



## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018

### I - CONTEXTO OPERACIONAL:

#### NOTA 01

A SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE SÃO BENTO DO SAPUCAÍ, é uma Sociedade Civil sem fins lucrativos, constituída pela união de pessoas organizadas para fins não econômicos, nos termos do Artigo 53 do Código Civil, com sede e foro na cidade de São Bento do Sapucaí, Estado de São Paulo, sendo uma entidade de caráter beneficente e filantrópico, cuja finalidade é a prevenção e o tratamento das doenças humanas, através da prestação de assistência médica e hospitalar a enfermos, desprovidos ou não de recursos financeiros, bem como, formação profissional na área da saúde.

### II - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES:

#### NOTA 02

As Demonstrações Contábeis e Financeiras estão demonstradas em Reais (R\$) e foram elaboradas em conformidade com a Lei nº. 6.404/76 e demais atualizações, com observância às Normas Brasileiras de Contabilidade, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, as quais abrangem os Pronunciamentos, as Interpretações e as Orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

### III - RESUMO DAS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

#### NOTA 03

A prática contábil adotada é pelo regime de competência.

#### NOTA 04

Os direitos e obrigações da entidade estão em conformidade com seus efetivos valores reais.

#### NOTA 05

As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores aplicados e acrescidos dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do Balanço, com base no regime de competência.

#### NOTA 06

Os Estoques constantes do Balanço Patrimonial se referem às suas atividades hospitalares, farmácia, manutenção e escritório, para atendimento exclusivo do público de acordo com seus objetivos. Estes estoques estão avaliados pelo custo médio de aquisição, que não supera o valor de mercado.

#### NOTA 07

As Contas a Receber e a Pagar constantes do Balanço Patrimonial se referem aos Convênios Públicos não repassados no exercício e aos Empréstimos Bancários, apropriados até a data do Balanço pelos seus valores reais, com base no regime de competência.

07.01 – As Contas a Receber se referem aos valores dos seguintes Convênios Públicos:

Convênios	2018	2017
Prefeitura Municipal da Estância Climática de São Bento do Sapucaí Convênio Programa de Atenção Básica, referente aos meses de Outubro e Novembro/1999	3.642,89	3.642,89
Prefeitura Municipal da Estância Climática de São Bento do Sapucaí Convênio Pronto Atendimento, referente ao Saldo do Exercício/1997	2.815,10	2.815,10
Prefeitura Municipal de Sapucaí Mirim Convênio Pronto Atendimento, referente ao Saldo do mês de Setembro e ao mês de Dezembro/2004	2.329,02	2.329,02
Prefeitura Municipal de Sapucaí Mirim Convênio Pronto Atendimento, referente ao Saldo do mês de Dezembro/2017	-	46.456,96



Prefeitura Municipal da Estância Climática de São Bento do Sapucaí Convênio SUS, referente ao mês de Dezembro/2017	-	116.256,57
Prefeitura Municipal de Sapucaí Mirim Convênio Pronto Atendimento, referente ao Saldo do mês de Dezembro/2018	46.503,11	-
Prefeitura Municipal da Estância Climática de São Bento do Sapucaí Convênio SUS, referente ao mês de Dezembro/2018	116.256,57	-
<b>Total</b>	<b>171.546,69</b>	<b>171.500,54</b>

07.02 – As Contas a Pagar se referem aos Saldos a Pagar das seguintes obrigações:

Obrigações	2018	2017
Despesas com o Convênio Programa de Atenção Básica Prefeitura Municipal da Estância Climática de São Bento do Sapucaí, referente aos meses de Outubro e Novembro/1999	1.221,70	1.221,70
Despesas com o Convênio Pronto Atendimento Prefeitura Municipal de Sapucaí Mirim, referente ao mês de Dezembro/2004	1.250,00	1.250,00
Empréstimo Banco Santander S/A CDC, saldo a pagar em 31/12/2018, referente às Parcelas 14 a 48/48	69.174,97	82.116,10
Empréstimo Banco Bradesco S/A Capital de Giro Rápido, saldo a pagar em 31/12/2018	219.128,19	102.527,83
Empréstimo Banco Bradesco S/A Antecipação SUS, saldo a pagar em 31/12/2018, referente a Parcela 24/24	22.850,00	297.038,69
Empréstimo Banco Santander S/A CDC, saldo a pagar em 31/12/2017, referente às Parcelas 55 a 60/60	-	11.009,86
Empréstimo Banco Santander S/A Giro Unificado, saldo a pagar em 31/12/2018, referente às Parcelas 15 a 24/24	82.084,14	-
Empréstimo Luiz Fernando Ferreira, saldo a pagar em 31/12/2018.	111.495,00	72.100,00
Empréstimo – Especial Banco do Bradesco, saldo a pagar em 31/12/2018	39.000,00	3,30
Empréstimo – Especial Banco do Santander, saldo a pagar em 31/12/2017	-	42.173,69
<b>Total</b>	<b>546.204,00</b>	<b>705.234,97</b>

**NOTA 08**

O imobilizado se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original, visto que a entidade não procedeu à Correção Monetária de Balanços em exercícios anteriores. Os bens estão depreciados a partir de Janeiro de 2008 pelas taxas estabelecidas na legislação, a saber:

Imobilizado	Saldo de 2017	Aquisições em 2018	Depreciação Acumulada até 2018	% Depreciação
Construções e Benfeitorias	971.236,25	-	323.745,00	04
Equipamentos e Maquinários	875.266,12	-	694.086,17	10
Móveis, Utensílios e Instalações	61.132,14	-	46.091,39	10
<b>Total</b>	<b>1.907.634,51</b>	<b>-</b>	<b>1.063.922,56</b>	

**NOTA 09**

As receitas da entidade são apuradas através dos comprovantes de recebimento, entre eles, Recibos de Depósitos, Avisos Bancários, Recibos e outros.

**NOTA 10**

As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências legais-fiscais.

**NOTA 11**

Nos anos de 2017 e 2018 a entidade recebeu as seguintes doações, assim definida a sua destinação:

Doações	2018	2017
Doações de Pessoas Físicas para Custeio	343.740,00	377.103,29
Doações de PJ – Nota Fiscal Paulista	3.712,16	14.560,67
Doações Fórum da Comarca de São Bento do Sapucaí	742,44	23.914,53
<b>Total</b>	<b>348.194,60</b>	<b>415.578,49</b>



**NOTA 12**

A entidade mantém convênios com diversas empresas e órgãos públicos, e nos anos de 2017 e 2018 os totais recebidos dos Convênios foram os seguintes:

Convênios	2018	2017
Convênios Diversos	335.375,31	303.989,58
Convênios Públicos Prefeitura Municipal da Estância Climática de São Bento do Sapucaí Recursos para o Pronto Atendimento	1.407.900,00	1.338.850,00
Convênios Públicos Prefeitura Municipal de Sapucaí Mirim	578.698,72	599.534,12
Convênios Públicos Prefeitura Municipal de Sapucaí Mirim	-	1.000,00
Convênios SUS	1.395.078,84	1.511.360,19
Subvenção Secretaria Estado da Saúde para Custeio Convenio 387/2018	100.000,00	0,00
<b>Total</b>	<b>3.817.052,87</b>	<b>3.754.733,89</b>

**NOTA 13**

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

**NOTA 14**

A entidade utiliza-se do Grupo Compensado, constante do Balanço Patrimonial, para o registro e controle das Gratuidades Concedidas, do Custo da Isenção da Quota Patronal de Previdência Social usufruída e para outros controles de interesse da instituição. Os valores alocados neste grupo não compõem os Ativos e Passivos da Entidade.

**NOTA 15**

No atendimento ao disposto no inciso VI, § 4º do artigo 3º do Decreto nº. 2.536/1998 e alterações pelo Decreto nº. 4.327/2002, a entidade realizou durante o ano de 2018 um total de 827 internações, sendo 792 pelo SUS, representando 95,77% e 35 de outros convênios, 4,23% e um total de 112.235 atendimentos no ambulatório, sendo 91.872 pelo SUS, 81,90% e 20.363 de outros convênios, 18,10%, conforme demonstrativo abaixo:

	%	2018	%	2017
<b>Total de Internações</b>				
Internações SUS	95,77	792	93,66	812
Internações de outros Convênios	4,23	35	6,34	55
Total de Internações	100,00	827	100,00	867
<b>Total de Atendimentos no Ambulatório</b>				
Atendimentos SUS	81,90	91.872	81,50	87.084
Atendimentos de outros Convênios	18,10	20.363	18,50	19.726
Total de Atendimentos	100,00	112.235	100,00	106.810
<b>Discriminação das Receitas e Gratuidades</b>				
Receita de Convênios Públicos e Diversos	53,41	2.321.974,03	54,55	2.243.170,54
Receita SUS	32,09	1.395.078,84	29,72	1.222.043,46
Receita de Subvenções, Doações e Diversas	14,50	630.439,65	15,73	646.698,68
Total das Receitas	100,00	4.347.492,52	100,00	4.111.912,68

**NOTA 16**

O custo da isenção da quota patronal de previdência social usufruída pela entidade nos anos de 2017 e de 2018 foi de:

Isenção da Quota Patronal	2018	2017
Custo da Isenção da Quota Patronal de Previdência Social	514.088,01	506.930,93
<b>Total</b>	<b>514.088,01</b>	<b>506.930,93</b>

São Bento do Sapucaí, 31 de dezembro de 2018.

Luiz Fernando Ferreira  
Provedor

Suellen de Lima Magalhães  
CRC 1 SP 242263/O-4  
CPF (MF) 307.210.958-36