



# Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga

CNPJ: 72.957.814/0001-20

## Parecer do Conselho Fiscal

Nós, membros do Conselho Fiscal da Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga, tendo examinado o Balanço Patrimonial e a Demonstração do Resultado do Exercício, as Mutações do Patrimônio Social e o Fluxo de Caixa, das diversas unidades que compõem a Entidade, encerrados em 31 de dezembro de 2.017, que instituíram a elaboração do Balanço Patrimonial e a Demonstração do Resultado do Exercício consolidada desta Instituição,

declaramos que tudo se encontra em perfeita ordem, refletindo fielmente com os livros e documentos contábeis constantes dos diversos arquivos, somos favoráveis a sua aprovação pelo Conselho de Curadores.

**Alício Simioli** - CPF: 098.068.008-50 - RG: 16.395.151-2  
**José Luiz Mechi** - CPF: 786.796.218-20 - RG: 10.227.978-8  
**Oscar Guarizo** - CPF: 589.590.798-72 - RG: 7.399.587-3

Balanço Patrimonial (Ativo) - Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016			PASSIVO				
ATIVO	Notas	2017	2016	Notas	2017	2016	
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>36.597.923,84</b>	<b>31.303.266,68</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>47.642.692,67</b>	<b>45.217.026,68</b>
Disponível	3.d	1.703.325,34	224.319,55	<b>Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde</b>		<b>7.016.841,49</b>	<b>6.307.477,03</b>
Realizável		<b>34.894.598,50</b>	<b>31.078.947,13</b>	<b>Provisões de Contraprestações</b>		<b>1.196.730,48</b>	<b>1.060.176,71</b>
<b>Aplicações Financeiras</b>		<b>15.465.667,66</b>	<b>14.985.311,56</b>	Provisões de Contraprestações não Ganha PPCNG	3.l	1.196.730,48	1.060.176,71
Aplicações Vinculadas a Provisões Técnicas	3.e	5.858.815,43	5.275.895,30	Provisões de Eventos a Liquidar para SUS	3.l	78.488,66	69.897,98
Aplicações Não Vinculadas	3.e	9.606.852,23	9.709.416,26	Provisões de Eventos a Liquidar a Outros Prestadores de Serviços à Saúde	3.l	3.458.782,91	3.171.532,78
<b>Créditos de Operações com Plano de Assistência à Saúde</b>		<b>280.347,85</b>	<b>220.745,88</b>	Provisões de Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA)	3.l	2.282.839,44	2.005.869,56
Contraprestação Pecuniária a Receber	3.f	280.347,85	220.745,88	<b>Receita Antecipada de Contraprestação</b>		<b>24.543,32</b>	-
<b>Créditos de Operações de Assistência à Saúde não Relacionados com Plano de Saúde Operadora</b>		<b>3.980.139,39</b>	<b>3.980.139,39</b>	<b>Débito com Operadora de Assistência à Saúde não Relacionada a Plano de Saúde da Operadora</b>		<b>3.412.176,15</b>	<b>3.058.682,78</b>
Bens e Títulos a Receber		<b>6.969.126,35</b>	<b>6.056.252,37</b>	<b>Tributos e Encargos Sociais a Recolher</b>		<b>1.543.657,30</b>	<b>1.560.475,94</b>
Estoques	3.h	2.089.229,04	1.932.333,96	<b>Empréstimos e Financiamentos a Pagar</b>		<b>7.229.919,23</b>	<b>7.372.230,50</b>
Títulos a Receber	3.h	3.593.402,21	3.091.598,45	<b>Débitos Diversos</b>		<b>28.415.555,18</b>	<b>26.918.160,43</b>
Adiantamentos	3.h	1.286.495,10	1.032.319,96	Obrigações com Pessoal		9.121.843,83	8.699.925,67
<b>Despesas Antecipadas</b>		<b>3.487,19</b>	<b>11.497,93</b>	Fornecedores		2.725.113,70	3.681.132,79
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>41.647.507,64</b>	<b>40.070.559,30</b>	Depósitos de Beneficiários Terceiros		16.223.366,63	13.979.741,72
Realizável a Longo Prazo		<b>3.262.587,25</b>	<b>3.008.190,48</b>	Outros Débitos a Pagar		345.231,02	557.360,25
Depósitos Judiciais e Fiscais	3.i	3.258.936,05	3.004.539,28	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>27.096.154,00</b>	<b>23.724.897,97</b>
Outros Créditos a Receber a Longo Prazo	3.i	3.651,20	3.651,20	<b>Tributos e Encargos Sociais a Recolher</b>		<b>5.013.022,34</b>	<b>4.941.555,49</b>
<b>Imobilizado</b>		<b>38.362.005,82</b>	<b>37.004.314,17</b>	Emprestimos e Financiamentos a Pagar	3.o	22.083.131,66	18.783.342,48
Imóveis de Uso Próprio		<b>12.744.590,82</b>	<b>12.744.590,82</b>	<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>3.506.584,81</b>	<b>2.431.901,33</b>
Imóveis - Hospitalares	3.k	12.744.590,82	12.744.590,82	Patrimônio Social		2.431.901,33	3.603.681,07
Imobilizado de Uso Próprio		<b>27.691.321,44</b>	<b>24.778.347,69</b>	<b>Superávits / Déficits Acumulados ou Resultado</b>		<b>1.074.683,48</b>	<b>(1.171.779,74)</b>
Imobilizado Hospitalares	3.k	27.691.321,44	24.778.347,69	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>78.245.431,48</b>	<b>71.373.825,98</b>
(-) Depreciações		(5.603.665,75)	(5.005.789,84)	<b>+ PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>78.245.431,48</b>	<b>71.373.825,98</b>
Imobilizações em Curso	3.k	2.041.699,99	2.996.144,28				
Outras Imobilizações	3.k	1.488.059,32	1.491.021,22				
<b>Intangível</b>		<b>22.914,57</b>	<b>58.054,65</b>				
	3.k						
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>78.245.431,48</b>	<b>71.373.825,98</b>				

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) - Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2017 e 2016				
	Nota	Patrimônio Social	Déficits Acumulados	Total
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2015</b>		<b>13.570.235,90</b>	<b>(9.528.126,47)</b>	<b>4.042.109,43</b>
Patrimônio Social		(9.528.126,47)	9.528.126,47	-
Ajustes ao Patrimônio Social		(438.428,36)	-	(438.428,36)
Déficit Líquido do exercício		-	(1.171.779,74)	(1.171.779,74)
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2016</b>		<b>3.603.681,07</b>	<b>(1.171.779,74)</b>	<b>2.431.901,33</b>
Patrimônio Social		(1.171.779,74)	1.171.779,74	-
Superávit Líquido do Exercício	3.q	-	1.074.683,48	1.074.683,48
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2017</b>		<b>2.431.901,33</b>	<b>1.074.683,48</b>	<b>3.506.584,81</b>

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Consolidadas em 31 de dezembro de 2017 e 2016			
<b>1. Contexto Operacional:</b> A Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga é uma Entidade Filantrópica, pessoa jurídica de direito privado, reconhecida de Utilidade Pública e mantenedora dos seguintes departamentos: Farmácia de Medicamento Excepcionais em Votuporanga, Núcleo de Atenção à Saúde em Votuporanga, Santa Casa - Serviço de Diagnóstico por Imagem em Votuporanga, dos Ambulatórios Médicos de Especialidades (AME) de Votuporanga, Jales e de Santa Fé do Sul e possui um Plano Privado de Assistência à Saúde, denominado "SANSAUDE". <b>1.1 - Planos da Administração:</b> Em vista dos prejuízos que foram verificados nos anos de 2015 e 2016, a Diretoria vem trabalhando com medidas efetivas de melhorias nos processos e nos controles dos gastos operacionais, onde verifica-se que em 2016 houve uma recuperação de R\$ 8.356.346,73 quando comparamos entre os prejuízos de 2016 de R\$ -1.171.779,74 e de 2015 que foi de R\$ -9.528.126,47. A Administração trabalhou no pressuposto de continuidade da Entidade em 2017 com as ações que estavam prevista e efetivadas que tiveram o principal objetivo de controlar os gastos operacionais e o curso de recuperação foi mantido conforme demonstrou o resultado de 2017 que ficou superavitário em R\$ 1.074.683,48. A Administração pretende continuar no pressuposto de continuidade em 2018 e manter a curva ascendente que se demonstra desde 2016 e deverá manter as medidas de renegociação com clientes hospitalares, o controle de utilização dos usuários no hospital que visa otimização de gastos, na política comercial de vendas e análise de todos os contratos do plano de saúde visando controlar e reduzir os custos dos sinistros. A revisão dos contratos com as entidades públicas visando otimizar os resultados operacionais de cada unidade que é operacionalizada pela Santa Casa. <b>2. Apresentação das Demonstrações Contábeis:</b> As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, pela Lei 6.404/76, pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, excetuando os CPC s: 11 - Contratos de Seguro; 29 - Ativo Biológico e Produto Agrícola; 34 - Exploração e Avaliação de Recursos Minerais; 35 - Demonstrações Separadas; 44 - Demonstrações Combinadas e o CPC PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas. A Escrituração contábil atende às Resoluções números 750/93 e 1409/12 do Conselho Federal de Contabilidade, incluindo a ITG 2002 publicada no DOU de 02/09/15 a qual trata de aspectos contábeis específicos a Entidades sem Finalidades de Lucros e por ser uma entidade do mercado de saúde, obedece às Normas Contábeis vigentes emanadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS). Os valores expressos nas demonstrações contábeis estão em Real (moeda corrente no Brasil). <b>3. Resumo das Principais Práticas Contábeis:</b> As principais práticas contábeis adotadas pela Entidade, para a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis, são as seguintes: <b>a) Critérios de apuração das receitas e das despesas:</b> As receitas operacionais da Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga constituem-se basicamente dos serviços hospitalares prestados aos usuários do SUS e não SUS, das Contraprestações Pecuniárias geradas pelos Beneficiários de seu Plano de Saúde SANSAUDE que são apropriadas à receita considerando o período de cobertura do risco, quando se tratarem de contratos com preços pré-estabelecidos, das Doações de Pessoas físicas e Jurídicas, do recebimento de Auxílios e Subvenções de Órgãos Governamentais. As despesas são classificadas por grupos, segundo suas origens, sendo consolidadas, por espécie, quando do encerramento do exercício social, ao final de cada ano civil, sendo ambas (receitas e despesas) apuradas pelo regime de competência dos exercícios e contabilizadas em conformidade com um plano de contas único, em conformidade com a RN 418 DE 26/12/2016 e alterações posteriores, que atende às necessidades da Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS. A gratuidade é praticada pela Entidade tendo em vista a sua finalidade filantrópica. Durante o ano de 2017, foram recebidos auxílios e subvenções governamentais destinados a <b>custeio e investimentos</b> , a saber:			

Capacidade Dedicado ao Departamento de Saúde						
	Instalada (Leitos)	SUS (Leitos)	SUS %			
	2016	2017	2016	2017	2016	2017
<b>Santa Casa de M. Votuporanga</b>	196	196	132	132	67,35	67,35
<b>Total de Paciente Dia (Internações) em 2017 e 2016:</b>						
<b>Santa Casa M. Votuporanga</b>						
	2016	2017	2016	2017	2016	2017
SUS	37.535	40.253	37.535	40.253	73,62	75,49
Particulares	727	785	727	785	1,43	1,47
Outros Convênios	12.721	12.286	12.721	12.286	24,95	23,04
<b>Total</b>	<b>50.983</b>	<b>53.324</b>	<b>50.983</b>	<b>53.324</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Total de Internações em 2017 e 2016:</b>						
<b>Santa Casa M. Votuporanga</b>						
	2016	2017	2016	2017	2016	2017
SUS	7.881	8.789	7.881	8.789	67,81	68,63
Particulares	321	394	321	394	2,76	3,08
Outros Convênios	3.421	3.623	3.421	3.623	29,43	28,29
<b>Total</b>	<b>11.623</b>	<b>12.806</b>	<b>11.623</b>	<b>12.806</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Atendimentos Ambulatoriais, Urgência e Emergência em 2017 e 2016:</b>						
<b>Santa Casa M. Votuporanga</b>						
	2016	2017	2016	2017	2016	2017
SUS	113.864	134.198	113.864	134.198	45,46	47,90
Particulares	9.928	10.127	9.928	10.127	3,96	3,62
Outros Convênios	126.701	135.811	126.701	135.811	50,58	48,48
<b>Total</b>	<b>250.493</b>	<b>280.136</b>	<b>250.493</b>	<b>280.136</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Contribuição Anual Devida Descrição das Unidades e Filiais			
	2017	2016	
Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga	8.522.176,78	7.874.028,46	
AME de Votuporanga	1.865.199,47	1.798.594,51	
AME de Santa Fé do Sul	736.544,75	693.085,13	
AME de Jales	826.004,62	729.361,51	
Farmácia de Medicamento Excepcionais	229.739,08	226.628,94	
Núcleo de Atenção à Saúde	3.418.846,77	3.324.039,92	
Santa Casa Serviços de Diagnósticos por Imagem	71.832,38	76.540,69	
<b>Total</b>	<b>15.670.343,85</b>	<b>14.722.279,16</b>	

c) Segregação de prazos realizáveis e exigíveis: Os Ativos Realizáveis e os Passivos Exigíveis no decorrer do exercício seguinte são classificados como circulante e acima deste prazo são classificados como não circulante.			
---	--	--	--

Demonstrativos do Resultado - DRE Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016			
	Notas	2017	2016
<b>Contraprestações Efetivas de Plano de Assistência à Saúde</b>		<b>26.485.347,58</b>	<b>23.471.309,16</b>
Receitas com Operações de Assistência à Saúde		26.485.347,58	23.471.309,16
Assistência à Saúde		26.485.347,58	23.471.309,16
Contraprestações Líquidas		(23.105.364,32)	(20.362.830,39)
<b>Eventos Indenizáveis Líquidos</b>		<b>(22.828.394,44)</b>	<b>(20.058.695,62)</b>
Eventos Conhecidos ou Avisados		(22.828.394,44)	(20.058.695,62)
Variação da Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados		(276.969,88)	(304.134,77)
<b>Resultado Das Operações com Planos de Assistência à Saúde</b>		<b>3.379.983,26</b>	<b>3.108.478,77</b>
Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência à Saúde		-	398,24
<b>Receitas de Assistência à Saúde Não Relacionados com Planos de Saúde da Operadora</b>		<b>150.704.953,21</b>	<b>137.319.323,96</b>
Receitas com Operações de Assistência Médico-Hospitalar		56.622.268,67	52.694.955,29
Receitas com Operações de Assistência Médico-Hospitalar (SUS)		43.876.456,31	39.785.631,94
Outras Receitas Operacionais		50.206.228,23	44.838.736,73
<b>Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde</b>		<b>(62.186,63)</b>	<b>(57.169,97)</b>
Provisão para Perdas Sobre Créditos		(62.186,63)	(57.169,97)
<b>Outras Despesas Operacionais de Assistência à Saúde Não Relacionadas com Planos de Saúde da Operadora</b>		<b>(73.129.117,24)</b>	<b>(67.302.462,30)</b>
<b>Benefício Fiscal Usufruído - Demonstração</b>		<b>15.670.343,85</b>	<b>14.722.279,16</b>
Contribuições ao INSS Quota Patronal		15.670.343,85	14.722.279,16
Benefício Fiscal usufruído		(15.670.343,85)	(14.722.279,16)
<b>Resultado Bruto</b>		<b>80.893.632,60</b>	<b>73.068.568,70</b>
Despesas Administrativas		(79.664.286,53)	(74.780.820,88)
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>		<b>(559.418,69)</b>	<b>543.186,64</b>
Receitas Financeiras		4.595.116,29	5.501.315,19
Despesas Financeiras		(5.154.534,98)	(4.958.128,55)
<b>Resultado Patrimonial</b>		<b>404.756,10</b>	<b>(2.714,20)</b>
Receitas Patrimoniais		1.000.000,00	-
Despesas Patrimoniais		(595.243,90)	(2.714,20)
Participações sobre o Lucro		-	-
<b>Resultado Líquido</b>	<b>3.q</b>	<b>1.074.683,48</b>	<b>(1.171.779,74)</b>

Demonstrativos do Resultado Abrangente - DRA Exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e 2016			
	Notas	2017	2016
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>3.q</b>	<b>1.074.683,48</b>	<b>(1.171.779,74)</b>
Outros Resultados Abrangentes		-	-
<b>Resultado Abrangente Total</b>		<b>1.074.683,48</b>	<b>(1.171.779,74)</b>

Demonstração dos Fluxos de Caixa pelo Método Direto - anos 2017 e 2016			
	Nota	2017	2016
<b>Atividades Operacionais</b>		<b>19.950.530,93</b>	<b>16.606.249,59</b>
Recebimentos de Plano de Saúde (+)		19.950.530,93	16.606.249,59
Resgate de Aplicações Financeiras (+)		70.678.487,72	80.061.772,91
Recebimentos de Juros de Aplicações Financeiras (+)		1.609.323,32	1.937.909,48
Outros Recebimentos Operacionais (+)		155.911.013,99	151.576.271,19
Pagamentos a Fornecedores/ Prestadoras de Serviços de Saúde (-)		(101.711.729,07)	(93.586.375,07)
Pagamentos de Pessoal (-)		(52.610.469,32)	(49.167.565,56)
Pagamento de Tributos (-)		(15.763.613,66)	(15.203.887,86)
Pagamentos de Ações Judiciais (-) (Cíveis/Trabalhistas/Tributárias)		(160.533,17)	(169.943,56)
Pagamentos de Aluguel (-)		(343.180,96)	(307.623,89)
Aplicações Financeiras (-)		(71.158.843,82)	(82.129.095,38)
Outros Pagamentos Operacionais (-)			