

**SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE  
PINDAMONHANGABA**

*Demonstrações Financeiras referentes ao exercício  
findo em 31 de dezembro de 2022 e  
Relatório dos Auditores Independentes*

**SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PINDAMONHANGABA**  
**Demonstrações Financeiras em**  
**31 de dezembro de 2022 e de 2021**

## 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 - 23

## 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 2022 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 2022, 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 2022 no valor de R\$ 8.949.526 (Em 2021 - R\$ 5.736.058), 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 8.949.526, 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 2022, que estão em aberto conforme saldo na conta contábil (32841 - Depósitos Judiciais) no valor de R\$ 747.044.

### **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, 10 de março de 2023.



*SGS Auditores Independentes*  
CRC 2 SP 020.277/O-5

*Presley José Godoy*  
*Contador*  
CRC 1 SP 185.052/O-5



**SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PINDAMONHANGABA**

**Balanços Patrimoniais Levantados em 31 de dezembro de 2022 e de 2021  
Em Reais**

<b>ATIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e equivalente de caixa - sem restrição		6.223	12.713
Caixa e equivalente de caixa - com restrição		1.352	-
Aplicações financeiras - sem restrição	3	1.763.209	1.513.702
Aplicações financeiras - com restrição	3.1	2.448.375	2.131.601
Convênios a receber - líquido de provisão	4	9.641.913	10.543.123
Adiantamentos		305.547	387.698
Estoques	5	5.500.766	2.145.314
Outros ativos circulantes		53.058	22.979
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>19.720.443</b>	<b>16.757.130</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>Realizável a Longo Prazo</b>			
Convênios Estaduais a receber	4.1	-	4.925.244
Investimentos		748	748,3
Imobilizado	6	14.750.105	17.038.549
Intangível	7	194.231	415.080
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>14.945.084</b>	<b>22.379.621</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>34.665.527</b>	<b>39.136.751</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 2022 e de 2021  
Em Reais**

<b>PASSIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Fornecedores		2.108.894	2.236.854
Obrigações Trabalhistas	8	2.205.588	1.686.891
Obrigações Tributárias	9	641.744	476.156
Honorários médicos a pagar	10	3.028.376	2.850.459
Subvenções e convênios a realizar	16	5.122.618	5.321.385
Outros passivos circulantes		323.246	768.357
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>13.430.466</b>	<b>13.340.102</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Convênios Estaduais a receber	4.1	-	4.925.244
Contingências a pagar	17	8.949.526	5.736.058
Depósitos Judiciais		(747.045)	(442.774)
Subvenções Governamentais - imobilizado	11	536.413	632.246
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>8.738.894</b>	<b>10.850.774</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Patrimônio Líquido		12.496.167	14.945.875
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>12.496.167</b>	<b>14.945.875</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>34.665.527</b>	<b>39.136.751</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 2022 e de 2021**

**Em Reais**

RECEITAS	Nota	2022	2021
Serviços Prestados SUS		36.413.433	29.543.030
Serviços Prestados Convênios		19.533.926	15.853.010
Serviços Prestados Prefeitura Municipal		2.086.033	2.171.833
Receita Sustentável, Pró Santa Casa e Mais Santas Casas	12	4.919.080	4.767.744
Outras Receitas Serviços Prestados	13	2.892.957	2.637.080
<b>Total da receita bruta</b>		<b>65.845.429</b>	<b>54.972.697</b>
(-) Glosas de Convênios diversos		(959.903)	(178.560)
(-) Despesas de Custeio auxílios e subvenções		(11.857.766)	(14.123.518)
(-) Custo dos Serviços Prestados		(50.262.164)	(42.754.452)
<b>Resultado Bruto</b>		<b>2.765.596</b>	<b>(2.083.833)</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>			
Despesas Administrativas e Gerais	14	(6.870.993)	(6.390.649)
Despesas Tributárias	15	(1.711.306)	(1.442.238)
Receitas/Despesas Financeiras Líquidas		54.970	(281.651)
<b>Total despesas operacionais</b>		<b>(8.527.329)</b>	<b>(8.114.538)</b>
<b>Resultado operacional</b>		<b>(5.761.732)</b>	<b>(10.198.371)</b>
<b>OUTRAS RECEITAS/(DESPESAS)</b>			
Auxílio e Subvenções estaduais	12	5.265.555	6.613.656
Donativos		265.511	368.099
Mensalidade de irmãos		2.750	3.650
Aluguéis		222.865	367.731
Diversos		510.567	256.870
Receita de trabalho voluntário	20	97.697	97.697
Despesas de trabalho voluntário	20	(97.697)	(97.697)
Despesas Operacionais		(194)	(12.513)
<b>Total das receitas/(despesas) operacionais</b>		<b>6.267.054</b>	<b>7.597.493</b>
<b>SUPERAVIT/(DÉFICIT) ANTES DAS DESPESAS CONTINGENCIAIS</b>		<b>505.322</b>	<b>(2.600.878)</b>
<b>OUTRAS PROVISÕES - DESPESAS</b>		<b>(3.391.883)</b>	-
Contingência Trabalhista		(578.745)	-
Contingência Civil e Judicial		(2.813.138)	-
<b>SUPERAVIT/(DÉFICIT) DO EXERCÍCIO</b>		<b>(2.886.561)</b>	<b>(2.600.878)</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 2022 e de 2021  
Em Reais**

---

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávit/ (Déficit) Acumulado</u>	<u>Total</u>
<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)
Ajuste de Exercício Anterior (Nota 25)	-	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>
Superávit/(déficit) do período	-	(2.886.561)	(2.886.561)
Ajustes de Exercícios Anteriores (Nota 25)	-	436.853	436.853
Transferência para o patrimônio social	(2.886.561)	2.886.561	-
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022</b>	<b>9.520.617</b>	<b>2.975.550</b>	<b>12.496.167</b>



**SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PINDAMONHANGABA**  
**Demonstrações do Fluxo de Caixa**  
**Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021**  
**Em Reais**

	2022	2021
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>Superávit /(déficit) do período</b>	<b>(2.886.561)</b>	<b>(2.600.878)</b>
<b>Ajustes por:</b>		
Depreciação e amortização	1.354.572	1.035.396
(Ganho) / Perda Decorrente da Baixa de Bens do Ativo Imobilizado	220.849	(542.211)
Ajuste de Exercícios Anteriores	436.853	2.538.697
(Reversão) / Provisão para Contingências	3.213.468	(99.735)
<b>Redução /(aumento) no ativo</b>		
Convênios a receber – líquido de provisão	901.210	(1.279.033)
Estoque	(3.355.452)	688.309
Convênios Estaduais	4.925.244	4.767.744
Adiantamentos a fornecedores	82.152	(130.177)
Outros Ativos e em Despesas antecipadas	(30.079)	19.272
<b>(Redução) /aumento no passivo</b>		
Fornecedores e contas a pagar	49.957	1.145.593
Obrigações Fiscais, Trabalhistas e Sociais	684.285	191.950
Subvenções a realizar	(294.601)	(1.806.975)
Convênios Estaduais	(4.925.244)	(4.767.744)
Outros passivos	(749.382)	(122.893)
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades operacionais</b>	<b>1.731.396</b>	<b>(962.685)</b>
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Aumento de Ativo Imobilizado e intangível	(1.170.253)	(1.692.302)
<b>Caixa Líquido usado nas Atividades de Investimento</b>	<b>(1.170.253)</b>	<b>(1.692.302)</b>
<b>Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>561.143</b>	<b>(2.654.987)</b>
Caixa Equivalente de Caixa no Início do Período	3.658.016	6.313.003
Caixa Equivalente de Caixa no fim do Período	4.219.159	3.658.016
<b>Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>561.143</b>	<b>(2.654.987)</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 2022 e de 2021 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 01.01.2022 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 2022.



#### 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

	2022	2021
Banco Santander S/A	-	800
Banco do Brasil	14.807	11.040
Banco Bradesco	26.936	1.501.862
Banco Itaú	1.721.466	-
<b>Total</b>	<b>1.763.209</b>	<b>1.513.702</b>



### 3.1. APLICAÇÕES FINANCEIRAS - COM RESTRIÇÃO

	2022	2021
Bco Brasil Convênio SUS 3353-7	982.195 (1)	3.202
Bco Brasil Convênio Pronto Socorro 3356-1	-	48
Bco Brasil Convênio SUS 62710-0	376.179 (1)	249.988
Bco Brasil Convênio Pró Santa Casa - 347/20 65047-1	-	172.492
Bco Brasil Convênio Covid 65899-5	-	220.887
Bco Brasil Doações 65900-2	1.620 (2)	38
Bco Brasil Convênio Sustentável - 1004/20 65117-6	-	172.125
Bco Brasil Emenda Parlamentar 65339-X	-	5.124
Bco Brasil Emenda Parlamentar 66400-6	1.176 (1)	95.800
Bco Brasil Emenda Parlamentar 68130-X	-	909
Bco Brasil Emenda Parlamentar 68790-1	201 (1)	100.433
Bco Brasil Emenda Parlamentar 68791-X	100.048 (1)	-
Bco Brasil Emenda Parlamentar 69765-6	70 (1)	-
Bco Brasil Emenda Parlamentar 70911-5	204 (1)	-
Bco Brasil Convênio Mais Santas Casas 71373-2	189.938 (1)	-
Bco Brasil Convênio Mais Santas Casas (Subvenção) 71718-5	409.662 (1)	-
Bco Brasil Emenda Parlamentar 71792-4	150.290 (1)	-
Bco Brasil Emenda Parlamentar 73239-7	4.695 (1)	-
Bco Brasil Emenda Parlamentar 73240-0	74.303 (1)	-
Bco Brasil Convênio Planejamento Familiar 73933-2	20.794 (3)	-
Cef 00900730-0	-	1.110.555
Cef 476-6	137.000	-
<b>Total</b>	<b>2.448.375</b>	<b>2.131.601</b>

(1) O valor de R\$ 2.288.961 é decorrente da parte variável do convênio conforme listado na nota explicativa nº 16.

(2) O valor de R\$ 1.620 é decorrente a conta de doação 65900-2.

(3) O valor de R\$ 20.794 é decorrente do contrato com a Prefeitura, referente a contratação dos serviços para o Planejamento Familiar 73933-2.

### 4. CONVÊNIOS PÚBLICOS E PRIVADOS A RECEBER

	2022	2021
SUS	1.747.535	2.823.184
Unimed de Pindamonhangaba	743.592	470.606
FUSEX	186.076	89.012
Associação Santa Casa São Jose dos Campos	1.119.449	588.313
Outros Convênios a receber - Prefeitura Pindamonhangaba	77.205	120.440
Demais convênios a receber	2.335.854	1.731.567
Incentivos a receber	3.425.524	4.767.744
Outros (*)	6.678	(47.743)
<b>Total contas a receber</b>	<b>9.641.913</b>	<b>10.543.123</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

	2022	2021
Material Consumo em Geral	74.461	52.235
Drogas e medicamentos	1.727.803	1.060.196
Material de Higiene Pessoal	75.058	58.384
Material Clínico e Cirúrgico	3.391.944	779.566
Outros	231.500	194.933
<b>Total</b>	<b>5.500.766</b>	<b>2.145.314</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 Anual</u> %	<u>Saldo 31.12.2021</u> R\$	<u>Adições</u> R\$	<u>Baixas</u> R\$	<u>Transf.</u> R\$	<u>Saldo 31.12.2022</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	4.294.896	512.309	(1.763.319)	-	3.043.886
Móveis e utensílios hospitalares	10	1.056.410	65.037	(573.020)	-	548.427
Instr. e Aparelhos hospitalares	10	328.598	113.650	-	-	442.248
Veículos	20	98.596	-	-	-	98.596
Equipamentos de Informática	33,33	274.293	199.707	(79.149)	-	394.851
Outros	10	446.033	274.263	(289.753)	-	430.543
Gerador		462.196	5.287	-	-	467.483
<b>Total</b>		<b>24.304.788</b>	<b>1.170.253</b>	<b>(2.705.241)</b>	-	<b>22.769.800</b>
<b><u>Depreciação</u></b>						
Edificações		(5.479.878)	(473.433)	-	-	(5.953.311)
Instalações		(457.285)	(23.358)	410.569	-	(70.074)
Equip. Hosp. e de Laboratórios		(322.368)	(735.797)	3.301	-	(1.054.864)
Móveis e utensílios hospitalares		(428.868)	(19.411)	245	-	(448.034)
Instr. e Aparelhos hospitalares		(218.515)	(189)	-	-	(218.704)
Veículos		(45.770)	(15.198)	10.211	-	(50.757)
Equipamentos de Informática		(97.716)	(41.132)	-	-	(138.848)
Outros		(215.839)	(46.054)	176.790	-	(85.103)
<b>Total</b>		<b>(7.266.239)</b>	<b>(1.354.572)</b>	<b>601.116</b>	-	<b>(8.019.695)</b>
<b>Total</b>		<b>17.038.549</b>	<b>(184.319)</b>	<b>(2.104.125)</b>	-	<b>14.750.105</b>



## 7. INTANGIVEL

<u>Descrição</u>	<u>Taxa</u> Anual %	<u>Saldo</u> 31.12.2021 R\$	<u>Adições</u> R\$	<u>Baixas</u> R\$	<u>Transf.</u> R\$	<u>Saldo</u> 31.12.2022 R\$
<b>Custo Corrigido</b>						
Licença uso software		971.158	-	-	-	971.158
<b>Total</b>		<b>971.158</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>971.158</b>
<b>Depreciação</b>						
Licença uso software		(556.078)	(220.849)	-	-	(776.927)
<b>Total</b>		<b>(556.078)</b>	<b>(220.849)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(776.927)</b>
<b>Total</b>		<b>415.080</b>	<b>(220.849)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>194.231</b>

## 8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	2022	2021
Provisão de Férias e encargos	2.184.304	1.566.772
Outros	21.284	120.119
<b>Total</b>	<b>2.205.588</b>	<b>1.686.891</b>

## 9. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

	2022	2021
INSS e FGTS a recolher	400.082	288.619
IRRF a recolher	161.319	107.244
Outros	80.343	80.293
<b>Total</b>	<b>641.744</b>	<b>476.156</b>

## 10. HONORÁRIOS MÉDICOS A PAGAR

	2022	2021
Honorários médicos a pagar	3.028.376	2.850.459
<b>Total</b>	<b>3.028.376</b>	<b>2.850.459</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:

	2022	2021
Passivo circulante		
Passivo não circulante	536.413	632.247
<b>Total</b>	<b>536.413</b>	<b>632.247</b>



## 12. SUBVENÇÕES ESPECÍFICAS

Durante os exercícios de 2022 e de 2021 foram contabilizados em receita valores decorrentes subvenções de órgãos públicos, conforme demonstrativo abaixo:

	2022	2021
Auxílio e subvenção estadual	5.265.555	6.613.656
Auxílio e subvenção estadual – Pró-Santa Casa e Sustentável	2.383.872	4.767.744
Auxílio - Mais Santas Casas	2.535.208	-
<b>Total contabilizado como receita</b>	<b>10.184.635</b>	<b>11.381.400</b>

## 13. OUTRAS RECEITAS SERVIÇOS PRESTADOS

	2022	2021
Receita Particular	2.427.018	2.157.478
Área de Ensino e Pesquisa	-	9.000
Nefrologia	465.939	470.602
<b>Total</b>	<b>2.892.957</b>	<b>2.637.080</b>

## 14. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

	2022	2021
Serviços Prestados	4.514.118	3.748.472
Utilidades	1.261.445	1.194.751
Despesas Gerais	126.325	74.740
Depreciações e Amortizações	893.655	845.714
Taxas, tributos e contingências legais	75.450	526.972
<b>Total</b>	<b>6.870.993</b>	<b>6.390.649</b>

## 15. DESPESAS TRIBUTÁRIAS

	2021	2021
FGTS	1.539.428	1.276.267
FGTS Multa rescisórias	167.271	154.343
Impostos Taxas e Contribuições	4.607	11.628
<b>Total</b>	<b>1.711.306</b>	<b>1.442.238</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 2022

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	Termo de Adesão Mais Santas Casas	Custeio - Prestação de Serviços	-	60.362	-	-	69.694	-	-	-
Secretaria de Estado de Saúde de São Paulo	Conv 420/2022 Mais Santas Casas	Custeio - Prestação de Serviços	-	445.158	5.640	-	260.419	1.335.473	189.938	1.335.473
Secretaria de Estado de Saúde de São Paulo	Conv 938/2022 Mais Santas Casas	Custeio material de consumo e prestação de serviço.	-	2.090.051	3.823	-	1.681.283	2.090.051	409.662	2.090.051
Secretaria de Estado de Saúde de São Paulo	Conv. 872105/2018 Emenda	Aquisição de Equipamentos, Material Permanente	-	-	-	-	-	-	-	86.761
Secretaria de Estado de Saúde de São Paulo	Conv. 883483/2019 Emenda	Aquisição de Equipamentos, Material Permanente	-	-	-	-	-	-	-	85.063
Secretaria de Estado de Saúde de São Paulo	Conv. 900791/2020 Emenda	Aquisição de Equipamentos, Material Permanente	-	-	-	-	-	-	-	284.710
Secretaria de Estado de Saúde de São Paulo	Conv. 916723/2021 Emenda	Aquisição de Equipamentos, Material Permanente	-	-	-	-	-	-	-	91.575



## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PINDAMONHANGABA

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

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasses 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. 001/2022 Emenda CC 73242-7	Custeio - Prestação de Serviços Médicos UTI Neo	-	100.000	-	-	99.840	-	-	-
Secretaria de Estado de Saúde de São Paulo	Conv. 001/2022 Emenda CC 73239-7	Custeio - Energia Elétrica	-	54.000	13	-	49.186	-	4.695	-
Secretaria de Estado de Saúde de São Paulo	Conv. 001/2022 Emenda CC 73240-0	Custeio - Prestação de Serviços Médicos	-	200.004	219	-	125.788	-	74.303	-
Secretaria de Estado de Saúde de São Paulo	Conv. 001/2022 Emenda CC 73271-0	Custeio - Serviço de Manutenção Tomografia e Radiologia	-	22.136	-	-	22.136	-	-	-
Secretaria de Estado de Saúde de São Paulo	Conv. 001/2022 Emenda CC 73241-9	Custeio - Medicamento e Material Médico	-	350.000	-	-	349.952	-	-	-
Secretaria de Estado de Saúde de São Paulo	Conv. 284/2021 Emenda	Aquisição de Material de Natureza Permanente	100.433	-	2.980	-	103.081	-	201	78.494
Secretaria de Estado de Saúde de São Paulo	Conv. 253/2020 Emenda	Aquisição de Equipamentos	-	200.000	5.458	-	204.990	-	204	192.634
Secretaria de Estado de Saúde de São Paulo	Conv. 389/2020 Emenda	Aquisição de Equipamentos	95.920	-	6.430	-	99.768	-	1.176	74.216
Secretaria de Estado de Saúde de São Paulo	Conv. 964/2022 Emenda	Aquisição de Equipamentos	-	100.000	48	-	-	-	100.048	100.000



## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PINDAMONHANGABA

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

Modalidade e Órgão	Projeto NOME	Responsabilidades Decorrentes	Saldo do Exercício Anterior	Repasses 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. 1346/2022 Emenda	Aquisição de Equipamentos	-	150.000	356	-	-	-	150.290	150.000
Secretaria de Estado de Saúde de São Paulo	Conv 047/2022 Emenda	Custeio - Prestação de Serviços	-	200.000	1.357	-	201.022	-	70	-
Secretaria de Estado de Saúde de São Paulo	Conv 050/2022 Emenda	Custeio - Prestação de Serviços	-	500.000	12.448	-	512.345	-	-	-
Secretaria de Estado de Saúde de São Paulo	Conv 114/2022 Emenda	Custeio - Prestação de Serviço e aquisição de material de consumo	-	2.520.000	50.451	-	2.570.157	-	-	-
Secretaria de Estado de Saúde de São Paulo	Conv 446/2022 Emenda	Custeio - Material de Consumo	-	300.000	143	-	299.114	-	-	-
Secretaria de Estado de Saúde de São Paulo	Conv 347/2021 Pró Santa Casa	Custeio material de consumo e serviço de terceiros.	172.408	945.000	4.539	-	1.121.621	-	-	-
Secretaria de Estado de Saúde de São Paulo	Conv 1004/2021 Sustentável	Custeio material de consumo e serviço de terceiros.	172.489	1.438.872	12.812	-	1.620.621	-	-	-
Secretaria de Estado de Saúde de São Paulo	Covid 19 Portaria MS n.º 2.814	Custeio material de consumo e serviço de terceiros.	220.887	960.000	1.869	-	1.226.531	-	-	553.641
Prefeitura Municipal de Pindamonhangaba	001/2018 - Federal	Prestação de Serviços na Operacionalização Integral SUS	3.203	22.835.076	68.535	-	23.434.903	-	982.195	-
Prefeitura Municipal de Pindamonhangaba	001/2018 - Municipal	Prestação de Serviços na Operacionalização Integral SUS	249.988	14.654.005	27.898	-	14.731.405	-	376.179	-
<b>Total</b>			<b>1.015.328</b>	<b>48.124.664</b>	<b>205.019</b>	<b>-</b>	<b>48.783.856</b>	<b>3.425.524</b>	<b>2.288.961</b>	<b>5.122.618</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 2022 no valor de R\$ 8.949.526 (Em 2021 - R\$ 5.736.058), contabilizados no 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 8.949.526, 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\$5.088.797.

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 2022, que estão em aberto conforme saldo na conta contábil (32841 - Depósitos Judiciais) no valor de R\$ 747.044.

## **18. IMUNIDADE PREVIDENCIÁRIA USUFRUÍDA**

Em atendimento a legislação vigente os valores relativos às isenções previdenciárias gozadas durante os exercícios de 2022 e de 2021, correspondem aos montantes de R\$ 6.057.050 e de R\$ 4.869.484, 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 2022 e de 2021 à Entidade apurou e contabilizou em contas de “receitas e despesas”, um custo de R\$ 97.697 e 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:

	2022	2021
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	43.000.000	23.000.000
Danos elétricos	500.000	500.000
Tumulto, Greve, Lock-out	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>Sub- Total</b>	<b>44.255.000</b>	<b>24.255.000</b>
<b>Total de coberturas</b>	<b>44.455.000</b>	<b>24.455.000</b>

### 22. ATENDIMENTOS AO SUS

Em atendimento a legislação vigente a Entidade para o exercício de 2022 apurou percentuais de 88% de atendimento SUS – internação e de 98% 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 2022

#### Internação

<u>Competência</u>	<u>SUS</u>	<u>Não SUS</u>	<u>% SUS</u>
	Quantidade	Quantidade	Internação
Janeiro	434	62	88%
Fevereiro	617	90	87%
Março	680	148	82%
Abril	591	53	92%
Mai	574	67	90%
Junho	484	50	91%
Julho	557	54	91%
Agosto	541	63	90%
Setembro	604	73	89%
Outubro	500	59	89%
Novembro	538	119	82%
Dezembro	462	85	84%
<b>Total Geral</b>	<b>6.582</b>	<b>923</b>	<b>88%</b>

#### Ambulatório

<u>Competência</u>	<u>SUS</u>	<u>Não SUS</u>	<u>% SUS</u>
	Quantidade	Quantidade	Ambulatório
Janeiro	7.759	171	98%
Fevereiro	7.779	114	99%
Março	9.025	239	97%
Abril	8.679	125	99%
Mai	9.313	179	98%
Junho	7.731	150	98%
Julho	8.341	127	99%
Agosto	8.256	136	98%
Setembro	9.662	140	99%
Outubro	7.962	143	98%
Novembro	7.084	166	98%
Dezembro	8.770	94	99%
<b>Total Geral</b>	<b>100.361</b>	<b>1.784</b>	<b>98%</b>



## 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 2022 verificamos divergências quanto as provisões do estoque, faturamento e implantação do Controle Patrimonial no sistema ERP Tasy, para tanto registramos na conta contábil “ajuste de exercícios anteriores” os valores correspondentes.

COMPOSIÇÃO AJUSTE DE EXECÍCIOS ANTERIORES	
<b>Paciente particular</b> Contas de pacientes convênios, com diferença de acomodação paga em dinheiro, porém não foi aberto a conta no sistema Tasy para baixa do valor pago na conta particular (Diferença de acomodação)	32.877
<b>Estoque</b> O relatório enviado para a Contabilidade, constava somente o estoque do Almoxarifado, Farmácia Central e Farmácia Satélite, porém após diversas análises pelo setor de contabilidade constatou que faltou as informações quanto a posição do estoque da UTI Neonatal, UTI Adulto, Clínica Médica, Clínica Geral, Pediatria, Maternidade, Berçário e Policlínica.	3.003.885
<b>Imobilizado</b> Em virtude da implantação do Controle Patrimonial no sistema ERP, constatamos que a conta contábil 32801, 1727, 1729, 1730, 1737 e 32866 não foi feito o ajuste no ano de 2021 no ato da implantação portanto o mesmo foi realizado no ano de 2022 resultando no controle patrimonial íntegro.	(2.599.909)
<b>TOTAL</b>	<b>436.853</b>