7.458,94	7.440,78
Gasoterapia	1.587,48	1.090,43
Ortese Protese Mat.Especiais	1.532,37	1.475,49
Manutenção	37.303,28	0,00
	615.633,61	503.486,45

5 – Imobilizado

Descrição	Saldo Anterior	Adições	Baixa/Realização	Depreciação	Saldo Atual
Terreiros	7.540.060,00	0,00	0,00	0,00	7.540.060,00
Edificações	9.422.429,91	0,00	0,00	0,00	9.422.429,91
Maquinas e Equipamentos	5.952.845,35	210.990,50	46.046,37	0,00	6.117.789,48
Moveis e Utensilios	278.158,15	31.612,51	50.199,40	0,00	259.571,26
Veículos	27.214,00	0,00	0,00	0,00	27.214,00
Equipamentos Informatica/Software	232.927,79	32.818,19	27.349,17	0,00	238.396,81
(-) Depreciação Acumulada	(5.102.827,63)	44.757,98	0,00	1.042.517,12	(6.100.586,77)
TOTAL	18.350.807,57	320.179,18	123.594,94	1.042.517,12	17.504.874,69



Irmandade da Santa Casa de Sertãozinho

Rua Epiácio Pessoa, 1.741- Centro -Cep-14160.180 – Sertãozinho-SP
Fone - PABX: (016) 3946-2855 - Reconhecida de Utilidade Pública:
Municipal: Lei nº 581 – Estadual: Lei nº 1708 – Federal: Decreto de 11 de novembro de 1991
CGC/MF.: 71.326.292/0001-03 - Inscrição Estadual - Isenta
E-mail: diretoria@santacasadesertaozinho.com.br

6 – Convênios e Receitas com Subvenções, Auxílios e Doações Recebidas.

6.1 – Convênios com a Secretária de Estado da Saúde

CONVÊNIO	ÓRGÃO RESPONSÁVEL PELO REPASSE	VIGENCIA	OBJETO	CONTRATO	CURTO E
					LONGO PRAZO
402/2016	Secretária de Estado da Saúde – Pró Santa Casa	27/06/2016 a 31/12/2016	Custeio	441.000,00	264.600,00
437/2016	Secretária de Estado da Saúde – Sustentável	27/06/2016 a 31/12/2016	Custeio	1.632.601,10	816.301,05
625/2016	Secretária de Estado da Saúde – Sustentável	01/01/2017 a 31/12/2017	Custeio	9.795.612,60	9.795.612,60
725/2016	Secretária de Estado da Saúde – Pró Santa Casa	01/01/2017 a 31/12/2017	Custeio	3.175.200,00	3.175.200,00
TOTAIS				15.044.413,70	14.051.713,65

6.2 – Receitas com Subvenções, Auxílios e Doações Recebidas.

A Entidade adota a CPC 07 – Subvenções e Doações Governamentais para o registro contábil desse item. Em 2016 foram recebidas Doações Governamentais e Subvenções em um total de R\$ 8.478.340,11 que se destinaram ao custeio, sendo aplicadas em gastos na Entidade durante o exercício de 2016. Encontra-se pendente de uso, registrado no Passivo Circulante R\$ 67.735,95 e no Passivo Não Circulante R\$ 1.004.954,97 para serem apropriados em períodos futuros. As verbas recebidas estão discriminadas no quadro abaixo:

Descrição	31/12/2016	31/12/2015
Subvenções Federais	5.068.700,18	4.321.115,88
Subvenções Estaduais	3.158.081,05	3.069.256,41
Subvenções Municipais	0	875.000,00
Doações Pessoa Juridicas	184.984,61	129.461,41
Doações de Pessoas Fisicas/Anonimas	66.574,27	85.549,34
Totais	8.478.340,11	8.480.383,04

7- ATENDIMENTOS AO SUS:

7.1 - LIMITES DE GRATUIDADE

Com observância aos limites mínimos fixados no Artigo 4º Inciso II da Lei 12.101 de 27/11/2009 e seus respectivos decretos regulamentadores, incluindo a Portaria nº 834, de 26 de Abril de 2016, prestou ao longo do exercício de 2016, atendimento à pacientes Sistema Único de Saúde – SUS, em percentual superior a 60% (sessenta por cento) de sua capacidade instalada, conforme abaixo demonstrado, como segue:



Irmandade da Santa Casa de Sertãozinho

Rua Epiácio Pessoa, 1.741- Centro -Cep-14160.180 – Sertãozinho-SP
 Fone - PABX: (016) 3946-2855 - Reconhecida de Utilidade Pública:
 Municipal: Lei nº 581 – Estadual: Lei nº 1708 – Federal: Decreto de 11 de novembro de 1991
 CGC/ME.: 71.326.292/0001-03 - Inscrição Estadual - Isenta
 E-mail: diretoria@santacasadesertaozinho.com.br

			2016		2015	
INTERNAÇÕES HOSPITALARES			Quantidade	Pac.Dia	Quantidade	Pac.Dia
	SUS	Paciente-dia	6.553	24.071	6.940	24.409
	NÃO SUS	Paciente-dia	<u>4.096</u>	<u>11.113</u>	<u>4.366</u>	<u>11.779</u>
	TOTAL	Total paciente-dia	10.649	35.184	11.306	36.188
% DE SERVIÇOS PRESTADOS AO SUS			68,42		67,45	

			2016		2015	
ATENDIMENTOS AMBULATORIAIS			Quantidade	%	Quantidade	%
	SUS		17.831	90,20	36.028	94,72
	NÃO SUS		<u>1.939</u>	<u>9,80</u>	<u>2.010</u>	<u>5,28</u>
	TOTAL		19.770	100,00	38.038	100,00
% DE SERVIÇOS PRESTADOS AO SUS			90,20		94,72	

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
% DE SERVIÇOS PRESTADOS AO SUS		%	%
	Internações	68,42	67,45
	Atendimentos Ambulatoriais	<u>10,00</u>	<u>10,00</u>
	% DE SERVIÇOS PRESTADOS AO SUS	78,42	77,45
Acréscimo de 3,0%.		<u>3,00</u>	<u>3,00</u>
Pois a Entidade atendeu a 2 itens do art. 33 da portaria 1970 (1,5% a cada).		81,42	80,45

8 – Demonstrativo das contribuições previdenciárias isentas.

Visando atender a Lei 12.101 de 27/11/2009 e Portaria 1.970 do Ministério da Saúde de 16/08/11, como também, requisitos da Legislação pertinente sendo Artigo 227 da IN RFB 1071/10, os valores relativos às isenções das contribuições previdenciárias gozadas como se devidas fossem, correspondem ao montante de R\$ 2.165.998,44.

9 – Imunidade Tributária

Em virtude de ser uma Entidade Filantrópica, sem fins lucrativos de caráter assistencial, goza do benefício de isenção do pagamento de tributos federais incidentes sobre o resultado, de acordo com os artigos 167 a 174 do Regulamento de Imposto de Renda e artigo 195 da Constituição Federal. São demonstrados a seguir os valores relativos às isenções fiscais, como se devidos fossem:



Irmandade da Santa Casa de Sertãozinho

Rua Eptácio Pessoa, 1.741- Centro -Cep-14160.180 – Sertãozinho-SP
Fone - PABX: (016) 3946-2855 - Reconhecida de Utilidade Pública:
Municipal: Lei nº 581 – Estadual: Lei nº 1708 – Federal: Decreto de 11 de novembro de 1991
CGC/MF.: 71.326.292/0001-03 - Inscrição Estadual - Isenta
E-mail: diretoria@santacasadesertaozinho.com.br

QUADRO DAS ISENÇÕES USUFRUÍDAS:	2016	2015
Cota Patronal do INSS	2.165.998,44	2.055.547,07
Cofins.	1.028.253,69	1.041.035,93
Contribuição Social sobre Lucro Líquido - CSL	370.171,33	374.772,94
	3.564.423,46	3.471.355,94

10 – Contingências

a) Contingência Ativa

Com base no direito de imunidade sobre a incidência da contribuição do PIS, a entidade possui ação judicial contra a Receita Federal do Brasil para restituição de valores recolhidos em anos anteriores. O processo já foi julgado em instância regional com decisão favorável à Irmandade e está em fase de apelação por parte da ré. O valor atualizado em 31 de dezembro de 2016 é de R\$389.438,46 sendo que o valor final atualizado se encontra em fase de cálculos para recebimento.

b) Contingências Passivas

A Entidade possui contingências passivas representadas por ações trabalhistas e ações cíveis, cujas possibilidades de perdas possíveis foram avaliadas e estimadas pela assessoria jurídica da mesma nos seguintes valores em 31 de dezembro de 2016:

	<u>Possível</u>	<u>Total</u>
Ações Trabalhistas	60.000,00	60.000,00
Ações Cíveis	963.960,00	963.960,00
	1.023.960,00	1.023.960,00

Os assessores jurídicos da entidade fizeram o julgamento das contingências conforme CPC 25(Comitê de Pronunciamentos Contábeis). As informações continham perda provável e mensuramos que o saldo contabilizado no final do exercício, no valor de R\$ 1.721.185,32 poderá cobrir eventual perda provável de contingências trabalhistas e Cíveis, em 2017.

11 – Patrimônio Social.

Representa o Patrimônio inicial da Entidade, acrescido dos déficits/ superávits apurados anualmente desde sua constituição, mais ajustes por avaliações do Imobilizado.

O Superávit do Exercício, no valor de R\$ 190.919,22 (Cento e noventa mil, novecentos e dezenove reais e vinte e dois centavos), foram incorporados ao Patrimônio Social.

12 - Coberturas de Seguros

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Instituição efetua contratação de seguros em valor considerado suficiente para cobertura de eventuais sinistros.



Irmandade da Santa Casa de Sertãozinho

Rua Epitácio Pessoa, 1.741- Centro -Cep-14160.180 – Sertãozinho-SP
Fone - PABX: (016) 3946-2855 - Reconhecida de Utilidade Pública:
Municipal: Lei nº 581 – Estadual: Lei nº 1708 – Federal: Decreto de 11 de novembro de 1991
CGC/MF.: 71.326.292/0001-03 - Inscrição Estadual - Isenta
E-mail: diretoria@santacasadesertaozinho.com.br

13 – Ajuste de Avaliação Patrimonial

A Entidade optou por adotar o custo atribuído com base nos dispositivos da Interpretação ICPC 10 para os móveis e imóvel, existentes na empresa em 31/12/2009, resultando no reconhecimento em 2011 de ajuste de avaliação patrimonial credor no valor de R\$ 13.987.150,45 sendo que em 2016 houve a Realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial no total de R\$ 50.772,17.

Carlos Alberto Mazer
Provedor
CPF Nº246.187.728-91

Milton Bonifácio da Silva
Tesoureiro
CPF Nº157.002.918-00

Solange de Cassia Garoni Martins
TC.RC 1SP 211873/O
CPF Nº020.164.798-25