



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

IRMANDADE DA SANTA CASA DE SERTÃOZINHO NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018 E 2017.

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 Epitácio 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 2018 e 2017, 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 inseridos nas demonstrações contábeis estão expressos 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 dos exercícios.

A gratuidade é praticada pela Entidade tendo em vista a sua finalidade filantrópica. Durante o ano de 2018, 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 custos, acrescidas, quando aplicável, dos rendimentos auferidos até a data do Balanço Patrimonial.

Descrição	Saldo 31/12/2018	Saldo 31/12/2017
CAIXA	3.866,47	3.336,39
Bancos c/Movimento Sem Restrições	168.612,79	629.765,10
Aplicações Financeiras Com Restrições	1.304.451,68	1.146.842,01
Aplicações Financeiras Sem Restrições	<u>1.351.318,57</u>	<u>0,00</u>
Total das Disponibilidades	2.828.249,51	1.779.943,50

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	31/12/2018	31/12/2017
SERMED	932.395,26	823.784,53
SUS - SERTÃOZINHO	1.636.137,60	2.077.455,20
UNIMED DE SERTÃOZINHO COOP..TRAB.MÉDICO	18.833,27	22.081,25
PREFEITURA MUNIC.SERTÃOZINHO	696.171,56	694.090,77
PREFEITURA MUNICIPAL DE SERTÃOZINHO	94.256,56	94.256,56
SOCIEDADE ENS.SUP.ESTACIO RIB.PRETO LTDA	228.960,00	0,00
CLIENTES DIVERSOS	3.793,11	1.666,30
OUTROS CLIENTES	586.343,96	286.343,96
(-) PROVISÃO PERDAS LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA	<u>(586.343,96)</u>	<u>(286.343,96)</u>
TOTAL	3.610.547,36	3.713.334,61

b.2 – A Provisão para Perda Sobre Crédito de liquidação duvidosa PPSC é constituída em decorrência 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 com recursos próprios e doações com verbas publicas parlamentares em 2018, 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 experiência e competência profissional. A Administração da Entidade entende que no período não houve perdas que modificassem substancialmente o valor contabil dos bens em 31/12/2018. Tendo sido feito a transferência dos saldos das contas de Ajustes de Avaliação para suas respectivas contas.

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.

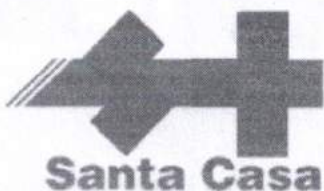
i) Receitas e despesas

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 deSaúde despendida em atendimentos gratuitos





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

Receitas Operacionais Bruta	31/12/2018	31/12/2017
Receitas com Pacientes Sus	6.624.164,18	6.946.790,36
Receitas com Pacientes Convenios	12.918.893,62	12.325.125,36
Receitas com Pacientes Particulares	170.605,25	241.770,51
Receitas com Outros Serviços RX	193.305,00	192.224,48
Receitas com outros Serviços Prefeitura Municipal de Sertãozinho	3.243.973,56	3.154.154,16
Repasse Honorarios Prof. SUS	3.434.303,32	3.567.429,21
Repasse Honorarios Prof.Convenios	724.119,45	469.471,52
(-) Glosas Honor.Prof. Convenios	(10.196,07)	0,00
Totais	27.299.168,31	26.896.965,60

4 – Estoques:

Descrição	31/12/2018	31/12/2017
Generos Alimenticios e Utensilios	23.361,90	28.199,67
Medicamentos	378.602,65	320.272,70
Materiais de Expediente	17.683,98	16.937,20
Materiais de Limpeza	31.947,58	34.205,12
Materiais Hospitalares	270.176,77	220.605,79
Produtos Quimicos	12.624,05	10.684,67
Gasoterapia	1.095,45	778,14
Ortese Protese Mat.Especiais	2.098,36	1.850,35
Manutenção	98.132,87	59.337,76
Totais	835.723,61	692.871,40

5 – Imobilizado:

Descrição	Saldo	Adições	Adições	Baixa/	Depreciação	Saldo
	31/12/2017	Recurso Próprio	Doações Verbas Publicas			31/12/2018
Terrenos	7.540.060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.540.060,00
Edificações	9.477.484,56	402.883,27	0,00	0,00	0,00	9.880.367,83
Maquinas e Equipamentos	6.603.201,70	78.811,00	47.557,02	814,00	0,00	6.728.755,72
Moveis e Utensilios	630.421,02	351.446,28	0,00	0,00	0,00	981.867,30
Veiculos	27.214,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.214,00
Equip.Informatica/Software	345.703,43	49.631,88	0,00	0,00	0,00	395.335,31
(-) Depreciação Acumulada	(6.973.012,24)	-	-	-	(783.491,01)	(7.756.503,25)
TOTAL	17.651.072,47	882.772,43	47.557,02	814,00	(783.491,01)	17.797.096,91

[Handwritten signature]



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	VIGÊNCIA	OBJETO	VALOR CONTRATO	CURTO PRAZO	LONGO PRAZO
625/2016	Secr.de Estado da Saúde – Sustentável	01/01/2016 a 31/12/2019	Custeio	9.795.612,60	1.058.400,00	105.840,00
725/2016	Secr.de Estado da Saúde – Pró Santa Casa	01/01/2016 a 31/12/2019	Custeio	3.175.200,00	3.265.204,20	326.522,13
804/2018	Secr. de Estado da Saúde – FUNDES	31/12/2018 a 31/12/2019	Reforma	3.631.739,61	3.631.739,61	0,00
805/2018	Secr. de Estado da Saúde – FUNDES	31/12/2018 a 31/12/2019	Equipamentos	1.299.486,04	1.299.486,04	0,00
TOTAIS				17.902.038,25	9.254.829,95	432.362,13

- Os valores demonstrados acima são registrados em contas de Curto Prazo no Ativo Circulante e Curto Prazo no Passivo Circulante. Longo Prazo do Ativo não Circulante e Longo Prazo do Passivo não circulante, conforme determina a legislação.

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 2018 foram recebidas Doações Governamentais, Subvenções e Fundos de Saúde em um total de R\$ 11.054.624,84 que se destinaram ao custeio, sendo aplicadas em gastos na Entidade durante o exercício de 2018. Encontra-se pendente de uso, registrado no Passivo Circulante R\$ 9.276.603,27 e no Passivo Não Circulante R\$ 1.232.348,26 para serem apropriados em períodos futuros. As verbas recebidas estão discriminadas no quadro abaixo:

Descrição	31/12/2018	31/12/2017
Subvenções Federais	5.116.217,12	5.116.217,12
Subvenções Estaduais	4.449.708,96	3.765.137,31
Doações Pessoa Jurídicas	200.572,60	181.386,68
Doações de Pessoas Físicas/Anonimas	313.126,16	34.952,32
Fundo Saúde Municipal -	120.000,00	120.000,00
Fundo Saúde Nacional	<u>855.000,00</u>	<u>200.000,00</u>
Totais	11.054.624,84	9.417.693,43

- Convênios para Investimentos em reforma e ampliação das dependências do hospital e Equipamentos a curto prazo em 2018, através do convênio nº 804/2018: R\$ 3.631.739,61 e convênio nº 805/2018: R\$ 1.299.486,04.
- Convênios para Custeio a curto prazo através do convênio nº 625/2016: R\$ 1.058.400,00



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

e convênio nº 725/2016: R\$ 3.265.204,20.

7- CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO NO PASSIVO CIRCULANTE:

Descrição	31/12/2018	31/12/2017
Fornecedores	874.579,85	683.364,63
Salários a Pagar	644.174,12	617.335,99
Honorários Médicos de Plantonistas	956.663,77	887.477,52
Provisão para Honorários Médicos	605.115,77	689.391,27
Outras Contas a Pagar	<u>175.381,41</u>	<u>177.508,49</u>
TOTAL	3.255.914,92	3.055.077,90

8 - TRIBUTOS E ENCARGOS SOCIAIS A CURTO PRAZO NO PASSIVO CIRCULANTE:

Descrição	31/12/2018	31/12/2017
TRIBUTOS E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER		
Encargos Sociais a Recolher	175.902,14	176.937,96
Obrigações Tributárias	97.824,65	92.781,85
Obrigações Trabalhistas	<u>0,00</u>	<u>23.298,93</u>
TOTAL	273.726,79	293.018,74

9- ATENDIMENTOS AO SUS:

9.1 - 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 2018, 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 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

INTERNAÇÕES HOSPITALARES		2018		2017	
		Quantidade	Pac.Dia	Quantidade	Pac.Dia
SUS	Paciente-dia	6.780	23.755	6.766	24.529
NÃO SUS	Paciente-dia	<u>4.228</u>	<u>11.163</u>	<u>4.239</u>	<u>11.367</u>
TOTAL	Total paciente-dia	11.008	34.918	11.005	35.896
% DE SERVIÇOS PRESTADOS AO SUS		68,03		68,33	

ATENDIMENTOS AMBULATORIAIS		2018		2017	
		Quantidade	%	Quantidade	%
SUS		19.634	93,32	20.662	93,56
NÃO SUS		<u>1.405</u>	<u>6,68</u>	<u>1.422</u>	<u>6,44</u>
TOTAL		21.039	100,00	22.084	100,00
% DE SERVIÇOS PRESTADOS AO SUS		93,32		93,56	

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
% DE SERVIÇOS PRESTADOS AO SUS	%	%
Internações	68,03	68,33
Atendimentos Ambulatoriais	<u>10,00</u>	<u>10,00</u>
% DE SERVIÇOS PRESTADOS AO SUS	78,03	78,33
Acréscimo de 3,0%. Pois a Entidade atendeu 2 itens do art. 33 da portaria 1970 (1,5% a cada).	<u>3,00</u>	<u>3,00</u>
	81,03	81,33

10 – 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\$ 2.516.364,98.

11 – Trabalhos voluntários:

Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002 (R1) a Irmandade da Santa Casa de Sertãozinho recebe trabalhos voluntários dos seus membros integrantes dos Órgãos da Administração, sem nenhuma remuneração ou qualquer outro benefício.

12 – 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:

QUADRO DAS ISENÇÕES USUFRUÍDAS:	2018	2017
Cota Patronal do INSS	2.516.364,98	2.362.549,16
Cofins	1.207.158,33	1.120.743,02
Contribuição Social sobre Lucro Líquido - CSL	<u>434.577,00</u>	<u>403.467,49</u>
Totais	4.158.100,31	3.886.759,66

13 – 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 2018 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 2018:

	Possíveis
Ações Trabalhistas	99.829,68
Ações Cíveis	<u>1.072.858,00</u>
	1.172.687,68

Os assessores jurídicos da entidade fizeram o julgamento das contingências conforme CPC 25 (Comitê de Pronunciamentos Contábeis). O saldo contabilizado no final do exercício de 2018, no valor de R\$ 540.298,83 poderá cobrir eventual perda provável de contingências trabalhistas e Cíveis.



14 – Patrimônio Social:

Representa o Patrimônio inicial da Entidade, acrescido dos superávits/déficits apurados anualmente desde sua constituição, mais os Ajustes por Avaliações do seu Imobilizado.

- a) O Superávit do Exercício de 2018, no valor de R\$ 1.392.448,57 (Hum milhão, trezentos e noventa e dois mil, quatrocentos e quarenta e oito reais e cinquenta e sete centavos), foram incorporados ao Patrimônio Social.

15 - Coberturas de Seguros:

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

16 – 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 2018 houve a realização desse ajuste num total de R\$ 740.193,60.

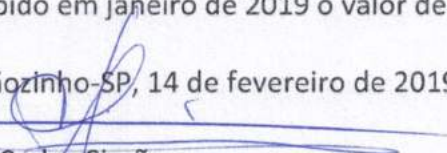
17 – Certificado de Entidade Beneficiária de Assistência Social:

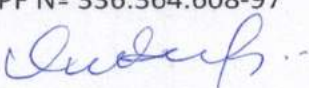
No dia 14/11/2018, foi publicada a portaria nº 865, de 14/06/2018, deferindo a Renovação do Certificado de Entidade Beneficiária de Assistência Social - CEBAS/SAÚDE, da **Irmandade da Santa Casa de Sertãozinho**, na área da saúde com validade pelo período de 01/01/2019 a 31/12/2021.


18 – Eventos Subsequentes:

O Convênio para Investimentos em reforma e ampliação das dependências do hospital a curto prazo, em 2018, através do convênio nº 804/2018: R\$ 3.631.739,61, foi cancelado em 01/02/2019 conforme publicação no diário oficial do Estado de São Paulo, mesmo tendo sido recebido em janeiro de 2019 o valor de R\$ 726.347,92.

Sertãozinho-SP, 14 de fevereiro de 2019


José Carlos Simões
Provedor
CPF Nº 336.364.608-97


Carlos Alberto Mazer
Tesoureiro
CPF Nº 246.187.728-91


Solange de Cassia Garoni Martins
TC.RC 1SP 211873/O
CPF Nº 020.164.798-25