

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

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	2019	2018
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/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
Prefeitura Municipal de Sapucaí Mirim Convênio Pronto Atendimento, referente ao Saldo do mês de Dezembro/2019.	49.353,00	-
Prefeitura Municipal da Estância Climática de São Bento do Sapucaí Convênio SUS, referente ao mês de Dezembro/2019.	116.255,70	116.256,57
Prefeitura Municipal da Estância Climática de São Bento do Sapucaí Convênio SUS, conf complemento do mês de Dezembro/2019.	26.509,00	-
Total	200.904,71	171.546,69

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

Obrigações	2019	2018
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 31/12/2019, referente às Parcelas 26 a 48/48	50.672,33	69.174,97
Empréstimo Banco Bradesco S/A Capital de Giro Rápido, saldo a pagar em 31/12/2019, referente a Parcela 01 a 36/36	344.523,52	219.128,19
Empréstimo Banco Bradesco S/A Antecipação SUS, saldo a pagar em 31/12/2018, referente a Parcela 24/24	-	22.850,00
Empréstimo Banco Santander S/A Giro Unificado, saldo a pagar em 31/12/2019, referente às Parcelas 21 a 24/24	21.030,80	82.084,14
Empréstimo Luiz Fernando Ferreira, saldo a pagar em 31/12/2019.	111.495,00	111.495,00
Empréstimo – Especial Banco do Bradesco, saldo a pagar em 31/12/2019	46.710,99	39.000,00
Empréstimo – Especial Banco do Santander, saldo a pagar em 31/12/2019	110.348,14	-
Total	687.252,48	546.204,00

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 2018	Aquisições em 2019	Depreciação Acumulada até 2019	% Depreciação
Construções e Benfeitorias	971.236,25	-	362.594,40	04
Equipamentos e Maquinários	875.266,12	-	724.777,57	10
Móveis, Utensílios e Instalações	61.132,14	-	50.196,97	10
Total	1.907.634,51	-	1.137.568,94	

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 2018 e 2019 a entidade recebeu as seguintes doações, assim definida a sua destinação:

Doações	2018	2018
Doações de Pessoas Físicas para Custeio	320.791,16	343.740,00
Doações de PJ – Nota Fiscal Paulista	6.618,83	3.712,16
Doações Fórum da Comarca de São Bento do Sapucaí	2.600,00	742,44
Total	330.009,99	348.194,60

NOTA 12

A entidade mantém convênios com diversas empresas e órgãos públicos, e nos anos de 2018 e 2019 os totais recebidos dos Convênios foram os seguintes:

Convênios	2019	2018
Convênios Diversos	365.235,08	335.375,31
Convênios Públicos Prefeitura Municipal da Estância Climática de São Bento do Sapucaí Recursos para o Pronto Atendimento	1.500.000,00	1.407.900,00
Convênios Públicos Prefeitura Municipal de Sapucaí Mirim	601.004,70	578.698,72
Convênios SUS	1.421.577,40	1.395.078,84
Subvenção Secretaria Estado da Saúde para Custeio	100.000,00	100.000,00
Total	3.987.817,18	3.817.052,87

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 até o mês de julho de 2019 um total de 451 internações, sendo 413 pelo SUS, representando 91,40% e 38 de outros convênios, 8,60% e um total de 52.246 atendimentos no ambulatório, sendo 47.735 pelo SUS, 91,40% e 4.511 de outros convênios, 8,60%, conforme demonstrativo abaixo:

Total de Internações	%	2019	%	2018
Internações SUS	91,40	413	95,77	792
Internações de outros Convênios	8,60	38	4,23	35
Total de Internações	100,00	451	100,00	827
Total de Atendimentos no Ambulatório				
Atendimentos SUS	91,40	47.735	81,90	91.872
Atendimentos de outros Convênios	8,60	4.511	18,10	20.363
Total de Atendimentos	100,00	52.246	100,00	112.235
Discriminação das Receitas e Gratuidades				
Receita de Convênios Públicos e Diversos	57,12	2.466.239,78	53,41	2.321.974,03
Receita SUS	32,92	1.421.577,40	32,09	1.395.078,84
Receita de Subvenções, Doações e Diversas	9,96	430.099,99	14,50	630.439,65
Total das Receitas	100,00	4.317.917,17	100,00	4.347.492,52

NOTA 16

O custo da isenção da quota patronal de previdência social usufruída pela entidade nos anos de 2018 e de 2019 foi de:

Isenção da Quota Patronal	2019	2018
Custo da Isenção da Quota Patronal de Previdência Social	582.336,32	514.088,01
Total	582.336,32	514.088,01

São Bento do Sapucaí, 31 de dezembro de 2019.

Luiz Fernando Ferreira
Provedor

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