

PARECER DA COMISSÃO DE CONTAS

A Comissão de Contas da IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA E MATERNIDADE DE DRACENA, composta pelos senhores: Esivaldo Pereira da Silva – Comissão de Contas, Fernando Mauro Galvani – Comissão de Contas, - Lídio Galetti – Comissão de Contas, após terem examinado o **BALANÇO**

PATRIMONIAL da Irmandade, encerrado em 31 de dezembro de 2021, que soma em seu **ATIVO** e **PASSIVO** a importância de R\$ 47.113.136 (quarenta e sete milhões, cento e treze mil, cento e trinta e seis reais), bem como o Demonstrativo das Receitas e Despesas, Demonstração

das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa, Notas Explicativas e o Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis em anexo, acharam tudo dentro dos conformes da lei, sendo de parecer favorável para a sua aprovação na Assembleia Geral. Dracena – São Paulo, 31 de dezembro de 2021

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

ATIVO	31/12/2021	31/12/2020
Circulante		
Caixa e Equivalente de caixa	6.950.132	6.950.601
Caixa e Equivalente de Caixa Sem Restrição	3.844.368	4.403.877
Caixa e Equivalente de Caixa Com Restrição	1.954.665	739.823
Caixa e Equivalente de Caixa Com Restrição – AME	1.151.099	1.806.901
Contas a Receber	21.149.979	19.139.003
Créditos a Receber	3.459.019	3.491.810
(-) Provisão p/Créditos de Liq.Duvidosa	(62.342)	(16.307)
Despesas Antecipadas	3.108	1.460
Contrato de Gestão a Receber – AME	17.749.680	15.661.464
Despesas a Apropriar – AME	514	577
Estoque	5.037.216	2.517.180
Estoque	4.627.538	2.133.885
Estoques – AME	409.678	383.295
TOTAL CIRCULANTE	33.137.327	28.606.784
Não Circulante		
Realizável a Longo Prazo	1.124.616	5.881
Depósito Judicial	-	2.217
Crédito a Recuperar	3.664	3.664
Crédito a Receber – Santa Casa LP	1.120.952	-
Imobilizado e Intangível	12.851.193	10.705.144
Imobilizado Sem Restrição	6.851.124	5.228.174
Bens Sem Restrição	14.504.193	12.460.983
(-) Deprec.Acumulada Sem Restrição	(7.653.069)	(7.232.808)
Intangível Sem Restrição	-	-
Software Sem Restrição	16.450	16.450
(-) Amortização Acum.Sem Restrição	(16.450)	(16.450)
Imobilizado Com Restrição	4.864.200	4.111.994
Bens Com Restrição	7.686.869	6.342.898
(-) Deprec.Acumulada com Restrição	(2.822.669)	(2.230.904)

	31/12/2021	31/12/2020
Intangível Com Restrição	-	-
Software Com Restrição	4.972	4.972
(-) Amortização Acum.Com Restrição	(4.972)	(4.972)
Imobilizado – AME	1.135.868	1.364.976
Imobilizado – AME	5.964.189	5.924.381
(-) Depreciação Acumulada – AME	(4.828.321)	(4.559.405)
Imob.Beneficentários em Imo.Terceiros – AME	-	-
Beneficentários em Imóveis de Terceiros – AME	2.716.486	2.716.486
(-) Amortização – Benef.Imóveis de Terceiros – AME	(2.716.486)	(2.716.486)
Intangível – AME	-	-
Intangível – AME	109.516	109.516
(-) Amortização Intangível – AME	(109.516)	(109.516)
TOTAL NÃO CIRCULANTE	13.975.809	10.711.025
TOTAL DO ATIVO	47.113.136	39.317.809

PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
Circulante		
Contas a Pagar	5.775.298	5.411.757
Fornecedores	1.292.160	723.555
Fornecedores – AME	183.519	158.666
Honorários Médicos a Pagar	470.072	992.929
Honorários Médicos – AME	871.424	634.630
Obrigações Trabalhistas	1.695.583	1.493.344
Obrigações Trabalhistas – AME	587.123	591.148
Obrigações Sociais	142.470	144.656
Obrigações Sociais – AME	51.135	51.430
Obrigações Fiscais	71.505	69.134
Obrigações Fiscais – AME	44.454	39.680
Bancos Descobertos	5.978	17.789
Acordo Judicial	19.820	6.000
Outras Obrigações	323.334	275.327
Outras Obrigações – AME	16.722	13.470
Valores a Realizar	25.314.522	17.975.485
Subvenções a Realizar	8.080.642	2.157.497
Contratos de Gestão a Realizar – AME	17.233.880	15.817.989
TOTAL CIRCULANTE	31.089.820	23.387.243
Não Circulante		
Exigível a Longo Prazo	10.059.556	9.683.765
Prov.Ações Cíveis e Trabalhistas	1.678.201	1.702.830
Provisão para Contingências – AME	292.795	315.304
Reservas Diferidas	5.813.481	4.873.635
Reservas Diferidas – AME	1.165.788	1.394.895
Outras Obrigações LP	1.109.291	1.397.101
TOTAL NÃO CIRCULANTE	10.059.556	9.683.765

TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO 5.967.760 6.246.801

Patrimônio Líquido	31/12/2021	31/12/2020
Patrimônio Social	5.987.157	6.262.634
Déficit do Exercício	(23.397)	(15.833)

TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO 5.967.760 6.246.801

TOTAL PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO 47.113.136 39.317.809

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

(Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020)

1. CONTEXTO OPERACIONAL: A IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA E MATERNIDADE DE DRACENA (SP), é uma Entidade civil, filantrópica e beneficente, sem finalidade lucrativa, imune de tributação, regendo-se pelos Estatutos Sociais e demais disposições legais, tendo como finalidade prestar assistência médica e hospitalar.

Em 2008, a IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA E MATERNIDADE DE DRACENA, alterou seu Estatuto Social, passando para ORGANIZAÇÃO SOCIAL DE SAÚDE, possibilitando, desta forma, firmar contrato de gestão junto a Secretaria de Saúde do Estado, com a finalidade de administrar o AME – Ambulatório Médico de Especialidades, inaugurado em agosto de 2009.

Considerando a relevância da necessidade regional de atendimento por médicos especialistas, a implantação do AME DRACENA revigora princípios como universalidade, integralidade e equidade no atendimento e melhora a qualidade do atendimento, uma vez que o paciente é atendido no mesmo ambiente físico com resolvidividade imediata de média e alta complexidade ambulatorial e encaminhamento para centros médicos hospitalares de média e alta complexidade, quando necessário.

2. MANUTENÇÃO FINANCEIRA DA SANTA CASA: Os recursos financeiros necessários à realização dos objetivos sociais são provenientes principalmente de:

- Diárias, serviços hospitalares e ambulatoriais por atendimento ao SUS, Convênios e Particulares;
- Contratos de prestação de serviços com empresas;
- Auxílios e subvenções dos poderes públicos;
- Donativos e Contribuições de pessoas físicas e jurídicas.

3. APRESENTAÇÃO E ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS: As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas da Lei n.6.404/76 e alterações promovidas pela Lei 11.638/07 e Lei 11.941/09, que deram início ao processo de convergência das normas brasileiras de contabilidade às novas regras internacionais de contabilidade. Observamos também os dispostos nas novas normas brasileiras de contabilidade, elaboradas pelo Conselho Federal de Contabilidade, principalmente a ITG 2002 - Entidades Sem Finalidade de Lucro e através de pronunciamentos técnicos emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Técnicos.

3.1 AUTORIZAÇÃO PARA A CONCLUSÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS: As demonstrações contábeis foram aprovadas e autorizadas para publicação pela Administração da Entidade em 05 de abril de 2022.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Compreendem os valores de Fundo de Caixa, bem como numerários depositados em conta corrente junto a Instituições Financeiras.

	Exercícios	
	2021	2020
Caixa e Equivalentes de Caixa – Sem Restrição	2021	2020
Caixa Sem Restrição	15.381	17.622
Conta Corrente Sem Restrição	7.960	5.952
Aplicação Sem Restrição	3.821.028	4.380.303
Total Caixa e Equivalentes de Caixa – Sem Restrição	3.844.368	4.403.877
Caixa e Equivalentes de Caixa – Com Restrição		
Conta Corrente Com Restrição	81.045	72.877
Aplicação Com Restrição	1.873.621	666.945
Sub Total – Santa Casa	1.954.665	739.823
Total Caixa e Equivalentes de Caixa	5.799.033	5.143.700
Aplicação Com Restrição – AME	1.151.099	1.806.901
Sub Total – AME	1.151.099	1.806.901
Total Caixa e Equivalentes de Caixa – AME	1.151.099	1.806.901
Total Caixa e Equivalentes	6.950.132	6.950.601

5. CONTAS A RECEBER E PERDAS ESTIMADAS (PCLD): Contas a receber representam os valores provenientes de direitos a receber, pela contraprestação de serviços ao SUS e Convênios e valores a apropriar, referente a seguro predial. E entidade constitui provisão para possíveis perdas em seus créditos a receber, multiplicando o total a receber pelo percentual de glosas ocorridas no exercício de 2021 em relação ao faturamento total do ano.

	Exercícios	
	2021	2020
Contas a receber	2021	2020
Convênios	2.921.553	2.990.988
Adiantamento	6.011	846
Outras Contas a Receber	531.455	499.975
(-)Provisão p/Créditos de Liq.Duvidosa	(62.342)	(16.307)
Seguros a apropriar	3.108	1.460
Contrato de Gestão a Receber – AME	17.749.680	15.661.464
Despesas a apropriar – AME	514	577
Total a Receber	21.149.979	19.139.003

	Exercícios	
	2021	2020
Contas a Receber – Não Circulante	2021	2020
Valores a Receber – CISNAP	750.173	-
Valores a Receber – PROC.0091704-89-1992	370.780	-
Total	1.120.952	-

6. ESTOQUES: Avaliados ao custo médio de aquisição de materiais, não excedem o valor de mercado.

	Exercícios	
	2021	2020
Estoque	2021	2020
Gêneros Alimentícios	8.191	7.272
Material de Limpeza	40.867	37.774
Material de Manutenção	176.605	67.378
Material de Escritório	24.802	4.868
Medicamentos	2.477.489	923.695
Material Cirúrgico	1.394.387	877.699
Material de Radiologia	72.471	38.417
Material de Copa e Cozinha	53.228	23.981
Impressos	18.172	14.900
Materiais de Informática	15.231	5.332
Material de Laboratório	3.227	12.799
Tecidos e Similares	218.705	45.549
Órteses, Próteses e Materiais especiais	9.140	6.827
Material Específico para Hemodiálise	111.315	64.513
Produtos Específicos para Sondas Enterais	1.909	2.881
Sais e Produtos farmacêuticos	1.798	-
Total	4.627.538	2.133.885

	Exercícios	
	2021	2020
Estoque - AME	2021	2020
Material de Higiene e Zeladoria	9.197	10.598
Materiais de Manutenção	18.484	9.796
Material de Segurança	2.037	910
Gêneros Alimentícios	5.787	1.869
Material de Laboratório	14.341	19.388
Materiais Cirúrgicos	11.573	14.582
Materiais de Escritório	39.347	34.738

Bens sem Restrição - Santa Casa	SD. 2020	Adição	Baixa	SD. 2021
EDIFICIOS E CONSTRUÇÕES	3.933.651	-	-	3.933.651
CONSTRUCOAO - MATERNIDADE	77.666	-	-	77.666
CONSTRUCOAO DO PRONTO SOCORRO	67.570	-	-	67.570
CONSTRUCOAO ALMOXARIFADO	210	-	-	210
MOVEIS E UTENSILIOS	1.425.206	96.360	-	1.521.566
APARELHO E EQUIPAMENTOS TELEFONICO	939.145	82.000	-	1.021.145
UTENSILIOS DIVERSOS	18.153	-	-	18.153
COLCHOS, ROUPAS E SIMILARES	101.195	-	-	101.195
INSTRUMENTOS MEDICO-CIRURGICO	219.936	-	-	219.936
APARELHOS MEDICOS CIRURGICOS	3.024.116	502.418	-	3.526.534
UTENSILIOS DE COPA E COZINHA	15.396	-	-	15.396
EQUIP DE PROCESSAM.ELETRONICO DE DADOS	367.614	28.947	-	396.561
INSTALACOES	546.177	36.175	-	582.351
VEICULOS	86.506	22.000	-	108.506
DIREITO DE USO DE TELEFONE CELULAR	739	-	-	739
APARELHO E EQUIP DE TELEFONIA CELULAR	12.464	-	-	12.464
APARELHO E EQUIPAMENTO TELEFONICO	81.408	-	-	81.408
CONSTRUCOAO DO CENTRO DE HEMODIALISE	1.402.907	1.099.027	246.917	2.255.017
CONSTRUCOAO 1º E 2º PAVIMENTO - RUA IPIRAN	-	423.202	-	423.202
Total Bens Sem Restrição - Santa Casa	12.460.983	2.290.128	246.917	14.504.193

(-) Deprec. Acumulada Sem Restrição - Sta Casa	SD. 2020	Adição	Baixa	SD. 2021
DEPRE.C DE EDIFICIOS E CONSTRUÇÕES	(1.590.122)	(42.642)	-	(1.632.764)
DEPRE.C DE MOVEIS E UTENSILIOS	(1.009.436)	(75.221)	-	(1.084.657)
DEPRE.C DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	(662.553)	(46.399)	-	(708.952)
DEPRE.C DE INSTRUMENTO MEDICO-CIRURGICO	(205.262)	(6.991)	-	(212.254)
DEPRE.C DE APARELHOS MEDICOS CIRURGICO	(2.629.313)	(89.988)	-	(2.719.301)
DEPRE.C DE UTENS.DE COPA E COZINHA	(14.767)	(375)	-	(15.143)
DEPRE.C DE UTENSILIOS DIVERSOS	(6.102)	(1.142)	-	(7.244)
DEPRE.C DE COLCHOS, ROUPAS E SIMILARES	(100.358)	(392)	-	(100.750)
DEPRE.C DE INSTALACOES	(369.823)	(35.298)	-	(405.120)
DEPRE.C DA CONSTRUCOAO DA MATERNIDADE	(77.666)	-	-	(77.666)
DEPRE.C DA CONSTR.PRONTO ATENDIM.MUNICIP.	(67.570)	-	-	(67.570)
DEPRE.C DA CONSTRUCOAO ALMOXARIFADO	(210)	-	-	(210)
DEPRE.C DE EQUIP.PROC.ELETRON DE DADOS	(337.866)	(16.599)	-	(354.466)
DEPRE.C DE AP.EQUIP.TELEFONE CELULAR	(9.144)	(658)	-	(9.802)
DEPRE.C DE APAREL E EQUIP.TELEFONICOS	(64.719)	(4.259)	-	(68.978)
DEPRE.C DE VEICULOS	(87.897)	(296)	-	(88.193)
Total (-) Deprec. Acumulada Sem Restrição	(7.232.808)	(420.261)	-	(7.653.069)
Total Líquido Imobilizado Sem Restrição	5.228.174	1.869.867	246.917	6.851.124

Softwares Sem Restrição - Santa Casa	SD. 2020	Adição	Baixa	SD. 2021
SISTEMAS APLICATIVOS - SOFTWARE	1.500	-	-	1.500
LICENCA DE USO - SOFTWARE	10.000	-	-	10.000
GASTOS C/CLAS COM IMPL.NOVOS SIST E MET.	4.950	-	-	4.950
Total Softwares Sem Restrição - Santa Casa	16.450	-	-	16.450
(-) Amortização Acum. Sem Restrição - Sta Casa	SD.			