



DIÁRIO OFICIAL

MUNICÍPIO DE DUARTINA

Conforme Lei Municipal nº 2299, de 24 de Fevereiro de 2016

Quarta-feira, 21 de Agosto de 2024 www.duartina.sp.gov.br Edição 1534 Página 1 de 21

Sumário.....	1/21
Demonstrações Contábeis NE e Parecer Auditoria 2023.....	2/21

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA

Fundada em 14/06/1947

CNPJ 47.417.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA



SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA

Fundada em 14/06/1947

CNPJ 47.417.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

**Demonstrações Contábeis referente ao
Exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 e
Relatório dos Auditores Independentes**

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA

Fundada em 14/06/1947

CNPJ 47.417.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

SUMÁRIO

BALANÇO PATRIMONIAL.....	2
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO.....	3
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL.....	4
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.....	5
NOTAS EXPLICATIVAS.....	6
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES.....	16

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA

Fundada em 14/06/1947

CNPJ 47.417.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA



SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA
CNPJ 47.717.467/0001-10
HOSPITAL SANTA LUZIA
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2023
(EM REAIS)

ATIVO	NE	31/12/2023	31/12/2022	PASSIVO	NE	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO CIRCULANTE				PASSIVO CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	1.053.900,44	187.789,69	Fornecedores	8	43.385,92	293.580,00
Caixa		5.074,25	72.785,83	Obrigações Fiscais e Trabalhistas	9	371.535,09	369.640,56
Bancos Conta Movimento - Com restrição		58.206,07	109,22	Obrigações Tributárias	10	5.407,02	6.662,67
Bancos Conta Movimento - Sem restrição		47.680,63	4.055,47	Honorários Médicos a Pagar		152.585,44	275.344,04
Bancos Conta Aplicação - Com Restrição		671.798,35	78.517,88	Contas Correntes		419,94	293,66
Bancos Conta Aplicação - Sem Restrição		271.141,14	32.321,29	Provisões para Empregados	11	559.624,45	519.935,18
Créditos a Receber	5	90.724,24	5.768,59	Empréstimos e Financiamentos	12	370.672,77	492.841,57
Contas a Receber		9.111,54	-	Outras Contas a Pagar		1.970,11	10.335,91
Títulos de Capitalização		75.000,00	-	Convênios / Subvenções em Execução		734.570,35	228.627,10
Tributos a Recuperar		4.092,97	-	Total do Passivo Circulante		2.240.171,09	2.197.260,69
Adiantamentos		2.519,73	5.768,59				
Estoques	6	189.819,80	146.754,30	PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Estoques de Medicamentos		97.963,81	90.271,50	Empréstimos e Financiamentos - LP		3.088.939,80	1.323.840,35
Materiais Cirúrgicos / Ortopédicos e Acessórios		91.855,99	56.482,80	Provisões para Contingências	14	1.006.752,17	1.232.980,35
Total do Ativo Circulante		1.334.444,48	340.312,58	Total do Passivo Não Circulante		4.095.691,97	2.556.820,70
ATIVO NÃO CIRCULANTE				PATRIMÔNIO SOCIAL			
Investimentos		-	50.000,00	Patrimônio Social	15	(4.629.758,78)	(4.629.758,78)
Títulos de Capitalização		-	50.000,00	Ajuste de Avaliação Patrimonial	15	5.978.872,15	5.978.872,15
Imobilizado	7	5.740.733,84	5.712.882,18	Superavit / Déficit do Exercício	15	(609.798,11)	-
Bens sem Restrição		8.761.009,03	8.406.672,63	Total do Patrimônio Social		739.315,26	1.349.113,37
(-) Depreciação / Amortização Acumulada		(3.020.275,19)	(2.693.790,45)				
Total do Ativo Não Circulante		5.740.733,84	5.762.882,18				
TOTAL DO ATIVO		7.075.178,32	6.103.194,76	TOTAL DO PASSIVO		7.075.178,32	6.103.194,76

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

Duartina, 31 de dezembro de 2023.

JOSE ROBERTO GATI
MARTINS:538334738
00

Assinado de forma digital por JOSE ROBERTO GATI MARTINS:53833473800
Dados: 2024.08.21 11:08:39 -03'00'

JOSÉ ROBERTO GATI MARTINS
CPF: 538.334.738-00
PROVEDOR

JOSE LUIZ
ALCANTARA:04476987
885

Assinado de forma digital por JOSE LUIZ ALCANTARA:04476987885
Dados: 2024.08.21 11:34:08 -03'00'

JOSÉ LUIZ ALCANTARA
TC CRC: 1SP 123187/O-5
CPF: 044.769.878-85
CONTADOR

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA

Fundada em 14/06/1947

CNPJ 47.417.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA



SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA

CNPJ 47.717.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

(EM REAIS)

	31/12/2023	31/12/2022
RECEITAS OPERACIONAIS		
Com Restrição	11.084.790,16	9.142.643,54
Subvenções Recebidas	8.463.672,14	7.136.622,84
Auxílios Convênios e Emendas Parlamentares	1.526.142,51	1.134.906,73
Receitas com Isenções Usufruídas	1.150.917,51	955.284,43
(-) Deduções da Receita Bruta	(55.942,00)	(84.170,46)
Sem Restrição	454.724,56	397.763,35
Receitas de Serviços - Particulares	64.319,70	130.509,40
Doações Recebidas	1.825,10	12.266,50
Receitas Financeiras	66.804,34	28.617,81
Receitas Diversas	246.748,40	226.369,64
Convênios e Contratos	75.027,02	-
Receita Operacional	11.539.514,72	9.540.406,89
(-) Custos Operacionais	(1.489.692,47)	(1.181.391,69)
Resultado Bruto	10.049.822,25	8.359.015,20
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		
Pessoal Serviços Proprios	(4.604.088,49)	(4.372.381,79)
Pessoal Serviços Teceiros	(3.700.091,43)	(2.979.669,53)
Despesas / Gastos Gerais Funcionamento	(740.477,25)	(565.732,07)
Isenções Usufruídas	(1.150.917,51)	(955.284,43)
Provisão para Contingências	-	(1.232.980,35)
Despesas Financeiras	(464.045,68)	(356.889,24)
Resultado do Exercício (SUPERAVIT / DÉFICIT)	(609.798,11)	(2.103.922,21)

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

Duartina, 31 de dezembro de 2023.

JOSE ROBERTO GATI
MARTINS:53833473
800

Assinado de forma digital por JOSE ROBERTO GATI MARTINS:53833473800
Dados: 2024.08.21 11:09:22 -03'00'

JOSÉ ROBERTO GATI MARTINS
CPF: 538.334.738-00
PROVEDOR

JOSE LUIZ
ALCANTARA:044
76987885

Assinado de forma digital por JOSE LUIZ ALCANTARA:04476987885
Dados: 2024.08.21 11:35:01 -03'00'

JOSÉ LUIZ ALCANTARA
TC CRC: 1SP 123187/O-5
CPF: 044.769.878-85
CONTADOR

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA

Fundada em 14/06/1947

CNPJ 47.417.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA



SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA

CNPJ 47.717.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL EM 31/12/2023

(EM REAIS)

	Patrimônio Social	Ajuste de Aval. Patrimonial	Superavit/Deficit do Exercício	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDO EM 31/12/2021	(2.525.836,57)	5.978.872,15	-	3.453.035,58
ACRÉSCIMOS / TRANSFERÊNCIAS	-	-	2.103.922,21	2.103.922,21
SUPERAVIT / DEFICIT DO EXERCÍCIO	-	-	(2.103.922,21)	(2.103.922,21)
REDUÇÕES / TRANSFERÊNCIAS	(2.103.922,21)	-	-	(2.103.922,21)
OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES	-	-	-	-
SALDO EM 31/12/2022	(4.629.758,78)	5.978.872,15	-	1.349.113,37
SUPERAVIT / DEFICIT DO EXERCÍCIO	-	-	(609.798,11)	(609.798,11)
OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES	-	-	-	-
SALDO EM 31/12/2023	(4.629.758,78)	5.978.872,15	(609.798,11)	739.315,26

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

Duartina, 31 de dezembro de 2023.

JOSE ROBERTO GATI
MARTINS:53833473800

Assinado de forma digital por JOSE ROBERTO GATI MARTINS:53833473800
Dados: 2024.08.21 11:10:02 -03'00'

JOSÉ ROBERTO GATI MARTINS
CPF: 538.334.738-00
PROVEDOR

JOSE LUIZ
ALCANTARA:04476987885

Assinado de forma digital por JOSE LUIZ ALCANTARA:04476987885
Dados: 2024.08.21 11:35:27 -03'00'

JOSÉ LUIZ ALCANTARA
TC CRC: 1SP 123187/O-5
CPF: 044.769.878-85
CONTADOR

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA

Fundada em 14/06/1947

CNPJ 47.417.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA



SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA

CNPJ 47.717.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

(EM REAIS)

EXERCÍCIO	31/12/2023	31/12/2022
1. FLUXOS DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superavit/Déficit do Exercício	(609.798,11)	(2.103.922,21)
(+) Despesas de Depreciação e Amortização	326.484,74	308.210,14
Resultado do Exercício Ajustado	(283.313,37)	(1.795.712,07)
(-) Outras Variações do Ativo Circulante + RLP		
Contas a Receber	(9.111,54)	-
Tributos a Recuperar	(4.092,97)	591,89
Outros Créditos a Receber	-	2.559,80
Títulos de Capitalização	(25.000,00)	(50.000,00)
Adiantamentos	3.248,86	(1.397,16)
Depósitos e Cauções	-	35.492,49
Estoques	(43.065,50)	4.660,06
(+) Outras Variações do Passivo Circulante + ELP		
Fornecedores	(250.194,08)	(111.946,07)
Obrigações Fiscais e Trabalhistas	1.894,53	(24.169,34)
Obrigações Tributárias	(1.255,65)	(40.481,83)
Honorários Médicos a Pagar	(122.758,60)	275.344,04
Contas Correntes	126,28	293,66
Provisões para Empregados	39.689,27	519.935,18
Outras Contas a Pagar	(8.365,80)	(1.856,78)
Convênios / Subvenções em Execução	505.943,25	11.560,58
Provisões para Contingências	(226.228,18)	1.232.980,35
CAIXA GERADO / CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(422.483,50)	57.854,80
2. FLUXOS DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Investimentos	-	50.000,00
Imobilizado	(354.336,40)	-
CAIXA GERADO / CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(354.336,40)	50.000,00
3. FLUXOS DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e Financiamentos	(122.168,80)	55.319,85
Empréstimos e Financiamentos - LP	1.765.099,45	(209.608,82)
CAIXA GERADO / CONSUMIDO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	1.642.930,65	(154.288,97)
AUMENTO / REDUÇÃO NO CAIXA E EQUIVALENTES (1 + 2 + 3)	866.110,75	(46.434,17)
SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	187.789,69	234.223,86
(-) SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.053.900,44	187.789,69
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	866.110,75	(46.434,17)

As Notas Explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

Duartina, 31 de dezembro de 2023.

JOSE ROBERTO GATI
MARTINS:53833473800

Assinado de forma digital por JOSE
ROBERTO GATI MARTINS:53833473800
Dados: 2024.08.21 11:10:38 -03'00'

JOSE LUIZ
ALCANTARA:0447698788
5

Assinado de forma digital por JOSE
LUIZ ALCANTARA:04476987885
Dados: 2024.08.21 11:35:57 -03'00'

JOSÉ ROBERTO GATI MARTINS
CPF: 538.334.738-00
PROVEDOR

JOSÉ LUIZ ALCANTARA
TC CRC: 1SP 123187/O-5
CPF: 044.769.878-85
CONTADOR

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA

Fundada em 14/06/1947

CNPJ 47.417.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

1. Contexto operacional

A SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA, constituída em 14 de junho de 1947, é uma entidade civil, sem fins lucrativos, que tem por finalidade a prática da caridade, promovendo e incentivando, direta ou indiretamente o exercício da solidariedade humana, através da assistência médico-cirúrgica, hospitalares e ambulatoriais a enfermos pobres, sem qualquer discriminação, seja de ordem biológica ou social; pelo seu estatuto social, ao código civil e toda a legislação aplicável a sua natureza jurídica.

2. Base de preparação

a. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na ITG 2002 (R1) – Entidades sem finalidades de lucros, aprovada pela Resolução CFC nº 1.409 de 21 de setembro de 2012 e pela NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2002 – Entidades sem finalidade de lucros.

b. Base de mensuração

As demonstrações contábeis são preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo, quando aplicável.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade. Todas as informações financeiras divulgadas nas demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, exceto quando indicado de outra forma.

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis está de acordo com as normas citadas acima que exigem da Administração um julgamento para determinadas estimativas e premissas, portanto os resultados reais podem ser divergentes dessas estimativas.

3. Resumo das principais práticas contábeis

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA

Fundada em 14/06/1947

CNPJ 47.417.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

Ativo circulante e não circulante

a. Caixa e equivalentes de caixa

Estão representados por depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, avaliados ao custo de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço patrimonial, com base no regime de competência.

b. Créditos a receber

Os créditos a receber são originários de serviços hospitalares prestados a convênios que a entidade mantém com operadoras de planos de saúde, e adiantamentos efetuados a funcionários que serão descontados em folha de pagamento. Estão avaliados pelos valores históricos.

A entidade não mantém provisão para devedores duvidosos em decorrência de suas atividades não registrar históricos de perdas, sendo debitadas diretamente em despesas do exercício as perdas com a realização de créditos, quando ocorrem, conforme ITG 2002.

c. Estoques

Os estoques constantes do balanço patrimonial se referem aos medicamentos e materiais de uso e consumo em decorrência de suas atividades, estão avaliados pelo custo médio de aquisição, que não supera o valor de mercado. A entidade realiza periodicamente a contagem físico contábil dos itens relevantes de estoques, proporcionando ajustes de eventuais divergências nas posições.

d. Ativo imobilizado

O imobilizado se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original. A entidade não procedeu à correção monetária de Balanços por falta de previsão legal. A entidade realizou avaliação dos bens imóveis, compreendendo terrenos e edificações, ajustando o valor custo histórico a preço de mercado, conforme laudo de avaliação.

e. Depreciações e amortizações

A entidade calculou as depreciações dos bens integrantes do ativo imobilizado de forma linear, aplicando as taxas divulgadas pela RFB – Receita Federal do Brasil, correspondentes a cada grupo de bens.

Passivo circulante e não circulante

Obrigações exigíveis a curto prazo

f. Fornecedores de bens e serviços

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA

Fundada em 14/06/1947

CNPJ 47.417.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

São demonstrados pelos valores conhecidos e devidos às empresas fornecedoras de bens e serviços e estão apresentadas de forma individualizados correspondendo o valor das notas fiscais emitidas por esses fornecedores. Quando se tratar de serviços médicos a repassar, quando estes não possuírem notas fiscais, o controle a pagar é feito de forma individual e representado por RPA e ou folha complementar.

g. Empréstimos de financiamentos

A entidade obteve empréstimos junto à Caixa Econômica Federal, através do programa SUS, que vincula o pagamento da parcela do empréstimo ao recurso recebido pelas contraprestações de serviços ao Sistema Único de Saúde – SUS.

h. Obrigações Fiscais e Trabalhistas

São valores contabilizados referentes a imposto de renda retido na fonte – IRRF sobre folha de pagamento, bem como fundo de garantia por tempo de serviço – FGTS, contribuições ao INSS, também incidentes sobre a folha de pagamento e demais impostos retidos sobre serviços prestados por terceiros. Estão reconhecidos pelo valor histórico de apuração.

i. Obrigações com pessoal a pagar

São representados pelo valor líquido da folha de pagamento do mês de dezembro 2023 e férias a pagar calculada com base nos períodos de aquisição de cada funcionário e acrescido dos respectivos encargos sociais.

j. Provisões de Férias

Foram provisionadas as férias com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

Obrigações exigíveis a longo prazo

k. Empréstimos e financiamentos

A entidade obteve empréstimos através do programa SUS que vincula o pagamento da parcela do empréstimo ao recurso recebido pelas contraprestações de serviços ao Sistema Único de Saúde – SUS.

l. Provisões para Contingências

As provisões para contingências foram reconhecidas em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA

Fundada em 14/06/1947

CNPJ 47.417.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

Apuração do Resultado

m. A prática contábil adotada para o registro das RECEITAS, CUSTOS e DESPESAS (apuração do superávit ou déficit) é o regime de competência e o princípio contábil da oportunidade. As receitas da entidade são apuradas através dos respectivos controles de atendimento aos pacientes, comprovante de recebimentos, avisos bancários, recibos e outros. As receitas estão apuradas, excetuando-se as inadimplências e/ou valores considerados incobráveis; as despesas da entidade são apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais e fiscais.

4. Caixa ou equivalentes de caixa

As disponibilidades estão representadas em Caixa, Contas Bancárias e Aplicações Financeiras, distribuídos como segue:

CONTAS	31/12/2023	31/12/2022
Caixa	5.074,25	72.785,83
Bancos Conta Movimento	105.886,70	4.164,69
Bancos Conta Aplicação	942.939,49	110.839,17
Total de Caixa e equivalentes de caixa	1.053.900,44	187.789,69

5. Créditos a receber

Os valores apresentados neste grupo são classificados como créditos a receber de curto prazo confirmadas, e demonstrando os valores de créditos a receber:

CONTAS	31/12/2023	31/12/2022
Contas a Receber	9.111,54	0,00
Tributos a Recuperar	4.092,97	0,00
Adiantamentos	2.519,73	5.768,59
TOTAL DE CRÉDITOS A RECEBER	15.724,24	5.768,59

6. Estoques

Os estoques foram avaliados pelo custo médio de aquisição. Os valores de estoques contabilizados referem-se aos produtos e materiais médico-hospitalares, de conservação medicamentos, higiene, lavanderia e gêneros alimentícios até a data do balanço. O saldo contábil dos estoques no exercício de 2023 é no valor total de R\$ 189.819,80. A provisão para desvalorização dos estoques é constituída, quando necessário, com base na análise dos estoques e seu tempo de permanência, a montante de provisão é considerado pela Administração ser suficiente para eventuais perdas.

7. Imobilizado

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA

Fundada em 14/06/1947

CNPJ 47.417.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

O imobilizado se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original. A entidade não procedeu à correção monetária de Balanços por falta de previsão legal. A entidade realizou avaliação dos bens imóveis, compreendendo terrenos e edificações, ajustando o valor custo histórico a preço de mercado, conforme laudo de avaliação.

IMOBILIZADO	SALDO EM 31/12/2022	AQUISIÇÕES	BAIXA	SALDO EM 31/12/2023
Edifícios e Construções	6.000.000,00	210.592,18	-	6.210.592,18
Moveis e Utensílios	144.541,97	-	-	144.541,97
Veículos	1.421,69	-	-	1.421,69
Equipamentos p/ Copa e Cozinha	4.992,00	-	-	4.992,00
Equipamentos e Aparelhos p/ UTI	119.847,92	-	-	119.847,92
Equipamentos e Aparelhos Diversos	999.346,91	141.354,22	-	1.140.701,13
Instrumental Cirúrgico	19.910,00	-	-	19.910,00
Terrenos	1.000.000,00	-	-	1.000.000,00
Equipamentos de Lavanderia	63.444,62	-	-	63.444,62
Equip. de Processamento de Dados	45.789,28	2.390,00	-	48.179,28
Instalações	7.378,24	-	-	7.378,24
TOTAL IMOBILIZADO	8.406.672,63	354.336,40	-	8.761.009,03

DEPRECIACÃO ACUMULADA	SALDO EM 31/12/2022	BAIXA	DEPRECIACÃO	SALDO EM 31/12/2023
Depreciação Acumulada	(2.693.790,45)	-	326.484,74	(3.020.275,19)
TOTAL DEPRECIACÃO	(2.693.790,45)	-	326.484,74	(3.020.275,19)

8. Fornecedores de bens e serviços

São demonstrados pelos valores conhecidos e devidos às empresas fornecedoras de bens e serviços e estão apresentadas de forma individualizados correspondendo o valor das notas fiscais emitidas por esses fornecedores. Quando se tratar de serviços médicos a repassar, quando estes não possuírem notas fiscais, o controle a pagar é feito de forma individual e representado por RPA e ou folha complementar.

CONTAS CONTÁBEIS	31/12/2023	31/12/2022
Fornecedores	43.385,92	293.580,00
Honorários Médicos	152.582,44	275.344,01
TOTAL	195.971,36	568.924,04

9. Obrigações Fiscais e Trabalhistas

O grupo está composto de Salários a Pagar, FGTS a recolher, IRRF Folha a Recolher, Contribuição Social e INSS a Recolher. Estão reconhecidos pelo seu valor histórico de apuração o qual ainda não foram pagos ou recolhidos devido ao prazo de vencimento.

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA

Fundada em 14/06/1947

CNPJ 47.417.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

CONTAS CONTÁBEIS	31/12/2023	31/12/2022
IRRF - Imposto de Renda Retido na Fonte	28.498,08	18.978,19
FGTS S/ Folha de Pagamento	40.989,84	29.580,71
Obrigações Trabalhistas a Pagar	258.267,23	298.144,62
Contribuição Social	4.668,40	684,74
INSS a Recolher	39.111,54	22.252,30
TOTAL OBRIGAÇÕES FISCAIS E TRABALHISTAS	371.535,09	369.640,56

10. Obrigações Tributárias

O grupo está composto de IRPF PJ a Recolher, IRPF Autônomos a Recolher e Retenção CSRF a Recolher. Estão reconhecidos pelo seu valor histórico de apuração.

CONTAS CONTÁBEIS	31/12/2023	31/12/2022
IRRF Folha a Recolher	28.498,08	18.978,19
IRRF PJ a Recolher	1.145,72	1.426,55
IRRF Autônomos a Recolher	935,15	1.220,32
Retenção CSRF a Recolher	3.326,15	4.015,80
Total	33.905,10	47.893,16

11. Empréstimos e Financiamentos a Pagar

Os empréstimos são obrigações financeiras, com pagamentos fixos ou determináveis, que não são cotados em um mercado ativo. São apresentados como passivo circulante, exceto aqueles com prazo de vencimento superior a 12 meses após a data de emissão do balanço (estes são classificados como passivo não circulante).

Um passivo é reconhecido no balanço, por seus valores negociados ou calculáveis, quando a instituição possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo.

12. Doações, subvenções, convênios e emendas parlamentares recebidas

A entidade recebe doações de pessoas físicas e ou jurídicas. No ano de 2023 a entidade recebeu as seguintes doações:

Doações de PF e PJ	1.825,10
Total de doações recebidas	1.825,10

A entidade recebeu no ano de 2023 os seguintes auxílios e subvenções do Poder Público:

Subvenção Federal	2.030.908,93	Fundo Nacional de Saúde - SUS
Total subvenção federal	2.030.908,93	

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA

Fundada em 14/06/1947

CNPJ 47.417.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

Subvenções Estadual	394.569,14	Secretaria Estadual da Saúde – Pró Santa Casa
	13.894,59	Secretaria da Saúde Est. de São Paulo
	26,36	Secretaria da Fazenda e Planejamento
Total subvenções estadual	408.490,09	
Subvenções Municipais	3.685.208,58	Prefeitura Municipal Duartina
	1.242.042,58	Prefeitura Municipal Cabrália Paulista
	715.768,91	Prefeitura Municipal Lucianópolis
	35.999,58	SAMU – Prefeitura Cabrália Paulista
	21.600,00	Pro Sta. Casa – Prefeitura Cabrália Paulista
	29.983,55	SAMU – Prefeitura Lucianópolis
	164.597,43	SAMU – Prefeitura Duartina
	93.973,85	NASF – Prefeitura Duartina
	35.098,64	Maternidade – Prefeitura Lucianópolis
Total subvenções municipais	6.024.273,12	
TOTAL DE SUBVENÇÕES	8.463.672,14	

A entidade recebeu no ano de 2023 os seguintes convênios e emendas do Poder Público:

Convênios Estaduais	125.693,29	
Convênio Federal	301.540,73	SAMU - Prefeitura Duartina
Convênio Federal	429.634,47	CAPS - Prefeitura Duartina
Emendas Parlamentares Federal	476.353,22	
Emendas Parlamentares Estadual	192.920,80	
Total Convênios e Emendas	1.526.142,51	

Em 31.12 2023 a Entidade não possuía saldo a receber de subvenção em seu balanço patrimonial, mas tinha saldo a realizar de Recursos de Convênios em Execução, onde em 2023 o saldo de curto prazo foi de R\$ 734.570,35 e em 2022 foi de R\$ 228.627,10, não havendo saldo de Recursos de Convênios em Execução de longo prazo.

13. Provisão Passivos e Ativos Contingentes (Resolução CFC No. 1.180/09 NBC TG 25)

Em atendimento a Resolução CFC Nº 1.180/09, e respaldado por um documento recebido da Assessoria Jurídica, constando os processos administrativos e/ou judiciais (fiscais, trabalhistas e tributários) que a Entidade possui e a situação provável com suficiente segurança das perdas desses valores, constituímos uma provisão.

HOSPITAL SANTA LUZIA

O hospital apresentou novos cálculos de atualização do débito, realizado por perito judicial, o qual apontou o saldo final de R\$ 1.006.752,17, valor esse depositado no processo para oportunizar o seu encerramento, razão pela qual mencionada a sua provisão no qual demonstraremos abaixo tratamento contábil adotado.

14. Patrimônio Líquido

Constituído por contribuições de irmãos associados, doações recebidas, subvenções governamentais patrimoniais, ajustes patrimoniais e acrescido de superávits apurados nos exercícios pretéritos e deduzidos de déficits de diferentes exercícios, o patrimônio líquido é no valor de R\$ 739.315,26 (setecentos e trinta e nove mil, trezentos e quinze reais e vinte e seis centavos) e em 2023 a Entidade teve um déficit de no valor de R\$ 609.798,11.

15. Aplicações de recursos

Os recursos da entidade foram aplicados em sua finalidade institucional, de conformidade com seu estatuto social, demonstrados pelas suas despesas e investimentos patrimoniais.

16. Imunidade da cota patronal do INSS

A entidade não se utiliza do grupo compensação para o registro e controle das gratuidades concedidas, e o custo da imunidade da quota patronal estando demonstrados os saldos em separado em rubricas próprias nas contas de resultados.

17. Bens em Comodato

A entidade possui bens de terceiros recebidos em comodato que mantém fora dos registros contábeis, tais como: cilindros de gás e outros equipamentos.

18. Gratuidades concedidas

a. Gratuidades concedidas em atendimentos hospitalares

No atendimento ao disposto da Regulamentação da Lei Complementar 187/2022, a entidade, no ano de 2023, concedeu as seguintes gratuidades:

- Atendimento clínico;
- Atendimento cirúrgico;
- Atendimento obstétrico.

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA

Fundada em 14/06/1947

CNPJ 47.417.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

b. Atendimento a pacientes SUS

A entidade procedeu a atendimentos a pacientes do SUS – Sistema Único de Saúde, que representou 99,01% do total de atendimentos, conforme representado no quadro abaixo.

Quadro de atendimento médico hospitalar (Internações e ambulatório) A entidade durante o ano de 2023 realizou os seguintes atendimentos:

INTERNAÇÕES HOSPITALARES – POR PACIENTE-DIA ANO 2023				
INTERNAÇÕES	Paciente Leito/Dia		Internações	
SUS – paciente/dia	2.852	98,82%	1.146	98,96%
NÃO SUS paciente/dia	34	1,18%	21	1,81%
TOTAL	2.886	100,00%	1.158	100,00%

AMBULATÓRIO – POR PACIENTE-DIA – ANO 2023		
SUS	45.176	99,01%
NÃO SUS	452	0,99%
TOTAL	45.628	100,00%

INTERNAÇÕES HOSPITALARES – POR PACIENTE-DIA ANO 2022				
INTERNAÇÕES	Paciente Leito/Dia		Internações	
SUS – paciente/dia	4.176	99,29%	1.142	98,62%
NÃO SUS paciente/dia	30	0,71%	16	1,38%
TOTAL	4.206	100,00%	1.158	100,00%

AMBULATÓRIO – POR PACIENTE-DIA – ANO 2022		
SUS	45.242	99,21%
NÃO SUS	362	0,79%
TOTAL	45.604	100,00%

19. Imunidade tributária / Remissão de impostos e contribuições

A entidade goza de imunidade tributária em função de sua natureza social e filantrópica e por atender aos preceitos da Lei Complementar 187/2021 que beneficia com a imunidade da cota patronal do INSS as entidades devidamente credenciadas no CNAS.

No ano de 2023 a entidade obteve benefício fiscal no valor total de R\$ 1.150.917,51 (oitocentos e quarenta e sete mil novecentos e quarenta e quatro

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA

Fundada em 14/06/1947

CNPJ 47.417.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA

reais), pela remissão de impostos e contribuições federais, pela imunidade tributária e isenção da cobrança da cota patronal:

- a. Cota Patronal INSS + SAT + Terceiros = R\$ 1.112.216,25;
- b. PIS sobre a folha de pagamento de salários = R\$ 38.701,26.

Duartina, 31 de dezembro de 2023.

JOSE ROBERTO
GATI
MARTINS:53833473
800

Assinado de forma digital
por JOSE ROBERTO GATI
MARTINS:53833473800
Dados: 2024.08.21
11:11:33 -03'00'

JOSÉ ROBERTO GATI MARTINS
CPF 538.334.738-00
Provedor

JOSE LUIZ
ALCANTARA:044
76987885

Assinado de forma digital
por JOSE LUIZ
ALCANTARA:04476987885
Dados: 2024.08.21 11:37:01
-03'00'

JOSÉ LUIZ ALCÂNTARA
CRC 1SP123187/0-5
Contador

HOSPITAL SANTA LUZIA



AUDITÉCNICA
AUDITORES INDEPENDENTES

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores e Administradores da
Santa Casa de Misericórdia de Duarte
Duartina - SP

OPINIÃO

Examinamos as demonstrações contábeis da SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA ("Santa Casa de Duarte"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do Patrimônio Social, 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 Duarte 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.

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 "Responsabilidades 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 – CFC 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.

FRANCA-SP
RUA TUPACATIQUARA, 500 - JARDIM BORGES - 13414-000
50.000-000 CNPJ 44.017.000/0001-04

RIBEIRÃO PRETO-SP
RUA MARCONI, 111 - JARDIM MARCONI - 13060-000
08.170-000 CNPJ 07.013.000/0001-02

auditoria@audittecnica.com
www.audittecnica.com



HOSPITAL SANTA LUZIA



AUDITÉCNICA
AUDITORES INDEPENDENTES

OUTROS ASSUNTOS

Continuidade Operacional

As Demonstrações Contábeis da Santa Casa de Duartina foram preparadas no pressuposto da continuidade normal de suas atividades. A Santa Casa de Duartina vem apresentando sucessivos Déficits em exercícios anteriores, e no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 apresentou um déficit no valor de R\$ 609.798,11. Naquela data, o Passivo Circulante da Santa Casa de Duartina excedia seu Ativo Circulante em R\$ 905.726,61, portanto apresentou um Capital Circulante Líquido Negativo. A Administração reconhece a situação e pretende adotar diversas medidas com o objetivo de assegurar a recuperação financeira e obter o equilíbrio econômico-financeiro de suas atividades. Assim, as Demonstrações Contábeis não incluem quaisquer ajustes à realização e classificação de ativos e passivos, que poderiam ocorrer em caso de descontinuidade das operações da Santa Casa de Duartina. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior

As Demonstrações Contábeis correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 da Santa Casa de Duartina, apresentadas para fins de comparação, foram examinadas por outros auditores Independentes, cujo o relatório foi emitido em 17 de janeiro de 2024, com ressalva.

RESPONSABILIDADES DA ADMINISTRAÇÃO PELAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A administração é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante.

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.



HOSPITAL SANTA LUZIA



AUDITÉCNICA
AUDITORES INDEPENDENTES

Os responsáveis pela administração da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

RESPONSABILIDADES 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 a garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectarão 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, contudo, durante os nossos trabalhos não foram detectadas distorções.

Como parte de uma auditoria de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes gestão econômica, administrativa e financeira e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Comunicamo-nos com os respectivos responsáveis pela administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria.
- 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



SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE DUARTINA

Fundada em 14/06/1947

CNPJ 47.417.467/0001-10

HOSPITAL SANTA LUZIA



AUDITÉCNICA
AUDITORES INDEPENDENTES

obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião.

- Esclarecemos que risco de distorção relevante é o risco de que as demonstrações contábeis contenham distorções antes da auditoria e consiste em dois componentes, sendo: (i) risco inerente, que é a suscetibilidade de uma afirmação a respeito de uma movimentação, saldo contábil ou divulgação; (ii) risco de controle, que é o risco de que uma distorção possa ocorrer em uma afirmação sobre uma classe de movimentação, saldo contábil ou divulgação e que não seja prevenida, detectada e corrigida tempestivamente pelo controle interno da entidade.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração econômica e financeira da entidade, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, que não existem incertezas em relação a eventos ou condições que possam causar dúvidas significativas em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela administração 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.

Franca, 24 de julho de 2024.

MAURO LUIZ MORGAN Assinado de forma digital por MAURO
DE AGUIAR:08147046898 LUIZ MORGAN DE AGUIAR:08147046898
Dados: 2024.08.19 14:29:17 -03'00'

AUDITÉCNICA AUDITORES INDEPENDENTES
CRC 2SP 042.178/O-9
MAURO LUIZ MORGAN DE AGUIAR
CONTADOR – CRC 1SP 221.478/O-1

FRANCA-SP
RUA TUPACATIUTA, 150 - JARDIM FRUITA - 13.141-101
SÃO JOSÉ - CEP: 44811-000 - Fone: (16) 3391-2154

RIBEIRÃO PRETO-SP
RUA TUPACATIUTA, 150 - JARDIM FRUITA
SÃO JOSÉ - CEP: 14011-000 - Fone: (16) 3391-2154

auditecnica@auditecnica.com
www.auditecnica.com

