

SANTA CASA DE MISERICORDIA DE GUAÇUI

Balancos patrimoniais
Em 31 de dezembro de 2021 e 2022

Ativo			Passivo		
	2021	2022		2021	2022
Circulante			Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	9.805.654,00	16.643.267,12	Fornecedores	781.109,42	1.254.430,60
Estoques	3.013.002,67	2.124.922,02	Obrigações trabalhistas	880.055,39	1.045.434,79
Créditos diversos	637.427,76	668.079,21	Obrigações tributárias	703.320,50	180.570,30
Total ativo circulante	13.456.084,43	19.436.268,35	Outras contas a pagar	92.304,72	108.917,62
			Total do passivo circulante	2.456.790,03	2.589.353,31
Não circulante			Não circulante		
Imobilizado	8.616.913,62	10.603.909,54	Provisão para ações trabalhistas	162.064,77	154.953,09
Intangível	1.192.753,92	1.192.924,92	Saldos Remanescente Ex.Anteriores	-	552.814,85
Total do ativo não circulante	9.809.667,54	11.796.834,46	Total do passivo não circulante	162.064,77	707.767,94
			Total do passivo	2.618.854,80	3.297.121,25
Total do ativo	23.265.751,97	31.233.102,81	Patrimônio líquido		
			Patrimônio social	20.646.897,17	27.935.981,56
			Total do patrimônio líquido	20.646.897,17	27.935.981,56
			Total do passivo e patrimônio líquido	23.265.751,97	31.233.102,81

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

Guaçuí – ES, 31 de dezembro de 2022.

LUCIO CESAR GOUVEA DO NASCIMENTO:94821607700
Assinado de forma digital por LUCIO CESAR GOUVEA DO NASCIMENTO:94821607700
Dados: 2023.08.16 14:18:17 -03'00'

LÚCIO CÉSAR GOUVÊA DO NASCIMENTO
TÉC. CONTABILIDADE
CRC 7.001/O-0 ES – CPF: 948.216.077-00

GILSON JOAQUIM CAETANO:06916563710
Assinado de forma digital por GILSON JOAQUIM CAETANO:06916563710
Dados: 2023.08.16 15:32:46 -03'00'

GILSON JOAQUIM CAETANO
PROVEDOR
CPF: 069.165.637-10

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE GUAÇUI

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2022

	2021	2022
Receitas operacionais líquidas		
Receitas de Contrato de Gestão - Estadual/Federal	26.557.455,17	33.440.395,22
Receitas de Contrato de Gestão - Municipal	3.762.338,90	3.756.487,76
Receitas de Convênios Privados/Particular	1.336.611,08	1.414.710,09
Receitas Não Operacionais	1.082.854,69	14.804.925,24
	32.739.259,84	53.416.518,31
Custos e despesas operacionais		
Pessoal e encargos	(8.398.135,47)	(9.038.466,38)
Serviços profissionais	(7.257.639,78)	(8.134.033,20)
Materiais e medicamentos	(7.533.406,50)	(21.368.308,73)
Depreciação e amortização	(872.581,65)	(1.068.316,37)
Gerais e administrativas	(3.661.892,63)	(5.745.370,57)
Despesas Tributárias Gerais	(154.840,08)	(4.160,61)
	(27.878.496,11)	(45.358.655,86)
Superavit/(déficit) operacional antes do resultado financeiro	4.860.763,73	8.057.862,45
Resultado financeiro, líquido		
Despesas Financeiras Gerais	(175.930,67)	(1.871.552,31)
Receitas Financeiras	545.148,67	1.100.200,86
	369.218,00	(771.351,45)
Superávit/(déficit) do exercício	5.229.981,73	7.286.511,00

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

Guaçuí – ES, 31 de dezembro de 2022.

LUCIO CESAR GOUVEA DO NASCIMENTO:9482160770
0
Assinado de forma digital por LUCIO CESAR GOUVEA DO NASCIMENTO:94821607700
Dados: 2023.08.16 14:19:07 -03'00'

LÚCIO CÉSAR GOUVÊA DO NASCIMENTO
TÉC. CONTABILIDADE
CRC 7.001/O-0 ES – CPF: 948.216.077-00

GILSON JOAQUIM CAETANO:06916563710
Assinado de forma digital por GILSON JOAQUIM CAETANO:06916563710
Dados: 2023.08.16 15:33:43 -03'00'

GILSON JOAQUIM CAETANO
PROVEDOR
CPF: 069.165.637-10

SANTA CASA DE MISERICORDIA DE GUAÇUI

Demonstrações do resultado abrangente Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2022

	2021	2022
Superávit/(déficit) do exercício	<u>5.229.981,73</u>	<u>7.286.511,00</u>
Resultado abrangente total do exercício	<u><u>5.229.981,73</u></u>	<u><u>7.286.511,00</u></u>

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

Guaçuí – ES, 31 de dezembro de 2022.

LUCIO CESAR GOUVEA DO
NASCIMENTO:9482160770
0

Assinado de forma digital por
LUCIO CESAR GOUVEA DO
NASCIMENTO:94821607700
Dados: 2023.08.16 14:19:48 -03'00'

LÚCIO CÉSAR GOUVÊA DO NASCIMENTO
TÉC. CONTABILIDADE
CRC 7.001/O-0 ES – CPF: 948.216.077-00

GILSON JOAQUIM
CAETANO:06916563710

Assinado de forma digital por GILSON
JOAQUIM CAETANO:06916563710
Dados: 2023.08.16 15:34:37 -03'00'

GILSON JOAQUIM CAETANO
PROVEDOR
CPF: 069.165.637-10

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A entidade foi fundada em 26/05/1969, com sede e foro na cidade de Guaçuí, Estado do Espírito Santo. É uma associação privada, sem fins lucrativos e operações de caráter filantrópico, tendo como objetivo: a) a prestação de assistência médica e hospitalar gratuita; b) prestar assistência no setor de saúde aos que procurarem seus serviços.

2 – REGISTROS, INSCRIÇÕES E CERTIDÕES

A entidade possui as seguintes informações sobre os registros e inscrições:

- CNPJ/MF: 27.686.179/0001-39
- Inscrição Municipal: 40.016
- Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), na área de saúde, concedido pela Secretaria de Atenção à Saúde, conforme Portaria n° 78, de 4 de fevereiro de 2020, com validade até 04 de julho de 2022, prorrogada para 31/12/2023, conforme Portaria 179 de 15 de fevereiro de 2023 do Ministério da Saúde.
- Certidão Positiva com Efeitos de Negativa de Débitos Relativos a Tributos Federais e a Dívida Ativa da União, válida até 12/11/2023, emitida com base na base na Portaria Conjunta RFB/PGFN n° 1.751 de 02/10/2014.
- Certidão Negativa de Débitos Trabalhistas, com validade até 12/11/2023, emitida pela Justiça do Trabalho.
- Certificado de Regularidade do FGTS, emitido pela Caixa Econômica Federal, válido até 12/06/2023
- Certidão Negativa de Débitos n°, com validade até 17/06/2023, emitida pela Secretaria Municipal de Finanças de Guaçuí.
- Certidão Negativa de Débito com a Fazenda Pública Estadual n° 20230000497785, válida até 14/08/2023, emitida pela Secretaria de Estado da Fazenda do Estado do Espírito Santo.

3 – DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

As demonstrações financeiras da Entidade foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas aplicadas às entidades sem fins, entre as quais aquelas determinadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, incluindo a NBC TG 1000 que trata da Contabilidade para pequenas e médias empresas, aprovada pela Resolução n° 1.255/2009, a NBC TG 07(R1), aprovada em 2010, que dispõe sobre subvenção e assistência governamental, a ITG 2002 (R2), aprovada pela Resolução n° 1.409/12, que trata das Entidades sem Finalidade de Lucros, a NBC TG 26 (R3), que

tratam da apresentação das Demonstrações Contábeis, a Resolução 1.374/11, que deu nova redação à NBC TG – Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Relatório Contábil-Financeiro, e, de forma complementar, os dispositivos constantes das Leis n°s 6.404/76 (Lei das SAS) e alterações, 10406/02 (código civil), 12.101/09, com as modificações da 12.868/13 (que, entre outros, dispõe sobre a certificação das Entidades beneficentes de assistência social e regulam os procedimentos de isenção de contribuições para seguridade social) e os Decretos n°s 8.242/14, que regulamentam a Lei n° 12.101/09, e o 3000/99, que regulamenta o imposto de renda.

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

4 – BASE DE PREPARAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem resoluções emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade as quais configuram normas brasileiras de contabilidade específicas para as tais Entidades. Incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e, também o pronunciamento direcionado para contabilidade de pequenas e médias empresas (NBC T 19.41)

A entidade tem como moeda funcional o Real que também é a moeda de apresentação de suas demonstrações contábeis.

5 – POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis adotadas pela Entidade estão descritas a seguir:

A) Apuração de superávit ou déficit, receitas e despesas

As receitas e as despesas necessárias à manutenção das atividades da Entidade são registradas mediante a documentação hábil e pelo regime de competência, nos termos do item da ITG 2002, aprovada pela Resolução do CFC n° 1.409/12, e inclui as doações, subvenções, contribuições e as aplicações de recursos.

B) Subvenções e doações

As receitas oriundas de subvenções e doações são registradas conforme determina a ITG2002 (entidades sem fins lucrativos), mediante documento hábil, quando da efetiva entrada dos recursos e cumprida todas as condições estabelecidas e relacionadas às subvenções, inclusive critério de contabilização e reconhecimento do resultado.

C) Caixa e equivalente de caixa

Abrangem saldos de caixa e bancos em moeda corrente, as quais são sujeitas a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizadas na gestão das obrigações de curto prazo.

D) Bancos e Aplicações Financeiras com restrições

Em atendimento a ITG 2002, aprovada pela Resolução CFC nº 1.409/12, representa os recursos financeiros advindos de subvenções governamentais, a serem aplicados a partir de 2021, nas condições determinadas nos respectivos instrumentos contratuais.

E) Ativo e passivo circulante e não circulante.

São demonstrados pelos valores de realização ou liquidação incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

F) Contas a receber

É reconhecida mediante os valores constantes de documentos e instrumentos emitidos a favor da Entidade, decorrente da prestação de serviços hospitalares, como segue:

Descrição	2021 – R\$	2022 – R\$
Recursos SUS	0,00	13.607,71
Convênios – Planos de Saúde	211.966,80	159.236,55
Total:	211.966,80	172.844,26

G) Estoques:

Os estoques referem-se a medicamentos e materiais médicos-hospitalares utilizados na prestação de serviços de saúde e são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável. O custo é determinado usando método da média ponderada móvel e, em geral, compreende materiais hospitalares, medicamentos, materiais de consumo e outros produtos relacionados à atividade hospitalar. Os estoques obsoletos ou “vencidos” são baixados ou substituídos quando identificados e estão representados, conforme relatório de controle estoques emitidos pelo programa MV2000, como segue:

Estoques	2021 – R\$	2022 – R\$
Medicamentos	1.299.748,00	1.027.896,91
Materiais Hospitalares	1.245.174,46	899.725,92
Outros Materiais	468.080,21	197.299,19
Total:	3.013.002,67	2.124.922,02

6 – INVESTIMENTOS

O saldo desta conta R\$ 29.960,29 refere-se ao valor das quotas de capital junto a Cooperativa de Crédito Sul do Espírito Santo - SICOOB Sul.

7 – IMOBILIZADO

É representado pelos seguintes valores:

Tipo de bens	2021 - R\$	Aquisições 2022	%	Depreciação R\$	2022 - R\$
Edificações	1.496.181,07	319.677,00	4	74.902,71	1.740.955,36
Imobilização Andamento	269.838,00	134.306,50			404.144,50
Máq. e Equipamentos Hospitalares	6.135.207,83	2.010.685,82	10	705.922,92	7.472.589,24
Veículos	6.117,29	261.000,00	20	1.222,80	265.894,49
Móveis e Utensílios	666.214,10	221.305,33	10	275.716,34	607.118,81
Instrumentais	5.888,09	2.464,12		1.299,74	3.836,51
Equipamentos e Processamentos de dados	21.662,68	60.444,22		3.614,88	78.492,02
Computadores e Periféricos	6.555,30	5.152,00	20	5.636,98	918,32
Total	8.604.448,40				10.573.949,25

A) Máquinas e Equipamentos, Móveis e Utensílios:

A elevação do Ativo imobilizado representado acima com as respectivas apresentações de aquisições, se deu pelo fato da incorporação ao patrimônio da entidade de bens, adquiridos no exercício.

8 – INTANGÍVEL

Intangível	2021 - R\$	Aquisições - R\$	2022 - R\$
Software	1.192.753,92	171,00	1.192.924,92

A sociedade tem mantido nos últimos anos a política de aplicar os recursos financeiros na modernização de sua estrutura física e operacional.

O imobilizado está representado pelos bens operacionais, registrados pelo seu custo de aquisição, conforme documento de aquisição, deduzido da depreciação acumulada, calculada pelo método linear, conforme taxas no quadro acima, não aplicada sobre eles a permissão contida na NBC TG 37(4), com as alterações de 23/10/2015, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade, quanto aos custos iniciais de adaptação às normas internacionais, tendo em vista projeto de aprimorar os controles físicos.

No total de aquisições de equipamentos de Máquinas / Equipamentos Hospitalares e Móveis / Utensílios / Veículos e Imobilizações em Andamento em 2022 consta o montante de R\$ 3.015.034,99, adquiridos com verbas governamentais.

9 – OBRIGAÇÕES DE CURTO PRAZO

A) Fornecedores de materiais e serviços

Representa a materiais e serviços adquiridos e utilizados nas atividades operacionais da Entidade, reconhecidos ao valor da documentação ou do contrato correspondente.

B) Obrigações Trabalhistas

Representam os valores de encargos sociais a recolher no exercício de 2023.

C) Obrigações Tributárias

Representam os valores de impostos e contribuições retidos de prestadores de serviços, que serão quitados no exercício seguinte.

D) Outras Contas a Pagar

Representam os valores de retenções dos funcionários relacionados a empréstimos consignados dos mesmos junto a bancos conveniados, compras no comércio conveniado, com vencimento em janeiro 2023, cheques emitidos e não compensados.

10 – OBRIGAÇÕES DE LONGO PRAZO

São esclarecidos como segue:

A) Provisão Ações Trabalhistas

Representam o valor de causa trabalhista julgada com pagamento parcelado tendo vencimento em exercícios futuro.

11 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A) Incorporação do Resultado de 2021 ao Patrimônio Líquido Real

No presente exercício foi incorporado ao PLR o Superávit de R\$ 5.229.981,73, apurado em 31/12/2021, conforme disposto no Item 15 da ITG 2002, aprovado pela resolução 1.409/12 do CFC.

B) Resultado do Exercício

Em 2022 as operações hospitalares, consideradas, as receitas e despesas acarretaram o superávit de R\$ 7.286.511,00 que, para efeito de análise, deverá ser considerado juntamente com os demais números e informações apresentadas nas demonstrações contábeis.

12 – PASSIVO EM CONTINGÊNCIA

A) Processos Fiscais / Judiciais:

Data	Processo nº	Prognóstico	Valor R\$
28/02/2018	0000316.27.2018.8.08.0020	Possível Perda	11.387,55
21/08/2018	0001590-26.2028.8.08.0020	Possível Perda	23.484,76
11/05/2011	0002224-66.2011.8.08.0020	Risco Remoto	11.695,87
03/03/2015	0000558-88.2015.8.08.0020	Possível Perda	12.000,00
03/10/2019	0002174-59.2019.8.08.0020	Possível Perda	24.265,00
28/01/2020	0000136-40.2020.8.08.0020	Possível Perda	94.099,90
19/09/2017	0002122-34.2017.8.08.0020	Possível Perda	70.000,00
29/09/2020	5000203-17.2020.8.08.0020	Possível Perda	6.992.482,40
16/11/2020	5000315-83.2020.8.08.0020	Possível Perda	100.000,00
17/05/2017	0001022-44.2017.8.08.2020	Possível Perda	1.000,00
31/07/2018	15586.720109/2017-57	Possível Perda	8.032.948,57
23/05/2021	5000397-80.2021.8.08.0020	Possível Perda	100.000,00
23/05/2021	5000398-65.2021.8.08.0020	Possível Perda	15.000,00
06/06/2021	5000445-39.2021.8.08.0020	Possível Perda	300.000,00
21/06/2021	0000680-46.2021.5.17.0132	Possível Perda	2.000,00
20/07/2021	0000803-44.2021.5.17.0132	Possível Perda	2.000,00
25/07/2022	0000801-40.2022.5.17.0132	Possível Perda	146.690,00
17/05/2022	5000547-27.2022.8.08.0020	Risco Remoto	2.091,73
Total			15.929.758,23

De acordo com o Relatório emitido pela Assessoria Jurídica da Santa Casa de Misericórdia de Guaçuí, o prognóstico relacionado ao desfecho das discussões envolvendo tais processos é considerado como sendo de Possível Perda e Risco Remoto, circunstâncias que não requerem o reconhecimento contábil, mas apenas a divulgação em notas explicativas.

13 – ORIGENS DAS RECEITAS

A) Contratualização SUS

Receitas decorrentes de atendimentos médicos hospitalares, no âmbito do Sistema Único de Saúde, conforme convênios firmados com o Governo do Estado do Espírito Santo, através da Secretaria de Estado da Saúde.

B) Emendas e Convênios Federal, Estadual e Municipais

Receitas decorrentes de contratos com destinação específica, com origens nos âmbitos Federal, Estadual e Municipais.

C) Serviços Conveniados

Receitas decorrentes de atendimentos médicos hospitalares, por conta de administradoras de plano de saúde e associações privadas voltadas para saúde de seus associados, relativo aos seguintes.

Descrição	2021 – R\$	2022 – R\$
BANESCAIXA	14.289,36	6.656,20
CORREIOS		2.272,96
CEF - SAUDE	5.005,80	6.023,72
IASM	209.516,04	180.344,27
IASMUD	36.663,39	14.127,13
UNIMED	287.503,19	359.572,55
BRADESCO SAUDE	12.394,57	15.352,26
REDE CUIDAR	136.011,61	2.076.476,63
SAMP ESPIRITO SANTO ASS MEDICA	651,27	350,23
Total:	702.035,23	2.661.175,95

D) Demais serviços hospitalares

Receitas decorrentes da prestação de serviços a particulares e demais procedimentos de serviços como segue:

Descrição	2021 – R\$	2022 – R\$
Diárias	607.863,00	692.850,00
Taxas	16.478,00	20.715,00
Gases Medicinais	19.189,00	5.290,00
Exames e Diagnósticos	39.924,00	33.730,00
Materiais	32.884,96	31.298,62

Medicamentos	54.247,90	46.127,15
Total:	770.586,86	830.010,77

E) Receitas não operacional

1 – Receita correção estoque/imobilizado:

Os valores que compõem essa conta contábil são provenientes da necessidade de correção de estoque, tendo em vista erro de lançamento do valor do item “cloreto de potássio xarope” da nota fiscal de compra nº 98 do fornecedor Muruci Gonçalves Ltda, CNPJ 05.116.045/0001-40, com entrada no estoque pelo setor responsável no dia 25/01/2022.

A Santa Casa de Misericórdia de Guaçuí, nos termos do item 19 da ITG 2002 (R1), aprovada pela Resolução CFC 1.406/12, com as modificações de 21/08/2015, não utilizou serviços voluntários em 2022.

Reconhecemos a exatidão das demonstrações contábeis acima e suas notas explicativas,

Guaçuí – ES, 31 de dezembro de 2022.

LUCIO CESAR GOUVEA DO
NASCIMENTO:94821607700

Assinado de forma digital por LUCIO
CESAR GOUVEA DO
NASCIMENTO:94821607700
Dados: 2023.08.16 15:09:37 -03'00'

LÚCIO CÉSAR GOUVÊA DO NASCIMENTO
TÉC. CONTABILIDADE
CRC 7.001/O-0 ES – CPF: 948.216.077-00

GILSON JOAQUIM
CAETANO:06916563710

Assinado de forma digital por GILSON
JOAQUIM CAETANO:06916563710
Dados: 2023.08.16 15:30:25 -03'00'

GILSON JOAQUIM CAETANO
PROVEDOR
CPF: 069.165.637-10