

**SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE  
PINDAMONHANGABA**

*Demonstrações Financeiras referentes ao exercício  
findo em 31 de dezembro de 2021 e  
Relatório dos Auditores Independentes*

**SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PINDAMONHANGABA**  
**Demonstrações Financeiras em**  
**31 de dezembro de 2021 e 2020**

# Conteúdo

	<b>Pág.</b>
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	1 - 4
Balanços patrimoniais	5 - 6
Demonstrações de resultado	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras	10 - 24

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos administradores da  
**SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PINDAMONHANGABA**  
Pindamonhangaba – SP

### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PINDAMONHANGABA**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PINDAMONHANGABA** em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### Base para opinião

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.

## Ênfase

Conforme nota explicativa nº 17, a entidade responde por processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível, perante diferentes tribunais. A Administração da entidade, baseada na opinião de seus consultores jurídicos, constituiu provisão para contingências em 31 de dezembro de 2021 no valor de R\$ 5.736.058 (Em 2020 - R\$ 5.835.793), contabilizados no curto e longo prazo, para aquelas causas cujo desfecho desfavorável é considerado provável.

A consultoria jurídica responsável pelos processos administrativos junto ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo menciona possibilidade de “perda possível” para os processos sobre sua responsabilidade, no entanto orienta constituição de provisão no montante de 5.458.384, sendo:

50% Processos abaixo:

- Processo 1006083-82.2016.8.26.0445 no valor de R\$4.178.961 - (50%: R\$2.089.481)
- Processo PMP 0000014314/2017 e 0000027442/2016 no valor de R\$ 3.542.495 - (50% :R\$ 1.771.248).

100% Processos abaixo

- Processos Trabalhistas e Cíveis no valor R\$1.597.655.

Os referidos processos estão em fase Administrativa e a Administração da Entidade optou em constituir provisão.

Há Processos em análise no Tribunal de Contas que podem ser aprovados ou gerar uma possível contingência, conforme segue: TC: 000275/014/17; 000286/014/17; 000411/014/16; 000419/014/10; 000056/014/19; 000057/014/19; 000090/014/19. A consultoria jurídica responsável pelos processos trabalhistas e cíveis apresentou relação de processos sobre sua responsabilidade, no entanto não classifica os mesmos por possibilidade de perda “provável, possível e remota”. Nesse sentido impossibilita a Administração avaliar a necessidade de constituição de provisão de contingências e os possíveis efeitos nas Demonstrações financeiras.

Há depósitos judiciais antecipados realizados entre o período de 2013 a 2020, que estão em aberto conforme saldo na conta contábil (32841 - Depósitos Judiciais) no valor de R\$ 281.734.

## Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

## Responsabilidades dos auditores 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. Além disso:

- 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 os responsáveis pela governança 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.

São Paulo, 24 de fevereiro de 2022.



*SGS Auditores Independentes*

CRC 2 SP 020.277/O-5

Presley  
José  
Godoy

Assinado de forma  
digital por Presley  
José Godoy  
Dados: 2022.04.20  
16:59:28 -03'00'

*Presley José Godoy*

*Contador*

CRC 1 SP 185.052/O-5



---

**SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PINDAMONHANGABA**

**Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020**  
**Em Reais**

---

<b>ATIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e equivalente de caixa - sem restrição		12.713	400.884
Caixa e equivalente de caixa - com restrição		-	24.325
Aplicações financeiras - sem restrição	3	1.513.702	2.668.444
Aplicações financeiras - com restrição	3.1	2.131.601	3.219.350
Convênios a receber - líquido de provisão	4	10.543.123	9.264.090
Adiantamentos		387.698	257.521
Estoques	5	2.145.314	2.833.623
Outros ativos circulantes		22.979	42.251
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>16.757.130</b>	<b>18.710.488</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>Realizável a Longo Prazo</b>			
Convênios Estaduais a receber	4.1	4.925.244	9.692.984
Investimentos		748	751
Imobilizado	6	17.038.549	15.468.978
Intangível	7	415.080	785.535
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>22.379.621</b>	<b>25.948.248</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>39.136.751</b>	<b>44.658.736</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



## **SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PINDAMONHANGABA**

### **Balancos Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 Em Reais**

<b>PASSIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2.021</b>	<b>2020</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Fornecedores		2.236.854	2.104.082
Obrigações Trabalhistas	8	1.686.891	1.536.784
Obrigações Tributárias	9	476.156	434.313
Honorários médicos a pagar	10	2.850.459	1.837.638
Subvenções e convênios a realizar	16	5.321.385	7.009.889
Outros passivos circulantes		768.356	730.210
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>13.340.101</b>	<b>13.652.916</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Convênios Estaduais a receber	4.1	4.925.244	9.692.987
Contingências a pagar	17	5.736.058	5.835.793
Depósitos Judiciais		(442.774)	(281.734)
Subvenções Governamentais - imobilizado	11	632.247	750.718
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>10.850.775</b>	<b>15.997.764</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Patrimônio Líquido		14.945.875	15.008.056
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>14.945.875</b>	<b>15.008.056</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>39.136.751</b>	<b>44.658.736</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



**SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PINDAMONHANGABA**

**Demonstrações do Resultado**

**Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020**

**Em Reais**

RECEITAS	Nota	2021	2020
Serviços Prestados SUS		29.543.030	28.895.506
Serviços Prestados Convênios		15.853.010	12.530.685
Serviços Prestados Prefeitura Municipal		2.171.832	649.431
Receita de Sustentável e Pró - Santa Casa	12	4.767.744	4.212.932
Outras Receitas Serviços Prestados	13	2.637.080	2.211.824
<b>Total da receita bruta</b>		<b>54.972.696</b>	<b>48.500.378</b>
(-) Glosas de Convênios diversos		(178.560)	(173.128)
(-) Despesas de Custeio auxílios e subvenções		(14.123.518)	(7.478.683)
(-) Custo dos Serviços Prestados		(42.754.451)	(38.752.814)
<b>Resultado Bruto</b>		<b>(2.083.833)</b>	<b>2.095.753</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>			
Despesas Administrativas e Gerais	14	(6.390.649)	(5.149.237)
Despesas Tributárias	15	(1.442.238)	(1.229.979)
Receitas/Despesas Financeiras Líquidas		(281.651)	(56.321)
<b>Total despesas operacionais</b>		<b>(8.114.538)</b>	<b>(6.435.537)</b>
<b>Resultado operacional</b>		<b>(10.198.371)</b>	<b>(4.339.784)</b>
<b>OUTRAS RECEITAS/(DESPESAS)</b>			
Auxílio e Subvenções estaduais	12	6.613.656	3.111.818
Donativos		368.099	713.708
Mensalidade de irmãos		3.650	3.130
Aluguéis		367.731	355.335
Diversos		256.870	322.963
Receita de trabalho voluntário	20	97.697	97.697
Despesas de trabalho voluntário	20	(97.697)	(97.697)
Despesas Operacionais		(12.513)	(13.598)
<b>Total das receitas/(despesas) operacionais</b>		<b>7.597.493</b>	<b>4.493.356</b>
<b>SUPERAVIT/DÉFICIT ANTES DAS DESPESAS CONTINGENCIAIS</b>		<b>(2.600.878)</b>	<b>153.572</b>
<b>SUPERAVIT/(DÉFICIT) DO EXERCÍCIO</b>		<b>(2.600.878)</b>	<b>153.572</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



---

**SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PINDAMONHANGABA**

**Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido  
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
Em Reais**

---

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávit/ (Déficit) Acumulado</u>	<u>Total</u>
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019</b>	<b>14.854.484</b>	-	<b>14.854.484</b>
Superávit/(déficit) do período	-	153.572	153.572
Transferência para o patrimônio social	153.572	(153.572)	-
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020</b>	<b>15.008.056</b>	-	<b>15.008.056</b>
Superávit/(déficit) do período	-	(2.600.878)	(2.600.878)
Ajustes de Exercícios Anteriores <b>(Nota 25)</b>	-	2.538.697	2.538.697
Transferência para o patrimônio social	(2.600.878)	2.600.878	-
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b>	<b>12.407.178</b>	<b>2.538.697</b>	<b>14.945.875</b>



**SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PINDAMONHANGABA**

**Demonstrações do Fluxo de Caixa  
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020  
Em Reais**

	2021	2020
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Superávit /(déficit) do período</b>	<b>(2.600.878)</b>	<b>153.572</b>
<b>Ajustes por:</b>		
Depreciação e amortização	1.035.396	1.148.453
(Ganho) / Perda Decorrente da Baixa de Bens do Ativo Imobilizado	(542.211)	24.000
Ajuste de Exercícios Anteriores	2.538.697	-
(Reversão) / Provisão para Contingências	(99.735)	(1)
<b>Redução /(aumento) no ativo</b>		
Convênios a receber – líquido de provisão	(1.279.033)	(6.100.008)
Estoque	688.309	(1.826.579)
Convênios Estaduais	4.767.744	119.394
Adiantamentos a fornecedores	(130.177)	(4.423.099)
Outros Ativos e em Despesas antecipadas	19.272	(18.439)
<b>(Redução) /aumento no passivo</b>		
Fornecedores e contas a pagar	1.145.593	833.784
Obrigações Fiscais, Trabalhistas e Sociais	191.950	34.525
Subvenções a realizar	(1.806.975)	6.339.121
Convênios Estaduais	(4.767.744)	4.423.099
Outros passivos	(122.893)	536.706
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades operacionais</b>	<b>(962.685)</b>	<b>1.244.528</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aumento de Ativo Imobilizado e intangível	(1.692.302)	(961.671)
<b>Caixa Líquido usado nas Atividades de Investimento</b>	<b>(1.692.302)</b>	<b>(961.671)</b>
<b>Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>(2.654.987)</b>	<b>282.857</b>
Caixa Equivalente de Caixa no Início do Período	6.313.003	6.030.146
Caixa Equivalente de Caixa no fim do Período	3.658.016	6.313.003
<b>Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>(2.654.987)</b>	<b>282.857</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.



---

## **SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PINDAMONHANGABA**

### **Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 Em Reais**

---

#### **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A Santa Casa de Misericórdia de Pindamonhangaba, fundada em 1863, é uma Entidade Civil sem fins lucrativos, de caráter filantrópico, com sede e foro em Pindamonhangaba, Estado de São Paulo.

Constituem os objetivos da Entidade:

- a) Prestar assistência médico-hospitalar aos enfermos e acidentados;
- b) Prestar assistência materno-infantil;
- c) Prestar assistência médico-hospitalar gratuitamente a indigentes e necessitados.

A Santa Casa possui certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social concedido pelo Ministério da Saúde e renovado através da Portaria nº 1.433 de 01.09.2017, com validade para o período de 01.01.2021 a 31.12.2023.

#### **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira e levam em consideração a Norma Brasileira de Contabilidade – ITG 2002 (R1) específica para Entidades sem Finalidades de Lucros e a NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade para preparação de suas demonstrações financeiras.

#### **RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

##### **a) Moeda funcional e de apresentação**

As Demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Entidade.

##### **b) Apuração das receitas e despesas do exercício**

As receitas e despesas são registradas considerando o regime de competência de exercícios, e são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Avisos Bancários, Recibos e outros. As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências fisco legais.



---

### **c) Estimativas contábeis**

A elaboração de demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas e premissas que incluem a provisão para contingências e provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas, pelo menos, anualmente.

### **d) Instrumentos financeiros**

Instrumentos financeiros não-derivativos incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outros recebíveis, contas a pagar e outros passivos.

### **e) Ativos circulantes e não circulantes**

#### **Caixa e equivalentes de caixa**

Os valores registrados em disponibilidades referem-se a saldos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediatas com baixo risco de variação no valor de mercado, e consideradas como equivalentes de caixa.

#### **Aplicações financeiras**

As aplicações financeiras são registradas ao custo acrescido das receitas auferidas até a data do balanço.

#### **Contas a receber**

Os valores a receber, são contabilizados pelo regime de competência, deduzidas das perdas efetivadas.

#### **Estoques**

São demonstrados ao custo médio de aquisição, que não excedem o custo de reposição ou valor líquido de realização.

#### **Imobilizado**

Demonstrado ao custo de aquisição, com as respectivas depreciações registradas pelo método linear, de acordo com às taxas mencionadas na nota explicativa.

#### **Redução ao valor recuperável**

O ativo imobilizado tem o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente, caso haja indicadores de perda de valor. A Entidade não identificou qualquer evidência que justifica a necessidade de provisão em 31 de dezembro de 2021.



#### f) Passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável os passivos circulantes e não circulantes são registrados em valor presente, com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

#### g) Gratuitades e Assistência Social

Estão demonstradas conforme legislação vigente.

#### h) Doações

As doações recebidas são reconhecidas como receita quando recebidas. Demais despesas e receitas são apuradas pelo regime de competência

#### i) Aplicação de recursos

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas suas Despesas e Investimentos Patrimoniais.

### 3. APLICAÇÕES FINANCEIRAS - SEM RESTRIÇÃO

	2021	2020
Banco Santander S/A	800	94.108
Banco do Brasil	11.040	25.187
Banco Bradesco	1.501.862	2.549.149
<b>Total</b>	<b>1.513.702</b>	<b>2.668.444</b>



### 3.1. APLICAÇÕES FINANCEIRAS - COM RESTRIÇÃO

	2021	2020
Bco Brasil Convênio SUS 3353-7	3.202	35.961
Bco Brasil Convênio Pronto Socorro 3356-1	48	35.504
Bco Brasil Convênio SUS 62710-0	249.988	3.993
Bco Brasil Convênio Pró Santa Casa - 347/20 65047-1	172.492	317.246
Bco Brasil Convênio Covid 65899-5	220.887	659.243
Bco Brasil Doações 65900-2	37	408.406
Bco Brasil Convênio Sustentável - 1004/20 65117-6	172.125	622.615
Bco Brasil Emenda Parlamentar	-	2
Bco Brasil Emenda Federal	-	95.147
Bco Brasil Emenda Parlamentar 65339-X	5.125	-
Bco Brasil Emenda Parlamentar 66400-6	95.800	-
Bco Brasil Emenda Parlamentar 68130-X	909	-
Bco Brasil Emenda Parlamentar 68790-1	100.433	-
Cef 00900730-0	1.110.555	1.041.233
<b>Total</b>	<b>2.131.601</b>	<b>3.219.350</b>

(1) Os valores acima são decorrentes de valores de subvenções que serão utilizadas em 2022.

(2) O valor é decorrente da parte variável do convênio nº 347/2020 e 1004/2020.

### 4. CONVÊNIOS PÚBLICOS E PRIVADOS A RECEBER

	2021	2020
SUS	2.823.184	2.406.755
Unimed de Pindamonhangaba	470.606	804.160
FUSEX	89.012	5.278
Associação Santa Casa São Jose dos Campos	588.313	382.927
Outros Convênios a receber - Prefeitura Pindamonhangaba	120.440	115.637
Demais convênios a receber	1.731.567	701.812
Incentivos a receber	4.767.744	4.767.744
Outros (*)	(47.743)	79.777
<b>Total contas a receber</b>	<b>10.543.123</b>	<b>9.264.090</b>

#### 4.1 CONVÊNIOS ESTADUAIS A RECEBER

A Administração da Entidade optou em demonstrar contábil ativo não circulante e passivo não circulante os valores firmados de Convênios Estaduais a Receber.

Nesse sentido os mesmos serão baixados, mensalmente, das contas de resultado mediante sua realização.



## 5. ESTOQUES

	2021	2020
Material Consumo em Geral	52.235	90.002
Drogas e medicamentos	1.060.196	1.309.121
Material de Higiene Pessoal	58.384	75.665
Material Clínico e Cirúrgico	779.565	1.191.445
Outros	194.934	167.390
<b>Total</b>	<b>2.145.314</b>	<b>2.833.623</b>

## 6. IMOBILIZADO

Os bens do ativo Imobilizado são demonstrados pelo valor de custo de aquisição ou de construção, acrescidos de reavaliação realizada no ano de 2007.

<u>Descrição</u>	<u>Taxa Anua</u> %	<u>Saldo</u>	<u>Adições</u> R\$	<u>Baixas</u> R\$	<u>Transf</u> R\$	<u>Saldo</u>
		<u>31.12.2020</u> R\$				<u>31.12.2021</u> R\$
<b><u>Custo Corrigido</u></b>						
Terrenos		4.923.996	-	-	-	4.923.996
Edificações	4	11.835.822	-	-	-	11.835.822
Instalações	4	583.948	-	-	-	583.948
Equip. Hosp. e de Laboratórios	10	6.684.841	799.545	(3.189.490)	-	4.294.896
Móveis e utensílios hospitalares	10	933.041	138.169	(14.800)	-	1.056.410
Instr. e Aparelhos hospitalares	10	285.552	91.046	(48.000)	-	328.598
Veículos	20	38.756	59.840	-	-	98.596
Equipamentos de Informática	33,33	384.650	-	(110.357)	-	274.293
Outros	10	968.509	141.505	(663.981)	-	446.033
Gerador		-	462.197	-	-	462.197
<b>Total</b>		<b>26.639.115</b>	<b>1.692.302</b>	<b>(4.026.628)</b>	-	<b>24.304.789</b>
<b><u>Depreciação</u></b>						
Edificações		(5.006.445)	(473.433)	-	-	(5.479.878)
Instalações		(433.927)	(23.358)	-	-	(457.285)
Equip. Hosp. e de Laboratórios		(3.769.032)	(91.423)	3.538.087	-	(322.368)
Móveis e utensílios hospitalares		(730.313)	(35.962)	337.407	-	(428.868)
Instr. e Aparelhos hospitalares		(218.326)	(189)	-	-	(218.515)
Veículos		(45.862)	(54)	145	-	(45.771)
Equipamentos de Informática		(196.255)	(30.583)	129.122	-	(97.716)
Outros		(769.977)	(9.940)	564.078	-	(215.839)
<b>Total</b>		<b>(11.170.137)</b>	<b>(664.942)</b>	<b>4.568.839</b>	-	<b>(7.266.240)</b>
<b>Total</b>		<b>15.468.978</b>	<b>1.027.360</b>	<b>542.211</b>	-	<b>17.038.549</b>



## 7. INTANGIVEL

<u>Descrição</u>	<u>Taxa Anual %</u>	<u>Saldo</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>Transf.</u>	<u>Saldo</u>
		<u>31.12.2020</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>	<u>31.12.2021</u>
<u>R\$</u>						
<b>Custo Corrigido</b>						
Licença uso software		970.895	264	-	-	971.159
<b>Total</b>		<b>970.895</b>	<b>264</b>	-	-	<b>971.159</b>
<b>Depreciação</b>						
Licença uso software		(185.360)	(370.719)	-	-	(556.079)
<b>Total</b>		<b>(185.360)</b>	<b>(370.719)</b>	-	-	<b>(556.079)</b>
<b>Total</b>		<b>785.535</b>	<b>(370.455)</b>	-	-	<b>415.080</b>

## 8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
INSS e FGTS a recolher <sup>(1)</sup>	-	-
Provisão de Férias e encargos	1.566.772	1.474.199
Outros	120.119	62.585
<b>Total</b>	<b>1.686.891</b>	<b>1.536.784</b>

(1) No ano de 2021 foi implantado o novo sistema RP Tasy em substituição ao Sistema Módulos. Para implantação e adequação do sistema Tasy, foi necessário criar um Plano de Contas em acordo as normas contábeis. Consequentemente conseguimos a partir deste contabilizar as obrigações com maior clareza objetivando identificar os reais custos da Entidade.

## 9. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
INSS e FGTS a recolher <sup>(1)</sup>	288.619	251.356
IRRF a recolher	107.244	99.091
Outros	80.293	83.866
<b>Total</b>	<b>476.156</b>	<b>434.313</b>

(1) No ano de 2021 foi implantado o novo sistema RP Tasy em substituição ao Sistema Módulos. Para implantação e adequação do sistema Tasy, foi necessário criar um Plano de Contas em acordo as normas contábeis. Consequentemente conseguimos a partir deste contabilizar as obrigações com maior clareza objetivando identificar os reais custos da Entidade.

## 10. HONORÁRIOS MÉDICOS A PAGAR

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Honorários médicos a pagar	2.850.459	1.837.638
<b>Total</b>	<b>2.850.459</b>	<b>1.837.638</b>



## 11. SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS RELACIONADAS A ATIVOS

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade está contabilizando os valores decorrentes de Subvenção e Assistência Governamentais, conforme abaixo:

	2021	2020
Passivo não circulante	632.247	750.718
<b>Total</b>	<b>632.247</b>	<b>750.718</b>

O valor supracitado corresponde ao Processo nº 0217.00385 e Processo n. 001.0217.000638/2016, celebrado em 21.06.2010, entre o Governo do Estado de São Paulo, por intermédio da Secretaria de Estado de Saúde e a Santa Casa de Misericórdia de Pindamonhangaba, sendo transferido a título de subvenção o recurso no total de R\$ 100.000,00 (cem mil reais) e 600.000,00 (seiscentos mil) respectivamente, para investimento em equipamento de cardiologia e ecografia e ar comprimido, visando a execução de atividades concernentes ao Sistema Único de saúde SUS.

## 12. SUBVENÇÕES ESPECÍFICAS

Durante os exercícios de 2021 e de 2020 foram contabilizados em receita valores decorrentes subvenções de órgãos públicos, conforme demonstrativo abaixo:

	2021	2020
Auxílio e subvenção estadual	6.613.656	3.111.818
Auxílio e subvenção estadual – Pró Santa Casa e Sustentável	4.767.744	4.212.932
<b>Total contabilizado como receita</b>	<b>11.381.400</b>	<b>7.324.750</b>

## 13. OUTRAS RECEITAS SERVIÇOS PRESTADOS

	2021	2020
Receita Particular	2.157.478	1.281.894
Area de Ensino e Pesquisa	9.000	423.000
Nefrologia	470.602	506.930
<b>Total</b>	<b>2.637.080</b>	<b>2.211.824</b>



---

#### 14. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

	2021	2020
Serviços Prestados	3.748.472	2.470.698
Utilidades	1.194.750	1.324.457
Despesas Gerais	74.740	69.041
Depreciações e Amortizações	845.714	1.172.451
Taxas, tributos e contingências legais	526.973	112.590
<b>Total</b>	<b>6.390.649</b>	<b>5.149.237</b>

#### 15. DESPESAS TRIBUTÁRIAS

	2021	2020
FGTS	1.276.267	1.126.880
FGTS Multa rescisórias	154.343	103.099
Impostos Taxas e Contribuições	11.628	-
<b>Total</b>	<b>1.442.238</b>	<b>1.229.979</b>



## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PINDAMONHANGABA

Unidade I – Hospital  
 Unidade II – Pronto Atendimento  
 Unidade III – Ambulatório Especialidades  
 Unidade IV – Centro de Imagens

### 16. APLICAÇÃO DE SUBVENÇÕES E CONVÊNIOS ESPECÍFICOS

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade está demonstrando a aplicação dos Recursos e as responsabilidades decorrentes de tais recursos, conforme abaixo:

#### Exercício 2021

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasse Públicos no Exercício	Receitas com Aplicações Financeiras dos Repasses Públicos	Despesas Exercícios Anteriores, pagas neste Exercício	Despesas Contabilizadas neste Exercício	Ativo Valores a Receber	Ativo Bancos/ Aplicações	Passivo
Secretaria de Estado de Saúde de São Paulo	Conv 347/2021 Pró Santa Casa	Custeio material de consumo e serviço de terceiros.	317.245,85	1.890.000	3.404	-	2.043.643	1.890.000	172.492	1.890.000
Secretaria de Estado de Saúde de São Paulo	Conv 1004/2021 Sustentável	Custeio material de consumo e serviço de terceiros.	622.615	2.877.744	7.895	-	3.337.887	2.877.744	172.125	2.877.744
Secretaria de Estado de Saúde de São Paulo	Covid 19 Portaria MS n.º 2.814	Custeio material de consumo e serviço de terceiros.	659.243	6.086.656	13.173	-	6.598.073	-	220.887	553.641
Total			<b>1.599.103,85</b>	<b>10.854.400</b>	<b>24.472</b>	<b>-</b>	<b>11.979.603</b>	<b>4.767.744</b>	<b>565.504</b>	<b>5.321.385</b>



## **17. CONTINGÊNCIAS A PAGAR**

A entidade responde por processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível, perante diferentes tribunais. A Administração da entidade, baseada na opinião de seus consultores jurídicos, constituiu provisão para contingências em 31 de dezembro de 2021 no valor de R\$ 5.736.058 (Em 2020 - R\$ 5.835.793), contabilizados no curto e longo prazo, para aquelas causas cujo desfecho desfavorável é considerado provável.

A consultoria jurídica responsável pelos processos administrativos junto ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo menciona possibilidade de “perda possível” para os processos sobre sua responsabilidade, no entanto orienta constituição de provisão no montante de 5.458.384, sendo:

50% Processos abaixo:

- Processo 1006083-82.2016.8.26.0445 no valor de R\$4.178.961 - (50%: R\$2.089.481)
- Processo PMP 0000014314/2017 e 0000027442/2016 no valor de R\$ 3.542.495 - (50% :R\$ 1.771.248).

100% Processos abaixo

- Processos Trabalhistas e Cíveis no valor R\$1.597.655.

Os referidos processos estão em fase Administrativa e a Administração da Entidade optou em constituir provisão.

Há Processos em análise no Tribunal de Contas que podem ser aprovados ou gerar uma possível contingência, conforme segue: TC: 000275/014/17; 000286/014/17; 000411/014/16; 000419/014/10; 000056/014/19; 000057/014/19; 000090/014/19. A consultoria jurídica responsável pelos processos trabalhistas e cíveis apresentou relação de processos sobre sua responsabilidade, no entanto não classifica os mesmos por possibilidade de perda “provável, possível e remota”. Nesse sentido impossibilita a Administração avaliar a necessidade de constituição de provisão de contingências e os possíveis efeitos nas Demonstrações financeiras.

Há depósitos judiciais antecipados realizados entre o período de 2013 a 2020, que estão em aberto conforme saldo na conta contábil (32841 - Depósitos Judiciais) no valor de R\$ 281.733.

## **18. IMUNIDADE PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA**

Em atendimento a legislação vigente os valores relativos às isenções previdenciárias gozadas durante os exercícios de 2021 e de 2020, correspondem aos montantes de R\$ 4.561.722, e de R\$ 4.452.966, respectivamente.

## **19. RENÚNCIA FISCAL**

Em atendimento a ITG 2002 (R1) a Entidade tem os tributos mencionados abaixo com base de sua renúncia fiscal: INSS Quota Patronal, PIS sobre receitas, COFINS sobre receitas, ISS sobre receitas, IPTU, IRPJ, CSLL, IRRF s/ aplicações financeiras.



## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PINDAMONHANGABA

Unidade I – Hospital  
Unidade II – Pronto Atendimento  
Unidade III – Ambulatório Especialidades  
Unidade IV – Centro de Imagens

### 20. TRABALHO VOLUNTÁRIO

Durante os exercícios de 2021 e de 2020 à Entidade apurou e contabilizou em contas de “receitas e despesas”, um custo de R\$ 97.697, respectivamente decorrente de serviços voluntários utilizando o critério de reconhecimento do valor justo pela prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

### 21. COBERTURA DE SEGUROS

Os seguros mantidos pela entidade são demonstrados abaixo:

	2021	2020
Danos Materiais – veículos	100.000	100.000
Danos Corporais – veículos	100.000	100.000
<b>Total</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
<b>Riscos Diversos</b>		
Incêndio, raio, explosão, fumaça e queda de aeronave	23.000.000	23.000.000
Danos elétricos	500.000	500.000
Tumulto, Greve, Lockout	5.000	5.000
Quebra de vidros, anúncios luminosos	50.000	50.000
Anúncios Luminosos	20.000	20.000
Roubo, furto qualificado de bens	150.000	150.000
Vendaval, Ciclone e Tornado	500.000	500.000
Reposição de documentos	30.000	30.000
<b>Subtotal</b>	<b>24.255.000</b>	<b>24.255.000</b>
<b>Total de coberturas</b>	<b>24.455.000</b>	<b>24.455.000</b>

### 22. ATENDIMENTOS AO SUS

Em atendimento a legislação vigente a Entidade para o exercício de 2021 apurou percentuais de 81% de atendimento SUS – internação e de 93% de atendimento SUS - ambulatório, conforme demonstrativos abaixo:



## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PINDAMONHANGABA

Unidade I – Hospital  
Unidade II – Pronto Atendimento  
Unidade III – Ambulatório Especialidades  
Unidade IV – Centro de Imagens

### Exercício de 2021

#### Internação

Competência	SUS	Não SUS	% SUS
	Quantidade	Quantidade	Ambulatório
Janeiro	554	121	82%
Fevereiro	589	132	82%
Março	611	131	82%
Abril	649	111	85%
Mai	570	135	81%
Junho	543	149	78%
Julho	568	122	82%
Agosto	476	122	80%
Setembro	403	115	78%
Outubro	464	103	82%
Novembro	456	134	77%
Dezembro	503	86	85%
<b>Total Geral</b>	<b>6.386</b>	<b>1.461</b>	<b>81%</b>

#### Ambulatório

Competência	SUS	Não SUS	% SUS
	Quantidade	Quantidade	Internação
Janeiro	8.597	1.459	85%
Fevereiro	9.297	1.538	86%
Março	9.155	1.473	86%
Abril	9.218	1.343	87%
Mai	9.069	186	98%
Junho	8.194	238	97%
Julho	7.941	266	97%
Agosto	8.745	238	97%
Setembro	8.009	234	97%
Outubro	7.610	227	97%
Novembro	8.261	247	97%
Dezembro	8.147	182	98%
<b>Total Geral</b>	<b>102.243</b>	<b>7.631</b>	<b>93%</b>



## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PINDAMONHANGABA

Unidade I – Hospital  
Unidade II – Pronto Atendimento  
Unidade III – Ambulatório Especialidades  
Unidade IV – Centro de Imagens

### Exercício de 2020

#### Internação

Competência	SUS	Não SUS	% SUS
	Quantidade	Quantidade	Internação
Janeiro	710	101	88%
Fevereiro	586	89	87%
Março	605	82	88%
Abril	428	60	88%
Maio	467	52	90%
Junho	475	90	84%
Julho	533	123	81%
Agosto	522	92	85%
Setembro	574	120	83%
Outubro	544	118	82%
Novembro	481	121	80%
Dezembro	577	129	82%
<b>Total Geral</b>	<b>6.502</b>	<b>1.177</b>	<b>85%</b>

#### Ambulatório

Competência	SUS	Não SUS	% SUS
	Quantidade	Quantidade	Ambulatório
Janeiro	10.569	1.014	91%
Fevereiro	10.227	996	91%
Março	9.493	1.000	90%
Abril	8.849	426	95%
Maio	8.633	410	95%
Junho	8.423	468	95%
Julho	8.868	571	94%
Agosto	8.589	508	94%
Setembro	8.715	717	92%
Outubro	8.143	691	92%
Novembro	8.320	801	91%
Dezembro	8.715	941	90%
<b>Total Geral</b>	<b>107.544</b>	<b>8543</b>	<b>93%</b>



---

## **23. EFEITOS DO COVID-19 NAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

### **1. COVID-19**

A Administração da Entidade ressalta que vem acompanhando as notícias sobre os impactos econômicos da pandemia do COVID-19, em especial ao mercado brasileiro.

Em meados de março deste ano, iniciando-se as restrições de mobilidade humana preventiva aos impactos relacionados à pandemia decorrente do vírus COVID-19, recomendada pela Organização Mundial de Saúde e determinada pelas autoridades brasileiras, o cenário nacional e mundial para os negócios das empresas apresentou significativas mudanças.

O Hospital vem recorrentemente sensibilizando seus colaboradores das medidas de enfrentamento ao COVID-19 e adotando todos os protocolos para minimizar os impactos, todavia devido sermos da área da saúde e tratamento, tais medidas amenizaram a situação da entidade, fazendo com que os índices de contágio se mantivessem baixos, preservando a saúde e as vidas dos nossos colaboradores e assegurando que não houvesse impacto no nosso desempenho operacional.

Os valores patrimoniais e de resultados apresentados neste relatório devem ser analisados considerando os efeitos da Pandemia que claramente são demonstrados no decorrer do exercício.

## **24. ENFRENTAMENTO PANDEMIA COVID-19**

O ano de 2020 foi marcado com o surgimento e expansão da pandemia de COVID-19. A Santa Casa de Misericórdia de Pindamonhangaba, por sua vez instalou 20 leitos em Enfermaria Covid-19, 10 leitos em UTI Covid-19 e 02 leitos em Enfermaria Pediátrica Covid-19 para atendimento aos pacientes suspeitos e confirmados que necessitaram de internação hospitalar.

Em decorrência da Pandemia foi necessário aumento no efetivo da equipe médica, enfermagem, fisioterapia e equipe administrativa. Também foi verificado um aumento considerável no consumo dos insumos que por sua vez tiveram um forte aumento em seus valores unitários, devido à sua escassez. Outros pontos de destaque são: número de absenteísmo que se manteve elevado, custos altos para adequações físicas, remanejamentos de unidades de atendimento para disponibilização de novos leitos, aquisição de equipamentos. Todas essas medidas tomadas conseqüentemente resultaram em custos mais altos para que esta Santa Casa pudesse combater a pandemia.



## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PINDAMONHANGABA

*Unidade I – Hospital  
Unidade II – Pronto Atendimento  
Unidade III – Ambulatório Especialidades  
Unidade IV – Centro de Imagens*

---

### 25. AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Com a implantação do sistema ERP Tasy em 2019, verificou-se a necessidade de readequação do Balanço Contábil. Consequentemente em 2021 verificamos divergências quanto as provisões de médicos e faturamento, também foi aprovado pela mesa diretora a implantação do Controle Patrimonial no sistema ERP Tasy, para tanto registramos na conta contábil “ajuste de exercícios anteriores” os valores correspondentes.