



# SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAPEVA

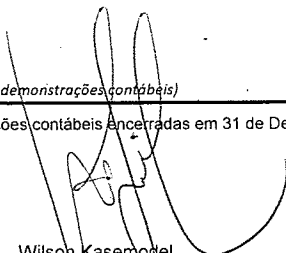
SANTA CASA DE MISERICORDIA DE ITAPEVA  
CNPJ Nº 49.797.293/0001-79

## BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DEZEMBRO DE 2.023 e 2.022


ATIVO	Nota	2023	2022
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>14.279.043,29</b>	<b>12.931.466,21</b>
Disponível	4	1.907.040,93	1.424.557,49
<b>Realizável</b>		<b>12.372.002,36</b>	<b>11.506.908,72</b>
<b>Aplicações Financeiras</b>	5	<b>2.522.382,78</b>	<b>1.492.196,85</b>
Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas		1.590.049,63	1.479.004,34
Aplicações Livres		932.333,15	13.192,51
<b>Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde</b>	6	<b>1.467.620,56</b>	<b>1.631.663,43</b>
Contraprestação Pecuniária/Prêmio a Receber		1.467.620,56	1.631.663,43
Outros Créditos de Operações com Planos de Assistência a Saúde		-	-
<b>Créditos de Oper. Assist. à Saúde Não Relacionados com Planos de Saúde da Operadora</b>	7	<b>6.416.636,82</b>	<b>6.615.246,39</b>
Bens e Títulos a Receber	8	1.965.362,20	1.767.802,05
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>42.322.753,28</b>	<b>43.781.311,27</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>		<b>278.673,54</b>	<b>187.047,72</b>
Títulos e Créditos a Receber	9	278.673,54	187.047,72
<b>Imobilizado</b>	10	<b>42.044.079,74</b>	<b>43.594.263,55</b>
<b>Imóveis de Uso Próprio</b>		<b>31.668.652,34</b>	<b>29.852.639,83</b>
Imóveis - Hospitalares		31.668.652,34	29.852.639,83
<b>Imobilizado de Uso Próprio</b>		<b>10.375.427,40</b>	<b>13.741.623,72</b>
Imobilizado - Hospitalares		10.119.565,11	12.801.449,28
Imobilizado - Não Hospitalares		255.862,29	940.174,44
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>56.601.796,57</b>	<b>56.712.777,48</b>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

Reconhecemos a exatidão das demonstrações contábeis encerradas em 31 de Dezembro de 2023, conforme documentação apresentada.

  
Wilson Kasemodel  
Provedor  
CPF: 017.888.338-72

  
Jaime Santos Vieira  
Tesoureiro  
CPF: 749.023.858-72

  
Joelma Aparecida de Almeida Barros Castilho  
CT - CRC - 1SP- 204.905/O-3  
CPF: 139.077.998-01



# SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAPEVA

## SANTA CASA DE MISERICORDIA DE ITAPEVA

CNPJ Nº 49.797.293/0001-79

### BALANÇO PATRIMONIAL

ENCERRADO EM 31 DEZEMBRO DE 2.023 e 2.022

PASSIVO	Nota	2023	2022
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>26.963.992,51</b>	<b>28.460.854,96</b>
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde		2.459.325,84	2.439.690,43
Provisões de Prêmios / Contraprestações		1.475.521,48	1.429.215,06
Provisão de Prêmio / Contraprestação Não Ganha - PPCNG	11 (a)	1.475.521,48	1.429.215,06
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para SUS	21	192.900,13	169.920,21
Provisão de Eventos/Sinistros a Liquidar para Outros Prestadores de Serviços Assistenciais	12	45.915,09	290.071,83
Provisão para Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados (PEONA)	11 (b)	744.989,14	550.483,33
Débitos de Operações de Assistência à Saúde		4.733,48	20.814,64
Receita Antecipada de Contraprestações / Prêmios		4.733,48	20.814,64
Débitos com Oper. de Assistência à Saúde Não Rel. com Planos de Saúde da Operadora	13	2.662.913,32	2.292.320,07
Provisões		-	-
Provisões para Ações Judiciais		-	-
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	14.1	1.280.980,43	1.332.910,57
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	15	6.289.783,37	10.943.524,25
Débitos Diversos		14.266.256,07	11.431.595,00
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>41.867.412,49</b>	<b>28.230.637,04</b>
Provisões	17	655.000,00	100.000,00
Provisões para Ações Judiciais		655.000,00	100.000,00
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	15	30.209.355,47	17.571.203,62
Débitos Diversos		11.003.057,02	10.559.433,42
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>12.229.608,43</b>	<b>21.285,48</b>
Patrimônio Social	26	21.285,48	11.589.925,44
Superávits / Déficits do Exercício	26	12.250.893,91	11.568.639,96
<b>TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>		<b>56.601.796,57</b>	<b>56.712.777,48</b>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

Reconhecemos a exatidão das demonstrações contábeis encerradas em 31 de Dezembro de 2023, conforme documentação apresentada.

Wilson Kasemqdel

Provedor

CPF: 017.888.338-72

Jaime Santos Veira

Tesoureiro

CPF: 749.023.858-72

Joelma Aparecida de Almeida Barros Castilho

CT - CRC - 1SP- 204.905/O-3

CPF: 139.077.998-01

RUA SANTOS DUMONT, 433 - CEP 18400-030 - ITAPEVA - SÃO PAULO

TELEFONE: (15) 3521-9505

www.santacasadetapeva.org.br



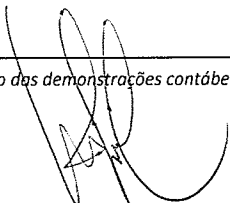
## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAPEVA

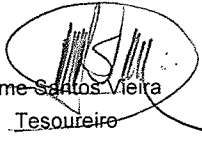
SANTA CASA DE MISERICORDIA DE ITAPEVA  
CNPJ Nº 49.797.293/0001-79


### DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ENCERRADO EM 31 DEZEMBRO DE 2.023 e 2.022

	Nota	2023	2022
Contraprestações Efetivas / Prêmios Ganhos de Plano de Assistência à Saúde		12.646.977,03	11.875.655,21
Receitas com Operações de Assistência à Saúde	19	12.646.977,03	11.875.655,21
Contraprestações Líquidas / Prêmios Retidos		12.646.977,03	11.875.655,21
Eventos Indenizáveis Líquidos / Sinistros Retidos	20	11.781.307,58	8.437.769,34
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados		12.218.352,99	8.137.149,34
Variação da Provisão de Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados		437.045,41	300.620,00
<b>RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE</b>		<b>865.669,45</b>	<b>3.437.885,87</b>
Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência à Saúde		360,00	385,00
Receitas de Assistência à Saúde Não Relacionadas com Planos de Saúde da Operadora	19	92.206.000,68	83.395.701,54
Receitas com Operações de Assistência Médico-Hospitalar (SUS)		37.254.248,83	36.521.711,04
Outras Receitas de Prestação de Serviços		23.307.392,05	33.078.728,89
Outras Receitas Operacionais		31.644.359,80	13.795.261,61
INSS - PIS Isenção usufruída Cota patronal	23	9.778.697,13	9.525.346,61
INSS - PIS Isenção usufruída Cota patronal	23	9.778.697,13	9.525.346,61
Trabalho voluntário	31	470.592,00	241.766,40
Trabalho voluntário	31	470.592,00	241.766,40
<b>(-) Tributos Diretos de Outras Atividades de Assistência a Saúde</b>			
Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde		521.104,30	71.110,30
Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde		-	-
Provisão para Perdas sobre Créditos		521.104,30	71.110,30
Outras Despesas Oper. de Assist. à Saúde Não Rel. com Planos de Saúde da Operadora	20	99.599.663,29	91.298.127,56
<b>RESULTADO BRUTO</b>		<b>7.048.737,46</b>	<b>4.393.044,85</b>
Despesas Administrativas		-	1.987.004,14
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>		<b>5.202.156,45</b>	<b>5.855.907,37</b>
Receitas Financeiras		641.313,38	363.128,96
Despesas Financeiras		5.843.469,83	6.219.036,33
<b>RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS E PARTICIPAÇÕES</b>		<b>12.250.893,91</b>	<b>12.235.956,36</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO</b>	26	<b>12.250.893,91</b>	<b>12.235.956,36</b>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

  
Wilson Kasemodel  
Provedor  
CPF: 017.888.338-72

  
Jaime Santos Vieira  
Tesoureiro  
CPF: 749.023.858-72

  
Joelma Aparecida de Almeida Barros Castilho  
CT – CRC - 1SP- 204.905/O-3  
CPF: 139.077.998-01



# SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAPEVA

SANTA CASA DE MISERICORDIA DE ITAPEVA

CNPJ Nº 49.797.293/0001-79

## DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO/PATRIMÔNIO SOCIAL - DMPL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.023 e 2.022

	Patrimônio Social	Resultado do Exercício	Patrimônio Líquido
<b>SALDO EM 31.12.21</b>	15.901.125,30	4.311.199,86	11.589.925,44
Déficit do Exercício de 2021, incorporado ao Patrimônio Social	-	4.311.199,86	-
Déficit do Exercício de 2022	-	12.235.956,36	12.235.956,36
Ajuste de Saldo Exercício Anterior	-	667.316,40	667.316,40
<b>SALDO EM 31.12.22</b>	<b>11.589.925,44</b>	<b>11.568.639,96</b>	<b>21.285,48</b>
Déficit do Exercício de 2022, incorporado ao Patrimônio Social	-	11.568.639,96	-
Déficit do Exercício de 2023	-	12.250.893,91	12.250.893,91
<b>SALDO EM 31.12.23</b>	<b>21.285,48</b>	<b>12.250.893,91</b>	<b>12.229.608,43</b>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

Wilson Kasempodei  
Provedor  
CPF: 017.888.338-72

Jaime Santos Vieira  
Tesoreroiro  
CPF: 749.023.858-72

Joelma Aparecida de Almeida Barros Castilho  
CT - CRC - 1SP- 204.905/O-3  
CPF: 139.077.998-01



## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAPEVA

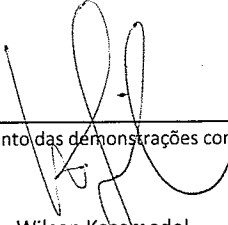
SANTA CASA DE MISERICORDIA DE ITAPEVA

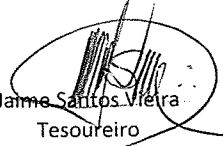
CNPJ Nº 49.797.293/0001-79


### DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - DFC DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.023 e 2.022

	2023	2022
Recebimentos de Plano Saúde (+)	15.798.958,62	14.219.685,23
Resgate de Aplicações Financeiras (+)	13.935.614,51	15.046.094,64
Recebimentos de Juros de Aplicações Financeiras (+)	110.249,46	135.565,65
Outros Recebimentos Operacionais (+)	74.774.803,69	77.859.754,20
Pagamentos a Fornecedores/Prestadores de Serviço de Saúde (-)	15.416.888,87	14.066.721,01
Pagamentos de Pessoal (-)	30.030.658,03	30.560.526,12
Pagamentos de Serviços Terceiros (-)	37.476.539,07	32.282.852,49
Pagamentos de Tributos (-)	10.190.624,65	7.844.956,96
Pagamentos de Contingências (-) (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias)		
Pagamentos de Aluguel (-)	7.085,55	2.903,39
Pagamentos de Promoção/Publicidade (-)	30.550,00	48.843,20
Aplicações Financeiras (-)	14.079.185,65	15.022.075,07
Outros Pagamentos Operacionais (-)	3.572.559,29	5.729.478,60
<b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>- 6.184.464,83</b>	<b>1.702.742,88</b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Pagamentos de Aquisição de Ativo Imobilizado - Hospitalar (-)	595.687,40	2.846.229,47
Pagamentos de Aquisição de Ativo Imobilizado - Outros (-)	98.354,63	-
<b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	<b>- 694.042,03</b>	<b>- 2.846.229,47</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Recebimento Empréstimos/Financiamentos (+)	39.719.947,00	23.975.000,00
Pagamentos de Amortização de Empréstimos/Financiamentos/Leasing (-)	32.358.956,70	22.060.262,75
<b>CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>7.360.990,30</b>	<b>1.914.737,25</b>
<b>VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	<b>482.483,44</b>	<b>771.250,66</b>
<b>CAIXA - Saldo Inicial</b>	<b>1.424.557,49</b>	<b>653.306,83</b>
<b>CAIXA - Saldo Final</b>	<b>1.907.040,93</b>	<b>1.424.557,49</b>

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

  
Wilson Kasemodel  
Provedor  
CPF: 017.888.338-72

  
Jaime Santos Vieira  
Tesoureiro  
CPF: 749.023.858-72

  
Joelma Aparecida de Almeida Barros Castilho  
CT - CRC - 1SP 204905/O-3  
CPF: 139.077.998-01



## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAPEVA

### Santa Casa de Misericórdia de Itapeva

#### Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em reais)

#### 1 Contexto operacional

A Santa Casa de Misericórdia de Itapeva (SP), é uma Entidade civil, filantrópica e beneficente, sem finalidade lucrativa, imune de tributação, regendo-se pelos Estatutos Sociais e demais disposições legais. A Entidade tem como finalidade prestar assistência médica e hospitalar, sendo referência para 15 municípios da região e atendendo 300 mil habitantes. Em 2009, alterou seu Estatuto Social, transformando-se em uma Organização Social de Saúde.

#### 2 Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas da Lei n. 6.404/76 inclusive com suas posteriores alterações pela Lei 11.638/07 e 11.941/09, que procedeu alteração nas práticas contábeis adotadas no Brasil, além de observar demais disposições complementares da Agência Nacional de Saúde (ANS), a fim de atender o plano de contas padrão instituído pela mesma, e estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior.

#### 2.2 Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas como mencionadas no item 2.1 acima. A elaboração das demonstrações contábeis, requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação das políticas contábeis, não havendo, todavia, áreas ou situações de maior complexidade que requeiram maior nível de julgamento ou estimativas significativas para as demonstrações contábeis. As receitas são apropriadas pelo regime de competência.

#### 2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade.



## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAPEVA

### 2.4 Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as normas exige que a administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir destas estimativas. Estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos afetados.

As principais estimativas são relacionadas com a determinação de taxas de depreciação do ativo imobilizado e as contingências apontadas pelos assessores jurídicos.

### 3 Resumo Das Principais Práticas Contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente e a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras.

#### 3.1 Disponibilidades

Composto de caixa, contas correntes bancárias e aplicações financeiras, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

#### 3.2 Aplicações Financeiras – Ativos Garantidores

Atendendo as determinações da Agencia Nacional de Saúde (ANS) RN 521/2022, a Entidade mantém aplicação financeira em instituições bancárias conveniadas à ANS; os respectivos valores estão vinculados e registrados como ativos garantidores das provisões técnicas e do excedente da dependência operacional, sendo que, estes recursos só podem ser utilizados com prévia autorização da ANS.

#### 3.3 Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde

Representam os valores provenientes de direitos a receber referente aos Planos de Saúde comercializados pela Entidade, deduzindo a provisão para perdas sobre os créditos, conforme instrução da ANS.

A entidade constituiu provisão para possíveis perdas em seus créditos de Contraprestação Pecuniária a Receber, considerando:

*1 – o montante dos créditos do cliente, cuja inadimplência, supere 60 (sessenta) dias da data de vencimento, nos casos que correspondam a operações com planos individuais de assistência à saúde com preços pré-estabelecidos;*



## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAPEVA

*II – o montante dos créditos do cliente, cuja inadimplência, supere 90 (noventa) dias da data de vencimento, nos demais casos que correspondam a operações de planos de assistência à saúde;*

### **3.4 Créditos de Operações de Prestação de Serviços de Assistência à Saúde**

Representam os valores provenientes de direitos a receber, pela contraprestação de serviços ao Sistema Único de Saúde (SUS), outros convênios e pacientes particulares.

Em relação a Provisão para Perdas sobre Créditos referente aos Créditos de Operações de Prestação de Serviços de Assistência à Saúde, que são referentes às atividades da Mantenedora e são provenientes de atendimento a Convênios e Particulares, foi contabilizada diretamente em conta de resultado.

### **3.5 Bens e Títulos a Receber**

#### **(a) Estoque**

Corresponde aos materiais alocados no almoxarifado, avaliados ao custo médio de aquisição e que não excede o valor de mercado, conforme demonstrado na explicativa nº 8.

#### **(b) Adiantamento**

Refere-se a valores de adiantamentos realizados a funcionários e fornecedores, conforme demonstrado na nota explicativa nº 8.

#### **(c) Cheques a receber**

Refere-se a cheques recebidos para pagamento assistência a Saúde prestado a pacientes atendidos com a classificação Particular, conforme demonstrado na nota explicativa nº 8.

### **3.6 Imobilizado**

Os bens imobilizados são registrados e demonstrados contabilmente pelo custo de aquisição, deduzida os respectivos encargos de depreciação, conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 10.

#### **(a) Reconhecimento e mensuração**

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, deduzido da depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens. 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 ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas são baixados. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício quando





## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAPEVA

incorridos. Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos na conta "outras (despesas) receitas" na demonstração do resultado de cada exercício.

### (b) Depreciação

Os itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear, a taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens, apropriada ao resultado do exercício e perdas ao valor recuperável, se for o caso. A avaliação da vida útil estimada dos ativos é revisada anualmente e ajustada se necessário, podendo variar com base na atualização tecnológica de cada unidade.

Os Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e ficam disponíveis para uso.

### (c) Construções em andamento

As construções em andamento são constituídas pelo custo do projeto, aquisição de materiais, mão de obra de terceiros, mão de obra própria e encargos.

### 3.7 Passivo Circulante e Não Circulante

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações incorridos.

### 3.8 Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência e considera:

- ✓ Os rendimentos, encargos e efeitos das variações monetárias, calculados a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre os ativos e passivos da entidade, e
- ✓ Os efeitos dos ajustes dos ativos para o valor de mercado ou de realização, quando aplicáveis.

### 3.9 Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

(a) **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;

(b) **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 perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados nem divulgados.



## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAPEVA

### 4 Disponível

Compreendem os valores de fundo de caixa, bem como numerários depositados em conta corrente em Instituições Financeiras, de disponibilidade imediata, conforme demonstra o quadro abaixo:

<i>Disponível</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Caixa</i>	9.183,47	11.671,95
<i>Banco Conta Depósitos</i>	1.897.857,46	1.412.885,54
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	<b>1.907.040,93</b>	<b>1.424.557,49</b>

### 5 Aplicações Financeiras

Contemplam as Aplicações Financeiras Vinculadas às Provisões Técnicas - ANS e as Aplicações não Vinculadas, conforme demonstra o quadro abaixo:

<i>Aplicações Financeiras</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Aplicações Garantidoras de Provisões Técnicas</i>	1.590.049,63	1.479.004,34
<i>Aplicações Livres</i>	932.333,15	13.192,51
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	<b>2.522.382,78</b>	<b>1.492.196,85</b>

### 6 Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde

Totalizam o montante das Contraprestações Pecuniárias a receber das Empresas sob as modalidades Pré-Pagamento e Pessoas Físicas sob a modalidade de Pré-Pagamento, deduzidos das Provisões para Perdas sobre Créditos, conforme demonstra o quadro abaixo:

<i>Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde</i>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<i>Coletivo</i>	324.599,48	304.085,44
<i>Individual</i>	2.411.203,00	2.147.503,20
<i>(-) Provisão Coletivo</i>	-87.361,09	-47.341,66
<i>(-) Provisão Individual</i>	-1.180.820,83	-772.583,55
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	<b>1.467.620,56</b>	<b>1.631.663,43</b>

### 7 Créditos de Oper. Assist. à Saúde Não Relacionados com Planos de Saúde da Operadora

Representam os valores provenientes de mensalidades a receber do Plano de Saúde e direitos a receber pela contra-prestação de serviços ao Sistema Único de Saúde – SUS, Convênios e Particulares.



## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAPEVA

### Créditos de Operações N. Relac.com Planos de Assist a Saúde

	2023	2022
Créditos a Receber - Convênios	4.639.598,66	3.992.101,57
Créditos a Receber - SUS	2.537.697,00	3.071.821,08
Créditos a Receber - OPS	112.040,01	358.474,00
(-) Perdas Estimadas	-872.698,85	-807.150,26
	<b>6.416.636,82</b>	<b>6.615.246,39</b>

### 8 Bens e Títulos a Receber

Bens e Títulos a Receber	2023	2022
Adiantamentos	18.106,37	12.293,24
Estoques	1.877.055,31	1.687.743,76
Outros Valores e Bens	37.183,52	36.897,05
Cheques a Receber	133.710,10	124.262,10
(-) Provisão Para Perdas Sobre Crédito	-100.693,10	-93.394,10
	<b>1.965.362,20</b>	<b>1.767.802,05</b>

### 9 Títulos e Créditos a Receber

São depósitos determinados por ordem judicial, consequência da realização de atos processuais de penhora, representados pelos seguintes valores.

Títulos e Créditos a Receber	2023	2022
Depósito Judicial	278.673,54	187.047,72
	<b>278.673,54</b>	<b>187.047,72</b>

### 10 Imobilizado

Imobilizado	Vi. Original 31/12/2022	Aquisição	Baixa	Vi. Original 31/12/2023
Edificações	32.726.908	844.595	-	33.571.503
Terrenos	4.140.051			4.140.051
Maquinas e Equipamentos	26.099.517	436.093	458	26.535.152
Moveis e Utensílios	2.916.262	22.607	-	2.938.868
Instalações	2.932.853	136.409	-	3.069.262
Constr em andamento	-	-	-	-
<b>Total Imobilizado</b>	<b>69.586.739</b>	<b>1.439.704</b>	<b>458</b>	<b>70.254.836</b>



## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAPEVA

Depreciação Acumulada Imobilizado	31/12/2022	Deprec. Anual	Baixa Deprec.	31/12/2023	Tx. Média Depreciação
Edificações	7.785.468	689.819	262.342	8.212.945	10%
Terrenos	-	-	-	-	-
Maquinas e Equipamentos	15.455.654	1.721.234	263.776	16.913.113	10%
Moveis e Utensilios	2.037.625	147.856	-	2.185.481	10%
Instalações	713.729	185.491	-	899.220	10%
<b>Total Depreciação Acum. Imobilizado</b>	<b>25.992.476</b>	<b>2.744.400</b>	<b>526.118</b>	<b>28.210.757</b>	

Saldo Líquido do Imobilizado	31/12/2023	31/12/2022
Edificações	25.358.558	24.941.440
Terrenos	4.140.051	4.140.051
Maquinas e Equipamentos	9.622.039	10.643.863
Moveis e Utensilios	753.388	878.637
Instalações	2.170.042	2.219.124
Constr em andamento	-	771.148
<b>Total Líquido do Imobilizado</b>	<b>42.044.079</b>	<b>43.594.262</b>

### 11 Provisões Técnicas

#### (a) Provisão de Prêmio / Contraprestação Não Ganha – PPCNG

Corresponde ao total das Provisões de natureza Técnica conforme regulamentação estabelecida pela Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS, visando à garantia das obrigações contratuais decorrentes dos contratos celebrados sob a modalidade pré-pagamento, conforme demonstrado pelo quadro deste item:

<u>Provisões Técnicas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Provisão de Contraprestação Não Ganha	1.475.521,48	1.429.215,06
	<b>1.475.521,48</b>	<b>1.429.215,06</b>

#### (b) Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA)

A Entidade, com base na RN 574 de 03/04/2023 da Agência Nacional de Saúde Suplementar, elaborou metodologia própria para o cálculo e constituição, mensalmente, da provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados, e, no final do exercício, apresentou um saldo de **R\$ 739.862,53**, conforme relatório emitido pelo Atuário.



---

## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAPEVA

---

### (c) Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA SUS)

A Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados ocorridos no **SUS – PEONA SUS** foi estabelecida pela RN 574 de 03/04/2023 ANS e trata dos eventos ocorridos e não avisados originados na rede pública de saúde, o **SUS**, decorrente do uso do sistema público de saúde pelos beneficiários de planos de saúde e teve sua constituição iniciada em janeiro de 2021, no final deste exercício apresentou um saldo de R\$ 5.126,61, conforme informação no site da ANS.

### 12 Provisão para Eventos a Liquidar de Operações de Assistência a Saúde

Correspondem a honorários médicos diversos por serviços prestados ao Plano de Saúde, que deverão ser pagos no exercício de 2024.

### 13 Débitos de Operações de Assistência à Saúde não Relacionadas com o Plano de Saúde da Operadora

Correspondem a honorários médicos diversos por serviços prestados a Mantenedora, que deverão ser pagos no exercício de 2024.

### 14 Provisões para Férias e Encargos

Registra os valores provenientes das férias e encargos proporcionalmente aos períodos aquisitivos dos funcionários.

#### 14-1 Tributos e Encargos a Recolher

Registra os valores de tributos e encargos incidentes sobre a folha de pagamento dos funcionários, assim detalhados:



## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAPEVA

TRIBUTOS E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER	2023	2022
<b>Tributos e Contribuições</b>	<b>R\$ 691.539,51</b>	<b>R\$ 655.443,98</b>
Contribuições Previdenciárias	R\$ 254.234,02	R\$ 237.932,77
FGTS à Recolher	R\$ 320.183,33	R\$ 317.207,07
Cofins e PIS/Pasep	R\$ 115.087,26	R\$ 98.685,09
Outros Impostos e Contribuições a Recolher	R\$ 2.034,90	R\$ 1.619,05
<b>Retenções de Impostos e Contribuições</b>	<b>R\$ 589.440,92</b>	<b>R\$ 677.466,59</b>
Imposto de Renda Retido na Fonte - Funcionários	R\$ 509.839,70	R\$ 606.089,86
Imposto de Renda Retido na Fonte - Terceiros	R\$ 45.476,13	R\$ 33.629,51
Imposto sobre Serviços Retidos na Fonte	R\$ 24.848,89	R\$ 31.470,95
Contribuições Previdenciárias Retidas de Terceiros	R\$ 9.276,20	R\$ 6.276,27
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.280.980,43</b>	<b>R\$ 1.332.910,57</b>

### 15 Empréstimos e Financiamentos a Pagar

São registrados por valores históricos contraídos, vencíveis a curto e a longo prazo detalhados abaixo, por entidade bancária credora.

<u>Conta</u>	<u>Circulante</u>	<u>Não Circulante</u>	<u>Total</u>
Banco do Brasil - Funcionários	16.032		<b>16.032</b>
Caixa Econômica Federal - Funcionários	21.754		<b>21.754</b>
Caixa Econômica Federal	6.069.037	30.209.355	
Financiamento Finame	32.706		<b>32.706</b>
Santander - Funcionários	150.254		<b>150.254</b>
Santander - Crédito Rotativo			<b>0</b>
	<b>6.289.783</b>	<b>30.209.355</b>	<b>36.499.139</b>

### 16 Subvenções a Realizar

Fica registrado nesse subgrupo, na rubrica denominada Subvenções a Realizar no Passivo Circulante, o montante recebido a título de subvenções que ainda não foi utilizado.



## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAPEVA

As subvenções para Custeio e Investimento referem-se a valores já recebidos que, no entanto, ainda não foram gastos com a realização dos projetos para os quais foram solicitados.

<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Subvenções a Realizar Custeio Santa Casa	5.782.055,43	1.006.880,79
Subvenções a Realizar Investimento - Santa Casa	117.275,21	1.748.738,98
	<b>5.899.330,64</b>	<b>2.755.619,17</b>

<b>ANO 2023</b>		
	<b>CUSTEIO</b>	<b>INVESTIMENTO</b>
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVA	513.889,15	
PREFEITURAS PRÓ SANTA CASA	148.641,78	
CONTRUÇÃO MATERNIDADE		20.039,30
CONVÊNIO 90788/20 - MAJOR OLIMPIO		2.767,71
CONVÊNIO 575/22 MAIS SANTAS CASAS	96.597,89	
CONVÊNIO 397/22 JANAINA PASCHOAL		26.363,17
CONVÊNIO 729/22 SUBVENÇÃO	657.774,15	
SUBV A REALIZAR UTI LEGADO		59.345,48
SUBV A REALIZAR UTI LEGADO - CUSTEIO	175.542,00	
CONVÊNIO 916390/2021 - MAJOR OLIMPIO		8.759,55
CONVÊNIO 1.404/22 - FREDERICO D'ÁVILA	155.727,94	
CONVÊNIO 288/23 - ANDRÉ DO PRADO	95.460,12	
EMENDA VEREADORES ITAPEVA	48.201,20	
EMENDA MAURÍCIO NEVES	53.610,62	
PROCESSO 17837/23 PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPEVA	1.393.055,55	
EMENDA SAMUEL MOREIRA	250.000,00	
EMENDA VEREADOR MARINHO	43.555,03	
CONVÊNIO 1254/23 - CARLOS CÉSAR	150.000,00	
CONVÊNIO 1416/23 - FREDERICO D'ÁVILA	2.000.000,00	
<b>TOTAL</b>	<b>5.782.055,43</b>	<b>117.275,21</b>



## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAPEVA

### 17 Provisão para Contingências (Ações Judiciais)

De acordo com a NBC TG 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, foi constituída Provisão para Contingências Cíveis no valor de R\$ 655.000,00, montante estimado suficiente para cobrir eventuais resultados dos processos em andamento considerados de provável realização.

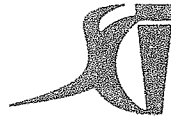
Ainda de acordo com a referida norma, os processos considerados de possível realização perfazem um montante de R\$ 733.000,00 e não necessitam serem provisionados, sendo necessária apenas a divulgação.

Em um processo judicial a Instituição colocou como penhora um imóvel.

<u>Área</u>	<u>Valor</u>	<u>Probabilidade</u>
Cível - Itapeva	100.000,00	Provável
Trabalho Itapeva	100.000,00	Provável
Trabalho Itapeva	30.000,00	Provável
Trabalho Itapeva	350.000,00	Provável
Cível - Itapeva	25.000,00	Provável
Trabalho Itapeva	50.000,00	Provável
	<b>655.000,00</b>	

Cível - Itapeva	2.000,00	Possível
Cível - Itapeva	100.000,00	Possível
Trabalhista Itapeva	20.000,00	Possível
Cível - Itapeva	20.000,00	Possível
Cível Itapeva	25.000,00	Possível
Cível Itapeva	200.000,00	Possível
Cível Itararé	10.000,00	Possível
Cível Sengés-PR	-	Possível
Cível - Itapeva	-	Possível
Cível Itapeva	20.000,00	Possível
Cível Itapeva	25.000,00	Possível
Cível Itapeva	10.000,00	Possível
Cível Itapeva	150.000,00	Possível
Cível Itapeva	15.000,00	Possível
Cível Itapeva	95.000,00	Possível
Cível Itapeva	41.000,00	Possível
	<b>733.000,00</b>	





## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAPEVA

### 18 Receitas Diferidas

Conforme determinado nas normas brasileiras de contabilidade, especificamente na NBC TG 07 - Subvenção e Assistências Governamentais, as subvenções destinadas a investimentos, deverão ter o seu reconhecimento em contas de resultado, conforme ocorre a realização dos bens, que no caso de imobilizado se dá pela depreciação ou alienação do bem.

Desta forma, a Entidade reconhece mensalmente como receita de subvenções para investimento em conta de resultado, o mesmo valor que contabiliza como depreciação do bem imobilizado. No exercício de 2023 totalizou o valor de R\$ 1.011.268,95 de recursos para investimentos.

### 19 Receitas

As receitas são registradas mensalmente em obediência ao regime de Competência, são provenientes de mensalidades do Plano de Saúde, de atendimento hospitalar a pacientes particulares, de empresas privadas e de órgãos públicos com os quais a Entidade mantém convênio, sendo que a maior parte são receitas provenientes do SUS.

### 20 Despesas

As despesas estão apropriadas obedecendo ao regime de competência e foram apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais e fiscais.

### 21 Ressarcimento ao SUS

A ANS – Agência Nacional de Saúde Suplementar tem obrigação legal de cobrar dos planos privados de assistência à saúde o ressarcimento ao SUS, como consta do artigo 32 da Lei nº 9.656/98. De acordo com a lei, a utilização do Sistema Único de Saúde por beneficiários de planos privados deve ter seu valor restituído aos cofres públicos, desde que os atendimentos feitos constem, contratualmente, dos procedimentos cobertos pelos planos. Essa cobrança está sendo discutida judicialmente, pois a Entidade entende que não deve todos os valores.

PROVISÃO PARA EVENTOS A LIQUIDAR AO SUS	2023	2022
RESSARCIMENTO AO SUS - DÉBITOS PENDENTES	156.471,65	151.617,09
RESSARCIMENTO AO SUS - % HC X ABI	36.428,48	18.303,12
<b>TOTAL</b>	<b>192.900,13</b>	<b>169.920,21</b>



## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAPEVA

### 22 Atendimento ao SUS

Demonstrativo de atendimento a pacientes SUS, apurado extracontabilmente, proveniente de órgãos públicos com os quais a Entidade mantém convênio, com observância ao disposto pelo Artigo 9º, Inciso II, da lei Complementar nº 187 de 16/12/2021, o número total de internações realizadas e atendimentos ambulatoriais no exercício de 2023 foi de:

Atendimentos Realizados em 2023			
	SUS	NÃO SUS	TOTAL
Internação (Paciente/Dia)	40.530	6.480	47.010
%	86,2%	13,8%	100%

### 23 Isenções Usufruídas

De acordo com Art. 150 da Constituição Federal, a entidade é imune dos impostos sobre patrimônio e renda. Além disso, é considerada isenta de contribuições de acordo com o Art 195 da Constituição Federal, pois atende ao disposto na Lei Complementar 187 de 16 de Dezembro de 2021.

Em atendimento à ITG 2002 – Entidades sem finalidade de lucros e também artigo 30 da Portaria MS 834/16, estão demonstrando a seguir os valores relativos à imunidade e isenções usufruídas pela Entidade durante o exercício de 2023, como se devidos fossem.

<u>Cálculo dos Impostos</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Imposto de Renda (1,2% da Receita - 15% de 8% de presunção)	1.265.936	1.144.608
Contribuição Social (1,08% da Receita - 9% de 12% de presunção)	1.139.342	1.030.147
COFINS (3%)	3.164.839	2.861.520
INSS - PIS Cota Patronal	9.778.697	9.525.347
	<u>15.348.814</u>	<u>14.561.622</u>

### 24 Doações e Subvenções

As subvenções destinadas para custeio e investimento foram contabilizadas em conta específica no passivo e são apropriadas na conta de receitas conforme a execução do convênio para custeio e realização dos bens no convênio para investimento. As doações de pessoas físicas e jurídicas encontram-se adicionadas a outras receitas.



## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAPEVA

### (a) – Mais Santas Casas e Outros Convênios

Convênio	Parcelas			Recebido em 2022	Reconhecido em 2022	Recebido em 2023	Reconhecido em 2023
	Valor TA	Totais	Recebidas				
Convênio 575_22	10.075.895,76	24	18	2.454.286,78	2.631.708,39	5.054.867,11	5.135.690,83
Convênio 729_22	8.126.416,80	24	18	2.033.485,63	1.675.372,14	4.077.144,72	3.777.484,06
Convênio 1416/23	2.000.000,00	1				2.000.000,00	0,00
Convênio 1254/23	150.000,00	1				150.000,00	0,00
Convênio 288/23	150.000,00	1				150.746,12	95.460,12
Convênio 1404/22	1.000.000,00	1				1.007.998,10	852.270,16

### (b) – Doações

Doações Pessoas Físicas e Jurídicas	2023	2022
Anuidade de Irmãos	13.500	5.700
Pessoas Físicas	180.820	24.300
Pessoas Jurídicas	1.911.838	1.825.450
<b>Total</b>	<b>2.106.158</b>	<b>1.855.450</b>

DOAÇÕES E CAMPANHAS 2023	
CAMPANHA EU SOU GRATO	57.621
CAMPANHA DA SOLIDARIEDADE (FEIJUCA/CORRIDA CONTRA CÂNCER/CUPOM SOLIDÁRIO)	146.041
BAZAR/LIVE	3.007
DOAÇÕES EM MATERIAIS E GENEROS	146.213
DOAÇÕES EM MATERIAIS E GENEROS (MATERIAIS ONCOLÓGICOS)	1.444.626
DOAÇÕES DE PARTICULARES	11.492
DOAÇÃO ELEKTRO (PROJETO DE EFICIÊNCIA ENERGÉTICA)	283.658
ANUIDADE IRMÃOS	13.500
<b>TOTAL</b>	<b>2.106.158</b>



## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAPEVA

### (c) – Convênio Prefeitura Municipal de Itapeva

Termo de convênio celebrado entre o Município de Itapeva e Santa Casa, para execução de plano operativo de atenção à saúde Urgência/emergência, com o intuito de buscar o aperfeiçoamento das ações e serviços de saúde no município – Processo 5959/2016

<u>Doações e Subvenção</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receitas da Prefeitura Mun. Itapeva	6.166.669,80	9.388.324,79
	<u>6.166.669,80</u>	<u>9.388.324,79</u>

(d) Termo de Convênio firmado entre a Santa Casa e Prefeitura Municipal de Itapeva com prazo de vigência de 16 meses contados a partir de Setembro/2023 até dezembro/2024, destinado ao Custeio da Entidade com o fim de manutenção e melhoria dos serviços médicos hospitalares prestados a municipalidade.

Emendas	Parcelas			Recebido em 2023	Reconhecido em 2023
	Valor	Totais	Recebidas		
Processo 17837/23	2.580.000,00	16	4	2.580.000,00	1.186.944,45

(e) Emendas repassadas pela Prefeitura Municipal de Itapeva durante o ano de 2023 destinadas ao custeio da Entidade.

Emendas	Parcelas			Recebido em 2023	Reconhecido em 2023
	Valor	Totais	Recebidas		
Emenda Maurício Neves	500.000,00	1	1	500.000,00	446.389,38
Emenda Vereadores	145.200,00	1	1	145.200,00	96.998,80
Emenda Mara Gabrilli	250.000,00	1	1	250.000,00	250.000,00
Emenda Simone Marquette	500.000,00	1	1	500.000,00	500.000,00
Emenda Vereadora Aurea	185.855,05	1	1	185.855,05	185.855,05
Emenda Vereador Marinho	43.555,03	1	1	43.555,03	0,00
Emenda Samuel Moreira	250.000,00	1	1	250.000,00	0,00



## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAPEVA

### 25 Receitas a Apropriar

Registra os valores recebidos de terceiros que serão apropriados na conta de receita, conforme sua competência.

### 26 Patrimônio Social

Representa o patrimônio inicial da Entidade, acrescido dos superávits/déicits apurados anualmente desde a data de sua constituição.

O Déficit do exercício de 2.023 no valor de R\$ 12.250.893,91 após a apreciação pela Assembléia Geral, será integrado ao Patrimônio Social da Santa Casa de Misericórdia de Itapeva.

### 27 Eventos Indenizáveis Líquidos

A distribuição dos saldos de Eventos Médico Hospitalares de Assistência Médico-Hospitalar do documento de Informações Periódicas do 4º Trimestre está em conformidade com Ofício Circular DIOPE nº 01 de 01/11/2013

EVENTOS INDENIZÁVEIS - INDIVIDUAL FAMILIAR PÓS LEI							
	Consulta Médica	Exames	Terapias	Internações	Outros Atendimentos	Demais Despesas	Total
Rede Própria	121.240,96	148.782,61	507.817,71	1.637.718,92	1.923.426,46		4.338.986,66
Rede Contratada	283.386,80	881.679,39	402.957,20	808.711,12	2.808.176,17		5.184.910,68
Reembolso (Co-Participação)	-155.292,39	291.496,42	-3.051,50	-59.331,72			-509.172,03
Glosa							0,00
<b>Total</b>	<b>249.335,37</b>	<b>738.965,58</b>	<b>907.723,41</b>	<b>2.387.098,32</b>	<b>4.731.602,63</b>	<b>0,00</b>	<b>9.014.725,31</b>

### 28 Legislação Fiscal

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

### 29 Cobertura de Seguros

Os seguros contratados são considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros e são resumidos da seguinte forma:



## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAPEVA

Riscos Cobertos	Cobertura R\$ Mil
Incêndio, Raio, Explosão, Implosão e Fumaça	40.000.000
Vendaval até Fumaça – Exceto Bens Ar Livre	100.000
Danos Elétricos	225.000
Vidros/Anúncios Luminosos/Letreiros/Antenas/Espelhos/Mármore	40.000
Equipamentos Estacionários	3.000.000,00
Lucros Cessantes (Despesas Fixas), em decorrência de Incêndio, Raio, Explosão	1.000.000
Aluguel - Perda ou Pagamento, em decorrência de	1.500.000
Danos materiais	
Responsabilidade Civil Operações	400.000
Vazamento de Tanques e Tubulações	100.000

### 30 Autorização Para Conclusão Das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram conferidas e aprovadas para publicação.

### 31 Trabalho Voluntário

Atendendo à Resolução CFC (Conselho Federal de Contabilidade) nº 1409 de 21 de Setembro de 2012, que aprova a ITG 2002 – Entidade sem fins lucrativos, que define o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação de serviço como se estivesse ocorrido o desembolso financeiro, foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela Santa Casa.

A mensuração dos trabalhos voluntários foi efetuada com base nas horas despendidas, avaliadas pelas taxas horárias médias praticadas por esses profissionais.

Cargo	Dia/ Semana	Horas/ Dia	Dias/ Mês	Horas/ Mês	Mês/ Ano	Total/ Ano
Provedor	5	2	20	40	12	480
Vice Provedor	5	2	20	40	12	480
Tesoureiro	5	2	20	40	12	480
Conselho Administrativo	2	1	8	8	12	96
<b>Total Exercício 2022</b>				<b>128</b>		<b>1536</b>



## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAPEVA

Cargo	Dia/ Semana	Horas/ Dia	Dias/ Mês	Horas/ Mês	Mês/ Ano	Total/ Ano
Provedor	5	3	20	60	12	720
Vice Provedor	5	3	20	60	12	720
Tesoureiro	5	3	20	60	12	720
Conselho Administrativo	5	3	20	60	12	720
<b>Total Exercício 2023</b>				<b>240</b>		<b>2880</b>

A Avaliação do Trabalho Voluntário, levando em conta os critérios acima comentados é demonstrada como segue:

	2023			2022		
	Horas	Valor H	Valor	Horas	Valor H	Valor
Provedor	720	163,40	117.648,00	480	139,94	67.171,20
Vice Provedor	720	163,40	117.648,00	480	139,94	67.171,20
Tesoureiro	720	163,40	117.648,00	480	139,94	67.171,20
Pres. Conselho de Adm	720	163,40	117.648,00	96	139,94	13.434,24
<b>Total</b>	<b>2880</b>		<b>470.592,00</b>	<b>1536</b>		<b>214.947,84</b>

### 32 Prefeituras Pró Santa Casa II

O Programa PRO SANTA CASA, foi instituído pelo Governo do Estado de São Paulo, através do Decreto nº 52.423, na data de 29 de novembro de 2007, publicado em Diário Oficial na data de 30 de novembro de 2007.

Destina recursos financeiros do Estado às instituições filantrópicas utilizando critérios de valores per capita com base na população de cada município. A Secretaria Estadual de Saúde responde por 70% e os municípios por 30%.

Tem por objetivo contribuir para o custeio dos serviços médico-hospitalares em nível regional, com enfoque no atendimento em Ortopedia, UTI Adulto e Neonatal integrando as redes de atenção à saúde.



## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAPEVA

No ano de 2022 o programa foi finalizado, passando a integrar o Programa Mais Santas Casas do Governo do Estado de São Paulo, as Prefeituras de Itapeva e Ribeira fizeram depósitos em 2023 para finalizar o convênio firmados em 2022.

Prefeituras Pró Santa Casa II		Parcelas	
Convênio	Valor Parcela	Totais	Total Recebido
Prefeitura Municipal de Apiaí	2.930,64	0	0,00
Prefeitura Municipal de Barra do Chapéu	851,92	0	0,00
Prefeitura Municipal de Nova Campina	3.004,38	0	0,00
Prefeitura Municipal Bom Sucesso de Itararé	1.913,73	0	0,00
Prefeitura Municipal de Itaóca	420,63	0	0,00
Prefeitura Municipal de Itararé	5.488,71	0	0,00
Prefeitura Municipal de Taquarivai	2.495,73	0	0,00
Prefeitura Municipal de Itaberá	2.329,79	0	0,00
Prefeitura Municipal de Itapirapuã Paulista	562,5	0	0,00
Prefeitura Municipal de Ribeirão Branco	2.545,22	0	0,00
Prefeitura Municipal de Riversul	1.241,89	0	0,00
Prefeitura Municipal de Buri	2.301,81	0	0,00
Prefeitura Municipal de Guapiara	2.431,83	0	0,00
Prefeitura Municipal de Itapeva	32.845,25	5	164.226,25
Prefeitura Municipal de Ribeira	562,23	1	562,23
<b>Total</b>			<b>164.788,48</b>

### 33 Tabela SUS Paulista

O governo de São Paulo publicou a Resolução SS nº 198 de 29 de Dezembro de 2023 que disciplina a aplicação da Tabela SUS Paulista aos estabelecimentos com ou sem fins lucrativos que participam do SUS, que visa dar resposta à defasagem histórica causada pela ausência de atualizações dos valores da tabela nacional do SUS. A partir de 2024, a Tabela SUS Paulista complementar os pagamentos a unidades filantrópicas que prestam serviços pelo Sistema Único de Saúde. Esse aumento será importante para a manutenção e melhoria dos serviços prestados a população de Itapeva e Região.





## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAPEVA

### 34- Piso da Enfermagem

A Lei n.º 14.434/2022 instituiu o Piso Nacional da Enfermagem para os enfermeiros, técnicos de enfermagem, auxiliares de enfermagem e para parteiras contratados: sob o regime da Consolidação das Leis do Trabalho (CLT), para os servidores públicos civis da União, das autarquias e das fundações. Em 2023 houve o repasse para o Hospital no valor de R\$ 1.654.484,88 realizado pelo Governo Federal para pagamento integral aos colaboradores da enfermagem da Santa Casa de Itapeva.

### 35 Regulamentação dos Planos de Assistência a Saúde.

A Entidade está adaptada a todas as regulamentações da A.N.S – Agência Nacional de Saúde Suplementar, entre as quais a RN Nº 528, DE 29 DE ABRIL DE 2022 que trata do Plano de Contas Padrão RN Nº 521 de 29 de ABRIL de 2022 que dispõe aplicação dos ativos garantidores das operadoras no âmbito do sistema de saúde suplementar e suas alterações posteriores.

Itapeva, 31 de dezembro de 2023

  
Wilson Kasemodel

Provedor

CPF: 017.888.338-72

  
Jaime Santos Vieira

Tesoureiro

CPF: 749.023.858-72

  
Joelma Aparecida de Almeida Barros Castilho

Contadora – CRC - 1SP- 204.905/O-3

CPF: 139.077.998-01

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

Ao Provedor da

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAPEVA

Itapeva – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Santa Casa de Misericórdia de Itapeva (“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 nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Santa Casa de Misericórdia de Itapeva em 31 de dezembro de 2023, 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 aplicáveis às Entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS.

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 “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. 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.

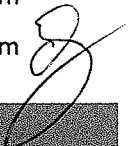
Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Continuidade Operacional

Sem ressaltar nossa opinião, nos termos da NBC TA 570, chamamos a atenção para o fato de que, no exercício de 2023, a Entidade apurou um déficit no valor de R\$ 12.250.893,91, (em 2022 apurou-se um déficit de R\$ 12.235.956,36), e a soma do passivo circulante da Entidade excedeu o total do ativo circulante, indicando um capital circulante líquido negativo no valor de R\$ 12.684.949,22 em 2023.

Evento Subsequente Tabela – SUS Paulista

De acordo com a Nota Explicativa nº 33, o Governo do Estado de São Paulo emitiu a Resolução nº 198 em 29 de dezembro de 2023, a qual trata da aplicação da Tabela SUS Paulista aos estabelecimentos, sejam



eles com ou sem fins lucrativos, que ofereçam serviços ao Sistema Único de Saúde (SUS). O propósito da resolução é atualizar os valores constantes na Tabela Nacional do SUS. Esta tabela será utilizada para complementar os pagamentos relativos aos serviços prestados relacionados ao mencionado sistema de saúde.

Os pagamentos serão efetuados conforme os termos de adesão e os aditivos dos contratos/convênios assinados até 31 de janeiro de 2024. Os valores de complementação da tabela serão aplicados à produção referente à competência de janeiro de 2024. Esses valores serão transferidos aos fundos municipais de saúde até o final de março, após a conclusão do processamento da produção, conforme estabelecido nos referidos termos de adesão e aditivos contratuais.

#### 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 sobre as Demonstrações Contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, 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 contábeis 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 contábeis.

#### Responsabilidade do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis.

Como parte de uma 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 contábeis, 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 nas 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 uma incerteza significativa 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 contábeis 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 contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis 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.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Bauru, 30 de janeiro de 2024.



**AZEVEDO AUDITORES INDEPENDENTES S/S**  
CRC 2 SP.036851 /0-2

**Luís Eduardo Azevedo**  
Contador CRC 1SP292909/O-6

**PARECER ATUARIAL SOBRE AS PROVISÕES TÉCNICAS CONSTANTES NAS  
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

À Irmandade Santa Casa de Misericórdia de Itapeva  
Itapeva /SP

1- Examinamos as demonstrações financeiras da Operadora Irmandade Santa Casa de Misericórdia de Itapeva, CNPJ 49.797.293/0001-79, Registro na ANS 34.574-1, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, compreendidas por: Balanço Patrimonial e Demonstração do Resultado do Exercício. Nossa responsabilidade é de validar os valores das provisões técnicas atuariais contidas nessas demonstrações financeiras, calculadas com base em Nota Técnica Atuarial de Provisão - NTAP, em cumprimento ao anexo I, capítulo I, item 6.3.11 da Resolução Normativa da Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS nº 528/2022 e suas alterações.

2- Nossos exames foram conduzidos de acordo com as Normas Técnicas Atuariais aplicáveis à Operadora, assim definidas pelo Instituto Brasileiro de Atuária (IBA) e ANS, restritos a: (a) avaliação dos procedimentos atuariais; e (b) análise do cumprimento da Resolução Normativa da ANS nº 574/2023 e suas alterações, no que tange à constituição das provisões técnicas consubstanciadas em Nota Técnica Atuarial de Provisões - NTAP.

3- A Operadora possui Nota Técnica Atuarial de Provisão vigente em dezembro/2023 para:

- Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA) - Outros Prestadores comunicada formalmente à ANS através do Termo de Responsabilidade Atuarial do 4º trimestre de 2022. O montante integral apurado em 31 de dezembro de 2023 para essa provisão é de R\$ 739.862,53.

4 - Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas representam adequadamente o registro do valor da provisão técnica calculado por metodologia prevista na NTAP e informados à Operadora.

Belo Horizonte, 14 de fevereiro de 2024.

BEATRIZ RESENDE RIOS DA MATA  
Assinado de forma digital  
por BEATRIZ RESENDE RIOS  
DA MATA  
PFEILSTICKER:05726020650  
Dados: 2024.02.14 19:36:25  
-03'00'

Beatriz Resende Rios da Mata Pfeilsticker  
Diretora Técnica e Responsável Técnico-Atuarial  
MIBA/MTE nº 1.474

**Plurall Soluções e Estratégias em Saúde Suplementar Ltda**  
**CIBA nº 83**