

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**À Diretoria da
Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba
Itatiba – SP**

Opinião com ressalvas

Examinamos as demonstrações contábeis da **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido 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, exceto pelos possíveis efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalvas”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba**, em 31 de dezembro de 2024, 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 com ressalvas

Ativo Imobilizado: A **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba** contabilizou até 2002 o seu ativo imobilizado com base no valor original de custo, sem registrar a correção monetária ou reconhecer a depreciação devida ao desgaste pelo uso. A partir de 2003, a entidade passou a depreciar os bens adquiridos desde 01.º de janeiro de 2002. Pelo fato de que a Entidade não mantém controle individualizado para os seus bens, não foi possível determinar os efeitos da adoção desta política sobre as demonstrações contábeis auditadas em 31 de dezembro de 2024.

Contas a receber – Longo Prazo: Conforme descrito na nota explicativa nº 8, a Entidade impetrou ação de cobrança do valor de R\$ 5.043.108, contra a Prefeitura do Município de Itatiba, referente a serviços médicos prestados no ano de 2016. E, na mesma nota explicativa é informado que, em 21 de fevereiro de 2022 a Prefeitura foi condenada ao pagamento do débito. Contudo, o valor ainda se encontra em discussão, não nos permitindo mensurar os efeitos dos ajustes correspondentes até o trânsito em julgado e decisão final acerca do valor efetivo a ser realizado.

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, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião com ressalvas.

Incerteza significativa relacionada com a continuidade operacional

Chamamos a atenção para a nota explicativa nº 19 às demonstrações contábeis, que indica que a entidade incorreu no superávit de R\$ 3.282.149 durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2024, contudo, ainda nessa data, o passivo da entidade excedeu o total do ativo em R\$ (5.442.723),

portanto, esses eventos ou condições, juntamente com os déficits apresentados nos exercícios anteriores, indicam a existência de incerteza significativa que pode levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da entidade. As demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2024 foram preparadas no pressuposto da continuidade de suas atividades e não incluem nenhum ajuste relativo à realização e classificação dos valores de ativos ou aos valores e a classificação de passivos que seriam requeridos na impossibilidade de a Entidade continuar operando. Além disso, conforme apresentado na nota explicativa nº 30, é informado que a administração atual, vem tomando medidas necessárias para o saneamento das dívidas e para resgatar o equilíbrio econômico-financeiro. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Outros assuntos

Valores comparativos: As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, apresentadas para fins comparativos, foram auditadas por nós que emitimos relatório com opinião modificada na data de 10 de abril de 2024, em relação ao ativo imobilizado e contas a receber, e ênfase sobre a continuidade operacional.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas 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, independentemente se causada por fraude ou erro.

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, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as 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.

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

- Identificamos e 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 obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

Cokinos Auditores



- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança 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.

São Paulo, 25 de abril de 2025.

COKINOS & ASSOCIADOS
Auditores Independentes S/S
CRC-2SP 15.753/O-0

EDSON JOSÉ DA SILVA
Contador
CRC-1SP251.112/O-9
CNAI nº 2211

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

CNPJ/MF: 50.119.585/0001-31

BALANÇO PATRIMONIAL

Em reais (centavos omitidos)

ATIVO	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>	PASSIVO	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
CIRCULANTE	22.472.152	14.046.916	CIRCULANTE	25.658.930	31.206.244
Caixa e bancos (nota n.º 4 a)	340.521	228.976	Fornecedores (nota n.º 13)	5.994.174	7.433.061
Aplicações financeiras (nota n.º 4 b)	6.538.424	2.293.301	Obrigações trabalhistas (nota n.º 14)	2.123.293	2.018.029
Créditos a receber (nota n.º 5)	9.772.259	7.408.130	Obrigações previdenciárias (nota n.º 15)	675.370	1.520.606
Adiantamentos efetuados (nota n.º 6)	1.691.480	685.002	Férias e encargos sociais a pagar	3.358.717	3.156.505
Estoques (nota n.º 7)	2.043.018	1.621.578	Obrigações tributárias (nota n.º 16)	1.232.540	710.053
Despesas antecipadas	17.962	57.914	Contas a pagar	3.614.878	1.936.391
Outros créditos	2.068.488	1.752.015	Verbas a aplicar (nota n.º 17.1)	3.240.741	4.222.374
			Adiantamentos	-	189.403
			Provisão para contingências (nota n.º 18)	340.700	195.650
			Empréstimos e financiamentos (nota n.º 12)	5.078.517	9.824.172
NÃO CIRCULANTE	22.370.926	22.064.558	NÃO CIRCULANTE	24.626.871	13.641.042
Realizável a Longo Prazo (nota n.º 8)	5.099.801	5.090.985	Provisão para contingências (nota n.º 18)	566.300	595.390
Investimentos (nota n.º 9)	798.862	732.410	Obrigações previdenciárias (nota n.º 15)	3.948	103.274
Imobilizado (nota n.º 10)	16.390.796	16.131.764	Obrigações tributárias (nota n.º 16)	2.670.021	-
Intangível (nota n.º 11)	81.467	109.399	Contas a pagar	29.101	98.944
			Empréstimos e financiamentos (nota n.º 12)	17.533.830	8.502.776
			Recursos aplicados em ativo permanente (nota n.º 17.2)	3.823.671	4.340.658
			PATRIMÔNIO LIQUIDO - PASSIVO A DESCOBERTO (nota n.º 19)	(5.442.723)	(8.735.812)
TOTAL DO ATIVO	44.843.078	36.111.474	TOTAL DO PASSIVO + PASSIVO A DESCOBERTO	44.843.078	36.111.474

Emerson Ricardo Netto
Provedor

Francisco de Assis Franchi
CT-CRC n.º 1SP117850/O-8

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA
 CNPJ/MF: 50.119.585/0001-31
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
 Em reais (centavos omitidos)

	31/12/2024	31/12/2023
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	116.925.934	94.447.206
Receitas de atividades assistenciais	113.613.171	92.429.856
Receitas operacionais	105.565.291	87.203.191
S.U.S. - Sistema Único de Saúde (nota n.º 21)	56.308.099	42.676.369
Convênios (nota n.º 21)	48.031.575	43.407.558
Particulares	1.225.617	1.119.264
Outras receitas operacionais	8.047.880	5.226.665
Subvenção Estadual (nota n.º 22)	7.538.157	4.744.857
Receitas de investimentos (nota n.º 22)	509.723	481.808
Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias	3.312.764	2.034.743
Receitas Financeiras	429.255	152.023
Outras Receitas (nota n.º 23)	2.586.761	1.594.712
Serviços voluntários (nota n.º 27)	296.748	288.008
Deduções das Receitas	-	(17.392)
Impostos incidentes	-	(17.392)
DESPESAS OPERACIONAIS	(113.643.785)	(105.177.379)
Despesas com atividades assistenciais	(107.052.343)	(101.135.706)
Despesas com pessoal	(36.244.472)	(34.082.587)
Despesas administrativas	(1.662.044)	(1.463.623)
Despesas gerais (adm + serviços) - UPA	(14.754.917)	(12.925.634)
Serviços prestados por terceiros	(37.020.953)	(36.017.537)
Medicamentos e Materiais	(14.274.727)	(13.548.232)
Despesas com manutenção	(2.165.872)	(2.201.357)
Despesas com depreciação / Amortização	(895.679)	(841.752)
Impostos e taxas	(33.678)	(54.984)
Outras despesas operacionais	(6.591.443)	(4.041.673)
Despesas financeiras	(5.990.245)	(3.222.469)
Serviços voluntários (nota n.º 27)	(296.748)	(288.008)
Provisões	(304.450)	(531.195)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	3.282.149	(10.730.172)

Emerson Ricardo Netto
Provedor

Francisco de Assis Franchi
CT-CRC n.º 1SP117850/O-8

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

CNPJ/MF: 50.119.585/0001-31

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (PASSIVO A DESCOBERTO) NO EXERCÍCIO

Em reais (centavos omitidos)

	31/12/2024	31/12/2023
Patrominio Social		
No início do exercício	(8.735.812)	1.993.535
Doações recebidas para investimentos	10.940	825
Superávit (Déficit) do exercício	3.282.149	(10.730.172)
No final do exercício	(5.442.723)	(8.735.812)

Emerson Ricardo Netto
Provedor

Francisco de Assis Franchi
CT-CRC n.º 1SP117850/O-8

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA
CNPJ/MF: 50.119.585/0001-31
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
Em reais (centavos omitidos)

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superavit/Deficit Líquido	<u>3.282.149</u>	<u>(10.730.172)</u>
AJUSTES		
Depreciação	895.679	862.142
Provisão de contingências	115.960	463.040
Doações para investimentos	10.940	825
	<u>1.022.579</u>	<u>1.326.007</u>
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS		
Contas a receber	(2.364.129)	1.340.674
Adiantamentos	(1.006.478)	197.410
Estoques	(421.440)	56.945
Despesas antecipadas	39.952	(40.373)
Outros créditos	(316.473)	(1.526.318)
Depósitos judiciais	(8.816)	1.500
Fornecedores	(1.438.887)	424.024
Obrigações trabalhistas	105.264	(75.370)
Obrigações sociais	(944.562)	739.638
Férias a pagar	202.212	217.224
Obrigações tributárias	3.192.508	356.618
Contas a pagar	1.608.644	1.446.126
Verbas a aplicar	(981.633)	(1.880.857)
Adiantamentos de clientes	(189.403)	167.025
Receitas diferidas	(516.987)	1.051.528
	<u>(3.040.228)</u>	<u>2.475.797</u>
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	1.264.499	(6.928.369)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de bens no imobilizado ao custo	(1.126.778)	(1.890.655)
Acréscimos de investimentos	(66.452)	(66.824)
Aquisições de ativo intangível	-	-
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento	(1.193.230)	(1.957.479)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Aumento de empréstimos	4.285.399	4.830.177
Caixa Líquido consumido nas Atividades de Financiamento	4.285.399	4.830.177
Variação de caixa e equivalente de caixa	<u>4.356.668</u>	<u>(4.055.671)</u>
Saldo de caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	2.522.277	6.577.948
Saldo de caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<u>6.878.945</u>	<u>2.522.277</u>
Variação de caixa e equivalente de caixa	<u>4.356.668</u>	<u>(4.055.671)</u>

Emerson Ricardo Netto
 Provedor

Francisco de Assis Franchi
 CT-CRC n.º 1SP117850/O-8

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023

Em reais

1. A ENTIDADE

a. Reconhecimento de utilidade pública:

A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba, fundada em 1º de janeiro de 1899, é uma entidade civil de direito privado e caráter filantrópico, benficiente, de fins não lucrativos, não distribui resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas de seu patrimônio, sob nenhuma forma ou pretexto, reconhecida de utilidade pública pelas autoridades federais, estaduais e municipais. Considerando o Protocolo: 25000.108264/2022-55, a entidade manteve a Concessão do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social com validade pelo período compreendido de 13/03/2020 a 12/03/2023, com vigência prorrogada até 31 de dezembro de 2024, nos termos do § 1º do art. 40 da Lei Complementar nº 187, de 16 de dezembro de 2021, e conforme definido no artigo 1º da Portaria SAES/MS Nº 345, de 14 de abril de 2023. E, protocolou em 08 de fevereiro de 2024 tempestivamente o pedido de renovação através do processo SEI nº 25000.017868/2024-55, o qual encontra-se sob análise pelo Ministério da Saúde.

b. Áreas de atuação

A Irmandade tem por objetivo o exercício da caridade e da misericórdia, para socorro e a assistência aos enfermos, idosos, inválidos e desamparados; para isso, assim como para a formação da juventude, manter hospitais, sanatórios, asilos, escolas, creches e unidades afins, podendo celebrar acordos e convênios, também para a prestação de serviços remunerados, aplicando integralmente suas rendas, recursos e eventual resultado operacional na manutenção e desenvolvimento dos seus objetivos institucionais, no território nacional.

A Irmandade, para a realização de seus fins, mantém o Hospital Geral denominado Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba, podendo criar, no futuro, outros institutos de assistência e de hospitalização, escolas ou cursos que julgar conveniente.

O Hospital, assim como seu corpo clínico se regerá, segundo Regimento interno por eles próprios elaborados, e, aprovado pelo Conselho Regional de Medicina e sancionado pela Mesa Administrativa.

A Irmandade não remunera, nem concede vantagens ou benefícios por qualquer forma ou título a seus diretores, irmãos, conselheiros, sócios, instituidores, benfeiteiros ou equivalente.

c. Da manutenção

O hospital tem como fontes de renda a prestação de serviços a pacientes SUS, de convênios particulares e através de subvenções governamentais, donativos oriundos da comunidade, de empresas, instituições e de pessoas físicas.

2. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1. Declaração de conformidade: As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem: a Legislação Societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e em especial pela Resolução nº 1.409/12 de 21/09/12, que aprovou a Norma ITG 2002 – relativa a Entidades Sem Finalidade de Lucros.

2.2. Bases para elaboração das demonstrações contábeis: As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Entidade e foram elaboradas com base no custo histórico e ativos financeiros disponíveis para venda, exceto se indicado de outra forma, conforme práticas contábeis descritas a seguir.

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

As demonstrações contábeis referentes a 31 de dezembro de 2023, divulgada para fins de comparabilidade, foram reclassificadas, quando aplicável, para fins de melhor apresentação.

- a. Contas de resultado: o regime contábil para apropriação das receitas e despesas é o de competência, exceto para as subvenções e doações que são reconhecidas pelo regime de caixa;
- b. Ativo circulante e não circulante: registrados pelo valor de realização acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço quando aplicável;
- c. Propriedade para investimentos: Reconhecido pelo valor justo considerado o valor venal de avaliação da Prefeitura do Município de São Paulo e Itatiba;
- d. Ativo imobilizado: composto dos bens próprios, registrados ao custo histórico mais as adições e baixas ocorridas até a data do balanço. Até o exercício de 2002, não era prática de a Entidade registrar os desgastes de seus bens através de depreciações, procedimento adotado a partir do exercício de 2.003, nos limites estabelecidos pelo Decreto nº 9.580, de 22 de novembro de 2018;
- e. Ativo intangível: Foram registrados os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade;
- f. Passivo circulante e não circulante: demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos;
- g. Provisão de férias e encargos: Foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, e incluem os encargos sociais correspondentes.

3. CONCESSÃO DE GRATUIDADES (não auditado)

Foram concedidas com observância do limite mínimo fixado pelo Artigo 9º, Inciso II, da Lei Complementar nº 187 de 16/12/2021, conforme demonstrativo comparativo extra contábil, indicado abaixo:

Demonstrativo de Gratuidades e Beneficências

Atendimentos	Quantidade	%	Quantidade	%
	2024		2023	
Internações - SUS	24.707	79	23.595	79
Internações - não SUS	6.632	21	6.304	21
Total	31.339	100	29.899	100
Atendimentos/Procedimentos Ambulatorias - SUS (<i>GM/MS nº 01/2017</i>)	44.188	10	40.326	10
Atendimentos/Procedimentos Ambulatorias - SUS (* <i>Gratuidade</i>)	313.738	71	290.347	72
Atendimentos/Procedimentos Ambulatorias - não SUS	83.959	19	72.587	18
Total	441.885	100	403.260	100

***POR*TARIA DE CONSOLIDAÇÃO N° 1, DE 28 DE SETEMBRO DE 2017**

Art. 159. A entidade de saúde que aderir a programas e estratégias prioritárias definidas pelo Ministério da Saúde fará jus a índice percentual que será adicionado ao total da prestação de serviços ofertados ao SUS, observado o limite máximo de 10% (dez por cento), para fins de comprovação da prestação anual de serviços ao SUS, nos seguintes índices: (*Origem: PRT MS/GM 834/2016, Art. 20*)

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

- Atenção obstétrica e neonatal: 1,5% (um e meio pontos percentuais); (*Origem: PRT MS/GM 834/2016, Art. 20, I)*
- Atenção às urgências e emergências: 1,5% (um e meio pontos percentuais); (*Origem: PRT MS/GM 834/2016, Art. 20, III)*

* *Gratuidade é a qualidade daquilo que é gratuito, oferecido de graça. No Terceiro Setor, denomina-se gratuidade todo o esforço e dispêndios realizados no atendimento dos quais não se espera a mesma realização (financeira) de receita que a de um projeto semelhante nas condições normais do negócio. É para isto que boa parte das instituições de Terceiro Setor existem, para auxiliar as pessoas que necessitam e não podem pagar o preço real de mercado pelos serviços ofertados.*

As gratuidades podem ser oferecidas de várias maneiras pelas entidades do Terceiro Setor, em parceria ou não com o governo, parcial ou integral e ainda podem exigir uma contrapartida (não financeira) do beneficiário para conceder a gratuidade.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

a) Caixa e Bancos

Compreendem os saldos de caixa e depósitos bancários à vista.

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Caixa – sem restrições	8.396	3.121
Caixa – com restrições	786	241
Bancos – sem restrições	331.339	225.614
Total geral	340.521	228.976

b) Aplicações financeiras

Referem-se, substancialmente a aplicações financeiras de curto prazo em fundos de investimentos e certificados de depósitos bancários (CDB) assim distribuídos:

Descrição	Tipo	31/12/2024	31/12/2023
Santander Brasil	CDB/RDB/FIXA	19.795	13.986
Banco do Brasil	RFSIMPLES	-	13
Banco Sicoob	APLICPOS	326	309
Banco Bradesco	RFIXA	32.982	21.188
Banco Sisprime	APLICPOS	528.184	503.733
Banco Itaú	RFIXA/CDB	1.063.317	-
Caixa Econômica Federal	RFIXA	3.130.901	164.452
Sub-total (sem restrição)		4.775.505	703.681
Santander Brasil	CDB/RDB	1.684.059	124.996
Caixa Ec.Federal	SICONV	33.370	313.830
Banco do Brasil	RENDA FIXA	45.490	1.150.794
Sub-total (com restrição)		1.762.919	1.589.620
Total Geral		6.538.424	2.293.301

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

5. CRÉDITOS A RECEBER

Os saldos estão representados de valores a receber por serviços prestados, conforme descrito:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
SUS	5.917.597	4.295.409
Convênios particulares	2.843.207	2.342.949
Convênios públicos	1.237.075	1.023.665
Menos: Provisão para perdas	(225.620)	(253.893)
Total a receber	9.772.259	7.408.130

6. ADIANTAMENTOS EFETUADOS

Os saldos estão representados por valores antecipados, conforme descrito:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Adiantamentos a Fornecedores	1.377.971	277.641
Adiantamentos de Serviços	20.029	37.467
Adiantamentos a Funcionários	293.480	369.894
Total a receber	1.691.480	685.002

7. ESTOQUES

Os estoques existentes em 31 de dezembro estão valorizados pelo custo médio e não superam o valor de mercado, assim discriminado:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Medicamentos	613.094	742.347
Materiais	940.951	435.719
Demais estoques	488.973	443.512
Total	2.043.018	1.621.578

8. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Os valores a receber classificados no longo prazo estão substancialmente representados por serviços prestados para a Prefeitura Municipal de Itatiba (S.U.S) e por depósitos judiciais.

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
S.U.S. (*)	5.043.108	5.043.108
Total a receber	5.043.108	5.043.108
Depósitos Judiciais	4.000	7.753
Depósitos Trabalhistas	50.457	37.888
Bloqueio Judicial Bancário	2.236	2.236
Total depósitos judiciais	56.693	47.877
Total Geral	5.099.801	5.090.985

(*) Saldo refere-se a créditos relativos a serviços prestados ao S.U.S. em 2016, em relação ao qual a Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba impetrou uma Ação de Cobrança através do processo nº 1005187-46.2016.8.26.0281 em face da Prefeitura do Município de Itatiba, julgada procedente para condenar o réu ao pagamento de R\$ 13.092.278 atualizado até 31/12/2024, observado o disposto no artigo 1º da Lei nº 9.494/97, com a redação dada a ser recebido pela Lei nº 11.960/09, porém, ainda não tendo transitado em julgado, havendo discussão acerca do montante efetivo.

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

9. PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTOS

As propriedades para investimentos estão reconhecidas pelo valor justo considerado o valor venal de avaliação da Prefeitura do Município de São Paulo e Itatiba.

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
(a) Imóvel – Ipiranga	379.666	379.666
(b) Imóvel – Benj. Constant	73.048	73.048
(c) Cotas partes - Cooperativas	346.148	279.696
Total	798.862	732.410

- (a) Se refere a imóvel localizado no Estado de São Paulo, Município de São Paulo, no bairro do Ipiranga, que ora foi recebido em doação na proporção de 50%, metade ideal, em benefício da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba e Asilo São Vicente de Paulo, ambas entidades localizadas no município de Itatiba.
- (b) Se refere a imóvel localizado no Estado de São Paulo, Município de Itatiba, no bairro Centro, que ora foi recebido em doação através de processo de testamento.
- (c) Se refere a integralização no capital social de entidades Cooperativas.

As receitas e despesas geradas pela propriedade para investimento quando alugadas são reconhecidas no resultado do exercício.

10. IMOBILIZADO

Demonstrado com base no valor original de custo:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
BENS EM FORMAÇÃO		
Imobilizado em andamento	8.861.875	8.861.875
Subtotal	8.861.875	8.861.875
BENS DE USO		
Imóveis	413.498	413.498
Instalações	332.555	332.555
Móveis e utensílios	1.582.464	1.556.045
Equipamentos Radiológicos	3.357.233	3.357.233
Veículos	662.675	662.675
Equipamentos de informática	1.162.570	1.139.899
Equipamentos Médicos e Hospitalares	14.551.763	13.474.074
Subtotal	22.062.758	20.935.979
Depreciação acumulada	(14.533.837)	(13.666.090)
Total do Imobilizado	16.390.796	16.131.764

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

A movimentação do imobilizado está demonstrada a seguir:

	2024	2023
Saldos no início do exercício	16.131.764	15.075.321
Adições		
Máquinas e Equipamentos	339.211	665.137
Móveis e utensílios/Instalações	26.419	123.759
Equipamentos de informática	22.670	24.650
Equipamentos Médicos e Hospitalares	738.478	1.077.109
Total de adições	1.126.778	1.890.655
Depreciações	(867.746)	(834.212)
Saldos no fim do exercício	16.390.796	16.131.764

11. INTANGÍVEL

Abrange ativos incorpóreos, classificados conforme pronunciamento CPC 04, aprovado pelas NBC T.19.8, Resolução CFC n.º 1.139/08, e NBC T.19.8 – IT 1 – Resolução CFC n.º 1.140/08.

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Sistemas de Informática	209.658	209.658
Amortização (20%) aa.	(128.191)	(100.259)
Total do Diferido	81.467	109.399

12. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba efetivou contrato empréstimo no decorrer do ano calendário, junto a Caixa Econômica Federal para fins de crédito destinado a “CAPITAL DE GIRO”;

Saldos compostos basicamente como segue:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Empréstimos – SISPRIME	2.400.960	2.168.731
Empréstimos – SICOOB	219.142	3.333.858
Empréstimos – CAIXA EC. FEDERAL	1.135.327	1.389.740
Empréstimos – SANTANDER	1.323.088	1.382.504
Empréstimos – DAYCOVAL	-	1.549.339
Circulante – Curto Prazo	5.078.517	9.824.172
Empréstimos – SISPRIME	626.768	1.395.118
Empréstimos – SICOOB	748.736	-
Empréstimos – CAIXA EC. FEDERAL	16.158.326	4.780.517
Empréstimos – DAYCOVAL	-	2.327.141
Não circulante – Longo Prazo	17.533.830	8.502.776
Total Geral	22.612.347	18.326.948

13. FORNECEDORES

Saldos compostos basicamente como segue:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Fornecedores	2.408.618	3.299.567
Clínicas médicas	3.585.556	4.133.494
Total	5.994.174	7.433.061

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

14. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Salários a pagar	1.959.952	1.844.202
Rescisões a pagar	2.933	2.933
Pensão alimentícia	5.543	7.006
Contribuições sindicais	19.240	54.298
Repasses empréstimos de funcionários	135.443	109.418
Outros	182	172
Total	2.123.293	2.018.029

15. OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
INSS a recolher	230.480	803.047
FGTS a recolher	314.737	523.173
Parcelamento – INSS	99.326	126.152
Outros	30.827	68.234
Total – Circulante	675.370	1.520.606
Parcelamento – INSS	3.948	103.274
Total – Não Circulante	3.948	103.274
Total	679.318	1.623.880

16. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
IRRF a recolher	313.286	479.802
ISS a recolher	5.856	5.793
Contribuições retidas a recolher	112.392	224.458
Parcelamento – RFB	801.006	-
Total – Circulante	1.232.540	710.053
Parcelamento – RFB	2.670.021	-
Total – Não Circulante	2.670.021	-
Total	3.902.561	710.053

17. SUBVENÇÕES E ASSISTÊNCIAS GOVERNAMENTAIS A REALIZAR

Referem- se verbas recebidas para investimentos que em conformidade com o CPC 07–Subvenções e Assistências Governamentais o reconhecimento da receita está sendo efetuado em base sistemática e racional durante a vida útil do ativo.

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

17.1. Verbas de investimentos e custeio a aplicar.

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Convênio Federal – Conv. BB64233	-	6.896
Convênio Federal – Conv. CEF285827232820	33.370	313.830
Instituto João e Belinha Ometto	2.335.013	1.830.433
Verbas a aplicar - Investimentos	2.368.383	2.151.159
Convênio – Unidade de Pronto Atendimento	820.549	954.618
Convênio Estadual – Conv. Oncologia	29.696	256.845
Convênio Estadual – Conv.nº 001139/2022 Mais Santas Casas	-	158.757
Convênio Estadual – Conv. Siconv	22.113	700.995
Verbas a aplicar - Custeio	872.358	2.071.215
Total	3.240.741	4.222.374

17.2. Verbas de investimentos aplicadas, cujo reconhecimento da receita estará sendo efetuado em base sistemática e racional durante a vida útil do ativo.

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Verbas aplicadas	4.181.024	4.662.832
Contrapartida Receitas	(509.723)	(481.808)
Recursos aplicados em ativo permanente	3.671.301	4.181.024
Verbas aplicadas – UPA	182.266	180.024
Contrapartida Receitas - UPA	(29.896)	(20.390)
Recursos aplicados em ativo permanente - UPA	152.370	159.634
Total	3.823.671	4.340.658

18. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba possuía em 31/12/2024, contingências conforme segue:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Reclamações trabalhista	198.700	108.000
Processos cíveis	142.000	87.650
Contingências no passivo circulante	340.700	195.650
Reclamações trabalhista	175.300	171.000
Processos cíveis	391.000	424.390
Contingências no longo prazo	566.300	595.390
Total	907.000	791.040

A Santa Casa possui contingências judiciais de natureza trabalhista e civil, tendo sido constituída provisão contábil em relação às demandas cuja possibilidade de perda foi classificada como provável.

19. PATRIMÔNIO LÍQUIDO (PASSIVO A DESCOBERTO)

Apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social inicial acrescido dos *Superávits* ou diminuído dos *Déficits* e ajustes ocorridos.

Em 2024 o valor do passivo a descoberto apresentado é de (R\$ 5.442.723) e superávit de R\$ 3.282.149. Em 2023 o patrimônio líquido era de (R\$ 8.735.812)

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

20. SEGUROS

A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba mantém apólices para cobertura de seguros em montantes julgados suficientes para cobrir sinistros dos seus bens patrimoniais.

21. RECEITAS

No decorrer do exercício de 2024 foram apropriados nas suas respectivas competências os seguintes recursos:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Convênio municipal – SUS	52.351.691	39.076.528
Convênio municipal – UPA Itatiba	21.214.946	18.797.392
Convênio municipal – hemodiálise	3.956.408	3.599.841
Convênios privados	27.283.016	24.968.693
Glosas Convênios	(466.387)	(358.527)
Total	104.339.674	86.083.927

22. VERBAS E SUBVENÇÕES RECEBIDAS

Principais recursos recebidos do Estado para auxílio de Custeio e Investimentos da Entidade durante o exercício:

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Contribuição Solidariedade – Pró Santa Casa	59.847	60.728
Subvenção Estadual	7.179.520	4.604.294
Subvenção Federal	298.790	79.835
Subtotal – Subvenção Estadual	7.538.157	4.744.857
Receita de Investimentos	509.723	481.808
Subtotal – Receita de Investimentos	509.723	481.808
Total de verbas e subvenções	8.047.880	5.226.665

23. OUTRAS RECEITAS (INCLUI DOAÇÕES RECEBIDAS)

Este item inclui as doações e as receitas diversas.

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Doações de bens e materiais	84.471	187.313
Doações em espécie	1.286.717	289.583
Receitas diversas	704.264	652.434
Reembolso alimentação	437.640	437.238
Mensalidades sócios	4.880	4.680
Reversão de provisões	68.789	23.464
Total Outras Receitas	2.586.761	1.594.712

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

24. ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS USUFRUÍDAS

Em atendimento ao parágrafo 1º do artigo 14º da Lei complementar n.º 187, de 16/12/2021, são demonstradas a seguir, os valores relativos a isenções previdenciárias, como se devido fosse gozada durante o exercício:

Descrição	2024	2023
Ordenados e salários	33.461.333	31.975.946
Percentual de contribuição devida (*)	28,80%	28,80%
Subtotal	9.636.864	9.209.015
Serviços prestados por pessoas físicas	107.112	84.500
Percentual de contribuição devida	20,00%	20,00%
Subtotal	21.422	16.900
Base PIS sobre folha de pagamento (**)	35.634.589	34.938.619
Percentual de contribuição devida	1,00%	1,00%
Subtotal	356.346	349.386
Total devido caso a entidade não gozasse de isenção	10.014.632	9.575.301

(*) INSS 20%, FPAS 8,8%.

(**) Base folha (incluindo 13º salário)

25. RECURSOS

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas despesas (custeio) e investimentos patrimoniais.

26. RECEITAS E DESPESAS

As receitas da entidade são apuradas através de comprovantes de recebimentos, entre eles, avisos bancários, recibos e outros. As receitas estão apuradas excetuando-se as inadimplências e/ou valores considerados incobráveis as despesas são apuradas através de notas fiscais, recibos, contratos e em conformidade com as exigências legais e fiscais.

27. SERVIÇOS VOLUNTÁRIOS

Atendendo a Resolução CFC Nº 1.409, de 21 de setembro de 2012 aprovando a NBC ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, onde interpreta que o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba.

O montante foi apurado com base nos apontamentos de presença das horas de reuniões e participação de eventos da Governança (Conselhos de Administração e Fiscal) sem qualquer tipo de remuneração.

Em 31 de dezembro de 2024 a Entidade registrou o montante de R\$ 296.748 (R\$ 228.008 em 31 de dezembro de 2023).

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

28. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

CNPJ/MF: 50.119.585/0001-31

BALANÇO PATRIMONIAL

Em reais (centavos omitidos)

ATIVO	2024		Total
	Hospital	UPA	
CIRCULANTE	19.408.490	3.063.662	22.472.152
Caixa e bancos	339.736	786	340.522
Aplicações financeiras	6.334.222	204.202	6.538.424
Créditos a receber	9.182.311	2.651.821	11.834.132
Adiantamentos efetuados	1.639.810	51.670	1.691.479
Estoques	1.891.120	151.899	2.043.019
Despesas antecipadas	14.676	3.285	17.961
Outros créditos	6.615	-	6.615
NÃO CIRCULANTE	22.218.557	152.370	22.370.926
Realizável a Longo Prazo	5.099.801	-	5.099.801
Investimentos	798.862	-	798.862
Imobilizado	16.238.427	152.370	16.390.796
Intangível	81.467	-	81.467
TOTAL DO ATIVO	41.627.046	3.216.032	44.843.078

PASSIVO	2024		Total
	Hospital	UPA	
CIRCULANTE	22.595.269	3.063.662	25.658.931
Fornecedores	5.152.531	841.643	5.994.174
Obrigações trabalhistas	1.782.601	263.222	2.045.823
Obrigações previdenciárias	1.380.892	95.485	1.476.376
Provisão de férias e encargos	2.967.161	391.557	3.358.717
Obrigações tributárias	368.131	63.403	431.533
Contas a pagar	3.041.037	573.840	3.614.878
Verbas a aplicar	2.420.193	820.549	3.240.741
Adiantamentos de clientes	-	-	-
Provisão para contingências	340.700	-	340.700
Empréstimos e financiamento	5.142.024	13.964	5.155.989
NÃO CIRCULANTE	24.474.500	152.370	24.626.870
Contas a pagar	29.101	-	29.101
Parcelamentos fiscais	2.673.969	-	2.673.969
Empréstimos e financiamento	17.533.830	-	17.533.830
Provisão para contingências	566.300	-	566.300
Recursos aplicados em ativo	3.671.301	152.370	3.823.670
PASSIVO A DESCOBERTO	(5.442.723)	-	(5.442.723)
TOTAL DO PASSIVO	41.627.046	3.216.032	44.843.078

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA
 CNPJ/MF: 50.119.585/0001-31
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
 Em reais (centavos omitidos)

	2024		Total
	Hospital	UPA	
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	95.709.172	21.216.761	116.925.934
Receitas de atividades assistenciais	92.398.225	21.214.946	113.613.170
Receitas operacionais	84.350.345	21.214.946	105.565.290
S.U.S. - Sistema Único de Saúde	56.308.099	-	56.308.099
Convênios	26.816.629	21.214.946	48.031.575
Particulares	1.225.617	-	1.225.617
Outras receitas operacionais	8.047.880	-	8.047.880
Subvenções	8.047.880	-	8.047.880
Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias	3.310.948	1.815	3.312.763
Receitas Financeiras	429.217	38	429.255
Outras Receitas	2.584.983	1.777	2.586.761
Serviços voluntários	296.748	-	296.748
Deduções das Receitas	-	-	-
Impostos incidentes	-	-	-
DESPESAS OPERACIONAIS	(92.427.023)	(21.216.761)	(113.643.784)
Despesas com atividades assistenciais	(85.845.780)	(21.206.561)	(107.052.341)
Despesas com pessoal	(31.061.161)	(5.183.310)	(36.244.471)
Despesas administrativas	(2.734.907)	(3.858.947)	(6.593.854)
Serviços prestados por terceiros	(37.020.953)	(10.884.421)	(47.905.375)
Medicamentos e Materiais	(13.037.178)	(1.249.098)	(14.286.276)
Despesas com manutenção	(1.093.010)	-	(1.093.010)
Despesas com depreciação / Amortização	(865.782)	(29.896)	(895.679)
Impostos e taxas	(32.769)	(889)	(33.678)
Outras despesas operacionais	(6.581.243)	(10.200)	(6.591.443)
Despesas financeiras	(5.980.045)	(10.200)	(5.990.245)
Serviços voluntários	(296.748)	-	(296.748)
Outras despesas	(304.450)	-	(304.450)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	3.282.149	-	3.282.149

29. PARTES RELACIONADAS

A administração declara não possuir transações com partes relacionadas.

30. PLANO DE AÇÃO

A Administração da Entidade, em vista do cenário apresentado nas Demonstrações Contábeis, vem tomando providências necessárias, com o objetivo de readequar as despesas, promovendo o equilíbrio econômico-financeiro.

Providências tomadas em relação aos seguintes pontos:

- Renegociação dos reajustes contratuais junto a Prefeitura do Município de Itatiba, em vista da defasagem aplicada aos contratos;
- Proposta de reajuste junto aos Convênios para manutenção de custeio e equilíbrio financeiro;
- Aumento nos recursos recebidos como subvenção e auxílio para investimento e custeio.
- Renegociação dos contratos dos prestadores de serviços médicos, possibilitando redução considerável;

Administração:

Sr. Emerson Ricardo Netto
Provedor

Francisco de Assis Franchi
Contador
CRC-1SP117.850/O-8