

# 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 2.019, 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.

**Alicio Simioli** - CPF: 098.068.008-50 - RG: 16.395.151-2

**Américo Aduato Leva** - CPF: 040.151.508-72 - RG: 3.444.488-9

**Oscar Guarizo** - CPF: 589.590.798-72 - RG: 7.399.587-3

## Balanço Patrimonial (Ativo) Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

Ativo	Notas	2019	2018
<b>Ativo Circulante</b>		<b>32.953.345,66</b>	<b>31.176.274,26</b>
Disponível	3.c	468.295,98	170.895,33
<b>Realizável</b>		<b>32.485.049,68</b>	<b>31.005.378,93</b>
<b>Aplicações Financeiras</b>		<b>7.228.335,31</b>	<b>12.046.619,80</b>
Aplicações Vinculadas de Provisões Técnicas	3.d	3.318.398,44	2.758.724,42
Aplicações Livres	3.d	3.909.936,87	9.287.895,38
<b>Créditos de Operacionais</b>			
<b>Plano de Assistência à Saúde</b>		<b>161.558,65</b>	<b>300.853,79</b>
Contraprestação Pecuniária a Receber	3.e	161.558,65	300.853,79
<b>Créditos Operacionais Assistência de Saúde não Relacionadas com Plano de Saúde Operadora</b>			
<b>Créditos Tributários e Previdenciários</b>		<b>6.194,29</b>	<b>10.060,55</b>
<b>Bens e Títulos a Receber</b>		<b>13.390.738,05</b>	<b>7.267.766,14</b>
Estoques	3.g	2.438.283,54	2.034.810,35
Títulos a Receber	3.g	9.780.385,31	4.049.509,15
Adiantamentos	3.g	1.172.069,20	1.183.446,64
<b>Despesas Antecipadas</b>	<b>3.g</b>	<b>51.713,83</b>	<b>4.685,86</b>
<b>Ativo não Circulante</b>		<b>41.465.780,20</b>	<b>41.764.096,08</b>
<b>Realizável a longo prazo</b>		<b>3.251.904,34</b>	<b>3.261.840,58</b>
Depósitos Judiciais e Fiscais	3.h	3.248.253,14	3.258.189,38
Outros Créditos a Receber a Longo Prazo	3.h	3.651,20	3.651,20
<b>Imobilizado</b>		<b>38.213.577,76</b>	<b>38.497.757,72</b>
<b>Imóveis de Uso Próprio</b>			
Imóveis - Hospitalares	3.j	12.744.590,82	12.744.590,82
<b>Imobilizado de Uso Próprio</b>			
Imobilizado hospitalares	3.j	30.530.985,14	29.006.506,27
(-) Depreciações		(8.568.154,28)	(7.247.373,90)
Imobilizações em Curso	3.j	2.010.839,62	2.506.236,01
Outras Imobilizações	3.j	1.495.316,46	1.487.798,52
<b>Intangível</b>	<b>3.j</b>	<b>298,10</b>	<b>4.497,78</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>74.419.125,86</b>	<b>72.940.370,34</b>

Demonstração das Mutações do Patrimônio Social

	Nota	Patrimônio Social	Déficits/Superávits Acumulados	Total
<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>
Patrimônio Social		1.074.683,48	(1.074.683,48)	0,00
Superávit Líquido do Exercício		0,00	4.909.857,08	4.909.857,08
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2018</b>		<b>3.506.584,81</b>	<b>4.909.857,08</b>	<b>8.416.441,89</b>
Patrimônio Social		4.909.857,08	(4.909.857,08)	0,00
Déficit Líquido do Exercício	3.p	0,00	(1.735.548,22)	(1.735.548,22)
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2019</b>		<b>8.416.441,89</b>	<b>(1.735.548,22)</b>	<b>6.680.893,67</b>

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Consolidadas - Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

**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 Da 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 2020 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. Os contratos da OS(s) foram devidamente renovados pelo Convênio 282/2020 até 31/12/2023, e pelo Convênio 232/2020 até 31/12/2023. Foi contratada em 2019 uma consultoria em gestão com foco no equilíbrio econômico e financeiro do hospital. Dentro das metas já pactuadas estão o crescimento de receitas na ordem de 9% para atendimentos a convênios e particulares, 10% para o plano de saúde Sansaúde e 127% de crescimento na captação de recursos. Para os custos e despesas as ações já pactuadas compreendem renegociações de taxas de juros de empréstimos de contas garantidas, eliminação do uso de papel no hospital, renegociação de contratos com fornecedores, prestadores e parceiros, instalação de energia fotovoltaica, revisão de processos assistenciais, intensificação da qualificação de mão de obra e eliminação de horas extras. No início de 2020 haverá o recebimento da verba no montante de 1,6 milhões, provenientes de Emenda Parlamentar e Incremento de Média e Alta Complexidade - IMAC que propiciará um bom reequilíbrio nas contas, já que a verba a ser recebida será inteiramente destinada ao custeio da Santa Casa.

**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 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 à Resolução n 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:

**3.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 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 435 DE 23/11/2018 e alterações posteriores, que atende às necessidades da Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS. **3.a.1**) Visando melhor adequação dos registros contábeis das despesas administrativas e operacionais, e, para melhor utilização do plano de contas contábil editado pela ANS, a Entidade em 2019 passou a classificar adequadamente suas despesas operacionais que ainda remanesciam no grupo de despesas administrativas. A gratuidade é praticada pela Entidade tendo em vista a sua finalidade filantrópica. Durante o ano de 2019, foram recebidos auxílios e subvenções governamentais destinados a custeio e investimentos, a saber:

Convênio	Vigência	Objeto	Valor
Convênio 811978/2014	29/12/2014 a 29/06/2020	Reforma	559.100,00
Convênio 841891/2016	30/12/2016 a 20/05/2020	Reforma	249.255,00
Convênio 841892/2016	30/12/2016 a 20/05/2020	Reforma	406.472,04
Convênio 838104/2016	06/12/2016 a 28/04/2020	Custeio	290.294,00
Convênio 850925/2017	08/12/2017 a 17/09/2019	Investimento	81.818,18
Convênio 848569/2017	08/12/2017 a 13/09/2019	Investimento	186.729,80
Convênio 861713/2017	30/12/2017 a 31/03/2020	Investimento	149.837,67
Convênio 848570/2017	08/12/2017 a 17/09/2020	Investimento	87.990,00
Convênio 868409/2018	22/08/2018 a 31/10/2020	Investimento	75.327,84
Convênio 868419/2018	22/08/2018 a 31/10/2020	Investimento	71.950,00
Convênio 868415/2018	02/08/2018 a 31/10/2020	Investimento	188.413,01
Convênio 868417/2018	22/08/2018 a 31/10/2020	Investimento	130.132,98
Convênio 869015/2018	02/08/2018 a 31/10/2020	Investimento	81.030,51
Convênio 869239/2018	02/08/2018 a 15/05/2020	Investimento	385.870,28
Convênio 870662/2018	22/08/2018 a 14/05/2020	Investimento	250.100,00
<b>Total dos Repasses Federais Recebidos no Exercício de 2019</b>			<b>3.194.321,31</b>
<b>Convênios Federais - Incremento MAC - Ministério da Saúde</b>			
<b>Convênio</b>	<b>Vigência</b>	<b>Objeto</b>	<b>Valor</b>
Incremento MAC	2019	Custeio	1.000.000,00
Incremento MAC	2019	Custeio	1.500.000,00
Incremento MAC	2019	Custeio	1.500.000,00
<b>Total dos Repasses Federais Recebidos no Exercício de 2019</b>			<b>4.000.000,00</b>

## Convênios Estaduais

Convênio	Órgão Responsável Pelo Repasse	Objeto	Vigência	Valor
753/2016	Secretaria de Estado da Saúde - Estruturante	30/12/2016 A 31/12/2019	Custeio	11.538.607,52
631/2016	Secretaria de Estado da Saúde - Pró Santa Casa	21/12/2016 A 31/12/2019	Custeio	778.050,00
724/2016	Secretaria de Estado da Saúde - Farmácia	28/12/2016 A 31/12/2019	Custeio	1.166.420,45
874/2019	Secretaria de Estado da Saúde - Emenda Parlamentar	26/11/2019 A 31/12/2020	Custeio	500.000,00
1231/2019	Secretaria de Estado da Saúde - Emenda Parlamentar	17/12/2019 A 31/12/2020	Custeio	70.000,00
Contribuição Solidária	Secretaria de Estado da Saúde - Fundo a Fundo	01/01/2019 A 31/12/2019	Custeio	44.503,00
<b>Total dos Repasses Estaduais Recebidos no Exercício de 2019</b>				<b>14.097.580,97</b>

## Convênios Municipais

	Objeto	Valor
Prefeitura Municipal de Álvares Florence - Termo de Fomento 01/2019	Custeio	102.000,00
Prefeitura Municipal de Valentim Gentil - Termo de Colaboração 01/2019	Custeio	72.000,00
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 - Termo de Colaboração 01/2019	Custeio	72.000,00
Prefeitura Municipal de Magda - Termo de Fomento 04/2019	Custeio	20.000,00
Prefeitura Municipal de Meridiano - Termo de Fomento 05/2018	Custeio	31.200,00
Prefeitura Municipal de Américo de Campos - Termo de Fomento 01/2018	Custeio	60.000,00
Prefeitura Municipal de Monções - Termo de Colaboração	Custeio	16.000,00
Prefeitura Municipal de Votuporanga - Termo de Fomento 02/2019	Custeio	1.800.000,00
Prefeitura Municipal de Cardoso - Termo de Fomento 02/2019	Custeio	15.000,00
Prefeitura Municipal de Macauba - Termo de Colaboração 02/2019	Custeio	24.000,00
Prefeitura Municipal de Sebaubal - Termo de Colaboração 05/2019	Custeio	12.000,00
<b>Total dos Repasses Municipais Recebidos no Exercício de 2019</b>		<b>2.326.200,00</b>

## Demonstrativos do Resultado - DRE Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

	Notas	2019	2018
<b>Contraprestações Efetivas de Plano de Assistência à Saúde</b>		<b>33.940.613,93</b>	<b>31.136.099,85</b>
<b>Receitas com Operações de Assistência à Saúde</b>		<b>33.940.613,93</b>	<b>31.136.099,85</b>
Contraprestações Líquidas		33.940.613,93	31.136.099,85
<b>Eventos Indenizáveis Líquidos</b>		<b>(32.413.475,56)</b>	<b>(26.672.577,07)</b>
Eventos Conhecidos ou Avisados		(31.872.767,32)	(26.308.848,02)
Variação da Provisão de Eventos Ocorridos e não Avisados		(540.708,24)	(363.729,05)
<b>Resultado das Operações com Planos de Assistência à Saúde</b>		<b>1.527.138,37</b>	<b>4.463.522,78</b>
<b>Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência à Saúde</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Receitas de Assistência à Saúde Não Relacionadas com Planos de Saúde da Operadora</b>		<b>165.534.351,23</b>	<b>159.292.404,78</b>
Receitas com Operações de Assistência Médico-Hospitalar		65.409.009,07	56.446.993,10
Receitas com Operações de Assistência Médico-Hospitalar (SUS)		49.396.102,47	46.068.190,93
Outras Receitas Operacionais		50.729.239,69	56.777.220,75
<b>Outras Despesas Operacionais com Plano de Assistência à Saúde</b>		<b>(130.174,80)</b>	<b>(86.344,47)</b>
Provisão para Perdas Sobre Créditos		(130.174,80)	(86.344,47)
<b>Outras Despesas Operacionais de Assistência à Saúde não Relacionadas com Planos de Saúde da Operadora</b>		<b>3.a.2 (164.942.759,22)</b>	<b>(75.117.088,84)</b>
<b>Benefício Fiscal Usufruído - Demonstração</b>			
Contribuições ao INSS Quota Patronal		17.363.733,40	16.270.224,51
Benefício Fiscal usufruído		(17.363.733,40)	(16.270.224,51)
<b>Resultado Bruto</b>		<b>1.988.555,58</b>	<b>88.552.494,25</b>
Despesas de Comercialização		0,00	0,00
Despesas Administrativas	3.a.2	(2.034.179,99)	(83.174.347,51)
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>		<b>(1.514.595,45)</b>	<b>(443.260,51)</b>
Receitas Financeiras		3.414.887,61	4.265.920,46
Despesas Financeiras		(4.929.483,06)	(4.709.180,97)
<b>Resultado Patrimonial</b>		<b>(175.328,36)</b>	<b>(25.029,15)</b>
Receitas Patrimoniais		100.000,00	0,00
Despesas Patrimoniais		(275.328,36)	(25.029,15)
<b>Resultado Líquido</b>	<b>3.P</b>	<b>(1.735.548,22)</b>	<b>4.909.857,08</b>

## Demonstrativos do Resultado Abrangente - DRA Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

	2019	2018
<b>Resultado Líquido do Exercício</b>	<b>3.p (1.735.548,22)</b>	<b>4.909.857,08</b>
<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Resultado Abrangente Total</b>	<b>(1.735.548,22)</b>	<b>4.909.857,08</b>

## Demonstração dos Fluxos de Caixa pelo Método Direto-2019 e 2018

	Nota	2019	2018
<b>Atividades Operacionais</b>			
<b>Descrição</b>		<b>Total</b>	<b>Total</b>
Recebimentos de Plano Saúde (+)		34.785.124,49	23.842.080,56
Resgate de Aplicações Financeiras (+)		116.944.910,51	94.942.779,54
Recebimentos de Juros de Aplicações Financeiras (+)		557.817,19	1.085.929,60
Outros Recebimentos Operacionais (+)		159.756.510,45	163.911.133,38
Pagamentos a Fornecedores/ Prestadora de Serviços de Saúde (-)		(106.953.706,46)	(98.450.957,67)
Pagamentos de Pessoal (-)		(55.382.458,04)	(54.593.519,27)
Pagamentos de Serviços Terceiros (-)		(19.262.795,56)	(13.874.073,28)
Pagamento de Tributos (-)		(16.896.684,20)	(15.656.846,44)
Pagamentos de Ações Judiciais (-) (Cíveis/ Trabalhistas/Tributárias)		(116.289,69)	(152.031,40)
Pagamentos de Aluguel (-)		(307.750,33)	(342.533,56)
Aplicações Financeiras (-)		(112.126.626,02)	(91.523.731,68)
Outros Pagamentos Operacionais (-)		(1.526.228,88)	(2.726.395,05)
<b>Caixa líquido usado nas atividades operacionais</b>	<b>12.3</b>	<b>(528.176,54)</b>	<b>6.461.834,73</b>
<b>Atividades de Investimento</b>			
<b>Descrição</b>		<b>Total</b>	<b>Total</b>
Recebimentos de Venda de Ativo Imobilizado - Hospitalar (+)		60.000,00	0,00
Pagamentos de Aquisição de Ativo Imobilizado - Hospitalar (-)		(2.092.627,30)	(1.188.275,22)
Pagamentos de Aquisição de Ativo Imobilizado - Outros (-)		(203.998,94)	(318.640,34)
Outros Pagamentos das Atividades de Investimento (-)		0,00	(130.694,46)
<b>Caixa líquido usado nas atividades de investimento</b>		<b>(2.236.626,24)</b>	<b>(1.637.610,02)</b>
<b>Atividades de Financiamento</b>			
<b>Descrição</b>			
Recebimento Empréstimos/ Financiamentos (+)		99.725.196,99	36.754.793,46
Pagamentos de Juros e Encargos sem Empréstimos/ Financiamento/Leasing (-)		(4.539.545,28)	(4.143.581,24)
Pagamentos de Amortização de Empr			