

---

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE BIRIGUI**  
**CNPJ: 45.383.106/0001-50**  
**Demonstrações contábeis acompanhadas do Relatório dos**  
**Audidores Independentes**  
**31 de dezembro de 2023 e 2022.**

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes, located in the lower right quadrant of the page.

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE BRIGUI  
 06.883.106/0001-30

**BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022**  
 (valores expressos em real)

ATIVO	2023	2022	PASSIVO	2023	2022
<b>CIRCULANTE</b>			<b>CIRCULANTE</b>		
Caixa e Equivalentes de Caixa	802.021	917.317	Fornecedores	9.870.823	9.351.457
Caixa e Equivalentes de Caixa - Sem Restrição	471.249	802.388	Serviços Médicos a Pagar	6.495.294	7.591.568
Caixa e Equivalentes de Caixa - Com Restrição	330.772	114.929	Obrigações Trabalhistas	6.678.707	1.661.523
			Obrigações Sociais e Fiscais	10.792.124	7.552.880
<b>Realizável</b>	<b>48.285.707</b>	<b>57.668.818</b>	Emprestimos e Financiamentos a Pagar (CP)	2.798.942	1.801.312
Créditos a Receber	5.681.526	17.387.396	Acordos Judiciais	216.334	936.176
(-) Provisão de Créditos de Liquidação Duvidosa	(1.438.634)	(342.606)	Outras Obrigações	2.192.802	12.371.899
Subsídios a Receber	2.595.129	1.445.419	Subsídios e Assistência Governamentais a Realizar (CP)	2.794.188	1.457.837
Contrato de Gestão a Receber	37.984.986	46.481.376	Contratos de Gestão a Realizar	38.116.498	46.988.317
Adiantamentos	1.231.184	1.443.507	Parceiros - GP	127.617	322.811
Cliques e Cartões	10.880	19.199			
Tributos e Contribuições a Compensar	254.348	254.038	<b>TOTAL CIRCULANTE</b>	<b>80.081.128</b>	<b>95.616.355</b>
Despesas Antecipadas	24.721	17.630			
Estoque	981.958	782.383			
<b>TOTAL CIRCULANTE</b>	<b>49.087.725</b>	<b>63.606.025</b>			
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			<b>NÃO CIRCULANTE</b>		
Realizável a Longo Prazo	2.450.173	2.601.888	Emprestimos e Financiamentos a Pagar (LP)	9.512.909	10.792.100
Depósitos e Bilhetes Judiciais	2.450.173	2.601.888	Prox. Ações Cíveis e Trabalhistas	26.230.538	17.247.950
			Parceiros (LP)	8.803.987	8.872.495
			Contratos de Gestão a Realizar (LP)	-	1
			Incidente Grávida	-	542.375
			Outros Obrigações (LP)	318.517	851.312
<b>Imobilizado</b>	<b>27.907.268</b>	<b>29.954.851</b>	<b>TOTAL NÃO CIRCULANTE</b>	<b>44.874.917</b>	<b>38.106.221</b>
Items Sem Restrição	17.441.281	17.227.873			
(-) Depreciação Acumulada	(9.533.999)	(8.266.625)	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
Items com Restrição	-	1.485.978	Patrimônio Social	(8.388.243)	(6.144.410)
(-) Depreciação Acumulada com Restrição	-	(182.331)	Ajuste de Avaliação Patrimonial	15.620.014	15.620.014
			Déficit do Exercício	(17.263.682)	(2.665.425)
<b>Intangível</b>	<b>21</b>	<b>21</b>	<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>(85.510.914)</b>	<b>(81.179.823)</b>
Softwares	4.501	4.501			
(-) Amortização Acumulada	(4.480)	(4.480)	<b>TOTAL PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>79.445.191</b>	<b>100.552.765</b>
<b>TOTAL NÃO CIRCULANTE</b>	<b>16.157.663</b>	<b>31.956.740</b>			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>79.445.191</b>	<b>109.562.765</b>			

As Notas Explicativas são parte integrante dos demonstrações contábeis.

DEATRIZ DE OLIVEIRA  
 RODRIGUES:3787239  
 2860

Assinado eletronicamente  
 em 06/01/2024 às 11:19:43  
 horas

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE BIRIGUI**  
**45.383.106/0001-50**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PARA OS EXERCÍCIOS**  
**FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022**  
 (valores expressos em reais)

	<u>Nota</u>	2023	2022
<b>Receitas</b>			
Receitas Pacientes SUS		6.795.769	6.741.259
Receitas Pacientes Convênios		8.598.069	7.701.583
Receitas Pacientes Particulares		1.941.091	1.821.712
Receita com Contrato de Gestão		<u>6.113.133</u>	<u>22.669.430</u>
		<b>23.448.063</b>	<b>38.933.984</b>
<b>(-) Deduções da Receita Bruta</b>			
Glosas de Convênios e Particulares		<u>(115.377)</u>	<u>(38.509)</u>
		<b>(115.377)</b>	<b>(38.509)</b>
<b>CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS</b>			
Custo de Pessoal		(45.044.598)	(54.030.401)
Custo de Serviços de Terceiros		(10.329.079)	(4.102.246)
Custo de Materiais / Medicamentos		<u>(4.660.695)</u>	<u>(5.333.859)</u>
		<b>(60.034.372)</b>	<b>(63.466.506)</b>
<b>Resultado Bruto</b>		<b><u>(36.701.686)</u></b>	<b><u>(24.571.032)</u></b>
<b>DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS</b>			
Despesas Administrativas e Gerais		(3.551.354)	(3.324.882)
Financeiras Líquidas		(2.033.553)	(1.959.985)
Despesas com Depreciação / Amortização		(1.720.154)	(1.751.257)
Outras Despesas/Receitas Operacionais		<u>(2.035.447)</u>	<u>(1.077.230)</u>
		<b>(9.340.508)</b>	<b>(8.113.354)</b>
<b>RECEITAS C/ SUBVENÇÕES, DOAÇÕES E INCENTIVOS</b>			
Receitas com Subvenção Municipal		19.736.093	20.739.797
Receitas com Subvenção Estadual		3.455.935	2.242.857
Receitas com Doações		65.143	121.590
Benefício Usufruído de Cota Patronal (+)	32	<u>5.521.341</u>	<u>6.924.716</u>
		<b>28.778.512</b>	<b>30.028.960</b>
<b>DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>		<b><u>(17.263.682)</u></b>	<b><u>(2.655.425)</u></b>

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

BEATRIZ DE  
 OLIVEIRA  
 RODRIGUES-378723  
 92860

Assinado de forma digital  
 por BEATRIZ DE OLIVEIRA  
 RODRIGUES-3787232860  
 Data: 2024.06.11  
 10:33:06 -03'00'

Página 3 de 20

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE BIRIGUI  
45.383.106/0001-50

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Valores em reais)

	Patrimônio Social	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Resultado do Exercício	Total do Patrimônio Líquido
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>(34.355.137)</b>	<b>19.679.721</b>	<b>(16.800.863)</b>	<b>(31.476.278)</b>
Transf. P/ Patr. Social de Resultado de exerc. anteriores	(16.800.863)	-	16.800.863	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	951.883	-	-	951.883
Ajuste de reavaliação Edifícios - Manutenção	4.059.707	(4.059.707)	-	-
Déficit do exercício corrente - 2022	-	-	(2.655.425)	(2.655.425)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>(46.144.410)</b>	<b>15.620.014</b>	<b>(2.655.425)</b>	<b>(33.179.821)</b>
Transf. P/ Patr. Social de Resultado de exerc. anteriores	(2.655.425)	-	2.655.425	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	4.932.590	-	-	4.932.590
Déficit do exercício corrente - 2023	-	-	(17.263.682)	(17.263.682)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>(43.867.245)</b>	<b>15.620.014</b>	<b>(17.263.682)</b>	<b>(45.510.914)</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

BEATRIZ DE  
OLIVEIRA  
RODRIGUES.378723  
92860

Assinado de forma digital  
por BEATRIZ DE OLIVEIRA  
RODRIGUES.3787238688  
Data: 2024.06.11  
10:58:48 -03'00'

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE BIRIGUI  
45.383.106/0001-50  
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA  
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022  
(valores expressos em reais)

Método indireto	2023	2022
<b>1 - DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:</b>		
<b>A Resultado Líquido Ajustado</b>		
Déficit do Exercício		
Prov. Ações Cíveis e Trabalhistas	(17.263.682)	(2.655.425)
[+] Provisão p/ Créditos de Liquidação Duvidosa	8.991.588	1.530.358
Receitas Diferidas	1.146.028	(1.243)
Ajusto de Exercícios Anteriores	(542.375)	-
Depreciação	4.932.590	951.883
<b>(=) Resultado Ajustado</b>	<b>(1.049.856)</b>	<b>1.151.650</b>
<b>B Acréscimo e Decréscimo do Ativo Circulante e Não Circulante</b>		
Créditos a Receber	10.695.770	(682.316)
Subvenções a Receber	(1.145.710)	(105.385)
Adiantamentos	212.413	(3.550)
Contrato de Gestão a Receber	8.676.390	551.277
Cheques e Cartões	8.810	50.144
Tributos e Contribuições a Compensar	(311)	-
Despesas Antecipadas	(7.045)	(7.793)
Estoque	(199.364)	502.763
Depósitos e Bloqueios Judiciais	(448.306)	(1.539.906)
<b>(=) Acréscimo e Decréscimo do Ativo Circulante e Não Circulante</b>	<b>17.788.647</b>	<b>(1.249.764)</b>
<b>C Acréscimo e Decréscimo do Passivo Circulante e Não Circulante</b>		
Fornecedores	518.165	665.023
Serviços Médicos a Pagar	(1.099.261)	1.655.971
Obrigações Trabalhistas	(983.816)	(753.293)
Obrigações Sociais e Fiscais	3.239.244	2.887.270
Acordos Judiciais	(319.842)	10.899
Outras Obrigações	(10.513.859)	635.397
Subvenções e Assistências Governamentais a Realizar	1.336.761	(1.542.526)
Contrato de Gestão a Realizar	(8.867.819)	(4.470.306)
Parcelamentos	(263.702)	(2.939.758)
<b>(=) Acréscimo e Decréscimo do Passivo Circulante e Não Circulante</b>	<b>(16.954.130)</b>	<b>(3.831.324)</b>
<b>2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:</b>		
<b>(=) TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (A+B+C)</b>	<b>(215.338)</b>	<b>(3.929.437)</b>
Investimentos		
Aquisição do Imobilizado	(726.124)	(351.566)
Resultado Baixa Imobilizado	587.711	(21)
<b>(-) TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	<b>361.588</b>	<b>(351.587)</b>
<b>3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS:</b>		
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	(281.565)	(1.115.401)
<b>(=) TOTAL DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	<b>(281.565)</b>	<b>(1.115.401)</b>
<b>VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (1+2+3)</b>	<b>(135.316)</b>	<b>(5.396.425)</b>
<b>SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO</b>	<b>937.337</b>	<b>6.333.762</b>
<b>SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO EXERCÍCIO</b>	<b>802.021</b>	<b>937.337</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis




IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE BIRIGUI

1. Contexto operacional

A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Birigui é uma Entidade civil, filantrópica e beneficente, sem finalidade lucrativa, imune de tributação, regendo-se pelos Estatutos Sociais e demais disposições legais e tem como finalidade prestar assistência médica e hospitalar.

Através da portaria 54/2016 de 27/10/2016 a Entidade se tornou uma OS – Organização Social. Atualmente possui contrato de gestão para o seguinte projeto:

Nome do Projeto	CNPJ	Vigência
Estratégia e Saúde da Família (Birigui)	45.383.106/0003-11	20/06/2017 a 20/06/2023

Área de Atuação e objeto Social

A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Birigui tem como objetivo básico, sem visar lucro, a manutenção de leitos e serviços hospitalares para uso público, sem distinção de raça, cor, credo, sexo e religião, dentro das proporções estabelecidas pela legislação e regulamentos estaduais. Abrangem o atendimento pelo Sistema Único de Saúde nas áreas hospitalar e ambulatorial.

Por meio do decreto nº 7.081, de 25 de fevereiro de 2022, o município de Birigui - SP, cidade sede da IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE BIRIGUI, em face do preâmbulo sob um Estado de Direito destinado assegurar o exercício dos direitos sociais e individuais, o bem-estar; considerando diversos fatos ocorridos tanto no atendimento operacional, quanto administrativo, instaurou uma intervenção municipal para a manutenção das atividades, verificação das instalações, verificação dos equipamentos e restauração das condições econômicas e financeiras da entidade para pronto atendimento da população, em especial, para o atendimento do sistema do Sistema SUS, a propriedades, bens, estrutura, instalações, serviços e pactuações com outros entes da federação, bem como a iniciativa privada, da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Birigui e suas filiais, a título precário e temporário, pelo prazo de 180 (cento e oitenta dias) dias, prorrogáveis conforme necessidade e urgência apreciados em ato oportuno, e à plena adequações às possibilidades de eficaz atendimento à população, bem como às normas e princípios aplicáveis, nos níveis federal, estadual e municipal, relativos à saúde, tendo sido nomeado como interventor a Sr. Alex Brasileiro, com as prerrogativas de realização de todo e qualquer ato inerente à administração da entidade e suas filiais.

2. Manutenção Financeira da Santa Casa

Os recursos financeiros necessários à realização dos objetivos sociais são provenientes principalmente de:

- Diárias, serviços hospitalares e ambulatoriais por atendimento ao SUS, Convênios e Particulares;
- Contratos de prestação de serviços com empresas;

- Auxílios e subvenções dos poderes públicos;
- Donativos e Contribuições de pessoas físicas e jurídicas.

### 3. Descrições das principais práticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão apresentadas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados.

### 4. Base de Preparação e Apresentação

Estas demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico de Contabilidade, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), conforme adotado no Brasil por meio de aprovação do Conselho Federal de Contabilidade (CFC), de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com a ITG 2002 – aplicável as Entidades Sem Fins Lucrativos.

#### a) Ativo Circulante

O Ativo Circulante está demonstrado pelos valores de custos deduzidos, quando aplicável, das correspondentes provisões para reduções ao valor recuperável;

#### b) Moeda de Apresentação

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais;

#### c) Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreendem dinheiro em Caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo que estão registradas pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço;

#### d) Aplicações Financeiras

São registradas ao custo, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço e não superam o valor de mercado;

#### e) Contas a Receber

Representam os valores provenientes de direitos a receber, pela contraprestação de serviços ao Sistema Único de Saúde – SUS, Convênios e Particulares.

#### f) Provisão de Perdas sobre Faturas a Receber

A entidade constituiu provisão para possíveis perdas em seus créditos a receber com base em: estimativas e históricos de anos anteriores;

#### g) Estoque

Avaliados ao custo médio de aquisição de materiais alocados no almoxarifado e farmácia;

**h) Ativo Não Circulante**

Representado pelos bens móveis da Entidade, bem como sua respectiva depreciação;

**i) Imobilizado**

Registrado ao custo de aquisição, deduzido dos encargos de depreciação calculada com base nas taxas permitidas pela legislação pertinente;

**j) Passivo Circulante**

É demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e atualizações monetárias incorridas;

**k) Fornecedores**

As contas a pagar a fornecedores são obrigações referentes a aquisições de bens, materiais, medicamentos, e serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, e são classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no curso normal dos negócios, por até 12 meses;

**l) Obrigações Trabalhistas**

Refere-se a obrigações salariais e provisão de férias, junto a funcionários da Entidade;

**m) Férias a pagar**

Constituída com base na remuneração dos empregados, incluindo um terço das férias vencidas e proporcionais bem como os encargos sociais incorridos pela mesma;

**n) Obrigações Sociais e Fiscais**

Representam valores a pagar, referentes, INSS, FGTS, IRRF e PIS s/ Folha de Pagamento;

**o) Empréstimos e Financiamentos**

Referem-se a recursos financeiros tomados junto a instituições financeiras e encontram-se contabilizados nas contas do Passivo Circulante E Passivo Não Circulante;

**p) Passivo não circulante**

É demonstrado por valores conhecidos e calculáveis incluindo os encargos incorridos;



5. Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e Equivalentes de Caixa Sem Restrição	2023	2022
Caixa - Sem Restrição	37.100	27.729
Banco Conta Movimento - Sem Restrição	18.953	199.471
Aplicação Financeira - Sem Restrição	415.396	375.188
	<b>471.449</b>	<b>602.388</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa Com Restrição	2023	2022
Banco Conta Movimento - Com Restrição	305.449	116.667
Aplicação Financeira - Com Restrição	25.123	218.282
	<b>330.572</b>	<b>334.949</b>

6. Créditos a Receber

A composição dos "Créditos a Receber" são referentes a valores da prestação de serviços operacional da entidade, está representada pelas contas demonstradas a seguir:

	2023	2022
<b>Total Créditos a Receber</b>	<b>6.691.626</b>	<b>17.387.396</b>
	<b>6.691.626</b>	<b>17.387.396</b>

a) Convênios a Receber

Valores referentes a prestação de serviços operacional da entidade.

Convênios a Receber	2023	2022
Sus a Receber	640.514	634.788
Associação Santa Casa Clínicas (Convênio)	592.771	663.883
Universidade Brasil - Campos Fernandópolis	162.000	162.000
Universidade Metropolitana de Santos - Unimes	70.000	70.000
Instituto de Desenvolvimento Social	70.303	70.303
CABESP	11.480	11.480
CASSI	5.166	5.166
Prefeitura de Coroados	2.398	2.398
Prefeitura de Piacatu	7.259	7.259
Prefeitura de Buritama	592	592
Glosas a Receber	-	100
Demais Convênios a Receber	26.422	35.313
Convênio MEDLIFE	3.890	-
AMIL	1.660	-
	<b>1.594.455</b>	<b>1.663.282</b>

**b) Demais Créditos a Receber**

Valores referente a movimentação dos projetos do contrato de gestão.

<b>Demais Créditos a Receber</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Empréstimos entre Filiais (Projetos)	2.239.683	2.360.613
Particular a Receber	174.530	176.953
Demais Créditos a Receber	32.285	17.607
	<u>2.446.497</u>	<u>2.555.173</u>

**c) Crédito Associação**

<b>Crédito Associação</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Crédito Empréstimo Associação	2.650.674	2.650.674
Receita Assumida Associação	-	10.518.267
	<u>2.650.674</u>	<u>13.168.940</u>

**7. Subvenções a Receber**

Refere-se a valores a receber de entes públicos, por meio de assinatura de contrato de subvenção, registrados conforme NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamental.

<b>Subvenções a Receber</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Custeios Municipais Lei 6.218/216	930.529	930.529
Prefeitura de Birigui - ICMS Conv 43101	822.600	514.890
Convênio Birigui - Conv. 68/2023	842.000	-
	<u>2.595.129</u>	<u>1.445.419</u>

**8. Adiantamentos**

Representam os valores provenientes de adiantamento a funcionários, fornecedores de prestação de serviços.

<b>Adiantamentos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Adiantamento Salarial	8.633	27.600
Adiantamento 13º Salário	-	22.544
Adiantamento de Férias	75.586	101.577
Adiantamento à Fornecedores	1.146.965	1.291.876
	<u>1.231.184</u>	<u>1.443.597</u>

**9. Cheques e Cartões**

<b>Cheques e Cartões</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Cheques a Receber	-	6.546
Cartões de Crédito a Receber	10.389	12.653
	<u>10.389</u>	<u>19.199</u>

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE BIRIGUI

CNPJ: 45.383.106/0001-50

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(valores expressos em reais)

10. Tributos e Contribuições a compensar

Créditos Tributários e Previdenciários representados por IRRF, CSSL, parcelamentos e outros.

Tributos e Contribuições a Compensar	2023	2022
Tributos a Compensar	20.325	20.014
Créditos Tributários a Compensar	115.171	115.171
Outros Créditos Tributos a Compensar	118.853	118.853
	<u>254.348</u>	<u>254.038</u>

11. Despesas Antecipadas

São valores a absorver em despesas próprias no exercício, representada por seguros pagos antecipadamente e será utilizada durante o próximo exercício.

Despesas Antecipadas	2023	2022
Seguros a Apropriar	24.721	17.676
	<u>24.721</u>	<u>17.676</u>

12. (-) Provisão p/ Créditos de Liquidação Duvidosa

Refere-se a valores que foram considerados a existência de evidência objetiva, constituindo-se assim, a perda no valor recuperável do crédito.

(-) Provisão p/ Créditos de Liquidação Duvidosa	2023	2022
(-) Créditos a Receber	(1.488.634)	(342.606)
	<u>(1.488.634)</u>	<u>(342.606)</u>

13. Estoques

Os Estoques de medicamentos, materiais hospitalares e de almoxarifados são avaliados pelo custo médio, que não superam o valor de mercado.

Estoque	2023	2022
Insumos e Medicamentos	354.087	348.132
Material Médico e Hospitalar	395.882	163.166
Almoxarifado	231.988	271.295
	<u>981.958</u>	<u>782.593</u>

BEATRIZ DE  
OLIVEIRA  
RODRIGUES:37872  
392860

Assinado de forma digital  
por BEATRIZ DE OLIVEIRA  
RODRIGUES:37872392860  
Data: 2024.06.11  
19:58:15 -03'00'

Página 11 de 20

**14. Depósitos Judiciais e Fiscais**

São depósitos determinados por ordem do juiz, é consequência da realização de atos processuais de penhora, representados pelos seguintes valores.

Depósitos e Bloqueios Judiciais	2023	2022
Depósito Judicial - Cível	2.171.348	1.723.042
Depósito Judicial - Trabalhista	104.191	104.191
Depósito Judicial - Eventos/Sinistros	68.367	68.367
Bloqueio Judicial - Outros	106.267	106.267
	<b>2.450.173</b>	<b>2.001.868</b>

**15. Imobilizado**

A Entidade realizou, em 2016, a avaliação de seus terrenos e edificação, com o objetivo de estabelecer o custo atribuído aos itens avaliados, com a finalidade de reeditar os valores dos bens, constantes no Ativo Imobilizado, corrigindo eventuais distorções entre o valor de mercado e o atualmente constante na contabilidade.

Imobilizado	2022	Adições	Baixas	2023
Edificações	10.772.385	-	-	10.772.385
Terrenos	14.283.175	-	-	14.283.175
Máquinas e Equipamentos Hospitalares	2.297.245	8.500	-	2.305.745
Móveis e Utensílios Hospitalares	5.343.678	112.585	(1.280)	5.454.983
Máquinas e Equipamentos Não Hospitalares	101.387	-	-	101.387
Equipamentos Não Hospitalares	383.600	29.920	(1.450)	412.069
Móveis e Utensílios Não Hospitalares	3.824.998	62.658	-	3.887.656
Veículos	211.406	-	-	211.406
Reformas e Ampliações	-	12.461	-	12.461
<b>Total Imobilizado - Bens sem Restrição</b>	<b>37.217.873</b>	<b>226.124</b>	<b>(2.730)</b>	<b>37.441.267</b>

  

Imobilizado - Restrição	2022	Adições	Baixas	2023
Maquinas e Equipamentos - Restrição	677.632	-	(677.632)	-
Móveis e Utensílios - Restrição	642.133	-	(642.133)	-
Equipamentos de Informática - Restrição	86.169	-	(86.169)	-
<b>Total Imobilizado - Bens com Restrição</b>	<b>1.405.934</b>	<b>-</b>	<b>(1.405.934)</b>	<b>-</b>

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE BIRIGUI

CNPJ: 45.383.106/0001-50

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(valores expressos em reais)

Depreciação Ac. - Imobilizado	2022			
	2022	Adições	Baixas	2023
(-) Edificações	(2.659.699)	(260.694)	230.804	(2.689.590)
(-) Máquinas e Equipamentos Hospitalares	(1.945.954)	(417.592)	40.297	(2.323.249)
(-) Móveis e Utensílios Hospitalares	(165.487)	-	-	(165.487)
(-) Máquinas e Equipamentos Não Hospitalares	(59.844)	(7.161)	4.563	(62.443)
(-) Equipamentos Não Hospitalares	(397.095)	(107.143)	86.783	(417.454)
(-) Móveis e Utensílios Não Hospitalares	(2.989.640)	(845.030)	96.174	(3.738.495)
(-) Veículos	(88.906)	(48.375)	-	(137.281)
<b>Total Depreciação - Bens sem Restrição</b>	<b>(8.306.625)</b>	<b>(1.685.995)</b>	<b>458.621</b>	<b>(9.533.999)</b>
Depreciação Ac. - Restrição	2022			
2022	Adições	Baixas	2023	
(-) Máquinas e Equipamentos - Restrição	(223.877)	-	223.877,04	-
(-) Móveis e Utensílios - Restrição	(92.375)	-	92.375,25	-
(-) Equipamentos de Informática - Restrição	(46.079)	-	46.078,76	-
<b>Total Depreciação - Bens com Restrição</b>	<b>(362.331)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Imobilizado Líquido</b>	<b>29.954.851</b>	<b>(1.459.871)</b>	<b>(950.042)</b>	<b>27.907.268</b>

16. Intangível

Intangível	2022			
2022	Adições	Baixas	2023	
Softwares	4.501	-	-	4.501
(-) Amortização Acumulada	(4.480)	-	-	(4.480)
	21	-	-	21

17. Fornecedores

Fornecedores	Exercícios	
	2023	2022
Fornecedores	9.868.052	9.349.887
Fornecedores Diversos	2.570	2.570
	<b>9.870.623</b>	<b>9.352.457</b>

18. Serviços Médicos a Pagar

Serviços Médicos a Pagar	Exercícios	
Serviços Médicos a Pagar	2023	2022
Serviços Médicos a Pagar	6.495.294	7.594.556
	<b>6.495.294</b>	<b>7.594.556</b>

19. Obrigações Trabalhistas

Obrigações Trabalhistas	2023	2022
Salários a Pagar	1.046.498	1.289.046
13º Salário a Pagar	134.403	134.403
Férias a Pagar	1.776.204	2.364.474
Pensão Alimentícia a Repassar	11.368	11.711
Rescisões a Pagar	3.536.214	3.672.280
Outras obrigações Trabalhistas	174.020	190.610
	<u>6.678.707</u>	<u>7.662.523</u>

20. Obrigações Sociais e Fiscais

Registra os valores a recolher do INSS, FGTS e do PIS folha de pagamento, bem como os valores retidos em folha de pagamento e dos prestadores de serviços pessoa física e jurídica

Obrigações Sociais e Fiscais	2023	2022
IRRF a Recolher	2.057.967	1.644.571
INSS a Recolher	4.116.653	2.793.635
FGTS a Recolher	2.860.509	1.693.747
CSRF a Recolher	1.570.645	1.231.369
Cofins a Recolher	57.270	57.266
PIS a Recolher	220	796
CSLL a Recolher	229	220
ISS a Recolher	128.631	131.277
	<u>10.792.124</u>	<u>7.552.880</u>

21. Empréstimos e Financiamentos a Pagar

Registra os valores de empréstimos e financiamentos firmados entre a Entidade e Instituições financeiras.

Empréstimos e Financiamentos a Pagar (CP)	2023	2022
Caixa Econômica Federal (CP)	2.008.846	2.008.846
( - ) Juros Caixa Econômica Federal (CP)	(1.066.195)	(1.162.288)
Banco Santander (CP)	352.124	528.186
( - ) Juros Banco Santander (CP)	(15.581)	(71.564)
Associação Santa Casa Clínica	1.219.747	319.747
Capital de Giro	300.000	178.384
	<u>2.798.942</u>	<u>1.801.312</u>

Emprestimos e Financiamentos a Pagar (LP)	2023	2022
Caixa Econômica Federal (LP)	13.057.499	15.066.345
( - ) Juros Caixa Econômica Federal (LP)	(3.704.308)	(4.770.503)
Banco Santander (LP)	159.714	511.838
( - ) Juros Banco Santander (LP)	-	(15.581)
	<u>9.512.905</u>	<u>10.792.100</u>

22. Provisões e Acordos Judiciais

22.a Acordos Judiciais

Acordos Judiciais	2023	2022
Ações Trabalhistas a Pagar	200.819	61.225
Ações Cíveis a Pagar	15.515	474.951
	<u>216.334</u>	<u>536.176</u>

22.b Provisões Judiciais

Utiliza-se essa conta para registrar valores para cobrir eventuais perdas de pendências que estão sendo discutidas judicialmente e segundo o grau de risco de perda para a empresa foi dado o respectivo tratamento contábil, tais como:

- Perda provável = efetua-se lançamento da provisão
- Perda possível = não se provisiona, mas menciona-se em Nota Explicativa
- Perda remota = não se provisiona e nem se menciona em Nota Explicativa

Conforme informações do setor jurídico, em 31/12/2023, o valor estimado para liquidação dos processos judiciais classificados como Provável e Possível contra a Entidade, estão estimados e demonstrados na planilha abaixo.

Prov.Ações Cíveis e Trabalhistas	2023	2022
Ações Tributárias a Pagar	404.275	404.275
Ações Trabalhistas a Pagar	10.553.609	10.509.771
Ações Cíveis a Pagar	15.281.654	6.333.904
	<u>26.239.538</u>	<u>17.247.950</u>

Em consonância com os princípios de transparência e prestação de contas, com base na análise realizada pelo Departamento Jurídico, existe aproximadamente 600 ações, de natureza trabalhista e cível, que correspondem a valores relevantes.

Recentemente a Entidade vem passando por constantes mudanças administrativas, inclusive o departamento jurídico, resultando em um processo de reestruturação que visa aprimorar a eficiência e a eficácia de nossas atividades legais.




23. Outras Obrigações

Outras Obrigações (CP)		
	2023	2022
Cheques a Compensar	314	424
Custas Processuais a Recolher	2.531	2.531
Honorários Advocaticios a Pagar	6.225	6.225
Honorários Periciais a Pagar	1.083	1.083
Juros Passivos a Pagar	(2.434)	(22.037)
Outras Obrigações a Pagar	1.814.981	11.969.354
Multas / Encargos - FGTS	17.829	17.829
Convênios a Realizar Santander	-	15.000
Débitos Parcelados de Ressarc. SUS	350.273	381.487
	<b>2.190.802</b>	<b>12.371.895</b>
Outras Obrigações (LP)		
	2023	2022
Débitos Parcelados do Ressarc. SUS (LP)	318.547	651.312
	<b>318.547</b>	<b>651.312</b>

24. Parcelamentos

Parcelamento (CP)		
	2023	2022
Parcelamento INSS	-	91.592
Parcelamento Procuradoria Geral da Fazenda	325.060	325.060
Parcelamento Simplificado da Receita Federal	7.758	51.672
Novo Parcelamento Caixa Econômica Federal - FGTS	1.502.023	1.502.023
Parcelamento Caixa Econômica Federal - FGTS	72.122	123.638
( - ) Parcelamento Caixa Econômica Federal - FGTS	(20.721)	(35.522)
( - ) Juros Variações a Vencer	(1.433.164)	(1.433.164)
( - ) Juros White Martins	(440.323)	(440.323)
Parcelamento CPFL	228.764	274.516
( - ) Parcelamento CPFL	(113.902)	(136.682)
	<b>127.617</b>	<b>322.811</b>
Parcelamento (LP)		
	2023	2022
Parcelamento CPFL (LP)	-	205.887
( - ) Parcelamento CPFL (LP)	-	(102.512)
Parcelamento INSS (LP)	3.878.633	3.787.042
Parcelamento Receita Federal (LP)	517.534	517.534
Parcelamento Procuradoria Geral da Fazenda (LP)	3.779.813	3.779.813
Novo Parcelamento Caixa Econômica Federal - FGTS (LP)	5.371.411	5.371.411
Parcelamento Simplificado da Receita Federal (LP)	-	7.757
( - ) Parcelamento FGTS	(4.743.405)	(4.743.405)
( - ) Parcelamento Procuradoria Geral da Fazenda (LP)	-	(2.434)
Parcelamento Caixa Econômica Federal - FGTS (LP)	-	72.122
( - ) Parcelamento Caixa Econômica Federal - FGTS (LP)	-	(20.721)
	<b>8.803.987</b>	<b>8.872.495</b>



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE BIRIGUI

CNPJ: 45.383.106/0001-50

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(valores expressos em reais)

25. Receita Diferida

Receita Diferida	2023	2022
Receita Diferida	-	542.375
	-	542.375

26. Subvenções e Contrato de Gestão

Descrição	Banco	Contas a receber	Total do Ativo	Subvenção a realizar
Recursos com restrição	330.572	40.580.114	40.910.686	40.910.686
<b>Total</b>	<b>330.572</b>	<b>40.580.114</b>	<b>40.910.686</b>	<b>40.910.686</b>

26.a Subvenções a Realizar

Conforme determinado nas normas brasileiras de contabilidade, especificamente na NBC TG 07 Subvenção e Assistência Governamentais, as subvenções deverão ter o seu reconhecimento em contas de resultado, conforme ocorre à realização.

Convênio	Banco e caixa	Contas a receber	Total do Ativo	Subvenção a realizar
Custeios Municipais Lei 6.218/2016	47.990	930.529	978.519	978.519
Prefeitura de Birigui - ICMS	10	822.600	822.610	822.610
Convênios 68/2023	3.043	842.000	845.043	845.043
Termo de Colaboração 14 e 15	48.926	-	48.926	48.926
Convenio Oftalmologia	97.821	-	97.821	97.821
Convênios Diversos	1.269	-	1.269	1.269
<b>Total</b>	<b>199.059</b>	<b>2.595.129</b>	<b>2.794.188</b>	<b>2.794.188</b>

26.b Contrato de Gestão a Realizar

Os valores recebidos provenientes de contrato de gestão não devem ser considerados como Receitas da Entidade uma vez que esse valor deverá ser "devolvido" ao Gestor, seja em contrapartida pela prestação de serviços ou, quando houver sobra, devolução dos recursos financeiros.

Assim, o resultado oriundo de Contratos de Gestão não poderá compor o Patrimônio Líquido da Entidade.

Deste modo, enquanto não houver a realização dos custos do projeto, os valores são mantidos em caixa e equivalentes de caixa e no passivo, como uma obrigação da Entidade, conforme demonstrado a seguir:

BEATRIZ DE OLIVEIRA RODRIGUES:37872392860

Assinado de forma digital por BEATRIZ DE OLIVEIRA RODRIGUES:37872392860  
Data: 2024.06.11 20:05:05 -03'00'




**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE BIRIGUI**

CNPJ: 45.383.106/0001-50

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(valores expressos em reais)

Convênio	Banco e caixa	Contas a receber	Total do Ativo	Subvenção a realizar
Osasco	-	1.423.640	1.423.640	1.423.640
Projeto Araçatuba	2.850	-	2.850	2.850
Projeto Birigui - ESF	21.032	2.404.093	2.425.126	2.425.126
Projeto Capanema	107.614	-	107.614	107.614
Projeto Ferraz de Vasconcelos - P.S Ped.	-	709.409	709.409	709.409
Projeto Ferraz de Vasconcelos - P.S. Adulto	-	366.479	366.479	366.479
Projeto Ferraz de Vasconcelos - UTI Adulto	-	1.468.759	1.468.759	1.468.759
Projeto Ferraz de Vasconcelos - UTI Ped.	-	548.212	548.212	548.212
Projeto Guapiara	0	-	0	0
Projeto Guarulhos	1	16.457.531	16.457.532	16.457.532
Projeto Itaquaquecetuba - UPA	11	6.369.746	6.369.757	6.369.757
Projeto Itaquaquecetuba - CSI	2	-	2	2
Projeto Mandaqui	2	1.691.032	1.691.034	1.691.034
Projeto Mandaqui UTI - COVID	-	52.000	52.000	52.000
Projeto Matern. Patos	1	-	1	1
Projeto Osasco COVID	-	75.000	75.000	75.000
Projeto Ribeirão Pires - CAPS	0	1.675.263	1.675.263	1.675.263
Projeto Ribeirão Pires - COVID	0	894.336	894.336	894.336
Projeto Ribeirão Pires - UPA	0	3.849.484	3.849.484	3.849.484
Projeto Vargem Paulista	0	-	0	0
<b>Total</b>	<b>131.513</b>	<b>37.984.986</b>	<b>38.116.498</b>	<b>38.116.498</b>

**27. Patrimônio Social**

**a. Patrimônio Social**

Representa o patrimônio inicial da Entidade, considerando os superávits/déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição, bem como os ajustes de exercícios anteriores.

No exercício de 2023 a Entidade conta com um Patrimônio Social no montante consolidado de (R\$ 45.510.914).

**b. Ajuste de Exercícios Anteriores**

São considerados como ajustes de exercícios anteriores, os fatos decorrentes de mudança de critério contábil ou de retificação de erro imputável a exercício anterior, desde que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes (art. 186, § 1º LEI Nº 6.404/76), desta forma, no balanço encerado em 31/12/2023, foram evidenciados os valores de fatos com efeitos que pertenceram a exercícios anteriores no valor de R\$ 4.932.590.

**c. Resultado do Exercício**

O Déficit do exercício de 2023, no montante de (R\$ 17.263.682), após a apreciação pelos Diretores da Entidade, será integrado ao Patrimônio Social da Entidade.

**IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE BIRIGUI**

CNPJ: 45.383.106/0001-50

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(valores expressos em reais)

**28. Receitas**

As receitas são registradas mensalmente, em obediência aos princípios de competência do exercício e são provenientes de atendimento hospitalar a pacientes particulares, de empresas privadas e órgãos públicos, com os quais a Entidade mantém convênio, sendo em sua maior parte com o SUS, Convênios Particulares e Convênio com Operadoras de Plano de Saúde.

**29. Despesas**

As despesas estão sendo apropriadas em obediência ao regime de competência do exercício e foram apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais e fiscais.

**30. Receita com Gestão de Projeto**

Conforme citado em nota explicativa Nº1 através da portaria 54/2016 de 27/10/2016 a Entidade se tornou uma OS – Organização Social, deste modo a entidade iniciou a gestão administrativa, dos projetos discriminados na nota explicativa Nº26.b.

**31. Atendimento ao SUS**

A IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE BIRIGUI, em atendimento ao inciso II do artigo 9º da LEI COMPLEMENTAR Nº 187, DE 16 DE DEZEMBRO DE 2021, a Entidade apresentou em 2023 percentuais de atendimentos decorrentes de convênio firmado com o SUS (Sistema Único de Saúde) superior a 60% do total de sua capacidade instalada, sendo que atingiu o percentual de 85%.

Atualização do CNE S (mais recente)		01/05/2024		Competência Apresentação (Ano)		2023				
Competência		Internação				Ambulatório				
Mês / Ano		SUS		Não-SUS		SUS		Não-SUS		% SUS Mensal
		Qtde	Paciente-Dia	Qtde	Paciente-Dia	Internação	Qtde	Qtde	Ambulatório	
Janeiro	- 2023	369	1.880	168	332	83,56%	2.711	2.113	56,20%	83,56%
Fevereiro	- 2023	350	1.565	178	388	60,00%	2.502	2.240	53,45%	80,84%
Março	- 2023	421	1.877	203	428	61,43%	2.816	2.780	50,24%	61,43%
Abril	- 2023	360	1.827	179	362	83,46%	2.207	2.557	46,04%	83,46%
Maió	- 2023	420	1.924	208	383	84,13%	1.451	2.744	34,59%	84,13%
Junho	- 2023	398	1.735	193	373	82,31%	1.071	2.080	29,50%	82,31%
Julho	- 2023	368	1.714	212	440	79,35%	1.112	2.761	28,71%	79,36%
Agosto	- 2023	392	1.813	193	399	83,20%	1.585	2.770	38,39%	83,20%
Setembro	- 2023	305	1.472	175	348	60,97%	1.315	2.557	33,96%	60,97%
Outubro	- 2023	362	1.616	204	458	77,92%	1.315	2.728	32,53%	77,92%
Novembro	- 2023	309	1.516	177	384	78,79%	1.237	2.383	34,17%	78,79%
Dezembro	- 2023	339	1.567	183	378	80,76%	1.224	2.555	32,39%	80,76%
<b>Total (SEM INCENTIVO)</b>	<b>- 2023</b>	<b>4.393</b>	<b>23.324</b>	<b>2.274</b>	<b>4.694</b>	<b>81,53%</b>	<b>20.626</b>	<b>30.796</b>	<b>40,11%</b>	<b>81,53%</b>

No Plano de Ação Regional (Portaria MS 1.970/2011 - Artigo 301, preencha caso a entidade possua:

I - Atenção obstétrica e neonatal;

II - Atenção oncológica;

III - Atenção às urgências e emergências;

IV - Atendimentos voltados aos usuários de álcool, crack e outros drogas; e

V - Hospitais de Ensino

Sim/Não	Máximo	Obtido
Sim	1,50%	1,50%
Não	1,50%	0,00%
Sim	1,50%	1,50%
Não	1,50%	0,00%
Não	1,50%	0,00%

**Percentual de Atendimento ao SUS - TOTAL - no ano**

**2023** foi de:

**85%**

Página 19 de 20

BEATRIZ DE  
OLIVEIRA  
RODRIGUES:378723  
92860

Autuado de forma digital  
por BEATRIZ DE OLIVEIRA  
RODRIGUES:37872392860  
Data: 2024.05.11  
20:50:02.00

**32. Isenções Previdenciárias e Imunidades Tributárias usufruídas**

De acordo com o Art. 150 da Constituição Federal, a entidade é imune dos impostos sobre patrimônio e renda. Além disso, é considerada isenta de contribuições de acordo com o Art. 195 da Constituição Federal pois atende ao disposto na Lei Complementar nº 187/2021.

Em atendimento à ITG 2002 - Entidades sem Finalidade de Lucros e também ao artigo 30 da Portaria MS 834/16, estão demonstrados a seguir os valores relativos às isenções usufruídas pela Entidade durante o exercício de 2023, como se devidos fossem.

**Isenções Previdenciárias**  
Isenção de Cota Patronal ( + )

2023	2022
5.521.341	6.924.716
<u>5.521.341</u>	<u>6.924.716</u>

**33. Autorização Para Conclusão Das Demonstrações Contábeis**

As demonstrações contábeis foram aprovadas e autorizadas para publicação em 15 de maio de 2024.

**34. Outras informações**

Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas estão sujeitos ao exame das autoridades fiscais competentes durante prazos prescricionais variáveis consoantes a legislação específica aplicável.

Birigui (SP), 31 de dezembro de 2023.



Leandro Maifels Milani  
Interventor

BEATRIZ DE OLIVEIRA RODRIGUES-3782339  
2860

Assinado de forma digital por  
BEATRIZ DE OLIVEIRA  
RODRIGUES-378233944  
Data: 2024.05.11 20:01:47 -03'00'

Beatriz de Oliveira Rodrigues  
Contadora CRC-SP 321.993/O-2

