



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 794 - CENTRO - ARARAQUARA - SP- CEP 14801-150
TELEFONE (16) 3303.2000

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Araraquara

Demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro
de 2023 e de 2022 e o Relatório dos Auditores Independentes





IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 794 - CENTRO - ARARAQUARA - SP- CEP 14801-150
TELEFONE (16) 3303.2999

ÍNDICE

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.	03
BALANÇO PATRIMONIAL (ATIVO) e (PASSO.	08
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	09
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	10
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.	11
NOTAS EXPLICATIVAS	12

Aos Administradores da
IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
CNPJ: 43.964.931/0001-12

Opinião com Ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras da **Irmadade da Santa Casa de Misericórdia de Araraquara** ("Entidade"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos dos assuntos descrito no parágrafo "Base para opinião com ressalva" as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Irmadade da Santa Casa de Misericórdia de Araraquara** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas - NBC TG 1000 (R1), incluindo normas específicas aplicáveis às entidades sem fins lucrativos, em especial a Resolução 1.409/12 - ITG 2002 (R1) Entidades sem fins lucrativos.

Base para opinião com Ressalva

No exercício de 2023 a Entidade não realizou complemento da estimativa da Provisão Para Perdas Sobre Créditos sobre os valores das rubricas do "contas a receber". Conforme nota explicativa nº 7. O valor da rubrica de Provisão Para Perdas Sobre Crédito contabilizado para essa data base foi de R\$ 3.541.184, vindo desde exercícios anteriores, porém, as contas a receber vencidas e não recebidas acima de 180 dias está no valor de R\$ 6.955.543, ficando pendente de reconhecimento da provisão de PPSC no valor de R\$ 3.414.359.

Ênfase

Sem alterar nossa opinião, informamos que a entidade possui algumas questões que chamaram a atenção da auditoria tais como:

- a) No exercício de 2023, a entidade provisionou o valor de R\$ 7.434.825 para contingências cíveis. No entanto, durante o período, a entidade realizou a troca dos seus assessores jurídicos, resultando em um novo levantamento das contingências cíveis. Foi fornecido à auditoria e contabilidade um relatório detalhado dessas contingências através de uma

planilha em Excel, cujo montante revisado foi de R\$ 16.114.948. Destacamos que este valor não inclui os respectivos prognósticos (Provável, Possível e Remota) para validação do saldo já provisionado contabilmente e para divulgação em nota explicativa.

- b) No exercício de 2023, identificamos à ausência de controle analítico dos bens do ativo imobilizado bem como diferença nos relatórios gerenciais e contábeis do ativo imobilizado como também identificamos que não foi realizado o teste de impairment. É fundamental que a entidade reconheça a importância de uma gestão adequada do ativo imobilizado para a precisão das demonstrações financeiras, para a tomada de decisões eficaz e para a mitigação de riscos. As falhas identificadas durante a auditoria demonstram a necessidade urgente de aprimorar os processos de gestão do ativo imobilizado, a fim de garantir a confiabilidade das informações financeiras e a sustentabilidade da entidade no longo prazo.
- c) No exercício de 2023 identificamos diversas divergências entre os relatórios do contas a receber, a pagar, adiantamentos realizados emitidos pelo sistema operacional MV para comparação com os saldos contábeis. Foram realizados vários ajustes visando o batimento das informações financeiro x contábil. É imprescindível que o departamento financeiro e contábil verifique todas as divergências nos relatórios juntamente com os responsáveis pelo sistema operacional MV visando identificar os principais problemas e diferenças nos relatórios do contas a receber, a pagar, inventário, adiantamentos, dentre outros.
- d) Em 2023, a entidade tomou medidas como expurgos de contas a receber não recebíveis, reclassificações e transferências entre curto e longo prazo para fortalecer sua posição financeira. Ao abordar o CCL negativo de R\$ 28.386.784, a administração mostra uma abordagem proativa em busca de sustentabilidade econômica e crescimento a longo prazo.
- e) No exercício de 2023, a entidade conseguiu reduzir seu endividamento com fornecedores, médicos e prestadores de serviços em 11,76%. Apesar dessa melhoria, esse tipo de endividamento ainda corresponde a 15% das obrigações totais a pagar pela entidade, levando em conta tanto o Passivo Circulante quanto o Passivo Não Circulante.
- f) No exercício de 2023, a entidade alcançou uma significativa redução de 18,75% em seu endividamento bancário. Mesmo com essa melhora, o endividamento bancário ainda representa 39% das obrigações totais a pagar pela entidade, considerando tanto o Passivo Circulante quanto o Passivo Não Circulante.
- g) As Subvenções a Realizar representam uma parcela significativa, correspondendo a 24% do montante total do passivo de curto e longo prazo da entidade.

- h) As contingências cíveis e trabalhistas representam 8% das obrigações a pagar que a entidade possui no Passivo Circulante e Passivo Não Circulante.
- i) As Obrigações Sociais e Trabalhistas representam 6% das obrigações a pagar que a entidade possui no Passivo Circulante e Passivo Não Circulante.
- j) As Outras Obrigações a Pagar representam 7% das obrigações a pagar que a entidade possui no Passivo Circulante e Passivo Não Circulante.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da Administração e da Governança pelas Demonstrações Financeiras

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas - NBC TG 1000 (RI), incluindo normas específicas aplicáveis às entidades sem

fins lucrativos, em especial a Resolução 1.409/12 - ITG 2002 (RI) - Entidades sem fins lucrativos e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

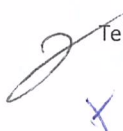
Responsabilidade do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria.

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.



Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a Administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, cujos valores são apresentados para fins comparativos, foram examinadas pela MB Auditores Independentes, com Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações financeiras emitido no dia 26 de abril de 2023.

Bebedouro-(SP), 29 de abril de 2024.

MARCELO
BOCK:85892432815

Assinado digitalmente por
MARCELO BOCK:85892432815
Localização: São Paulo
Data: 2024.05.07 15:13:26-03'00'



MB AUDITORES INDEPENDENTES SOCIEDADE SIMPLES.

CNPJ 03.805.426/0001-00

CRC – 2SP 021390/O-7

MARCELO BOCK

CONTADOR CRC - 1SP 128.524/O-0



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 704 - CENTRO - ARARAQUARA - SP - CEP 14601-150
TELEFONE (16) 3303.2099

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Araraquara
CNPJ: 43.964.931/0001-12
Balanco Patrimonial – Ativo e Passivo

DESCRIÇÃO	N.E	2023	2022		N.E	2023	2022
ATIVO				PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
CIRCULANTE		39.369.612	49.865.990	CIRCULANTE		67.756.396	56.438.983
Caixa e Equivalentes de Caixa	6	10.195.517	7.392.285	Fornecedores de bens e serviços	18	16.098.180	16.055.442
Caixa	6.a	8.374	10.133	Obrigações com Empregados	19	6.295.056	6.133.210
Banco C/Movimento – Recursos sem Restrição	6.a	28.293	17.130	Obrigações Tributárias	20	968.027	884.038
Banco C/Movimento – Recursos com Restrição	6.b	162	100.513	Empréstimos e Financiamentos a Pagar	21	10.175.876	1.496.801
Aplicações Financeiras – Recursos sem Restrição	6.a	210.057	1.386.007	Subvenções e Assistências Governamentais a Realizar	22	26.436.309	22.944.157
Aplicações Financeiras – Recursos com Restrição	6.b	9.948.630	5.878.502	Outros Valores a Realizar	23	1.038.401	3.153.638
Créditos a Receber	7	9.262.338	23.245.911	Outros Débitos a Pagar	25	6.744.547	5.771.696
Contas a Receber	7	9.262.338	23.245.911				
Subvenções Governamentais	8	14.162.980	15.443.488				
Adiantamentos a Empregados	9	424.993	48.575				
Adiantamentos a Fornecedores	10	818.682	445.647				
Adiantamentos Diversos	11	449.532	-				
Tributos a Recuperar	12	-	41.188				
Estoques	13	4.055.570	3.248.896				
Estoques (Materiais Hosp. Medicamentos, Demais)	13	4.055.570	3.248.896				
NÃO CIRCULANTE		84.022.439	71.496.896	NÃO CIRCULANTE		43.105.775	54.148.034
Realizável a Longo Prazo		967.530	1.618.639	Empréstimos e Financiamentos a Pagar	21	33.201.580	43.683.780
Depósitos Judiciais e Fiscais	14	967.530	1.492.639	Fornecedores de bens e serviços	18	308.902	308.902
Subvenções Governamentais	8	-	126.000	Obrigações Tributárias	20	597.337	950.089
Investimentos	15	-	27.128	Provisão p/ Contingências	24	8.875.456	9.082.763
Investimentos Permanentes	15	-	27.128	Outros Débitos a Pagar	25	122.500	122.500
Imobilizado	16	83.054.373	69.769.842				
Bens sem Restrição	16	86.845.428	81.926.151				
Bens com Restrição	16	29.343.464	35.126.470				
(-) Depreciação Acumulada		(33.134.520)	(47.282.778)	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	26	12.529.879	10.775.869
Intangível	17	536	81.288	Patrimônio Social	26	(25.173.067)	(21.620.533)
Direitos de Uso de Softwares		787.530	787.530	Outras Reservas	26	38.155.145	38.155.145
Direitos de Autor e de Marcas		-	-	Ajustes de Avaliação Patrimonial	26	38.155.145	38.155.145
(-) Amortização Acumulada		(786.993)	(706.242)	Superávit ou Déficit Acumulado	26	(452.199)	(5.758.743)
TOTAL DO ATIVO		123.392.051	121.362.886	TOTAL DO PASSIVO		123.392.051	121.362.886

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 794 - CENTRO - ARARAQUARA - SP - CEP 14801-150
TELEFONE (16) 3303.2999

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Araraquara
CNPJ: 43.964.931/0001-12
Demonstração de Resultado do Exercício

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO	N.E	2023	2022
RECEITAS OPERACIONAIS			
Com Restrição		25.879.914	19.834.770
Receitas de Subvenções		25.879.914	19.834.770
Sem Restrição		87.054.728	78.427.835
Receitas de Convênios SUS		69.340.366	60.978.464
Receitas de Convênios - NÃO SUS		12.192.740	14.181.756
Receitas Particulares		598.868	518.955
Contribuições e Doações Voluntárias		4.922.754	2.748.660
Total das Receitas		112.934.642	98.262.604
(-) Deduções da Receita Bruta			
(-) Glosas de Convênios		(205.329)	(213.049)
Receita Operacional Líquida		112.729.313	98.049.556
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS			
Custos dos Serviços Assistenciais Prestados		(30.401.634)	(28.740.895)
Despesas c/ Consumo de Materiais e Medicamentos		(22.389.991)	(23.147.909)
Total de Custos e Despesas Operacionais		(52.791.625)	(51.888.804)
RESULTADO BRUTO		59.937.688	46.160.752
DESPESAS OPERACIONAIS			
Administrativas			
Salários e Encargos Sociais	27	(43.423.608)	(40.449.558)
Administrativas e Gerais		(9.114.172)	(8.031.735)
Tributária		(223.849)	(111.955)
Depreciação e Amortização - Com Restrição		(1.266.868)	(1.259.845)
Depreciação e Amortização - Sem Restrição		(2.695.875)	(2.638.402)
Total das Despesas		(56.724.372)	(52.491.496)
RESULTADO OPERACIONAL		3.213.316	(6.330.744)
Outras despesas/receitas operacionais			
Outras Receitas Operacionais		5.107.324	4.842.213
Receitas Patrimoniais		0	2.717.569
Reversão das Despesas com Contingências		207.308	348.063
Despesas com Contingências		(35.128)	(4.167.322)
Despesas Patrimoniais		(1.037.051)	(1.709.408)
Total Outras Receitas e Despesas Operacionais	28	4.242.453	2.031.115
Resultado Financeiro			
Receitas Financeiras		672.428	2.167.653
Despesas Financeiras		(8.580.396)	(3.626.766)
Total Resultado Financeiro Líquido	29	(7.907.969)	(1.459.114)
SUPERÁVIT/DÉFICIT DO PERÍODO		(452.199)	(5.758.743)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 794 - CENTRO - ARARAQUARA - SP- CEP 14801-150
TELEFONE (16) 3303.2999

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Araraquara
CNPJ: 43.964.931/0001-12
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DIMPL - DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

EM 31 DE DEZEMBRO

EM REAIS (R\$)

Descrição	Patrimonio Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial (AAP)	Déficit acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.226.562	38.155.145	(22.847.095)	16.534.612
Incorporação do déficit acumulado no patrimônio social	(22.847.095)		22.847.095	-
Ajustes de Exercícios Anteriores				
Déficit do Exercício			(5.758.743)	(5.758.743)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	(21.620.533)	38.155.145	(5.758.743)	10.775.869
Incorporação do déficit acumulado no patrimônio social	(5.758.743)		5.758.743	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	2.206.209			2.206.209
Déficit do Exercício			(452.199)	(452.199)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	(25.173.067)	38.155.145	(452.199)	12.529.879

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 704 - CENTRO - ARARAQUARA - SP - CEP 14801-150
TELEFONE (16) 3303.2999

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Araraquara
CNPJ: 43.964.931/0001-12
Demonstração do fluxo de caixa

DFC - DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

EM 31 DE DEZEMBRO

EM REAIS (R\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Déficit de exercício	(452.199)	(5.758.743)
Ajustes por:		
Depreciações do ativo imobilizado	3.956.093	2.610.458
Amortização do intangível	6.650	27.944
Provisão para crédito de liquidação duvidosa		
valor residual da baixa de ativo imobilizado e intangível		
Provisão (reversão) de contingências	207.308	3.819.259
(Aumento) redução nos ativos:		
Recursos de subvenções	1.406.509	15.484.278
Contas a receber	13.983.573	(5.464.591)
Estoques	(341.954)	312.744
Outros créditos	(1.157.797)	209.796
Depósitos judiciais	525.109	(448.571)
(Redução) aumento nos passivos:		
Fornecedores e prestadores de serviço	42.738	3.281.782
Obrigações sociais e trabalhistas	161.846	155.079
Obrigações tributárias	(268.764)	132.894
Subvenções a realizar	3.492.151	(13.751.781)
Outras obrigações	1.043.599	(566.368)
Caixa líquido nas atividades operacionais	22.604.862	44.178
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições de ativo imobilizado e intangível	(7.710.509)	(2.798.054)
Caixa líquido nas atividades de investimentos	(7.710.509)	(2.798.054)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Captações	7.914.022	31.029.142
Juros Passivos e Outros Encargos	601.281	838.856
Pagamentos de Financiamentos(juros)	(8.336.859)	(3.486.841)
Pagamento de Financiamentos (principal)	(12.269.563)	(26.845.342)
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos	(12.091.120)	1.535.814
Redução no caixa e equivalentes de caixa	2.803.232	(1.218.062)
Demonstração da redução do caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	7.392.285	8.610.347
No fim do exercício	10.195.517	7.392.285
Redução no caixa e equivalentes de caixa	2.803.232	(1.218.062)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 794 - CENTRO - ARARAQUARA - SP- CEP 14801-150
TELEFONE (16) 3303.2999

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Araraquara
CNPJ: 43.964.931/0001-12
Notas Explicativas

1 Contexto operacional

A Irmandade Santa Casa de Misericórdia de Araraquara, pessoa jurídica de direito privado de finalidade não lucrativa, declarada de utilidade pública pela Lei Estadual no 4.391 de 21 de novembro de 1957 pela Lei Municipal no 797 de 4/4/1960 e pelo Decreto Federal nº 65.084 de 29/8/1969, com sede na cidade de Araraquara - SP, Avenida José Bonifácio, 794, fundada em 25 de fevereiro de 1902, com prazo de duração indeterminado.

Seu objetivo principal é a prestação de serviços na área de assistência médica e hospitalar; podendo criar ou instituir outros, quando possível, onde serão admitidos interna e externamente para tratamento, pessoas de qualquer condição social, com ou sem recursos, respeitados os princípios cristãos, beneficentes e humanitários, na acepção legal do termo, sendo sempre observado, quanto ao seu tratamento, à capacidade operacional disponível, na forma da legislação em vigor.

Essas demonstrações financeiras contemplam a posição patrimonial e financeira da Irmandade Santa Casa de Misericórdia de Araraquara, inscrita no CNPJ. Nº 43.964.931/0001-12.

A Administração considera o pressuposto de continuidade para a elaboração destas demonstrações financeiras considerando o histórico de operações da Entidade, as projeções futuras de geração de caixa, a possibilidade de manutenção de créditos por terceiros e partes relacionadas para a captação de recursos de curto e longo prazo na forma de recursos SUS, Subvenções, Incentivos, empréstimos e financiamentos.

A instituição detém o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social emitido pelo Ministério da Saúde. Em 15 de agosto de 2023, a Portaria nº 644, publicada no Diário Oficial da União, confirmou a renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 794 - CENTRO - ARARAQUARA - SP- CEP 14801-150
TELEFONE (16) 3303.2999

Social (CEBAS) até 31 de dezembro de 2024. Essa renovação abrange o período de 23 de novembro de 2020 a 31 de dezembro de 2024, conforme detalhado na nota explicativa 34.

2 Base de preparação e apresentação das demonstrações

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis emanadas da legislação brasileira e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade que levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade ITG 2002 (R1) específica para Entidades sem Finalidade de Lucros para preparação de suas demonstrações financeiras.

A Administração avaliou a capacidade da Entidade em continuar operando normalmente e está convencida de que ela possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando. Assim, estas demonstrações financeiras foram preparadas com base no pressuposto de continuidade.

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração da Entidade em 29 de abril de 2024.

A Administração da Entidade afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

2.2 Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras da Entidade são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Entidade atua ("a moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional da Entidade.

2.4 Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e, também, o exercício de julgamento por parte da Administração da Entidade no processo de aplicação das práticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na nota explicativa 4.1.

2.2 Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.






IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 794 - CENTRO - ARARAQUARA - SP- CEP 14801-150
TELEFONE (16) 3303.2999

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras da Entidade são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Entidade atua ("a moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional da Entidade.

2.4 Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e, também, o exercício de julgamento por parte da Administração da Entidade no processo de aplicação das práticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na nota explicativa 4.1.

3 Resumo das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente nos exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.

3.1 Instrumentos financeiros

A Entidade classifica seus ativos e passivos financeiros como instrumentos financeiros básicos, em conformidade com a política contábil da Entidade, portanto, são ativos financeiros básicos da Entidade:



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 794 - CENTRO - ARARAQUARA - SP- CEP 14801-150
TELEFONE (16) 3303.2999

- i) Caixa e equivalentes de caixa;
- ii) Recursos de subvenções;
- iii) Contas a receber; e
- iv) Outros créditos.

Os passivos financeiros básicos da Entidade são:

- v) Empréstimos e financiamentos a pagar;
- vi) Fornecedores e prestadores de serviço a pagar;
- vii) Passivo de arrendamento; e
- viii) Outras obrigações.

Os ativos financeiros básicos são mensurados pelo valor justo por meio do resultado e custo amortizado. Os passivos financeiros básicos são mensurados pelo custo amortizado. As aplicações financeiras e outros investimentos são mensuradas ao valor justo por meio do resultado.

A Entidade reconhece os ativos e passivos financeiros básicos inicialmente na data em que foram originados, exceto os ativos designados pelo valor justo por meio do resultado, que são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Fundação se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

Após o reconhecimento inicial, os ativos e passivos financeiros básicos são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável. Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício.

A Entidade desconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram ou quando a entidade transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos.

A Entidade desconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expirada.

Os ativos e passivos financeiros básicos são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, somente quando, a entidade tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

A Entidade não possui instrumentos financeiros derivativos.

3.2 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa compreendem saldos de caixa, depósitos bancários à vista e investimentos financeiros de alta liquidez com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizados na gestão das obrigações de curto prazo da Entidade.

3.3 Recursos de subvenções

Os valores de recursos vinculados a convênios referem-se a convênios firmados com o Ministério da Saúde para aquisição de equipamentos e ao incremento financeiro do teto de média e alta complexidade, que são repassados através de emendas parlamentares para o custeio e manutenção das atividades hospitalares.



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 794 - CENTRO - ARARAQUARA - SP- CEP 14801-150
TELEFONE (16) 3303.2999

De acordo com os contratos de convênio, a Entidade deve aplicar financeiramente todos os recursos enquanto estes não forem efetivamente aplicados em sua finalidade (custeio ou investimento).

3.4 Contas a receber

As contas a receber, especificamente de convênios médicos, são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa. A perda estimada em créditos de liquidação duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Entidade não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

3.5 Estoques

Os estoques são demonstrados pelo custo de aquisição ou valor líquido de realização, dos dois o menor. O custo é determinado pelo método de avaliação do "custo médio ponderado". O custo dos estoques compreende o valor dos materiais médicos, medicamentos, insumos e almoxarifado (material de expediente e limpeza) utilizados nas operações da Entidade e serviços próprios.

3.6 Imobilizado

Compreendido, predominantemente, pela infraestrutura de Edificações administrativas. O imobilizado é mensurado pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (impairment) acumuladas. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA

AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 704 - CENTRO - ARARAQUARA - SP- CEP 14801-150

TELEFONE (16) 3303.2999

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados a esses custos e que possam ser mensurados com segurança.

O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação é calculada usando o método linear considerando os seus custos e valores residuais durante a vida útil estimada. As vidas úteis médias estimadas para o exercício corrente e comparativas são as seguintes, por quantidade de anos:

Descrição	Vida útil estimada em anos
Edifícios	40
Instalações	14
Móveis e utensílios	7
Máquinas, equipamentos e instrumentais	8
Equipamentos de informática	4
Bens de pequeno valor	7

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado ao seu valor recuperável quando o valor contábil do ativo é maior do que seu valor recuperável estimado.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado), são reconhecidos em outros ingressos operacionais no resultado.



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 794 - CENTRO - ARARAQUARA - SP- CEP 14801-150
TELEFONE (16) 3303.2999

3.7 Intangível

Representado por gastos com softwares adquiridos separadamente, são reconhecidos pelo custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada com base na vida útil estimável e perdas do valor recuperável, quando aplicável.

3.8 Impairment de ativos não financeiros

Os ativos não financeiros são revisados para a verificação de impairment sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Uma perda por impairment é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Os ativos não financeiros que tenham sofrido impairment são revisados subsequentemente para a análise de uma possível reversão do impairment na data de apresentação das demonstrações financeiras.

3.9 Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e os financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração das sobras e perdas durante o período em que estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

Os empréstimos e os financiamentos são classificados como passivo circulante, se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, são apresentados como passivo não circulante.



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 704 - CENTRO - ARARAQUARA - SP - CEP 14801-150
TELEFONE (16) 3303.2999

3.10 Fornecedores e prestadores de serviço

As contas a pagar aos fornecedores e prestadores de serviço são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

Elas são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

3.11 Provisões

As provisões para ações judiciais (trabalhista, civil e tributária) são reconhecidas quando: a Entidade tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos já ocorridos; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e o valor possa ser estimado com segurança.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, conforme riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação é reconhecido nas sobras ou perdas do exercício, como dispêndios/ despesas operacionais.

3.12 Outros ativo e passivos circulantes e não circulantes

Os outros ativos são apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

Os outros passivos são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos.

3.13 Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes:

3.13.1 Ativos contingentes

São reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa.

3.13.2 Passivos contingentes

São provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados nem divulgados.

3.13.3 Obrigações legais

São registradas como exigíveis, independente da avaliação sobre as probabilidades de êxito, de processos em que a Entidade questionou a inconstitucionalidade de tributos.

3.14 Subvenções governamentais

As Subvenções Governamentais são reconhecidas de acordo com sua natureza, em conformidade com a NBC TG 07 (R1) - Subvenção e Assistência Governamentais:

- (i) Subvenção para custeio



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 794 - CENTRO - ARARAQUARA - SP- CEP 14801-150
TELEFONE (16) 3303.2999

Reconhecida inicialmente como adiantamento no passivo, na rubrica "Subvenção a realizar", e apropriada como receita quando é efetivado o consumo dos materiais médicos e medicamentos.

(ii) Subvenção para investimento

Refere-se à subvenção para a aquisição de bens que serão de propriedade da Entidade. Essa subvenção para investimento é reconhecida inicialmente como adiantamento no passivo, na rubrica "Subvenção a realizar", e apropriada como receita ao longo do período de vida útil dos bens adquiridos. Adicionalmente, o bem adquirido é contabilizado como ativo imobilizado e depreciado pela sua vida útil normal estimada.

3.15 Apuração do resultado contábil

As receitas, os custos e as despesas das operações são reconhecidos em conformidade com o regime contábil de competência. As receitas são reconhecidas de acordo com a prestação dos serviços hospitalares, quando seu valor pode ser mensurado de forma confiável, líquidas de descontos, créditos, abatimentos e possíveis glosas estimadas. Uma receita não é reconhecida se há incerteza significativa da sua realização.

3.16 Receitas com trabalhos voluntários

Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002 (R1) - Entidades sem Finalidade de Lucro, a Entidade passou a valorizar as receitas com trabalhos voluntários, inclusive de membros integrantes de órgãos da administração sendo mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Entidade haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício na rubrica de outras receitas operacionais e em contrapartida em outras despesas operacionais também no resultado do exercício.



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 704 - CENTRO - ARARAQUARA - SP - CEP 14801-150
TELEFONE (16) 3303.2999

3.17 Receita com doações

As receitas de doações são registradas no resultado do exercício quando do recebimento. Os recursos recebidos como doação podem ser em espécie, bem como também em produtos, como por exemplo materiais e medicamentos. São registrados nos Estoques pelo valor da nota de doação.

3.18 Benefício a empregados

Obrigações de benefícios a empregados são mensurados em uma base não descontada e são incorridas como dispêndios conforme o serviço relacionado seja prestado.

O passivo é incorrido pelo valor esperado a partir de uma obrigação legal ou construtiva de pagar esse valor em função de serviço passado prestado pelo empregado, e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

3.19 Ajuste de avaliação patrimonial

A realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial (basicamente depreciação) está sendo registrada diretamente no patrimônio líquido.

3.20 Demonstração do fluxo de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto.



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 794 - CENTRO - ARARAQUARA - SP- CEP 14801-150
TELEFONE (18) 3303.2999

4 Estimativa e julgamento contábeis críticos

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e se baseiam na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis.

4.1 Estimativas e premissas contábeis críticas

Com base em premissas, a Entidade faz estimativas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais os respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social, estão contempladas a seguir:

a) Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa "impairment"

Análise econômica para fins de mensuração da provisão para perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa do contas a receber, conforme nota explicativa 7.

b) Vida útil estimada do ativo imobilizado

A depreciação é calculada pelo método linear sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ao longo de sua vida útil estimada. A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado conforme nota explicativa 16.

c) Provisão para contingências

A provisão para fazer face às prováveis perdas futuras é constituída mediante a probabilidade de insucesso nas questões envolvidas, sendo prática o provisionamento integral de prováveis



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 794 - CENTRO - ARARAQUARA - SP- CEP 14801-150
TELEFONE (16) 3303.2999

obrigações, até o momento em que a obrigação é liquidada ou revertida em função de nova avaliação dos consultores jurídicos, conforme nota explicativa 24.

4.2 Adequação ITG 2002 (R1) - Acertos contas de Compensação - Balanço Patrimonial do Exercício de 2022

A entidade realizou o acerto do balanço patrimonial de 2022 onde as contas de subvenções tanto no ativo quanto no passivo não foram demonstradas em 2022 por serem utilizadas como contas de compensação para fins de apresentação das demonstrações contábeis de 2022 no balanço patrimonial do ativo e passivo. Abaixo segue demonstrando para fins de batimento dos saldos iniciais de 2023 onde o total do ativo e passivo após os ajustes perfazem o valor de R\$ 121.362.886.

Ativo Circulante	2022 Ajustado	Acerto Compensação	2022	Passivo Circulante	2022 Ajustado	Acerto Compensação	2022
Caixa e equivalentes de caixa	1.413.270		1.413.270	Empréstimos e financiamentos	1.496.801		1.496.801
Recursos de subvenções	21.422.503	15.443.488	5.979.015	Fornecedores e prestadores de serviços	16.074.903		16.074.903
Contas a receber	23.245.911		23.245.911	Passivo de arrendamento	57.479		57.479
Estoques	3.248.896		3.248.896	Obrigações sociais e trabalhistas	6.133.210		6.133.210
Outros créditos	535.410		535.410	Obrigações tributárias	864.578		864.578
Despesas antecipadas	-	-	-	Subvenções a realizar	22.944.157	14.781.376	8.162.781
				Outras obrigações	8.867.856	788.112	8.079.743
Total do Ativo Circulante	49.865.990	15.443.488	34.422.501	Total do Passivo Circulante	56.438.983	15.569.488	40.869.494
Não circulante				Não circulante			
Realizável a longo prazo				Empréstimos e financiamentos	43.683.780		43.683.780
Depósitos judiciais	1.492.639		1.492.639	Fornecedores e prestadores de serviço	540.680		540.680
Recursos de subvenções	126.000	126.000,00	-	Obrigações tributárias	840.811		840.811
Contas a receber		-	-	Provisão para contingências	9.082.763		9.082.763
	1.618.639	126.000	1.492.639	Subvenções Governamentais	-	-	-
				Total do Passivo não Circulante	54.148.034	-	54.148.034
Investimentos	27.128		27.128	Patrimônio Líquido			
Imobilizado	69.769.842		69.769.842	Patrimônio social	-	21.620.533	(21.620.533,20)
Intangível	81.288		81.288	Ajuste de avaliação		38.155.145	38.155.145
Direito de uso	-	-	-	Déficit do exercício	-	5.758.743	(5.758.742,96)
Total do Ativo não Circulante	71.496.896	126.000	71.370.896	Total do Patrimônio Líquido	10.775.869	-	10.775.869
Total do Ativo	121.362.886	15.569.488	105.793.398	Total do passivo e Patrimônio Líquido	121.362.886	15.569.488	105.793.398

5. Gestão de risco financeiro

5.1 Fatores de risco financeiro

Todas as operações com instrumentos financeiros estão reconhecidas nas demonstrações financeiras da Entidade. Apesar de não adotar uma política formalizada de gerenciamento de riscos, a Entidade possui práticas que norteiam a gestão de riscos que incluem estratégias de minimização de potenciais riscos de taxas de juros, de crédito e de liquidez.

Os principais riscos financeiros considerados pela Administração são: risco de crédito e risco de liquidez.

A Administração tem responsabilidade geral pelo estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco da Entidade que é estabelecido para identificar e analisar os riscos enfrentados pela Entidade, para definir limites e controles de riscos apropriados e para monitorar riscos e aderência aos limites.

A Entidade apresenta exposição aos seguintes riscos oriundos do uso de instrumentos financeiros:

5.1.1 Risco de crédito

Os riscos de crédito são medidos pela presença de situações potenciais que possam impactar negativamente no resultado e na situação patrimonial e financeira como consequência da falta de realização dos créditos registrados no ativo, principalmente os recebíveis de convênios. A Entidade não exige garantias com relação às contas a receber de convênios e outros créditos. Os valores contábeis financeiros representam a exposição máxima do crédito. A exposição máxima ao risco de crédito para empréstimos e recebíveis está representada a seguir:



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 784 - CENTRO - ARARAQUARA - SP- CEP 14801-150
TELEFONE (16) 3303.2999

	2023			2022		
	Circulante	não circulante	Total	Circulante	não circulante	Total
Contas a receber						
Convênios (i)	5.371.057	-	5.371.057	6.102.985	-	6.102.985
Sistema Único de Saúde- SUS (i)	6.019.824	-	6.019.824	15.954.172	-	15.954.172
Prefeitura Municipal de Araraquara (ii)	1.376.975	-	1.376.975	4.678.683	7.640.746	12.319.429
Pacientes particulares (i)	35.666	-	35.666	51.254	-	51.254
	12.803.522	-	12.803.522	26.787.095	7.640.746	34.427.841
Provisão para perdas sobre créditos						
(-) PPSC (iii)	(3.541.184)	-	(3.541.184)	(3.541.184)	(7.640.746)	(11.181.930)
	(3.541.184)	-	(3.541.184)	(3.541.184)	(7.640.746)	(11.181.930)
	9.262.338	-	9.262.338	23.245.911	0	23.245.911

Os recursos financeiros estão aplicados em modalidades de baixo risco e em bancos de primeira linha. A carteira está pulverizada, sendo o maior valor das contas a receber distribuídos entre sistema único de saúde – SUS e Convênios. A entidade conforme mencionado na nota explicativa 7, possui a provisão de perdas sobre créditos que em 2023 foi de R\$ 3.541.184 e em 2022 foi de R\$ 11.181.930 conforme quadro acima .

5.1.2 Risco de liquidez

O risco de liquidez é medido pela capacidade de cumprir com as obrigações de curto, médio e longo prazo, tendo presente a estrutura de reservas financeiras, de ativos e linhas de créditos disponíveis para captação de novos recursos e principalmente os fluxos de caixa.

As principais obrigações concentram-se, em ordem de relevância, com agentes financeiros, fornecedores e prestadores de serviços médicos.

Face as dificuldades de fluxo de caixa da Entidade o gerenciamento das obrigações envolve a priorização de atividades essenciais ao atendimento à saúde.

Na data base das demonstrações financeiras de 2023 o índice de liquidez corrente e liquidez geral eram de 0,58 e 0,36 (0,88 e 0,47 em 2022), respectivamente, indicando a falta de capacidade de liquidação das obrigações existentes, sejam de curto, médio ou longo prazo.



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 794 - CENTRO - ARARAQUARA - SP- CEP 14801-150
TELEFONE (16) 3303.2999

A Entidade realiza o monitoramento do seu fluxo de caixa e busca otimização de seu retorno de caixa em investimentos. Face a desafiadora e complexa situação financeira da Entidade o gerenciamento das obrigações envolve a priorização de atividades essenciais ao atendimento à saúde. Com isso, certas obrigações têm tido seus prazos de pagamentos postergados. Além disso, a Entidade está num intenso processo de renegociação com seus principais devedores no sentido de adequar seus fluxos e prazos de pagamentos as suas expectativas de geração de caixa, sem prejuízo da continuidade das operações e imagem da Entidade.

5.1.3 Risco de mercado

Risco de mercado é o risco de alterações nos preços de mercado, tais como a possibilidade de oscilação dos preços de mercado dos serviços prestados pela Entidade e dos demais insumos utilizados no processo de prestação do serviço; essas oscilações podem provocar alterações nas receitas e custos da Entidade. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é controlar essas exposições dentro de parâmetros aceitáveis.

Esse risco é mitigado uma vez que o principal componente do custo se refere ao custo de pessoal fixado em moeda nacional e de acordo com a convenção coletiva da categoria.

5.1.4 Risco de taxas de juros

A Entidade não possui passivos sujeitos as oscilações relevantes de taxas de juros que possam afetar o nível de endividamento e os resultados. As operações bancárias (financiamentos) estão indexadas a taxas fixas que oscilam 0,84% a 0,95% a.m.

6 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e Equivalentes de Caixa	2023	2022
Caixa - (a)	8.374	10.133
Banco C/Movimento – Recursos sem Restrição - (a)	28.293	17.130
Banco C/Movimento – Recursos com Restrição - (b)	162	100.513
Aplicações Financeiras – Recursos sem Restrição - (a)	210.057	1.386.007
Aplicações Financeiras – Recursos com Restrição - (b)	9.948.630	5.878.502
Total Caixa e Equivalentes de Caixa	10.195.517	7.392.285

a) Recursos sem restrição: Os saldos em caixa, contas bancárias sem limitações e investimentos de liquidez imediata representam valores disponíveis para serem empregados nas operações cotidianas da Santa Casa, conforme estabelecido nas normativas financeiras vigentes.

b) Recursos com restrição: Estes fundos são direcionados para fins específicos relacionados ao custeio de atividades hospitalares, tais como pagamento de salários de profissionais de saúde, aquisição de medicamentos e insumos médicos, manutenção de equipamentos, despesas operacionais e outros custos inerentes ao funcionamento do hospital. Os recursos com restrições também estão vinculados a convênios estabelecidos com o Ministério da Saúde para aquisição de equipamentos, bem como ao aumento do teto financeiro para procedimentos de média e alta complexidade, os quais são repassados por meio de emendas parlamentares, contribuindo assim para o custeio e a manutenção das atividades hospitalares.





IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 704 - CENTRO - ARARAQUARA - SP- CEP 14801-150
TELEFONE (16) 3303.2999

7 Contas a receber

DESCRIÇÃO	2023	2022
Créditos a Receber	9.262.338	23.245.911
Contas a Receber	9.262.338	23.245.911

7.1 Composição do saldo

	2023			2022		
	Circulante	não circulante	Total	Circulante	não circulante	Total
Contas a receber						
Convênios (i)	5.371.057	-	5.371.057	6.102.985	-	6.102.985
Sistema Único de Saúde- SUS (i)	6.019.824	-	6.019.824	15.954.172	-	15.954.172
Prefeitura Municipal de Araraquara (ii)	1.376.975	-	1.376.975	4.678.683	7.640.746	12.319.429
Pacientes particulares (i)	35.666	-	35.666	51.254	-	51.254
	12.803.522	-	12.803.522	26.787.095	7.640.746	34.427.841
Provisão para perdas sobre créditos (-) PPSC (iii)	(3.541.184)	-	(3.541.184)	(3.541.184)	(7.640.746)	(11.181.930)
	(3.541.184)	-	(3.541.184)	(3.541.184)	(7.640.746)	(11.181.930)
	9.262.338	-	9.262.338	23.245.911	0	23.245.911

Quadro

- (i) Trata-se de direitos a receber pela prestação de serviços ao Sistema Único de Saúde - SUS, Incentivo a Contratualização Hospital Ensino e Hospital Filantrópico, INTEGRASUS, Leitos de Retaguarda e do programa RIJE - Rede de Urgência e Emergência, Convênios não SUS e Particulares.
- (ii) Os valores a receber da Prefeitura Municipal de Araraquara (PMA) referem-se a convênios e diferenciais de extra teto de atendimentos aprovados pela PMA. Em 11 de dezembro de 2018, a Entidade obteve a decisão emitida pelo Juiz de Direito da 1ª Vara da Fazenda Pública do Foro de Araraquara sobre a conversão em precatórios dos créditos discutidos judicialmente referente valores extra tetos SUS, mediante processo 0010196-88.2018.8.26.0037, no montante de R\$ 7.640.746, que se encontra registrado no contas a receber no ativo não circulante. A Administração da Entidade avaliou que decorridos 4 anos da conversão dos créditos em precatórios, não houve qualquer fato novo que pudesse sustentar a expectativa favorável de realização do montante e nesse sentido resolveu realizar a baixa desses títulos e da provisão das perdas sobre créditos no exercício de 2023.
- (iii) A provisão para perda sobre créditos com glosas de convênios e valores a receber da Prefeitura Municipal de Araraquara é realizada com base em análises de perdas históricas. A Entidade procedeu a revisão de do PPSC constituída no montante de R\$ 3.541.184 dos títulos vencidos cuja expectativa de realização é duvidosa. Além da provisão já constituída, no exercício de 2023 o departamento contábil e financeiro identificaram diversos títulos vindo de anos anteriores sem composição e expectativa de recebimento e com isso ficou definido realizar a baixa destes títulos contra a conta de ajuste de exercícios anteriores junto ao patrimônio líquido.

7.2 Contas a receber de clientes por idade de vencimento

QUADRO

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Avencer	4.558.619	6.800.473
Vencidas		
Até 30 dias	1.089.871	26.321
De 31 a 60 dias	115.470	414.502
De 61 a 90 dias	23.092	729.965
De 91 a 180 dias	60.927	13.164.918
Acima de 180 dias	6.955.543	13.291.662
	8.244.903	27.627.368
	12.803.522	34.427.841

8 Recursos de subvenções

SUBVENÇÕES	2023	2022
FEDERAL	900.000	900.000
CONVENIO 858391/2017 - EQUIPAMENTOS	250.000	250.000
CONVENIO 883481/2019 - EQUIPAMENTOS	200.000	200.000
CONVENIO 883490/2019 - EQUIPAMENTOS	250.000	250.000
CONVENIO 898739/2020 - EQUIPAMENTOS	200.000	200.000
ESTADUAL	13.262.980	14.543.488
CONVENIO 311/2020 S.C. SUSTENTAVEIS	-	12.720.240
CONVENIO 313/2020 PRO STA CASA	-	1.512.000
CONVENIO MAIS STAS CASAS - IMPLANTACAO - 179-1	311.248	311.248
CONVENIO 1547/2022 MAIS STAS CASAS	10.951.731	-
CONVENIO 000727/2023 APOIO FINANCEIRO CRS -	2.000.000	-
TOTAL SUBVENÇÕES DE CURTO PRAZO	14.162.980	15.443.488
SUBVENCAO ESTADUAL A RECEBER	-	126.000
CONVENIO 00313/2020 PRO - S.C	-	126.000
TOTAL SUBVENÇÕES DE CURTO PRAZO	-	126.000
TOTAL SUBVENÇÕES	14.162.980	15.569.488

Os valores de recursos vinculados a convênios referem-se a convênios firmados com o Ministério da Saúde para aquisição de equipamentos e ao incremento financeiro do teto de média e alta complexidade, que são repassados através de emendas parlamentares para o custeio e manutenção das atividades hospitalares.





IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 704 - CENTRO - ARARAQUARA - SP- CEP 14801-150
TELEFONE (16) 3303.2990

9 Adiantamentos a Empregados

DESCRIÇÃO	2023	2022
Adiantamentos a Empregados	424.993	48.575

No final do exercício de 2023, a entidade apresentou um saldo referente a adiantamentos concedidos a empregados. Esses adiantamentos representam valores provisionados aos colaboradores antes do efetivo pagamento de salários ou benefícios na data findo.

10 Adiantamentos a Fornecedores

DESCRIÇÃO	2023	2022
Adiantamentos a Fornecedores	818.682	445.647

No fechamento do exercício em 31 de dezembro de 2023, a entidade registrou um saldo de adiantamentos concedidos a fornecedores. Esses adiantamentos representam valores provisionados aos fornecedores antes do recebimento efetivo de bens ou serviços, conforme acordos comerciais estabelecidos e práticas usuais do setor.

11 Adiantamentos Diversos

DESCRIÇÃO	2023	2022
Adiantamentos Diversos	449.532	-

No fechamento do exercício em 31 de dezembro de 2023, a entidade registrou um saldo de adiantamentos de pagamentos – seguro garantia.

12 Tributos a Recuperar

No encerramento do exercício em 31 de dezembro de 2023, a entidade apresentou um saldo de tributos a recuperar. Estes valores referem-se a montantes de tributos pagos ou retidos que excedem o valor devido, gerando um crédito a favor da entidade junto às autoridades fiscais.

DESCRIÇÃO	2023	2022
Tributos a Recuperar		
CREDITO PREVIDENCIARIO A RESTITUIR	-	19.258
CRÉDITO PREVIDENCIÁRIO RETENÇÃO P.JURÍDICA	-	638
ISS A RESTITUIR	-	14.948
INSS A RESTITUIR	-	-
CREDITOS TRIBUTARIOS A RECUPERAR - COD. 5952	-	4.403
CREDITOS TRIBUTARIOS A RECUPERAR - COD. 0588	-	1.940
CREDITOS TRIBUTARIOS E PREVIDENCIARIOS	-	41.188

13 Estoques

No final do exercício em 31 de dezembro de 2023, o estoque da entidade foi avaliado e registrado conforme as práticas contábeis. O estoque inclui materiais médicos hospitalares, medicamentos e outros itens essenciais para as operações hospitalares.

Estoques	2023	2022
<u>Estoques</u>		
Materiais Médicos e Hospitalares	1.641.128	1.116.847
Medicamentos	1.856.757	1.756.866
Outros	557.685	375.184
Total Estoques (Materiais Hosp. Medicamentos, Demais)	4.055.570	3.248.896



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 794 - CENTRO - ARARAQUARA - SP- CEP 14801-150
TELEFONE (16) 3303.2000

14 Depósitos Judiciais e Fiscais

Ao final de 2023, a entidade possui depósitos judiciais e fiscais em instituições financeiras. Esses depósitos são destinados a garantir o cumprimento de obrigações legais decorrentes de processos judiciais em curso e disputas fiscais. O saldo pode variar conforme desfechos judiciais e fiscais. Esses valores são mantidos separados dos demais ativos e usados exclusivamente para fins legais. Segue quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2023	2022
Depósitos Judiciais e Fiscais	967.530	1.492.639

15 Investimentos Permanentes

Ao final de 2022, a entidade possuía investimentos vindo de exercícios anteriores discriminados como ações CPFL Energia S.A. Em 2023 o valor foi baixado contra a conta de ajuste exercícios anteriores devido não tem a composição e documentos hábeis que compõem o saldo contábil da conta. Segue quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2023	2022
Investimentos	-	27.128
Investimentos Permanentes	-	27.128

16 Imobilizado

Segue abaixo a posição do ativo imobilizado findo em 31.12.2023 de acordo com o balanço patrimonial.

- Bens Sem Restrição:

SEM RESTRIÇÃO	1º/1/2022	Aquisições	Baixas	Transferências	31/12/2022	Aquisições	Baixas	Ajustes	Transferências	31/12/2023
Terrenos	36.195.684	-	-	-	36.195.684	-	-	-	-	36.195.684
Edificações	28.312.483	-	-	-	28.312.483	-	-	-	-	28.312.483
Instalações	1.849.815	-	-	-	1.849.815	-	-	-	-	1.849.815
Equipamentos de informática	920.370	67.418	60.515	-	927.272	89.088	54.337	-	-	962.023
Mobilário	3.478.985	11.294	39.800	-	3.450.480	1.662	30.128	-	-	3.422.014
Veículos	222.342	-	-	-	222.342	-	-	-	-	222.342
Máquinas, equipamentos e Instrumentais	9.817.684	1.202.584	1.075.829	-	9.944.439	5.020.301	105.283	-	-	14.859.457
Bens de pequeno valor	1.023.634	-	-	-	1.023.634	-	2.025	-	-	1.021.609
Total Sem Restrição	81.820.998	1.281.297	-1.176.144	-	81.926.150	5.111.061	-191.773	-	-	86.845.428

- Bens com Restrição:

COM RESTRIÇÃO	1º/1/2022	Aquisições	Baixas	Transferências	31/12/2022	Aquisições	Baixas	Ajustes	Transferências	31/12/2023
Edificações - centro de imagem	1.368.538	-	-	-	1.368.538	-	-	-	-	1.368.538
Edificações - urgência e emergência	413.861	-	-	-	413.861	-	-	-	-	413.861
Edificações - áreas comuns	299.147	-	-	-	299.147	-	-	-	-	299.147
Edificações - UTI	48.234	-	-	-	48.234	-	-	-	-	48.234
Edificações - Suprimentos	239.934	-	-	-	239.934	-	-	-	-	239.934
Edificações - Hotelaria	3.768.848	-	-	-	3.768.848	-	-	-	-	3.768.848
Edificações - Centro cirurgico	1.719.741	-	-	-	1.719.741	-	-	-	-	1.719.741
Edificações - Refeitório/sala descanso	84.171	-	-	-	84.171	-	-	-	-	84.171
Edificações - Clínica mater super	208.340	-	-	-	208.340	-	-	-	-	208.340
Móveis e utensílios	178.216	-	-	-	178.216	-	1.235	-	-	176.981
Máquinas e equipamentos	8.799.908	-	-	-	8.799.908	-	-	18.400	-	8.781.508
Amortização rec dep sub máquinas	4.669.880	930.237	-	-	5.600.117	-	-	5.600.117	-	-
Amortização de rec dep sub móveis	85.500	13.158	-	-	98.657	-	-	98.657	-	-
Imobilizações em curso - Oncologia	2.824.446	376.726	30.780	-	3.170.392	-	-	-	-	3.170.392
Imobilizações em curso - Casa de força	180.551	-	-	-	180.551	-	-	-	-	180.551
Imobilizações em curso - Reforma UTI	22.500	-	-	-	22.500	-	-	-	-	22.500
Imobilizações em curso - CME	637.562	-	-	-	637.562	-	-	-	-	637.562
Imobilizações em curso - SPP	158.428	-	-	-	158.428	-	-	-	-	158.428
Imobilizações em curso - Reforma pronto	502.722	577.385	208.544	-	871.562	-	-	-	-	871.562
Amortização de rec dep sub edificações	1.781.389	316.451	-	-	2.097.840	-	-	2.097.840	-	0.13
Máquinas e equipamentos	500.280	-	-	-	500.280	-	-	-	-	500.280
Imobilizações em curso - Novo Pavimento	3.000.500	1.659.144	-	-	4.659.644	7.171.005	-	5.137.761	-	6.692.888
Total com Restrição	31.492.694	3.873.100	-239.324	-	35.126.470	7.171.005	-1.235	-12.952.776	-	29.343.464

- Segue abaixo o mapa da depreciação;

Movimentação da depreciação

SEM RESTRIÇÃO	01/01/2022	Aquisições	Baixas	Transferências	31/12/2022	Aquisições	Baixas	Ajustes	Transferências	31/12/2023
Edificações	9.279.739	1.136.448	-	-	10.416.187	1.757.416	2.169	-	-	12.171.434
Instalações	497.773	73.993	-	-	571.766	73.993	-	125.173	-	520.586
Equipamentos de informática	675.582	57.295	3.848	-	729.029	34.068	7.324	133.809	-	889.582
Mobilário	1.965.430	347.132	27.674	-	2.284.888	326.789	21.923	29.122	-	2.618.876
Veículos	222.342	-	-	-	222.342	-	-	-	-	222.342
Máquinas, equipamentos e Instrumentais	3.630.360	852.005	-	-	4.482.366	1.004.251	38.004	-729.919	-	6.178.532
Bens de pequeno valor	491.186	96.369	-	-	587.555	108.163	1.342	11.440	-	682.936
Sub - Total	16.762.412	2.563.243	31.522	-	19.294.133	3.304.680	70.762	-756.237	-	23.284.287
COM RESTRIÇÃO	1º/1/2022	Aquisições	Baixas	Transferências	31/12/2022	Aquisições	Baixas	Ajustes	Transferências	31/12/2023
Edificações - centro de imagem	1.368.538	-	-	-	1,368,538	-	-	1,368,538	-	-
Edificações - urgência e emergência	413.861	-	-	-	413,861	-	-	413,861	-	-
Edificações - áreas comuns	299.147	-	-	-	299,147	-	-	299,147	-	-
Edificações - UTI	48.234	-	-	-	48,234	-	-	48,234	-	-
Edificações - Suprimentos	239.934	-	-	-	239,934	-	-	239,934	-	-
Edificações - Hotelaria	3.768.848	-	-	-	3,768,848	-	-	3,768,848	-	-
Edificações - Centro cirurgico	1.719.741	-	-	-	1,719,741	-	-	1,719,741	-	-
Edificações - Refeitório/sala descanso	84.171	-	-	-	84,171	-	-	84,171	-	-
Edificações - Clínica mater super	208.340	-	-	-	208,340	-	-	208,340	-	-
Máquinas e equipamentos	8.069.566	771.600	41.248	-	8,799,908	-	-	8,799,908	-	-
Máquinas e equipamentos conv 836937/2016	500.280	-	-	-	500,280	-	-	500,280	-	-
Móveis e utensílios	178.216	-	-	-	178,216	-	-	178,216	-	-
Máquinas e equipamentos	5.600.117	-	-	-	5,600,117	928.303	4.704	500,952	-	7,024,668
Móveis e utensílios	98.657	-	-	-	98,657	13.116	823	19,712	-	91,238
Imobilizações em curso - Novo Pavimento	2.562.814	-	-	-	2,562,814	-	-	2,562,814	-	0,11
Edificações	1.781.389	316.451	-	-	2,097,840	325,447,57	-	-311,037	-	2,734,325
Sub - Total	26.941.842	1.088.051	41.248	-	27.988.645	1.286.867	5.527	19.399.753	-	9.850.231
Total Geral das Depreciações	43.704.254	3.651.294	72.770	-	47.282.778	4.571.547	76.290	18.643.516	-	33.134.518



17 Intangível

No final de 2023, o ativo intangível da entidade inclui o direito de uso de software. Esse ativo representa custos incorridos com a aquisição ou desenvolvimento de software utilizado nas operações, sendo amortizado ao longo de sua vida útil estimada. A amortização é calculada de forma linear ou outro método apropriado e reconhecida como despesa operacional nas demonstrações financeiras. Avaliações regulares são realizadas para revisar a vida útil estimada e garantir a adequada amortização do ativo. Segue quadro abaixo:

DESCRIÇÃO	2023	2022
Intangível		
Direitos de Uso de Softwares	787.530	787.530
Direitos de Autor e de Marcas	-	-
(-) Amortização Acumulada	(786.993)	(706.242)
Total Intangível	536	81.288

18 Fornecedores e Prestadores de Serviço

Ao final de 2023, a entidade tem valores a pagar a fornecedores de bens e serviços, assim como honorários médicos, a serem liquidados no próximo exercício. Esses compromissos são resultantes de transações comerciais e prestação de serviços ocorridas no período, diferidos para o próximo período contábil por questões operacionais ou contratuais. Esses valores representam obrigações reconhecidas pela entidade, a serem pagas conforme acordos estabelecidos, refletindo o ciclo operacional e prazos normais de pagamento.

A Entidade tem realizado acordos com o objetivo de quitar dívidas com alguns fornecedores, onde foram obtidos descontos. O saldo do passivo não circulante refere-se aos acordos firmados entre a Entidade e os seus fornecedores.

	2023			2022		
	circulante	não circulante	total	circulante	não circulante	total
Fornecedores de bens e serviços	12.716.565	308.902	13.025.468	10.310.987	308.902	10.619.889
Honorários e serviços médicos a pagar	3.381.615	-	3.381.615	5.744.455	-	5.744.455
Total de Fornecedores de Bens e Serviços	16.098.180	308.902	16.407.082	16.055.442	308.902	16.364.344

19 Obrigações com Empregados

A Entidade em 31.12.2023, possui valores a serem liquidados no curto prazo referente as obrigações com empregados, sociais e trabalhistas conforme demonstrado abaixo:

Descrição	2023	2022
Férias e encargos sociais	3.764.364	3.562.054
Salários a pagar	2.111.963	2.028.058
Encargos a recolher	364.110	310.651
Outras obrigações com pessoal	54.619	232.447
Total Obrigações com Empregados	6.295.056	6.133.210

20 Obrigações Tributárias

Segue abaixo os valores que a Entidade possui valores a serem liquidados no curto e longo prazo referente as obrigações tributárias conforme demonstrado abaixo:

	2023			2022		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Correntes						
PIS/COFINS/CSLL Retido de prestadores de serviços	200.897	-	200.897	212.029	-	212.029
INSS Retido - Funcionários	279.849	-	279.849	233.404	-	233.404
INSS Retido - Prestadores de serviços	12.208	-	12.208	48.787	-	48.787
IRRF de Funcionários	195.794	-	195.794	191.756	-	191.756
IRRF de Prestadores de serviços	78.317	-	78.317	39.063	-	39.063
ISS a recolher	8.284	-	8.284	48.560	-	48.560
	775.349	-	775.349	773.600	-	773.600
Parcelamentos						
		2023			2022	
Parcelamento ANS	-	97.233		19.461	109.278	128.739
FGTS - Time mania(i)	164.267	479.112	643.379	7.590	782.893	790.483
Parcelamento Simplificado - PEPAR (ii)	19.864	12.445	32.309	83.388	31.502	114.890
Parcelamento ICMS AIIM 4.122.755-4	8.546	8.546	17.093	-	26.416	26.416
	192.678	597.337	692.781	110.439	950.089	1.060.528
Total Obrigações Tributárias	968.027	597.337	1.468.130	884.038	950.089	1.834.127

(i) Os valores de FGTS se referem a parcelamento efetuado junto à Caixa Econômica Federal, com vigência pelo período de 9 de dezembro de 2007 a 9 de novembro de 2027 correspondente a 240 parcelas mensais.

(ii) Os valores incluídos no Parcelamento Prev. Simplificado referem-se a DEBCAD nº 37.354.475-8, 37.479.138-4 não incluídos no Programa PROSUS em 4 de julho de 2014, instituído pela Lei n. 12.873 de 24 de outubro de 2013. No dia 27 de março de 2019, a Entidade assumiu junto a Secretaria da Receita Federal e Procuradoria Geral da União o Parcelamento do Débito no valor total de R\$ 381.140 dividido em 60 parcelas.

21 Empréstimos

Recursos captados junto a instituições financeiras, com garantias de cessão de créditos que a Entidade detém com o Ministério da Saúde (contrato SUS), destinados a capital de giro e alongamento de dívidas da Entidade, atualizados pelas variações monetárias incorridas até a data do balanço e os juros respectivos transcorridos estão provisionados conforme extratos disponibilizados pelas instituições financeiras. As variações monetárias e os juros são apropriados em despesas financeiras.

Instituição/modalidade	Vencimento final	Taxa de juros	2023			2022		
			Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Santander-capital de giro	2029	de 0.84% a 0.95% a.m.	4.599.809	23.205.278	27.805.087	147.336	27.657.019	27.804.356
Santander - credito rotativo			2.030.097	-	2.030.097			
Sicoob Credicom- capital de giro	2028		1.717.587	3.459.649	5.177.236	852.179	5.542.406	6.394.586
Bradesco	2028		1.828.383	6.536.654	8.365.037	497.285	10.484.354	10.981.639
			<u>10.175.876</u>	<u>33.201.581</u>	<u>43.377.457</u>	<u>1.496.801</u>	<u>43.683.780</u>	<u>45.180.581</u>



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 794 - CENTRO - ARARAQUARA - SP- CEP 14801-150
TELEFONE (16) 3303.2999

22 Subvenções a Realizar

No final de 2023, a entidade possui subvenções a realizar, que são benefícios financeiros concedidos por entidades governamentais. Esses valores representam recursos esperados, ainda não recebidos, destinados a apoiar atividades específicas da entidade. A contabilização segue normas contábeis e esses recursos serão reconhecidos como receita quando forem recebidos e as obrigações para sua concessão forem cumpridas.

Descrição	2023	2022
SUBVENCAO ESTADUAL A REALIZAR	18.079.139	14.781.376
CONVENIO 244/2015 S.C. SUSTENTAVEIS	100.000	100.000
CONVENIO 313//2020 PRO-SANTAS CASAS	-	1.633.015
CONVENIO 00311/2020 S.C SUSTENTAVEIS	-	12.737.094
CONVENIO MAIS STAS CASAS - IMPLANTACAO - 179-1	311.268	311.268
CONVENIO 1547/2022 MAIS STAS CASAS	12.480.155	-
CONVENIO 1546/2022 SUBVENCAO	121.250	-
CONVENIO 000727/2023 APOIO FINANCEIRO CRS -	5.066.466	-
SUBVENCAO FEDERAL A REALIZAR	8.357.170	8.162.781
CONVENIO 858391/2017 - EQUIPAMENTOS	250.000	250.000
RECURSO PROJETO TELEMEDICINA	27.959	27.959
CONVENIO 883481/2019 - EQUIPAMENTOS	200.000	200.000
CONVENIO 883490/2019 - EQUIPAMENTOS	250.000	250.000
MINIST PUB DO TRABALHO - PROCURADORIA	6.476.995	6.476.995
MPT PROCESSO 0012168-81.2017.5.15.0006	0	0
PORTARIA Nº 1424 - CREDENCIAMENTO TEMPORARIO	33	33
MPT PROCESSO 0011262-96.2014.5.15.0006	5.603	5.603
PORTARIA Nº 1464 DE 30/06/2021	2.230	2.230
PORTARIA MS/GM Nº. 404 - TERMO ADITIVO	749.961	749.961
CONVENIO 898739/2020 - EQUIPAMENTOS	200.000	200.000
MSAUDE - 905326/2020	194.389	-
TOTAL SUBVENÇÕES A REALIZAR	26.436.309	22.944.157

23 Outros Valores a Realizar

No final de 2023, a entidade possui o grupo de contas outros valores a realizar. Esses valores representam recursos esperados, ainda não recebidos, destinados a apoiar atividades específicas da entidade. Segue quadro resumo abaixo:

Descrição	2023	2022
OUTROS VALORES A REALIZAR		
CAMPANHA TODO CUIDADO CONTA	20.325	20.325
RECEITA A APROPRIAR - PARCERIA COMERCIAL	70.000	70.000
PORTARIA Nº 3849 DE 29/12/2020	1.188	1.188
S.E.S. AQUISIÇÃO MEDICAMENTOS - KIT INTUBAÇÃO	112.125	112.125
PREF MUN ARARAQUARA - INCENTIVO	-	2.950.000
SUBVENÇÃO PREFEITURA DE GAVIÃO PEIXOTO	488	-
PRONON	834.275	-
Total Outros Valores a Realizar	1.038.401	3.153.638

24 Provisão Para Contingências

As Provisões para contingências Cíveis e Trabalhistas provisionadas com saldo findo em 31.12.2023 conforme quadro abaixo:

Descrição	2023	2022
Provisão p/ Contingências		
PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIA CÍVEL	7.434.825	7.434.825
PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIA TRABALHISTA	1.440.631	1.647.938
Total Provisão p/ Contingências	8.875.456	9.082.763

A Entidade, no curso normal de suas operações, é parte em processos judiciais de natureza fiscal, trabalhista e cível em diversas instâncias, ajuizadas e conhecidas na data de encerramento das demonstrações financeiras, tendo a Administração adotado como procedimento a constituição de provisão com base em vários fatores, incluindo a opinião dos seus assessores jurídicos e a análise das demandas judiciais pendentes.



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 794 - CENTRO - ARARAQUARA - SP- CEP 14801-150
TELEFONE (16) 3303.2999

Os valores provisionados classificados como contingências trabalhistas classificados como provável e provisionados cujo valor em 31.12.2023 foi de R\$ 1.440.631. Os processos trabalhistas classificados como possíveis foi o montante de R\$ 706.810.

Nota: As contingências cíveis os advogados contratados em 2023, não tiveram tempo hábil para realizar os prognósticos (Provável, Possível e Remoto) para que a contabilidade poder realizar as análises, a contabilização e divulgação em nota explicativa.

Essas ações estão parcialmente garantidas por depósitos judiciais no montante de R\$ 967.530 em 31 de dezembro de 2023 e R\$ 1.492.639 em 2022.

25 Outros Débitos a Pagar

Segue abaixo os valores referente as contas do grupo Outros Débitos a Pagar com saldo findo em 31.12.2023.

Descrição	2023	2022
CONTIGENCIAS CIVEIS		59.394
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	2.277.085	1.102.105
OUTROS DEBITOS A PAGAR	4.467.462	4.552.719
FINANC POR ARRENDAMENTO MAQ E EQUIP	-	57.479
Outros Débitos a Pagar - CP	6.744.547	5.771.696
Outros Débitos a Pagar	122.500	122.500
Outros Débitos a Pagar - LP	122.500	122.500
Total Outros Débitos a Pagar	6.867.048	5.894.196



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 794 - CENTRO - ARARAQUARA - SP- CEP 14801-150
TELEFONE (16) 3303.2090

26 Patrimônio líquido

a) Patrimônio social

É composto pelos valores de superávits e déficits acumulados ao longo dos anos, dos ajustes de avaliação patrimonial e ajustes de exercícios anteriores. Segue quadro abaixo:

Descrição	Patrimonio Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial (AAP)	Déficit acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	(21.620.533)	38.155.145	(5.758.743)	10.775.869
Incorporação do déficit acumulado no patrimônio social	(5.758.743)		5.758.743	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	2.206.209			2.206.209
Déficit do Exercício			(452.199)	(452.199)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	(25.173.067)	38.155.145	(452.199)	12.529.879

b) Ajuste de avaliação patrimonial

Referente ao valor de R\$ 38.155.145 foi o ajuste de avaliação patrimonial quando da adoção do custo atribuído para o ativo imobilizado em decorrência da aplicação do Pronunciamento Técnico PME – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas - NBC TG 1000 (R1), cuja realização se dá mediante depreciação, alienação ou baixa dos ativos que lhe deram origem. Não foram constituídos o imposto de renda e a contribuição social diferidos em decorrência de a Entidade possuir imunidade tributária.

c) Déficit acumulado

Representa o Déficit do exercício acrescido da realização do custo atribuído que, após devida aprovação, é incorporado ao patrimônio social.

O Déficit apresentado do exercício de 2023 foi o valor de R\$ -452.199 e em 2022 no montante de R\$ -5.758.743, foi impactado pela mobilização da contratação de profissionais, aumento na demanda por serviços de saúde em geral no SUS, aumento indiscriminado do preço dos medicamentos e materiais médicos hospitalares, elevada inflação do segmento da saúde em geral e do déficit financeiro em razão dos juros sobre empréstimos bancários.



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 704 - CENTRO - ARARAQUARA - SP- CEP 14801-150
TELEFONE (16) 3303.2909

27 Pessoal e encargos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salários e ordenados	28.448.132	25.823.237
Férias, 13º salário e rescisão trabalhista	7.935.000	8.277.654
Encargos sociais	2.961.498	2.421.391
Benefícios a funcionários	4.078.979	3.927.276
	<u>43.423.608</u>	<u>40.449.558</u>

28 Outras receitas e despesas operacionais

<u>Outras receitas / despesas operacionais</u>	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Outras Receitas Operacionais	5.107.324	4.842.213
Receitas Patrimoniais	0	2.717.569
Reversão das Despesas com Contingências	207.308	348.063
Despesas com Contingências	(35.128)	(4.167.322)
Despesas Patrimoniais	(1.037.051)	(1.709.408)
Total Outras Receitas e Despesas Operacionais	4.242.453	2.031.115

29 Resultado financeiro líquido

Receitas financeiras	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Juros s/ Aplicações Financeiras	601.122	838.352
Rendimentos e variações sobre contas a r	158	504
descontos obtidos	71.147	1.328.797
Outra receitas financeiras	-	-
Total Receitas Financeiras	672.428	2.167.653
Despesas financeiras		
Juros sobre empréstimo de capital de giro	(8.336.859)	(3.508.380)
Juros e multas sobre atraso	(160.629)	(50.450)
Despesas bancárias	(66.514)	(54.393)
Outras despesas	(16.394)	(13.543)
Total Despesas Financeiras	(8.580.396)	(3.626.766)
Resultado Financeiro Líquido	(7.907.969)	(1.459.114)



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 704 - CENTRO - ARARAQUARA - SP- CEP 14801-150
TELEFONE (16) 3303.2900

30 Aspectos fiscais

Consideram-se isentas as instituições de caráter filantrópico, recreativo, cultural e científico, assim como as associações civis que prestam serviços conforme suas finalidades e sem objetivos lucrativos, disponibilizando-os ao grupo de pessoas a que se destinam. Para ser considerada uma entidade sem fins lucrativos, é necessário que não apresente superávit em suas contas, ou, caso ocorra em algum exercício, que o valor seja integralmente destinado à manutenção e ao desenvolvimento de seus objetivos sociais, observadas as demais condições legais.

A entidade se enquadra como uma pessoa jurídica sem fins lucrativos, de natureza filantrópica, gozando de isenção subjetiva quanto ao recolhimento do imposto de renda e da contribuição social sobre o superávit. Isso implica que qualquer desvio dos objetivos e finalidades da entidade, bem como o descumprimento das obrigações estabelecidas para entidades sem fins lucrativos conforme a legislação vigente, pode resultar na perda total ou parcial da isenção tributária.

A administração declara desconhecer qualquer problema de natureza legal ou fiscal que possa afetar a entidade, que está plenamente comprometida com o desenvolvimento de seus objetivos sociais.

Ressaltamos que os registros contábeis, fiscais e trabalhistas, bem como as operações da entidade, estão sujeitos a auditorias das autoridades fiscais, podendo resultar em notificações para recolhimentos adicionais de impostos, taxas e contribuições, dentro dos prazos prescricionais estabelecidos pela legislação aplicável.



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 794 - CENTRO - ARARAQUARA - SP- CEP 14801-150
TELEFONE (16) 3303.2999

31 Pis Sobre Folha de Pagamento

A entidade, qualificada como entidade filantrópica, recreativa, cultural, científica e uma associação, está desobrigada do recolhimento da Contribuição ao PIS com base no faturamento, conforme previsto na legislação tributária em vigor. Em vez disso, está sujeita ao recolhimento do PIS/PASEP incidente sobre a folha de salários, aplicando a alíquota de 1% sobre a mesma, conforme disposto na legislação específica.

É relevante mencionar que a entidade não realiza o recolhimento do PIS sobre folha de pagamento devido à sua condição de imunidade tributária e à certificação obtida junto ao Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), conforme determinado na legislação tributária aplicável.

32 Imunidade Previdenciária Usufruídas

A imunidade das contribuições previdenciária usufruídas durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 está apresentada a seguir:

<u>Descrição</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cota patronal de INSS, seguro de Acidente do Trabalho - SAT sobre serviço de 3º	10.499.463	9.177.055
Total	10.499.463	9.177.055



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, 794 - CENTRO - ARARAQUARA - SP- CEP 14801-150
TELEFONE (16) 3303.2999

33 Renúncia Fiscal

A entidade, em conformidade com a Interpretação Técnica Geral (ITG) 2002 (R1), informa que possui imunidade referente os seguintes tributos com base em sua renúncia fiscal:

- a) INSS Quota Patronal: Contribuição previdenciária patronal incidente sobre a folha de salários dos funcionários da entidade;
- b) PIS sobre Receitas: Contribuição para o Programa de Integração Social incidente sobre o faturamento da entidade.
- c) PIS sobre Folha de Pagamento: Contribuição para o Programa de Integração Social incidente sobre a folha de salários da entidade.
- d) COFINS sobre Receitas: Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social incidente sobre o faturamento da entidade.
- e) ISS sobre Receitas: Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza incidente sobre as receitas auferidas pela entidade.
- f) IPTU: Imposto Predial e Territorial Urbano incidente sobre os imóveis da entidade.
- g) IPVA: Imposto sobre a Propriedade de Veículos Automotores incidente sobre os veículos da entidade.
- h) IRPJ: Imposto de Renda da Pessoa Jurídica incidente sobre o lucro da entidade.
- i) CSLL: Contribuição Social sobre o Lucro Líquido incidente sobre o lucro da entidade.
- j) IRRF sobre Aplicações Financeiras: Imposto de Renda Retido na Fonte incidente sobre aplicações financeiras realizadas pela entidade.

Esses tributos estão sujeitos a renúncia fiscal ou benefícios fiscais concedidos conforme a legislação tributária em vigor. A entidade cumpre com as obrigações fiscais e contábeis relacionadas a esses tributos e benefícios fiscais, de acordo com as normas contábeis e fiscais aplicáveis.

34 Certificado da Entidade Beneficente de Assistência Social na Área de Saúde (CEBAS)

A entidade está com certificado CEBAS vigente conforme detalhado abaixo:

DIÁRIO OFICIAL DA UNIÃO

Publicado em: 18/08/2023 | Edição: 158 | Seção: 1 | Página: 150
Órgão: Ministério da Saúde/Secretaria de Atenção Especializada à Saúde

PORTARIA Nº 644, DE 15 DE AGOSTO DE 2023

Prorroga a vigência da Portaria SAES/MS nº 861, de 09 de setembro de 2020, que defere o CEBAS da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Araraquara, com sede em Araraquara (SP).

O Secretário de Atenção Especializada à Saúde, no uso de suas atribuições,

Considerando o disposto no § 1º do art. 40 da Lei Complementar nº 187, de 16 de dezembro de 2021, que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes e regula os procedimentos referentes à imunidade de contribuições à seguridade social de que trata o § 7º do art. 195 da Constituição Federal; altera as Leis nos 5.172, de 25 de outubro de 1966 (Código Tributário Nacional), e 9.532, de 10 de dezembro de 1997; revoga a Lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009, e dispositivos das Leis nos 11.096, de 13 de janeiro de 2005, e 12.249, de 11 de junho de 2010;

Considerando a Portaria GM/MS nº 2.500, de 28 de setembro de 2017, que dispõe sobre a elaboração, a proposição, a tramitação e a consolidação de atos normativos no âmbito do Ministério da Saúde;

Considerando a competência prevista no art. 142 da Portaria de Consolidação GM/MS nº 1, de 28 de setembro de 2017, que consolida as normas sobre os direitos e deveres dos usuários da saúde, a organização e o funcionamento do Sistema Único de Saúde; e

Considerando a Nota Técnica nº 502/2023-CGCER/DCEBAS/SAES/MS, constante do Processo nº 25000.120012/2020-32, resolve:

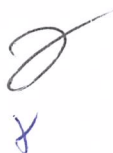
Art. 1º Fica prorrogada a vigência do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Araraquara, CNPJ nº 43.964.931/0001-12, com sede no Araraquara (SP), deferido por meio da Portaria SAES/MS nº 861, de 09 de setembro de 2020, publicada no Diário Oficial da União (DOU) nº 177, de 15 de setembro de 2020, seção 1, página 101, em observância ao disposto no artigo 40, §1º, da Lei complementar nº 187, de 16 de dezembro de 2021.

Parágrafo único. A Renovação terá validade pelo período de 23 de novembro de 2020 a 31 de dezembro de 2024.

Art. 2º Fica a Entidade notificada para apresentar requerimento de renovação no decorrer dos 360 (trezentos e sessenta) dias que antecedem a data final de validade da certificação, nos termos do disposto no artigo 37, § 1º, da Lei Complementar nº 187, de 16 de dezembro de 2021.

Art. 3º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação.

HELVÉCIO MIRANDA MAGALHÃES JÚNIOR





35 Atendimento ao sistema único de saúde – SUS

Em atendimento a legislação a Entidade para o exercício de 2023 apurou percentuais de 90% de internações e atendimentos ambulatoriais voltados para o sistema único de saúde – SUS. Os 10% restantes são realizados para convênios particulares a atendimentos não relacionados com SUS. Segue quadro abaixo:

	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
Atendimentos Ambulatoriais	<u>Quant.</u>	<u>%</u>	<u>Quant.</u>	<u>%</u>
Sistema único de saúde- SUS	94.722	90%	37.668	85%
Convênios/ Particulares- não SUS	10.443	10%	6.563	15%
	<u>105.165</u>	<u>100%</u>	<u>44.231</u>	<u>100%</u>
Internações (Pacientes/ dia)				
Sistema único de saúde- SUS	153.088	90%	56.918	85%
Convênios/ Particulares- não SUS	16.878	10%	9.775	15%
Total	<u>169.966</u>	<u>100%</u>	<u>66.693</u>	<u>100%</u>

36 Instrumentos financeiros

A Entidade mantém operações com instrumentos financeiros básicos, como aplicações financeiras, contas a receber, outros créditos, fornecedores e prestadores de serviços, empréstimos e financiamentos, e outras obrigações. A administração dos instrumentos financeiros que a Entidade mantém é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus as condições vigentes de mercado.

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022, a Entidade não mantém nenhum instrumento financeiro derivativo e também não efetuou aplicações de caráter especulativo ou quaisquer

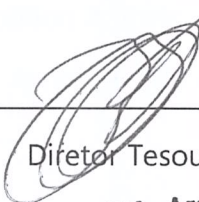
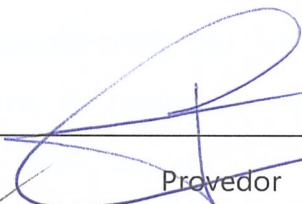
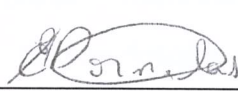
outros ativos de risco nos exercícios. Os resultados são condizentes com as políticas e estratégias definidas pela administração da Entidade.

37 Remuneração da Administração

O Estatuto Social da Entidade possui previsão de não remuneração dos membros do Conselho de Administração (Mesa Administrativa e Provedoria). Dessa forma, a Entidade não concede nenhum tipo de remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes foram atribuídas pelos respectivos atos constitutivos.

38 Cobertura de seguros

A Entidade adota a política de contratar seguros de prédios, instalações e veículos, cuja cobertura é considerada suficiente pela administração e agentes seguradores para fazer face à ocorrência de sinistros. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da auditoria das demonstrações financeiras, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

 _____ Diretor Tesoureiro ISCM - Araraquara/SP João Marcelo Zenatti Diretor Tesoureiro	 _____ Provedor ISCM - Araraquara/SP Jeferson Luis Yashuda Provedor
	 _____ Contador EVANDRO JOSÉ DORNELAS CRC: 1SP288665/O-2 CONTADOR



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ARARAQUARA
AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, nº 794 | CENTRO | ARARAQUARA SP
14801-160 | TELEFONE: (16) 3303-2999

Patrimônio afetivo da cidade

PARECER CONSELHO FISCAL

Os membros do Conselho Fiscal da **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Araraquara**, abaixo firmados, no cumprimento de suas atribuições estatutárias, examinaram as Demonstrações Financeiras e respectivas Notas Explicativas, do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, e em consonância com o Relatório dos Auditores Independentes, julgaram adequadas as referidas demonstrações apresentadas, com parecer favorável para sua aprovação.

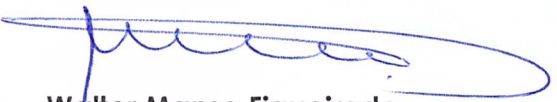
Araraquara | SP, 29 de abril de 2.024



André Capaldo Amaral
Conselheiro Fiscal



Marcello Caramuru
Conselheiro Fiscal



Walter Manso Figueiredo
Conselheiro Fiscal

