



Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga

CNPJ nº 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 2018, que instituíram a elaboração do Balanço Patrimonial e a Demonstração do Resultado do Exercício consolidada desta Instituição, declaramos que tudo se encontra em perfei-

ta ordem, refletindo fielmente com os livros e documentos contábeis constantes dos diversos arquivos, somos favoráveis a sua aprovação pelo Conselho de Curadores.

Alicio 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 2018 e 2017

Ativo	Notas	2018	2017	Passivo	Notas	2018	2017
Ativo Circulante		31.176.274,26	36.597.923,84	Passivo Circulante		37.941.630,17	47.642.692,67
Disponível	3.d	170.895,33	1.703.325,34	Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde		7.247.837,77	7.016.841,49
Realizável		31.005.378,93	34.894.598,50	Provisões de Contraprestações		1.371.363,90	1.196.730,48
Aplicações Financeiras		12.046.619,80	15.465.667,66	Provisões de Contraprestações não Ganha PPCNG	3.i	1.371.363,90	1.196.730,48
Aplicações Vinculadas				Provisões de Eventos a Liquidar para SUS	3.i	49.038,20	78.488,66
a Provisão Técnicas	3.e	2.758.724,42	5.858.815,43	Provisões de Eventos a Liquidar a Outros Prestação de Serviços Saúde	3.i	3.180.867,18	3.458.782,91
Aplicações Não Vinculadas	3.e	9.287.895,38	9.606.852,23	Provisões de Eventos Ocorridos e Não Avisados (PEONA)	3.i	2.646.568,49	2.282.839,44
Créditos de Operacionais Plano de Assistência à Saúde		300.853,79	280.347,85	Receita Antecipada de Contraprestação		130.784,96	24.543,32
Contraprestação Pecuniária a Receber	3.f	300.853,79	280.347,85	Débito com Operação Assistência à Saúde não Relacionados Plano Saúde da OPS		2.136.222,87	3.412.176,15
Créditos Operacionais Assistência Saúde não Relacionada com Plano de Saúde Operadora		11.375.392,79	12.175.969,45	Tributos e Encargos Sociais a Recolher		1.607.321,87	1.543.657,30
Créditos Tributários e Previdenciários		10.060,55	-	Empréstimos e Financiamentos a Pagar		9.106.409,74	7.229.919,23
Bens e Títulos a Receber		7.267.766,14	6.969.126,35	Débitos Diversos		17.713.052,96	28.415.555,18
Estoques	3.h	2.034.810,35	2.089.229,04	Obrigações com Pessoal	3.p	9.359.881,08	9.121.843,83
Títulos a Receber	3.h	4.049.509,15	3.593.402,21	Fornecedores		2.805.527,10	2.725.113,70
Adiantamentos	3.h	1.183.446,64	1.286.495,10	Depósitos de Beneficiários Terceiros		5.094.804,03	16.223.366,63
Despesas Antecipadas		4.685,86	3.487,19	Outros Débitos a Pagar		452.840,75	345.231,02
Ativo Não Circulante		41.764.096,08	41.647.507,64	Passivo Não Circulante		26.582.298,28	27.096.154,00
Realizável a longo prazo		3.261.840,58	3.262.587,25	Tributos e Encargos Sociais a Recolher		4.968.329,19	5.013.022,34
Depósitos Judiciais e Fiscais	3.i	3.258.189,38	3.258.936,05	Tributos e Encargos Sociais a Recolher	3.n	4.968.329,19	5.013.022,34
Outros Créditos a Receber a Longo Prazo	3.i	3.651,20	3.651,20	Empréstimos e Financiamentos a Pagar		15.128.990,93	22.083.131,66
Imobilizado		38.497.757,72	38.362.005,82	Débitos Diversos		6.484.978,16	-
Imóveis de Uso Próprio				Patrimônio Social		8.416.441,89	3.506.584,81
Imóveis - Hospitalares	3.k	12.744.590,82	12.744.590,82	Patrimônio Social		3.506.584,81	2.431.901,33
Imobilizado de Uso Próprio				Superávits / Déficits Acumulados ou Resultado		4.909.857,08	1.074.683,48
Imobilizado hospitalares	3.k	29.006.506,27	27.691.321,44	Total do Passivo + Patrimônio Social		72.940.370,34	78.245.431,48
(-) Depreciações		(7.247.373,90)	(5.603.665,75)				
Imobilizações em Curso	3.k	2.506.236,01	2.041.699,99				
Outras Imobilizações	3.k	1.487.798,52	1.488.059,32				
Intangível		4.497,78	22.914,57				
Total do Ativo		72.940.370,34	78.245.431,48				

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017

	Nota	2018	2017	Total
Saldos em 31 de Dezembro de 2016		3.603.681,07	(1.171.779,74)	2.431.901,33
Patrimônio Social		(1.171.779,74)	1.171.779,74	
Superávit Líquido do Exercício		1.074.683,48	1.074.683,48	
Saldos em 31 de Dezembro de 2017		2.431.901,33	1.074.683,48	3.506.584,81
Patrimônio Social		1.074.683,48	(1.074.683,48)	
Superávit Líquido do exercício	3.q	4.909.857,08	4.909.857,08	
Saldos em 31 de Dezembro de 2018		3.506.584,81	4.909.857,08	8.416.441,89

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

1. Contexto Operacional: 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 "SANSÁUDE". **1.1 - Planos de Administração:** A administração tem focado a busca do equilíbrio econômico e financeiro do hospital, trabalhando efetivamente na busca de redução de despesas e de incremento nas receitas. Para o ano de 2019 deverá ser mantido o foco na redução de custos, busca de incrementos financeiros para custeio junto aos órgãos públicos, a gestão da qualidade e a reorganização da área comercial objetivando a manutenção de curva ascendente de resultados. **2. Apresentação das Demonstrações Contábeis:** 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 o 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 à Resolução nº 1409/12 do Conselho Federal de Contabilidade, que aprovou a ITG 2002 (R1), 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). **3. Resumo das Principais Práticas Contábeis:** As principais práticas contábeis adotadas pela Entidade, para a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis, são as seguintes: **a) Critérios de apuração das receitas e das despesas:** 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 SANSÁUDE que são apropriadas à receita considerando o período de cobertura do risco, quando se tratam 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 2018, foram recebidos auxílios e subvenções governamentais destinados a **custeio e investimentos**, a saber:

Convênios Federais

Convênio	Vigência	Objeto	Valor
Convênio 848566/2017	28/12/2017 a 08/12/2019	Investimento	450.000,00
Convênio 848568/2017	28/12/2017 a 08/12/2019	Investimento	150.000,00
Convênio 836013/2016	08/08/2016 a 20/08/2019	Reforma	362.439,00
Convênio 811978/2014	29/10/2014 a 29/12/2019	Reforma	156.400,00
Total dos Repasses Federais Recebidos no Exercício de 2018			1.118.839,00

Convênios Federais - Incremento MAC - Ministério da Saúde

Convênio	Vigência	Objeto	Valor
Incremento Mac	2018	Custeio	500.000,00
Incremento Mac	2018	Custeio	1.000.136,06
Incremento Mac	2018	Custeio	720.756,02
Total dos Repasses Federais Recebidos no Exercício de 2018			2.220.892,08

Convênios Estaduais

Convênio	Órgão Responsável Pelo Repasse	Vigência	Objeto	Valor
753/2016	Secretaria de Estado da Saúde - Estruturante	30/12/2016 à 31/12/2019	Custeio	11.538.607,52
631/2016	Secretaria de Estado da Saúde - Pró Santa Casa	21/12/2016 à 31/12/2019	Custeio	778.050,00
724/2016	Secretaria de Estado da Saúde - Farmácia	28/12/2016 à 31/12/2019	Custeio	1.166.420,45
880/2018	Secretaria de Estado da Saúde - Emenda Parlamentar	23/06/2018 à 31/12/2019	Custeio	350.000,00
880/2018	Secretaria de Estado da Saúde - Emenda Parlamentar	23/06/2018 à 31/12/2019	Investimento	100.000,00
Contribuição Solidária	Secretaria de Estado da Saúde - Fundo a Fundo	30/05/2017 à 31/12/2017	Custeio	43.527,02
Total dos Repasses Estaduais Recebidos no Exercício de 2018				13.976.604,99

Convênios Municipais

Objeto	Valor
Prefeitura Municipal de Alvares Florence - Termo de Fomento 01/2018	Custeio 88.604,82
Prefeitura Municipal de Parisi - Termo de Colaboração 03/2017	Custeio 72.000,00
Prefeitura Municipal de Nhandeara - Convênio 02/2018	Custeio 30.000,00
Prefeitura Municipal de Pontes Gestal - Subvenção Social	Custeio 72.000,00
Prefeitura Municipal de Meridiano - Termo de Fomento 05/2018	Custeio 30.000,00
Prefeitura Municipal de Américo de Campos - Termo de Fomento 01/2018	Custeio 30.000,00
Prefeitura Municipal de Monções - Termo de Colaboração	Custeio 35.000,00
Prefeitura Municipal de Votuporanga - Termo de Fomento 06/2018	Custeio 1.800.000,00
Prefeitura Municipal de Cosmorama - Termo de Fomento 03/2018	Custeio 17.500,00
Prefeitura Municipal de Magda - Termo de Fomento 03/2018	Custeio 21.000,00
Total dos Repasses Municipais Recebidos no Exercício de 2018	2.196.104,82

3.a.1 - Demais Doação Recebida
 Fórum - Projeto Brinquedoteca 12.392,38
Total 12.392,38

Os recursos financeiros recebidos pela Entidade de órgãos governamentais destinados a custeio investimentos são devidamente aplicados de acordo com o objeto do Termo Aditivo e/ou Convênio firmado e feita a prestação de contas da aplicação dos recursos recebidos por conta da execução do objeto previsto, na forma da legislação em vigor. São reconhecidas no resultado observado o disposto na NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais. **3.b) Mensuração dos gastos e despesas relacionados à atividade assistencial - (Limites de Gratuidade):** Na Área da Saúde, a Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga, no cumprimento das exigências legais emanadas pela Lei 12.101/2009, e seus respectivos decretos regulamentadores, incluindo a Portaria nº 834, de 26 de

abril de 2016, prestou ao longo do exercício de 2018, atendimento à pacientes Sistema Único de Saúde - SUS, em percentual superior a 60% (sessenta por cento) de sua capacidade instalada, conforme abaixo demonstrado:

Departamento de Saúde	Capacidade Instalada (Leitos)		Dedicado ao SUS (Leitos)		SUS %	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017

Santa Casa de Misericórdia Votuporanga 200 196 126 132 63,00% 67,35%

Total de Paciente dia (Internações) em 2018 e 2017:

Santa Casa Misericórdia Votuporanga		Total		%		
2018	2017	2018	2017	2018	2017	
SUS	41.360	40.253	41.360	40.253	77,53%	75,49%
Particulares	779	785	779	785	1,46%	1,47%
Outros Convênios	11.211	12.286	11.211	12.286	21,01%	23,04%
Total	53.350	53.324	53.350	53.324	100,00%	100,00%

Total de Internações em 2018 e 2017:

Santa Casa Misericórdia Votuporanga		Total		%		
2018	2017	2018	2017	2018	2017	
SUS	8.764	8.789	8.764	8.789	70,08%	68,63%
Particulares	376	394	376	394	3,01%	3,08%
Outros Convênios	3.366	3.623	3.366	3.623	26,92%	28,29%
Total	12.506	12.806	12.506	12.806	100,00%	100,00%

Atendimentos Ambulatoriais, Urgência e Emergência em 2018 e 2017:

Santa Casa Misericórdia Votuporanga		Total		%		
2018	2017	2018	2017	2018	2017	
SUS	124.792	134.198	124.792	134.198	47,33%	47,90%
Particulares	9.850	10.127	9.850	10.127	3,74%	3,62%
Outros Convênios	129.007	135.811	129.007	135.811	48,93%	48,48%
Total	263.649	280.136	263.649	280.136	100,00%	100,00%

3.b.1) Demonstração das Contribuições Previdenciárias Patronais

Demonstrativos do Resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e 2017

	Notas	2018	2017
Contraprestações Efetivas de Plano de Assistência à Saúde		31.136.099,85	26.485.347,58
Receitas com Operações de Assistência à Saúde		31.136.099,85	26.485.347,58
Contraprestações Líquidas		31.136.099,85	26.485.347,58
Eventos Indenizáveis Líquidos		(26.672.577,07)	(23.105.364,32)
Eventos Conhecidos ou Avisados		(26.308.848,02)	(22.828.394,44)
Varição da Provisão de Eventos Ocorridos e Não Avisados		(363.729,05)	(276.969,88)
Resultado das Operações com Planos de Assistência à Saúde		4.463.522,78	3.379.983,26
Receitas de Assistência à Saúde Não Relacionadas com Planos de Saúde da Operadora		159.292.404,78	150.704.953,21
Receitas com Operações de Assistência Médico-Hospitalar		56.446.993,10	56.622.268,67
Receitas com Operações de Assistência Médico-Hospitalar (SUS)		46.068.190,93	43.876.456,31
Outras Receitas Operacionais		56.777.220,75	50.206.228,23
Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde		(86.344,47)	(62.186,63)
Provisão para Perdas Sobre Créditos		(86.344,47)	(62.186,63)
Outras Despesas Operacionais de Assistência à Saúde no Relacionadas com Planos de Saúde da Operadora		(75.117.088,84)	(73.129.117,24)
Benefício Fiscal Usufruído - Demonstração		16.270.224,51	15.670.343,85
Contribuições ao INSS Quota Patronal		(16.270.224,51)	(15.670.3