
**ASSOCIAÇÃO DE CARIDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA
IMACULADA CONCEIÇÃO**

CNPJ: 50.832.898/0001-32

**Demonstrações contábeis acompanhadas do Relatório dos
Auditores Independentes**

31 de dezembro de 2023 e 2022

ASSOCIAÇÃO DE CARIDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DA IMACULADA CONCEIÇÃO

CNPJ. N. 50.832.898/0001-32

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(valores expressos em reais)

ATIVO	Nota	2023	2022	PASSIVO	Nota	2023	2022
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	7	650.320	386.519	Fornecedores	13	541.568	330.964
Caixa		3.117	1.833	Honorários Médicos	14	364.030	505.267
Contas Correntes - Sem Restrição		45.496	141.404	Obrigações Trabalhistas	15	273.753	260.265
Contas Correntes - Com Restrição		-	14.434	Obrigações Tributárias e Sociais	16	121.691	163.573
Aplicações - Sem Restrição		525.200	205	Parcelamentos	17	312.302	307.186
Aplicações - Com Restrição		76.506	228.643	Férias a Pagar	18	556.092	495.006
				Outras Contas a Pagar	19	41.710	-
Créditos a Receber		948.552	754.107	Subvenções a Realizar		486.506	243.077
Subvenções a Receber		-	-	Empréstimos Consignados	20	20.554	11.928
Contas a Receber	8	917.182	718.754	Processos Judiciais a Pagar	21	184.000	-
Outros Créditos	9	-	1.700				
Adiantamentos	10	31.173	33.455	TOTAL CIRCULANTE		2.902.206	2.317.267
Despesas Antecipadas		198	198				
Estoques	11	274.678	250.775	NÃO CIRCULANTE			
Materiais		149.114	137.495	Parcelamentos - LP	17	39.031	294.502
Medicamentos		125.564	113.281	Processos Judiciais a Pagar LP	21	160.000	-
				Provisão Para Contigência	22	100.000	700.000
TOTAL CIRCULANTE		1.873.549	1.391.400	Receitas Diferidas	23	1.299.701	1.264.079
				TOTAL NÃO CIRCULANTE		1.598.731	2.258.581
NÃO CIRCULANTE							
Imobilizado		12.005.789	11.626.208	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Imobilizado - Recurso Próprio	12.1	13.097.059	12.692.334	Patrimônio Social		(1.147.252)	(1.308.572)
(-) Depreciação Imobilizado - Recurso Próprio	12.1	(2.390.970)	(2.330.205)	Ajuste de Avaliação Patrimonial		9.589.013	9.646.735
Imobilizado - Com Restrição	12.2	2.319.914	2.102.459	Superávit do Exercício	26	936.641	103.598
(-) Depreciação Imobilizado - Com Restrição	12.2	(1.020.214)	(838.381)	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	27	9.378.401	8.441.760
Intangível		-	-				
Intangível		850	850				
(-) Amortização Intangível		(850)	(850)				
TOTAL NÃO CIRCULANTE		12.005.789	11.626.208				
TOTAL DO ATIVO		13.879.338	13.017.608	TOTAL PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO		13.879.338	13.017.608

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Candido Mota, 31 de dezembro de 2023.

José Augusto
Provedor
CPF: 797.878.438-04

José Roberto Val
1º Tesoureiro
CPF: 035.199.868-33

Everson Cesar Rampazzo
Contador CRC 1SP209415/O-5
CPF: 130.859.948-07

ASSOCIAÇÃO DE CARIDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DA IMACULADA CONCEIÇÃO

CNPJ. N. 50.832.898/0001-32

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PARA OS EXERCÍCIOS**FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022****(valores expressos em reais)**

	Nota	2023	2022
RECEITAS	24		
Convênios - SUS		6.396.313	5.640.197
Outros Convênios		4.073.678	2.745.973
Particulares		257.800	289.184
(-) Abatimentos - Glosas		(42.796)	-
		10.684.995	8.675.354
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS			
Custos com Materiais e Medicamentos		(1.702.441)	(1.599.379)
Custo com Pessoal		(7.527.126)	(6.482.927)
Custos dos Serviços Prestados		(7.707.044)	(6.550.471)
		(16.936.611)	(14.632.778)
Resultado (Superavit/Déficit) Bruto		(6.251.617)	(5.957.424)
DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS			
Despesas Administrativas		(238.161)	(184.647)
Despesas de Depreciações e Amortizações		(343.348)	(252.858)
Financeiras Líquidas		(53.123)	(121.580)
Outras Despesas		(701.457)	(612.293)
Outras Receitas		563.428	160.978
Despesa com Provisão para Contingência		(53.587)	(100.000)
Isonções Previdenciárias Usufruídas	29	1.814.097	1.618.187
Receitas com Trabalho Voluntário	30	21.232	20.449
		1.009.082	528.236
RECEITAS C/ SUBVENÇÕES, DOAÇÕES E INCENTIVOS			
Subvenção Municipal	25	5.415.238	5.078.750
Subvenção Estadual	25	102.018	-
Subvenção Federal	25	173.431	114.501
Subvenção de Investimento	25	181.833	172.120
Doações	25	276.658	137.461
Programas e Incentivos	25	29.999	29.953
		6.179.176	5.532.786
RESULTADO (SUPERÁVIT) DO EXERCÍCIO	26	936.641	103.598

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Candido Mota, 31 de dezembro de 2023.

José Augusto
Provedor
CPF: 797.878.438-04

José Roberto Val
1º Tesoureiro
CPF: 035.199.868-33

Everson Cesar Rampazzo
Contador CRC 1SP209415/O-5
CPF: 130.859.948-07

ASSOCIAÇÃO DE CARIDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DA IMACULADA CONCEIÇÃO

CNPJ. N. 50.832.898/0001-32

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores em reais)

	Patrimônio Social	Resultado do Exercício	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Patrimônio Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(1.511.551)	198.169	-	(1.313.382)
Transferecia do Superávit de 2021 para o Patrimonio Social	198.169	(198.169)	-	-
Superávit do exercício - 2022	-	103.598	-	103.598
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	9.646.735	9.646.735
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	4.810	-	-	4.810
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(1.308.572)	103.598	9.646.735	8.441.760
Transferecia do Superávit de 2022 para o Patrimonio Social	103.598	(103.598)	-	-
Superávit do exercício - 2023	-	936.641	-	936.641
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	57.722	-	(57.722)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	(1.147.252)	936.641	9.589.013	9.378.401

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Candido Mota, 31 de dezembro de 2023.

José Augusto
Provedor
CPF: 797.878.438-04

José Roberto Val
1º Tesoureiro
CPF: 035.199.868-33

Everson Cesar Rampazzo
Contador CRC 1SP209415/O-5
CPF: 130.859.948-07

ASSOCIAÇÃO DE CARIDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DA IMACULADA CONCEIÇÃO
CNPJ. N. 50.832.898/0001-32
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA
PERÍODOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022
(valores expressos em reais)

Método Indireto	2023	2022
1 - DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:		
(A) Resultado Líquido Ajustado		
Resultado (Superávit) Do Exercício	936.641	103.598
Depreciação	343.348	252.802
Amortização	-	57
Férias a Pagar	61.087	121.942
Provisão Para Contigência	(600.000)	100.000
Receitas Diferidas	35.622	(151.930)
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	9.651.545
(=) Resultado Ajustado	776.698	10.078.013
(B) Acréscimo e Decréscimo do Ativo Circulante e Não Circulante		
Subvenções a Receber	-	200.000
Contas a Receber	(198.428)	40.022
Outros Créditos	1.700	334
Adiantamentos	2.283	(14.929)
Estoques	(23.903)	(4.990)
Despesas Antecipadas	-	-
(=) Acréscimo/Decréscimo do Ativo Circulante e Não Circulante	(218.348)	220.436
(C) Acréscimo e Decréscimo do Passivo Circulante e Não Circulante		
Fornecedores	210.603	39.250
Honorários Médicos	(141.237)	67.704
Obrigações Trabalhistas	13.487	49.788
Obrigações Tributárias e Sociais	(41.882)	56.578
Parcelamentos	(250.356)	(591.365)
Outras Contas a Pagar	41.710	(14.098)
Subvenções a Realizar	243.429	(357.127)
Empréstimos Consignados	8.626	2.164
Processos Judiciais a Pagar	344.000	(1.100)
(=) Acréscimo/Decréscimo do Passivo Circulante e Não Circulante	428.381	(748.206)
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (A+B+C)	986.730	9.550.243
2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:		
Aquisição do Imobilizado	(722.930)	(85.906)
Aumento do Imobilizado - Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	(9.651.545)
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(722.930)	(9.737.452)
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (1+2)	263.801	(187.208)
SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	386.519	573.727
VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO	263.801	(187.208)
SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO EXERCÍCIO	650.320	386.519

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Candido Mota, 31 de dezembro de 2023.

José Augusto
Provedor
CPF: 797.878.438-04

José Roberto Val
1º Tesoureiro
CPF: 035.199.868-33

Everson Cesar Rampazzo
Contador CRC 1SP209415/O-5
CPF: 130.859.948-07

Associação de Caridade da Santa Casa de Misericórdia Imaculada Conceição

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em reais)

1. Contexto operacional

A Associação de Caridade da Santa Casa de Misericórdia Imaculada Conceição de Cândido Mota é uma Entidade civil, filantrópica e beneficente, sem finalidade lucrativa, imune de tributação, regendo-se pelos Estatutos Sociais e demais disposições legais. A Entidade tem como finalidade prestar assistência médica e hospitalar.

2. Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas da Lei n. 6.404/76 e alterações promovidas pela Lei 11.638/07 e Lei 11.941/09, que deram início ao processo de convergência das normas brasileiras de contabilidade às novas regras internacionais de contabilidade. Observamos também os dispostos nas novas normas brasileiras de contabilidade, elaboradas pelo Conselho Federal de Contabilidade, que aprovou a ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucros e em conformidade com a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e estão sendo divulgadas de forma comparativa aos exercícios de 2023 e 2022.

3. Área de Atuação e objeto Social

A Associação de Caridade da Santa Casa de Misericórdia Imaculada Conceição de Cândido Mota tem como objetivo básico, sem visar lucro, a manutenção de leitos e serviços hospitalares para uso público, sem distinção de raça, cor, credo, sexo e religião, dentro das proporções estabelecidas pela legislação e regulamentos estaduais.

4. Manutenção Financeira da Santa Casa

Os recursos financeiros necessários à realização dos objetivos sociais são provenientes principalmente de:

- Diárias, serviços hospitalares e ambulatoriais por atendimento ao SUS, Convênios e Particulares;
- Contratos de prestação de serviços com empresas;
- Auxílios e subvenções dos poderes públicos;
- Donativos e Contribuições de pessoas físicas e jurídicas.

5. Descrições das principais práticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão apresentadas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados.

6. Base de Preparação e Apresentação

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas como mencionadas no item 2 acima. A elaboração das demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação das políticas contábeis, não havendo, todavia, áreas ou situações de maior complexidade que requeiram maior nível de julgamento ou estimativas significativas para as demonstrações contábeis. As receitas são apropriadas pelo regime de competência.

a) Ativo Circulante

O Ativo Circulante está demonstrado pelos valores de custos deduzidos, quando aplicável, das correspondentes provisões para reduções ao valor recuperável.

b) Moeda de Apresentação

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais.

c) Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo que estão registradas pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço.

d) Contas a Receber

Representam os valores provenientes de direitos a receber, pela contraprestação de serviços ao Sistema Único de Saúde – SUS, Convênios e Particulares.

e) Estoques

Avaliados ao custo médio de aquisição de materiais alocados no almoxarifado e farmácia, e que não excedem o valor de mercado.

f) Ativo Não Circulante

Representado pelos bens móveis da Entidade, bem como sua respectiva depreciação.

g) Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, deduzido dos encargos de depreciação calculada com base nas taxas permitidas pela legislação pertinente.

h) Passivo Circulante

É demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e atualizações monetárias incorridas.

i) Fornecedores

As contas a pagar a fornecedores são obrigações referentes a aquisições de bens, materiais, medicamentos, e serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, e são classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no curso normal dos negócios, por até 12 meses.

j) Obrigações Trabalhistas

Refere-se a salários e encargos trabalhistas a serem pagos em janeiro de 2024.

k) Obrigações Tributárias e Sociais

Representam valores a recolher referente a, INSS, IRRF e PIS/COFINS, retidos de funcionários e fornecedores, e valores a pagar referente ao FGTS, que deverão ser pagos em janeiro de 2024.

l) Férias a Pagar

Constituída com base na remuneração dos empregados, incluindo um terço das férias vencidas e proporcionais bem como os encargos sociais incorridos pela mesma.

m) Empréstimos e Financiamentos

Referem-se a recursos financeiros tomados junto a instituições financeiras e encontram-se contabilizados nas contas do Passivo Circulante e Passivo Não Circulante.

n) Passivo Não Circulante

É demonstrado por valores conhecidos e calculáveis incluindo os encargos incorridos.

7. Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	2023	2022
Caixa	3.117	1.833
Contas Correntes - Sem Restrição	45.496	141.404
Contas Correntes - Com Restrição	-	14.434
Aplicações - Sem Restrição	525.200	205
Aplicações - Com Restrição	76.506	228.643
	650.320	386.519

8. Contas a Receber

Descrição	2023	2022
Convênio SUS	535.592	475.325
Convênio IAMSPE	64.363	61.598
IAMSPE	155.694	175.379
Prefeitura Municipal de Cândido Mota	148.032	-
Operadora Cielo S/A	13.501	6.452
	917.182	718.754

9. Outros Créditos

Descrição	2023	2022
Cheques Devolvidos a Receber	-	1.700
	-	1.700

10. Adiantamentos

Descrição	2023	2022
Adiantamento a Fornecedores	24.421	30.925
Adiantamento a Medicos - SUS	-	2.530
Adiantamentos Diversos	6.752	-
	31.173	33.455

11. Estoques

Descrição	2023	2022
Materiais Hospitalares	129.999	121.722
Medicamentos	125.564	113.281
Filmes Rx	3.060	4.059
Fios	16.054	11.713
	274.678	250.775

12. Imobilizado

12.1 Imobilizado Recurso Próprio

Em novembro de 2022, a Entidade realizou a avaliação a valor justo de seu Ativo Imobilizado, com o objetivo de estabelecer o custo atribuído aos itens avaliados, com a finalidade de reeditar os valores dos bens Imóveis, constantes no Ativo imobilizado, corrigindo eventuais distorções entre o valor de mercado e o atualmente constante na contabilidade.

Devido a Avaliação, houve a segregação dos saldos entre contas contábeis para uma melhor representatividade das demonstrações contábeis.

Imobilizado - Recurso Próprio	Saldo em 2022	Adições	(-) Baixas	Saldo em 2023
Edificações	557.889	-	-	557.889
Terrenos	196.611	-	-	196.611
Máquinas e Equipamentos	1.019.260	257.093	-	1.276.353
Moveis e Utensílios	403.813	166.677	-	570.490
Equipamentos de Informática	75.605	81.705	-	157.309
Sistemas e Aplicativos	49	-	-	49
Veículos e Similares	100.750	-	(100.750)	-
Reav - Edificações	536.850	-	-	536.850
Reav - Terrenos	32.188	-	-	32.188
Reav - Máquinas e Equipamentos	79.331	-	-	79.331
Reav - Moveis e Utensílios	34.523	-	-	34.523
Reav - Equipamentos de Informática	3.539	-	-	3.539
Reav - Sistemas e Aplicativos	380	-	-	380
Edificações - Avaliação 2022	3.463.276	-	-	3.463.276
Terrenos - Avaliação 2022	6.188.269	-	-	6.188.269
Total Imobilizado	12.692.334	505.475	(100.750)	13.097.059

(-) Depreciação Imobilizado - Recurso Próprio	Saldo em 2022	Adições	Baixas	Saldo em 2023
Edificações	(555.244)	(1.104)	-	(556.348)
Máquinas e Equipamentos	(718.235)	(58.302)	-	(776.537)
Moveis e Utensílios	(231.165)	(29.758)	-	(260.923)
Equipamentos de Informática	(65.328)	(14.629)	-	(79.957)
Sistemas e Aplicativos	(49)	-	-	(49)
Veículos e Similares	(100.750)	-	100.750	-
Reav - Edificações	(536.850)	-	-	(536.850)
Reav - Máquinas e Equipamentos	(79.331)	-	-	(79.331)
Reav - Moveis e Utensílios	(34.523)	-	-	(34.523)
Reav - Equipamentos de Informática	(3.539)	-	-	(3.539)
Reav - Sistemas e Aplicativos	(380)	-	-	(380)
Edificações - Avaliação 2022	(4.810)	(57.722)	-	(62.533)
Total Depreciação	(2.330.205)	(161.515)	100.750	(2.390.970)
Saldo Líquido - Recurso Próprio	10.362.129			10.706.089

12.2 Imobilizado Com Restrição

Imobilizado - Com Restrição	Saldo em 2022	Adições	(-) Baixas	Saldo em 2023
Edificações	283.752	217.455	-	501.207
Máquinas e Equipamentos	1.438.496	-	-	1.438.496
Moveis e Utensílios	297.841	-	-	297.841
Equipamentos de Informática	82.371	-	-	82.371
Total Imobilizado	2.102.459	217.455	-	2.319.914
(-) Depreciação Imobilizado - Com Restrição	Saldo em 2022	Adições	Baixas	Saldo em 2023
Edificações	(52.209)	(17.149)	-	(69.358)
Máquinas e Equipamentos	(529.472)	(134.027)	-	(663.499)
Moveis e Utensílios	(187.774)	(26.722)	-	(214.496)
Equipamentos de Informática	(68.926)	(3.935)	-	(72.861)
Total Depreciação	(838.381)	(181.833)	-	(1.020.214)
Saldo Líquido - Com Restrição	1.264.079			1.299.701
Saldo Líquido Imobilizado	11.626.208			12.005.789

13. Fornecedores

As contas a pagar a fornecedores são obrigações a pagar por bens e serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios. Os montantes são reconhecidos inicialmente pelos valores mensurados pelo custo amortizado com o método de taxa efetiva de juros. Na prática, as contas a pagar são normalmente reconhecidas pelo valor da fatura ou nota fiscal correspondente.

Descrição	2023	2022
Fornecedores Gerais	541.568	330.964
	541.568	330.964

14. Honorários Médicos

Refere-se a recursos a serem repassados aos médicos pelos serviços prestados junto ao SUS (Sistema Único de Saúde) e a convênios Particulares.

Descrição	2023	2022
Servicos Médicos PF/PJ	364.030	505.267
	364.030	505.267

15. Obrigações Trabalhistas

Refere-se a salários e encargos trabalhistas a serem pagos em janeiro de 2024.

Descrição	2023	2022
Salários a Pagar	273.753	259.915
Pensão Alimentícia	-	350
	273.753	260.265

16. Obrigações Tributárias e Sociais

Descrição	2023	2022
Contribuição Sindical e Assistencial	105	280
FGTS a Recolher	44.461	40.571
INSS a Recolher	34.196	57.236
PIS-COFINS-CSL a Recolher	6.801	13.581
IRRF a Recolher	30.919	45.991
ISS Retido na Fonte	5.209	5.916
	121.691	163.573

17. Parcelamentos

Conta	Circulante	Não Circulante	Total 2023	Total 2022
Lei 11.941/2009 - Parcelamento	294.287	-	294.287	532.913
Parcelamento PRT - Mp 766/17	18.014	39.031	57.045	68.775
	312.302	39.031	351.332	601.688

18. Férias a Pagar

Descrição	2023	2022
Provisão p/ Férias e Encargos	556.092	495.006
	556.092	495.006

19. Outras Contas a Pagar

Descrição	2023	2022
Cheques a Compensar	41.710	-
	41.710	-

20. Empréstimos Consignados

Empréstimo consignado em folha de pagamento, cuja obrigação é dos funcionários.

Descrição	2023	2022
Consignados Sicredi	8.050	7.546
Consignados Siccob	1.446	1.037
Congignados Caixa	11.057	3.345
	20.554	11.928

21. Processos Judiciais a Pagar

Processo	Circulante	Não Circulante	Total 2023	Total 2022
0010188-14.2014.5.15.0036	144.000	160.000	304.000	-
0010841-03.2023.5.15.0100	40.000	-	40.000	-
	184.000	160.000	344.000	-

22. Provisão Para Contingência

Os passivos contingentes são reconhecidos contabilmente e divulgados levando em consideração a opinião dos assessores jurídicos da Entidade, a natureza das ações, à similaridade com processos anteriores, a complexidade no posicionamento de tribunais, entre outras análises da Administração e são reconhecidas nas demonstrações contábeis, sempre que as perdas forem avaliadas como Prováveis, o que ocasionaria uma saída de recursos para a liquidação das obrigações, e quando os montantes envolvidos possam ser mensurados com suficiente segurança. Os passivos contingentes classificados como de perdas possíveis não são reconhecidos contabilmente, apenas divulgados em notas explicativas, quando individualmente relevantes e os classificados como remotos não requerem provisão e nem divulgação.

A Entidade é parte em diversos processos trabalhistas e cíveis. Em 31 de dezembro de 2023, a Entidade possuía registrado o montante de R\$ 100.000, estimados pelos seus assessores jurídicos.

23. 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.

Imobilizado - Com Restrição	Saldo em 2022	Adições	(-) Baixas	Saldo em 2023
Edificações	283.752	217.455	-	501.207
Máquinas e Equipamentos	1.438.496	-	-	1.438.496
Moveis e Utensílios	297.841	-	-	297.841
Equipamentos de Informática	82.371	-	-	82.371
Total Imobilizado	2.102.459	217.455	-	2.319.914
(-) Depreciação Imobilizado - Com Restrição	Saldo em 2022	Adições	Baixas	Saldo em 2023
Edificações	(52.209)	(17.149)	-	(69.358)
Máquinas e Equipamentos	(529.472)	(134.027)	-	(663.499)
Moveis e Utensílios	(187.774)	(26.722)	-	(214.496)
Equipamentos de Informática	(68.926)	(3.935)	-	(72.861)
Total Depreciação	(838.381)	(181.833)	-	(1.020.214)
Saldo Líquido - Com Restrição	1.264.079			1.299.701

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 2023 totalizou em R\$ 181.833.

24. Receitas

As receitas são registradas mensalmente, em obediência aos princípios de competência do exercício 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 e Convênios Particulares.

25. Subvenções, Doações e Incentivos

As subvenções destinadas para custeio foram contabilizadas em conta de receitas, junto com o montante da realização referente a subvenção com investimento conforme consta no item **23 - Receitas Diferidas**, bem como as doações recebidas que estão representados pelos seguintes valores:

As subvenções para investimentos estão em contas do Passivo conforme o item **23 - Receitas Diferidas**.

Subvenções	2023	2022
Realização de Subvenção para Investimento	181.833	172.120
Prefeitura Municipal de Candido Mota	5.279.928	5.078.750
Subvenção Estadual	102.018	-
Subvenção Federal	173.431	114.501
Fundo Municipal do Idoso - IRPJ	100.000	-
Termo de Fomento Municipal	35.310	-
	5.872.520	5.365.371

Doações	2023	2022
Campanha SAAE	26.001	25.838
Campanha EEVP S/A	41.849	45.675
Doações - Pessoa Física	18.096	9.825
Doações - Pessoa Jurídica	183.253	26.000
Doações - Estoque	7.458	30.124
	276.658	137.461

Programas e Incentivos	2023	2022
Contribuição de Solidariedade	29.999	27.022
Crédito da Nota Fiscal Paulista	-	2.931
	29.999	29.953

Total	6.179.176	5.532.786
--------------	------------------	------------------

26. Resultado do Exercício

O Superávit do exercício de 2023, no montante de R\$ 936.641 se aprovado pela Assembleia da Entidade, será integrado ao Patrimônio Social.

27. Patrimônio Social

Representa o patrimônio inicial da Entidade, considerando os superávits/déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição, bem como ajuste de avaliação patrimonial e ajustes de exercícios anteriores.

No exercício de 2023 a Entidade apresenta um Patrimônio Líquido positivo no montante consolidado de R\$ 9.378.401.

28. Atendimento ao SUS

A ASSOCIAÇÃO DE CARIDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DA IMACULADA CONCEIÇÃO, em atendimento ao inciso II do artigo 9º da LEI COMPLEMENTAR Nº 187, DE 16 DE DEZEMBRO DE 2021, a Entidade apresentou em 2023 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:

Período	Internação					Ambulatório			% SUS Mensal
	SUS		Não-SUS		% SUS Internação	SUS	Não-SUS	% SUS	
	Qtde.	Paciente-Dia	Qtde.	Paciente-Dia		Qtde.	Qtde.	Ambulatório	
Janeiro	128	546	34	74	88%	4.950	439	92%	88%
Fevereiro	148	553	38	75	88%	5.244	387	93%	88%
Março	187	625	48	110	85%	7.049	522	93%	85%
Abril	164	566	34	63	90%	6.914	467	94%	90%
Maio	201	730	23	69	91%	7.313	559	93%	91%
Junho	171	565	32	104	84%	6.131	500	92%	84%
Julho	163	642	36	95	87%	5.227	407	93%	87%
Agosto	148	570	43	157	78%	5.535	456	92%	78%
Setembro	164	583	38	130	82%	5.417	414	93%	82%
Outubro	164	554	22	58	91%	5.738	306	95%	91%
Novembro	169	662	22	66	91%	5.574	238	96%	91%
Dezembro	138	459	15	64	88%	5.530	226	96%	88%
Total (sem incentivo)	1.945	7.055	385	1.065	87%	70.622	4.921	93%	87%

No Plano de Ação Regional (Portaria MS 1.970/2011 - Artigo 33) , preencha caso a entidade possua:	Sim/Não	Máximo	Obtido
I - Atenção obstétrica e neonatal;	Não	1,50%	0,00%
II - Atenção oncológica;	Não	1,50%	0,00%
III - Atenção às urgências e emergências;	Não	1,50%	0,00%
IV - Atendimentos voltados aos usuários de álcool, crack e outras drogas;	Não	1,50%	0,00%
V - Hospitais de ensino	Não	1,50%	0,00%

Percentual de Atendimento ao SUS - TOTAL - No ano de	2023	foi de:	86,88%
--	-------------	---------	---------------

29. Isenções Previdenciárias usufruídas

De acordo com o Art. 150 da Constituição Federal, a entidade é imune dos impostos sobre patrimônio e renda. Além disso, é considerada isenta de contribuições de acordo com o Art. 195 da Constituição Federal e em atendimento a LEI COMPLEMENTAR Nº 187, DE 16 DE DEZEMBRO DE 2021.

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 2023, como se devidos fossem:

Descrição	2023	2022
INSS - Cota Patronal	1.765.945	1.578.243
PIS Sobre Folha de Pagamento	48.152	39.944
	1.814.097	1.618.187

Cálculo da Isenção com Tributos				
Impostos	Presunção do Lucro	Alíquota	Apuração 2023	Apuração 2022
Imposto de Renda	8%	15%	321.725,21	261.337,44
Contribuição Social	12%	9%	186.691,62	154.082,22
Cofins	0%	3%	518.587,82	428.006,16
ISS	0%	2%	213.699,89	173.507,07
Total			1.240.704,54	1.016.932,90

30. Trabalho Voluntário

Atendendo a Resolução CFC nº 1.409 de 21/09/2013, que através da ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucros, que determina o reconhecimento do trabalho voluntário pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Assim sendo foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela ASSOCIAÇÃO DE CARIDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA IMACULADA CONCEIÇÃO. Em primeira instância encontram-se os trabalhos voluntários, que, sem nenhuma remuneração são prestados pelos membros da DIRETORIA EXECUTIVA, CONSELHO FISCAL E CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO da entidade. A mensuração destes trabalhos foi feita com base nas horas despendidas, avaliadas pelo valor de mercado regional.

Cargo na diretoria	Nome	Horas/ano	2023
Presidente	Décio Pacheco Bezerra	27h	R\$ 1.057,46
Provedor	José Augusto	110h	R\$ 4.304,46
Vice-Provedor	Fernando Carlos Martins Filho	27h	R\$ 939,81
1º Secretário	Antônio Rodrigues de Lima	27h	R\$ 896,76
2º Secretário	Luiz Carlos Barreto	27h	R\$ 896,76
1º Tesoureiro	José Roberto Val	60h	R\$ 896,76
2º Tesoureiro	Leonardo Lopes de Souza	27h	R\$ 2.086,23
1º Procurador Jurídico	Thiago Antunes Ribeiro Alves	27h	R\$ 896,76
2º Procurador Jurídico	Carlos Alves Terra	27h	R\$ 896,76
1º Diretor de Relações Públicas	Gilberto Henrique da Silva	27h	R\$ 896,76
Conselheiro Fiscal Titular	Alexandre Pinheiro da Silva	48h	R\$ 1.591,21
Conselheiro Fiscal Titular	Maurício Mário de Alcântara	48h	R\$ 1.591,21
Conselheiro Fiscal Titular	Luiz Antônio de Gênova	48h	R\$ 1.591,21
Conselheiro Fiscal Suplente	Arnaldo Cesar Gonçalves	27h	R\$ 896,76
Conselheiro Fiscal Suplente	Ana Lúcia de Alcântara S. Franca	27h	R\$ 896,76
Conselheiro Fiscal Suplente	Tomás E. B. de Oliveira	27h	R\$ 896,76
TOTAL			R\$ 21.232,46

31. Autorização Para Conclusão Das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram aprovadas e autorizadas para publicação pela Administração da Entidade em 28 de fevereiro de 2024.

32. Outras informações

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

José Augusto
Provedor
CPF: 797.878.438-04

José Roberto Val
1º Tesoureiro
CPF: 035.199.868-33

Everson Cesar Rampazzo
Contador CRC 1SP209415/O-5
CPF: 130.859.948-07