



---

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE SERTÃOZINHO**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

**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.

**1.1 – Planos da Administração**

A administração tem focado a busca do equilíbrio econômico e financeiro da Santa Casa, trabalhando efetivamente na busca de redução de despesas e de incremento nas receitas. Para o ano de 2024, as ações iniciadas em 2023 serão mantidas com foco na redução de custos, na busca de incrementos financeiros para custeio junto aos órgãos públicos, na gestão da qualidade e no fortalecimento da área comercial objetivando a manutenção de curva ascendente de resultados.

- a) No dia 09 de dezembro de 2020 a Prefeitura Municipal de Sertãozinho e a Irmandade da Santa Casa de Sertãozinho, de comum acordo, assinaram o Termo de Convênio nº 008/2020, no valor R\$ 14.933.236,97 (catorze milhões, novecentos e trinta e três mil, duzentos e trinta e seis reais e noventa e sete centavos) objetivando a execução de reforma e ampliação do prédio da Entidade, visando dotar o hospital de condições estruturais adequadas, com o amparo da Lei Municipal nº 6.885, de 05 de novembro de 2020, conforme Plano de Trabalho Aprovado.
- b) No dia 20 de março de 2023 o Convênio 008/2020 foi rescindido entre o Município de Sertãozinho e a Irmandade da Santa Casa de Sertãozinho, através de ato Unilateral do Município com base nos parágrafos 3º ao 5º da Cláusula Quinta e Cláusula Décima Segunda, bem como do inciso I do art. 79 da Lei Federal nº 8.666/1993, retornando a origem o montante de R\$ 14.933.236,97 antes empenhado.

**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 2023 e 2022, 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) e o CPC PME – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. A Escrituração contábil atende à



Resolução n 1409/12 do Conselho Federal de Contabilidade, que aprovou 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 2023, 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	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
CAIXA	18.669,25	16.122,70
Bancos c/Movimento Sem Restrições	111.302,41	87.976,11
Aplicações Financeiras Com Restrições	4.897.450,32	547.396,05
Aplicações Financeiras Sem Restrições	<u>111.302,41</u>	<u>534.052,79</u>
<b>Total das Disponibilidades</b>	<b>5.138.724,39</b>	<b>1.185.547,65</b>

### 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	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
SERMED	1.435.923,14	1.300.263,33
SUS - SERTÃOZINHO	2.014.068,55	1.522.061,91
UNIMED DE SERTÃOZINHO COOP. TRAB.MÉDICO	82.838,28	85.269,42
PREFEITURA MUNIC.SERTÃOZINHO	3.392.148,11	3.678.615,07
PREFEITURA MUNICIPAL DE SERTÃOZINHO	-	94.256,56



---

SOCIEDADE ENS.SUP.ESTACIO RIB.PRETO LTDA	179.520,00	82.416,00
CLIENTES DIVERSOS	17.272,44	14.527,47
Abud Serviços Radiológicos	56.245,70	45.330,87
Termo Convênio nº 008/20-Pref.Municipal Sertãozinho	-	14.933.236,97
OUTROS CLIENTES	352.723,25	480.255,72
(-) PROVISÃO PERDAS LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA	<u>(352.723,25)</u>	<u>(480.255,72)</u>
<b>TOTAL</b>	<b>7.178.016,22</b>	<b>21.661.721,04</b>

**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 públicas parlamentares até 2023, acrescido do custo atribuído nas contas de terrenos, edificações e máquinas 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 contábil dos bens em 31/12/2023. 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 e encargos sociais, que foram calculados considerando os períodos aquisitivos incorridos até a data do balanço.

#### **i) Conta de compensação**

Registramos em conta de compensação no ativo e no passivo no ano de 2022 o valor de R\$ 1.242.570,07, um barracão sob registro nº 1.713, localizado na quadra nº 01.13.01, zona 01, através do Termo de Concessão Administrativa de Uso de Bem Público assinado no dia 09 de dezembro de 2020, onde a Prefeitura Municipal de Sertãozinho está cedendo de forma gratuita por um prazo de 20 (vinte) anos para a Irmandade da Santa Casa de Sertãozinho, com a finalidade de instalação e funcionamento de unidades integrantes do hospital administrado pela entidade, cujos os serviços serão destinados aos usuários da Entidade.

#### **j) 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.

#### **k) As Receitas com serviços prestados estão assim distribuídas:**

Demonstração da receita efetivamente recebida da prestação de serviços de Saúde.

<b>Receitas Operacionais Bruta</b>	<b><u>31/12/2023</u></b>	<b><u>31/12/2022</u></b>
Receitas Prod. Serv. Hosp. c/ Pacientes SUS	7.571.893,96	7.474.522,77
Receita Prod. Serv. Hosp. com Pacientes Convênios	16.765.811,99	16.833.619,48
Receita Prod. Serv. Hosp. Sec. Mun. Saude (P.O)	1.640.526,67	1.339.089,94
Receita Prod. Serv. Hosp. com Pacientes Particulares	440.157,02	319.976,16
Receitas c/ Outros Serv.Pref.M. Sert.	11.949.919,13	7.125.901,45
Repasse Honorários Prof. SUS e Covid	3.055.032,96	2.518.012,87
Repasse Honorários Prof. Convênios +Partic.	1.304.644,76	88.610,36
Repasse Honorários Prof. Municipal	2.080.888,56	1.992.375,65
<b>TOTAIS</b>	<b><u>44.808.875,05</u></b>	<b><u>37.692.108,68</u></b>



#### 4 – Estoques:

Descrição	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Gêneros Alimentícios e Utensílios	69.522,36	50.577,70
Medicamentos	1.431.572,80	924.302,56
Materiais de Expediente	55.738,71	38.726,67
Materiais de Limpeza e Lavanderia	65.612,30	59.516,31
Materiais Hospitalares	1.067.782,49	678.638,08
Produtos Químicos	37.107,39	20.743,65
Gasoterapia	2.232,87	1.939,76
Ortese e Prótese - Mat.Especiais	2.088,63	2.294,39
Manutenção	42.143,07	25.072,43
<b>Totais</b>	<b>2.773.800,62</b>	<b>1.801.811,55</b>

#### 5 – Imobilizado:

Descrição	Saldo	Adições	Adições	BAIXAS	Depreciação	Saldo
	31/12/2022	Recurso Próprio	Doações PJ e Verbas Públicas	BENS		31/12/2023
Terrenos	7.540.060,00	0,00				7.540.060,00
Edificações	13.514.085,04	416.720,67				13.930.805,71
Máquinas e Equipamentos	13.029.071,44	172.178,57	554.800,00	(7.650,00)		13.748.400,01
Moveis e Utensílios	3.690.795,16	175.539,83		(2.500,20)		3.863.834,79
Veículos	43.730,40	0,00				43.730,40
Equip. Informática	477.471,56	411.269,28				888.740,84
Sistema Aplicativo Software	61.087,18	22.354,80	178.878,41			262.320,39
Sistema Fotovoltaico	396.536,01	316.000,00				712.536,01
(-) Depreciação Acumulada	(13.115.478,75)			8.543,10	(2.034.753,18)	(15.141.688,83)
<b>TOTAL</b>	<b>25.637.358,04</b>	<b>1.514.063,15</b>	<b>733.678,41</b>	<b>(1.607,10)</b>	<b>(2.034.753,18)</b>	<b>25.848.739,32</b>

#### 6 – Convênios e Receitas com Subvenções, Auxílios e Doações Recebidas:

##### 6.1 – Convênios com a Secretária de Estado da Saúde:

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 ficando assim registrado.



**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: administracao@santacasasertaozinho.com.br

CONVÊNIO	ÓRGÃO RESPONSÁVEL PELO REPASSE	VIGÊNCIA	OBJETO	VALOR	CURTO	LONGO
				CONTRATO	PRAZO	PRAZO
768/2022	Secr.de Estado da Saúde – Progr.mais Santas Casas	20/06/2022 a 20/06/2024	Custeio	1.959.528,72	408.235,36	-
789/2022 - Aditivo 01	Secr.de Estado da Saúde –Progr.mais Santas Casas	24/06/2022 a 31/08/2024	Custeio	3.560.015,63	2.852.276,00	-
<b>TOTAIS</b>				<b>5.519.544,35</b>	<b>3.260.511,36</b>	-

- a) O total dos Convênios 768/2022 e 789/2022 aditivo 01 registrado pelo total de R\$ 5.519.544,35 destinados para as despesas de custeio, na manutenção da Entidade. Encontra-se pendente de uso, registrado no Passivo Circulante R\$ 3.260.511,36.

## 6.2 – Subvenções para aquisição de Equipamentos.

A Entidade recebeu Doações e Subvenções Governamentais destinados para aquisições de equipamentos. Os registros contábeis foram efetuados em conta do Passivo não Circulante, cujo saldo está sendo baixado através das depreciações dos equipamentos, conforme redação dada na CPC 07, com saldo em 31/12/2023 de R\$ 5.165.881,12.

## 6.3 – Receitas com Subvenções, Auxílios e Doações Recebidas:

A Entidade adota a CPC 07 – Subvenções e Doações Governamentais para o registro contábil desse item. Em 2023 foram recebidas Doações Governamentais, Subvenções e Fundos de Saúde em um total de R\$11.119.298,20 que se destinaram ao custeio, sendo aplicadas em gastos na Entidade durante o exercício de 2022. As verbas recebidas estão discriminadas no quadro abaixo:

Descrição	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Subvenções Federal - Incentivos Sus	4.835.487,12	4.835.487,12
Subvenções Estaduais	3.577.875,87	4.206.866,61
Doações Pessoas Juridicas	82.652,84	77.237,28
Doações de Pessoas Fisicas/Anonimas	67.755,76	75.615,38
Convenios Pref. M. Sert, Federal e Estadual - 2022/2023 e Covid-19	2.555.526,61	4.453.553,19
Doações Secretária de Estado da Saúde	-	1.186.172,00
<b>Totais</b>	<b>11.119.298,20</b>	<b>14.834.931,58</b>



## 7- CONTAS A PAGAR:

Descrição	31/12/2023		31/12/2022	
	CURTO PRAZO	LONGO PRAZO	CURTO PRAZO	LONGO PRAZO
Fornecedores	1.686.777,15		787.180,31	-
Salários a Pagar	1.129.322,08		913.728,95	-
Honorários Médicos de Plantonistas	1.355.373,84		1.359.233,04	
Honorários Médicos –Sus e Convênios	1.000.246,15		745.385,92	-
Parcelamento do Processo INSS exercício 2.000	63.715,42	132.741,29	63.715,32	196.456,71
Financiamento c/Ministério -Sus - CEF	375.776,34	1.420.121,04	184.873,92	1.781.512,64
Financiamento p/ Fotovoltaica - Bradesco	98.247,06	183.221,16		
Adiantamento de Faturamento –Pref.M. Sertãozinho	2.645.046,39		1.678.596,73	-
Piso da Enfermagem - Conv. 05/2023 - Aditivo 01	41.938,33			
Outras Contas a Pagar	791.576,27		371.825,69	-
Receitas de subvenções a Apropriar	9.221,40		8.408,76	-
Termo Convenio nº 008/20 Prefeitura M. Sertãozinho	-		14.933.236,97	-
<b>TOTAL</b>	<b>9.197.240,43</b>	<b>1.736.083,49</b>	<b>21.046.185,61</b>	<b>1.977.969,35</b>

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

Descrição	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>TRIBUTOS E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER</b>		
Encargos Sociais a Recolher	335.503,66	275.398,56
Obrigações Tributárias	229.841,61	125.449,10
Férias, Encargos Sociais e Processos Trabalhistas	2.063.629,48	1.754.702,71
<b>TOTAL</b>	<b>2.628.974,75</b>	<b>2.155.550,37</b>

## 9- ATENDIMENTOS AO SUS:

### 9.1 - LIMITES DE GRATUIDADE

Com observância a Lei Complementar 187/2021 de 16-12-2021, a Entidade, 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, como segue:



INTERNAÇÕES HOSPITALARES *		2023		2022	
		Quantidade	Pac.Dia	Quantidade	Pac.Dia
SUS	paciente-dia	6.851	23.892	6.450	21.554
NÃO SUS	paciente-dia	4.182	11.578	3.723	9.954
<b>TOTAL</b>	<b>total paciente-dia</b>	<b>11.033</b>	<b>35.470</b>	<b>10.173</b>	<b>31.508</b>
<b>% DE SERVIÇOS PRESTADOS AO SUS</b>			<b>67,36%</b>	<b>68,41%</b>	
<i>*conforme informações TABWIN DATASUS SIAB</i>					

ATENDIMENTOS AMBULATORIAIS *		2023		2022	
		Quantidade	%	Quantidade	%
SUS		17.651	95,29%	17.533	95,08%
NÃO SUS		873	4,71%	907	4,92%
<b>TOTAL</b>		<b>18.524</b>	<b>100,00%</b>	<b>18.440</b>	<b>100,00%</b>
<b>% DE SERVIÇOS PRESTADOS AO SUS</b>			<b>95,29%</b>	<b>95,08%</b>	
<i>*conforme informações TABWIN DATASUS SIAB</i>					

		2023
% DE SERVIÇOS PRESTADOS AO SUS		%
Internações		67,36%
Atendimentos Ambulatoriais	(1)	10,00%
<b>% DE SERVIÇOS PRESTADOS AO SUS</b>		<b>77,36%</b>
<b>(1) Incorporação de 10% ref. A Atendimento Ambulatorial ref. § 1 Art. 29 do decreto nº 11791 de 21/11/2023</b>		

## 10 – Demonstrativo das contribuições previdenciárias isentas:

Visando atender a Lei 12.101 de 27/11/2009, que foi revogada pela LC 187/2021 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 no ano de 2023, correspondem ao montante de R\$ 4.486.909,73.



## 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:

<b>QUADRO DAS ISENÇÕES USUFRUÍDAS:</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Cota Patronal do INSS	4.486.909,73	3.878.092,25
Cofins	2.052.816,77	1.686.760,59
Contribuição Social sobre Lucro Líquido - CSL	-	607.233,81
<b>Totais</b>	<b>6.539.726,50</b>	<b>6.172.086,65</b>

## 13 – Contingências

### a) 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 entidade nos seguintes valores em 31 de dezembro de 2023:

	<b>Possíveis</b>
Ações Trabalhistas – 11 ações	1.676.250,63
Ações Cíveis/ADM – 32 ações	12.439.779,60
	<hr/>
	14.116.030,23

**b)** Os assessores jurídicos da entidade fizeram o julgamento das contingências conforme CPC 25 (Comitê de Pronunciamentos Contábeis) o valor de R\$981.382,52. Sendo assim distribuídos: O valor contabilizado de R\$ 883.912,76 registrado na Conta de Provisões Para Contingências, e Conta Depósitos para Recursos o valor de R\$97.469,76 contabilizados no final do exercício de 2023, que 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, diminuídos dos Défis ocorridos.

- a) O Superávit do Exercício de 2023, no valor de R\$872.924,77, será transferido e somado ao Patrimônio Social no exercício seguinte após a sua aprovação pela Assembleia Geral, para atender dispositivos legais vigentes.

#### **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\$ 13.936.378,28, sendo que em 2023 houve a realização desse ajuste num total de R\$294.936,96.

#### **17 – Certificado de Entidade Beneficiária de Assistência Social:**

No dia 15/07/2021, foi publicada a portaria nº 733, de 08/07/2021, 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 01/01/2022 a 31/12/2025.

\*\*\*\*\*Fim\*\*\*\*\*