



SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE TUPÃ

Hospital "AMIGO DA CRIANÇA" - UNICEF - OMS

Instituição de Utilidade Pública pelo Dec. Federal Nº 48.888 de 26/08/1960

Lei Estadual Nº 5.631 de 06/05/1960 e Lei Municipal Nº 682 de 19/02/1960.

C. N. P. J. - 72.547.623/0001-90 - santacasa@unisite.com.br



Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em reais)

1 Contexto operacional

O Santa Casa de Misericórdia de Tupã, é uma Entidade civil, filantrópica e beneficente, sem finalidade lucrativa, imune de tributação, regendo-se pelos Estatutos Sociais e demais disposições legais, A Entidade tem como finalidade prestar assistência médica e hospitalar ao Sistema Único de Saúde, Convênios diversos e particulares. Em 1995, foi criado o plano de saúde " Santa Casa Saúde" para atendimento dos seus usuários da Santa Casa e uma rede credenciada de médicos e laboratórios. Em 2010, a Entidade alterou seu Estatuto Social, transformando-se em uma Organização Social de Saúde.

2 Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas da Lei n. 6.404/76 e alterações promovidas pela Lei 11.638/07 e Lei 11.941/09, que deram início ao processo de convergência das normas brasileiras de contabilidade às novas regras internacionais de contabilidade. Observamos também os dispostos nas novas normas brasileiras de contabilidade, elaboradas pelo Conselho Federal de Contabilidade, através de pronunciamentos técnicos emitidos pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Técnicos, aplicáveis às Entidades sem fins lucrativos, bem como às normas emanadas da Agência Nacional de Saúde Suplementar - ANS, no que se refere à Santa Casa Saúde que opera o Plano de Saúde.

3 Descrições das principais práticas contábeis

3.1 -Disponibilidades

Compreendem os valores de Fundo de Caixa, bem como numerários depositados em conta corrente junto a Instituições Financeiras.

	2020	2019
Caixa	3.724	37.375
Bancos	198.431	1589.830
TOTAL	202.155	1.627.205



SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE TUPÃ

Hospital "AMIGO DA CRIANÇA" - UNICEF - OMS

Instituição de Utilidade Pública pelo Dec. Federal Nº 48.888 de 26/08/1960

Lei Estadual Nº 5.631 de 06/05/1960 e Lei Municipal Nº 682 de 19/02/1960.

C. N. P. J. - 72.547.623/0001-90 - santacasa@unisite.com.br



3.2 - Aplicações

As aplicações financeiras estão avaliadas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

Aplicação Financeira Vinculada

A Entidade mantém aplicação financeira na Caixa Econômica Federal, afim de atender as exigências da ANS, cujo montante está registrado naquela Instituição Bancária, como ativos garantidores de provisões técnicas, sendo que esses recursos só podem ser utilizados com prévia autorização da ANS.

	2020	2019
VINCULADAS		
-Caixa Econômica Federal(FI SAUDE SUPL.-ANS		1.275.900
-SICREDI-SOBERANO SAÚDE-FI RF LP ANS	1.351.908	
NÃO VINCULADAS		
-Banco do Brasil S/A	3.537.075	110.212
TOTAL	4.888.983	1.386.112

3.3 - Créditos de Operações com plano de assistência à saúde.

	2020	2019
Contraprestação Pecuniária	1.198.953	1.154.165

Representam os valores provenientes de Contraprestações Pecuniárias a receber do Plano Santa Casa Saúde.

3.4 - Créditos Operacionais de Prestação Serviços a Saúde e Outros Valores.

	2020	2019
SUS	1.532.268	1.222.559
Convênios	885.981	680.609
Adiantamentos	160.321	115.080
Cheques de Terceiros	11.050	49.491
Estoques	2.077.606	1.558.179
TOTAL	4.667.226	3.625.918

Representam os valores provenientes de direitos a receber, pela contra prestação de serviços aos usuários do SUS, convênios, particulares, havendo ainda, adiantamento à funcionários, cheques de terceiros e os estoques que foram avaliados ao custo médio de aquisição, que não excede o valor de mercado.

Provisão para Perdas

A Entidade constituiu provisão para possíveis perdas em seus créditos a receber, com base em estimativas.



SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE TUPÃ

Hospital "AMIGO DA CRIANÇA" - UNICEF - OMS

Instituição de Utilidade Pública pelo Dec. Federal Nº 48.888 de 26/08/1960
Lei Estadual Nº 5.631 de 06/05/1960 e Lei Municipal Nº 682 de 19/02/1960.
C. N. P. J. - 72.547.623/0001-90 - santacasa@unisite.com.br



Para os créditos de Contraprestação Pecuniária a Receber (Plano Santa Casa Saúde), a provisão foi calculada sobre o montante dos créditos, cuja inadimplência supere 60 dias da data de vencimento para operações com planos individuais com preços pré-estabelecidos e 90 dias nos demais casos.

4 Imobilizado e Intangível

			2020	2019
	Custo Original	Depreciação Amortização	Total	Total
Edificações	4.569.566	-	4.569.566	4.034.346
Terrenos	671.420	-	671.420	671.420
Máq.Equip.Hospitalares	4.691.216	3.082.705	1.608.511	1.624.052
Máq.Equip.Hosp.-Subvenção	3.784.145	2.443.204	1.340.941	1.295.132
Equip. de Informática	259.450	232.952	26.498	43.136
Móveis e Utensílios Hospitalar	1.178.259	878.515	299.744	367.338
Móv. E Utensílios-Subvenção	615.946	208.892	407.054	214.942
Veículos	89.316	42.194	47.122	49.270
Imobilizações em curso		-		475.869
Intangível-Sistema de computação	427.001	170.800	256.201	341.601
TOTAIS	16.286.319	7.059.262	9.227.057	9.117.106

MOVIMENTAÇÃO	
SALDOS EM 31/12/2019	9.117.106
Aquisições	1.229.258
Depreciações/Amortizações	-1.009.959
Baixas	-109.348
SALDO EM 31/12/2020	9.227.057

Os bens do imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição ou construção. Os encargos de depreciação e amortização foram calculados pelo método linear, através da vida útil econômica dos bens.

5 Provisões Técnicas

Ressarcimento ao SUS

Registro das obrigações para com o SUS-Sistema Único de Saúde, referentes aos atendimentos prestados aos usuários do Plano de Saúde, conforme ABIs encaminhadas pela ANS-Agência Nacional de Saúde Suplementar.



SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE TUPÃ

Hospital "AMIGO DA CRIANÇA" - UNICEF - OMS

Instituição de Utilidade Pública pelo Dec. Federal Nº 48.888 de 26/08/1960
Lei Estadual Nº 5.631 de 06/05/1960 e Lei Municipal Nº 682 de 19/02/1960.
C. N. P. J. - 72.547.623/0001-90 - santacasa@unisite.com.br



Provisão para Eventos Ocorridos e Não Avisados – PEONA (Art. 11 RN-393 da ANS-Agência Nacional de Saúde Suplementar)

Calculada mensalmente, na proporção cumulativa de 1/72 avos sobre o percentual de 8,5% do total de contraprestações emitidas líquidas ou 10% do total dos eventos indenizáveis, nos últimos 12 (doze) meses, na modalidade de preço pré-estabelecido.

Eventos a Liquidar com Operações de Assistência à Saúde

Registra as obrigações perante a rede própria e credenciada de médicos e operadoras de planos de saúde, provenientes dos atendimentos prestados aos usuários no Plano Santa Casa Saúde.

Contraprestações

As contraprestações emitidas são registradas no passivo circulante, utilizando-se o critério pró-rata-dia para as apropriações dentro do período de cobertura assistencial.

	2020	2019
Ressarcimento ao SUS	185.948	237.823
Ressarcimento ao SUS - LP	111.548	215.627
PPNG	1.574.922	1.487.023
PEONA	1.029.697	1.003.457
Provisão de eventos à liquidar	330.575	237.495
TOTAL	3.232.690	3.181.425

6

Débitos Diversos

6.1 - Obrigações Com Pessoal

	2020	2019
Salários a Pagar	652.696	556.756
Férias a Pagar	1.250.879	1.116.550
Honorários Médicos	1.148.297	912.513
TOTAL	3.051.872	2.585.819

Estão registradas nesta contas as obrigações para com os funcionários e os valores de honorários médicos a repassar.

6.2 - Tributos e Encargos Sociais a Recolher (Curto e Longo Prazo)

	2020	2019
INSS	86.612	79.891
FGTS	113.648	97.529
IRRF	74.873	77.021
ISSQN / PIS / COFINS / CSSLL	39.826	37.170
SINDICAL	34.233	26.352
TRIBUTOS PARCELADOS	171.062	207.293
PARCELAMENTOS (REFIS E ANS)-LP	475.340	654.492
TOTAL	995.594	1.179.748



SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE TUPÃ

Hospital "AMIGO DA CRIANÇA" - UNICEF - OMS

Instituição de Utilidade Pública pelo Dec. Federal Nº 48.888 de 26/08/1960

Lei Estadual Nº 5.631 de 06/05/1960 e Lei Municipal Nº 682 de 19/02/1960.

C. N. P. J. - 72.547.623/0001-90 - santacasa@unisite.com.br



Estão registrados nesta conta os valores provenientes de contribuições e impostos retidos, bem como os parcelamentos de tributos.

6.3 - Fornecedores

	2020	2019
Fornecedores de Bens / Serviços	1.139.966	1.408.430

Correspondem a totalidade dos débitos devidos aos nossos fornecedores de bens e serviços.

7 Empréstimos a Pagar

Correspondem aos saldos devedores dos empréstimos tomados junto as Instituições Financeiras, a saber: 1- BNDES SAÚDE, contrato 4097, firmado em 05 de junho de 2015, a taxa de juros efetiva de 0,2547% a.m., em 119 parcelas, vencendo a primeira em 15/08/2015 e a última em 15/06/2025; 2- BANCO SICREDI – 2.1- contrato firmado em 10/07/2018, a taxa de juros nominal ao mês de 1,05%, em 24 parcelas, vencendo a primeira em 01/09/2018 e a última em 01/08/2020. 2.2- contrato firmado em 30/11/2018, a taxa de juros nominal ao mês de 0,63%, em 24 parcelas, vencendo a primeira em 01/01/2019 e a última em 01/12/2020. 2.3- Contrato Rotativo B909313511 de 19/12/2019 e Contrato Rotativo B909313597 de 23/12/2019. Correspondem também os valores referentes a contratos visando a concessão de empréstimos aos funcionários da Entidade, com pagamento mediante consignação em folha de pagamento, estando assim registrados:

	2020	2019	2020	2019
	Circulante	Circulante	Não Circulante	Não Circulante
- Financiamento BNDES SAÚDE	508.586	485.637	1.862.277	2.151.594
- Empréstimo SICREDI	0,00	1.525.487		
- Empr. SICREDI-C.Garantida	0,00	700.000		
- Conv.Empr.Func./Bco Brasil	11.532	9.999		
- Conv.Empr.Func./Bco Sicredi	31.769	27.501		
- Conv.Empr.Func./CEF	200	59.374		
TOTAL	552.087	2.807.998	1.862.277	2.151.594

8 Outros Débitos

	2020	2019
Créditos de Convênios a Esclarecer	-	34.080
Seguro de vida em grupo	1.144	2.062
Convênios de funcionários	43.820	46.220
TOTAL	44.964	82.362

Estão registrados nesta conta outras obrigações para com terceiros e créditos a esclarecer.



SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE TUPÃ

Hospital "AMIGO DA CRIANÇA" - UNICEF - OMS

Instituição de Utilidade Pública pelo Dec. Federal Nº 48.888 de 26/08/1960

Lei Estadual Nº 5.631 de 06/05/1960 e Lei Municipal Nº 682 de 19/02/1960.

C. N. P. J. - 72.547.623/0001-90 - santacasa@unisite.com.br



8.1 - Receitas Diferidas

Conforme determinam as Normas Brasileiras de Contabilidade, especificamente a NBC TG 07 - Subvenção e Assistência Governamentais, as subvenções destinadas a investimentos, deverão ter o seu reconhecimento em contas de resultado, conforme ocorre a realização dos bens, que no caso de imobilizado se dá pela depreciação ou alienação do mesmo.

Desta forma, a Entidade reconhece mensalmente como receita de subvenções para investimento, em conta de resultado, o mesmo valor que contabiliza como depreciação do bem imobilizado.

Saldo a realizar em 31/12/2019	1.916.546
Aquisições no período	784.935
Depreciações do período	-534.811
Saldo a realizar em 31/12/2020	2.166.670

9 Receitas

As receitas são registradas mensalmente em obediência ao regime da Competência, 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.

10 Despesas

As despesas estão apropriadas obedecendo ao regime de competência e foram apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais-fiscais.

11 Atendimento ao SUS

Com observância à resolução 834/2016-MS de 26/04/2016 o número total de **pacientes-dia** de internações e dos atendimentos ambulatoriais prestados no exercício de 2020 foi de:



SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE TUPÃ

Hospital "AMIGO DA CRIANÇA" - UNICEF - OMS

Instituição de Utilidade Pública pelo Dec. Federal Nº 48.888 de 26/08/1960
Lei Estadual Nº 5.631 de 06/05/1960 e Lei Municipal Nº 682 de 19/02/1960.
C. N. P. J. - 72.547.623/0001-90 - santacasa@unisite.com.br



Competência			Internação					Ambulatório			% SUS Mensal
			SUS		Não-SUS		% SUS	SUS	Não-SUS	% SUS	
			Qtde.	Paciente-Dia	Qtde.	Paciente-Dia	Internação	Qtde.	Qtde.	Ambulatório	
Janeiro	-	2020	575	2.364	156	439	84,34%	43.447	10.001	81,29%	84,34%
Fevereiro	-	2020	530	2.174	157	415	83,97%	36.131	9.276	79,57%	83,97%
Março	-	2020	560	2.122	158	554	79,30%	35.181	7.615	82,21%	79,30%
Abril	-	2020	507	1.707	166	458	78,85%	16.100	3.569	81,85%	78,85%
Mai	-	2020	456	1.768	176	639	73,45%	18.969	4.993	79,16%	73,45%
Junho	-	2020	452	1.974	216	574	77,47%	21.697	6.647	76,55%	77,47%
Julho	-	2020	625	2.230	259	520	81,09%	25.654	7.974	76,29%	81,09%
Agosto	-	2020	512	1.849	229	708	72,31%	22.972	7.233	76,05%	72,31%
Setembro	-	2020	536	1.911	240	536	78,10%	30.440	8.067	79,05%	78,10%
Outubro	-	2020	527	2.076	268	712	74,46%	28.286	8.525	76,84%	74,46%
Novembro	-	2020	503	2.131	290	603	77,94%	24.611	5.593	81,48%	77,94%
Dezembro	-	2020	531	2.140	248	600	78,10%	29.590	7.167	80,50%	78,10%
Total (SEM INCENTIVO)	-	2020	6.314	24.446	2.563	6.758	78,34%	333.078	86.660	79,35%	78,34%

12 Isenções Previdenciárias Usufruídas e imunidades tributárias.

A entidade usufruiu da isenção da cota patronal apurada sobre a folha de pagamento durante exercício findo 31/12/2020, conforme lei 12.101/2009 do CEBAS, assim como imunidades conforme CF/88.

	2020	2019
PREVIDENCIÁRIAS	3.163.880	2.788.297
COFINS	1.580.611	1.340.348
IRPJ	632.244	536.139
CSLL	569.020	482.525
TOTAL	5.945.755	5.147.309

13 Subvenções, Doações e Contribuições

As subvenções, doações, contribuições e campanhas destinadas para custeio foram contabilizadas em conta de receitas operacionais. As subvenções destinadas a investimentos(*) foram registradas no Passivo Circulante.

<u>SUBVENÇÕES E DOACOES</u>	2020	2019
<u>Secretaria de Estado da Saúde</u>		
CONV.608/2016 - Custeio	78.265	
INCREMENTO MAC – Portaria nº728	800.000	
COVID-19 – Portaria nº1001	443.214	
CONV. 274/2020 - Custeio	548.625	
CONV. 291/2020 - Custeio	1.132.780	2.198.595
<u>Governo Federal</u>		
AUXÍLIO EMERGENCIAL – Portaria nº1393	417.272	-
AUXÍLIO EMERGENCIAL – Portaria nº1448	1.704.296	
<u>Secretaria Municipal da Saúde</u>		
<u>Subvenção Social</u>		
Tupã	1.800.000	1.222.800
Herculândia	-	9.000
Doações de Particulares	1.063.098	1.286.745
TOTAIS	7.987.550	4.717.140



SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE TUPÃ

Hospital "AMIGO DA CRIANÇA" - UNICEF - OMS

Instituição de Utilidade Pública pelo Dec. Federal Nº 48.888 de 26/08/1960
Lei Estadual Nº 5.631 de 06/05/1960 e Lei Municipal Nº 682 de 19/02/1960.
C. N. P. J. - 72.547.623/0001-90 - santacasa@unite.com.br



14 Trabalho Voluntário

Atendendo a Resolução CFC nº 1.409 de 21/09/2013, que através da ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, que determina o reconhecimento do trabalho voluntário pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Assim sendo, foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela Santa Casa de Misericórdia de Tupã. Em primeira instância encontram-se os trabalhos voluntários, que, sem nenhuma remuneração são prestados pelos membros da Mesa Administrativa, Conselhos Fiscal e de Administração da Entidade. A mensuração destes trabalhos foi feita com base nas horas despendidas, avaliadas pelo valor de mercado regional.

	2020	2019
TRABALHO VOLUNTÁRIO	243.480	231.840

15 Distribuição dos saldos de Eventos Médicos Hospitalares-Assistência Médico Hospitalar

**EVENTOS MÉDICO HOSPITALARES
ASSIST. MÉDICO-HOSPITALAR**

Cobertura Assistencial c/ Preço Pré Estabelecido - Planos Individuais/Familiares antes da Lei

	Consulta	Exames	Terapias	Internações	Outros	Demais	TOTAL
	Médica				Atendimentos	Despesas	
Rede Própria	218,00	30.490,86		49.478,80			80.187,66
Rede Contratada	18.738,20	48.565,39		12.745,99			80.049,58
Reembolso							0,00
Intercâmbio Eventual							0,00
TOTAL	18.956,20	79.056,25	0,00	62.224,79	0,00	0,00	160.237,24

Cobertura Assistencial c/ Preço Pré Estabelecido - Planos Individuais/Familiares pós Lei

	Consulta	Exames	Terapias	Internações	Outros	Demais	TOTAL
	Médica				Atendimentos	Despesas	
Rede Própria	7.212,23	1.099.830,93		514.681,89			1.621.725,05
Rede Contratada	246.393,60	795.500,16		146.835,37			1.188.729,13
Reembolso							0,00
Intercâmbio Eventual							0,00
TOTAL	253.605,83	1.895.331,09	0,00	661.517,26	0,00	0,00	2.810.454,18

Cobertura Assistencial c/Preço Pré Estabelecido - Planos Coletivos Empresariais antes da Lei

	Consulta	Exames	Terapias	Internações	Outros	Demais	TOTAL
	Médica				Atendimentos	Despesas	
Rede Própria	98,00	24.350,10		18.423,27			42.871,37
Rede Contratada	17.809,66	39.645,55		5.630,50			63.085,71
Reembolso							
Intercâmbio Eventual							
TOTAL	17.907,66	63.995,65	0,00	24.053,77	0,00	0,00	105.957,08

Cobertura Assistencial c/Preço Pré Estabelecido - Planos Coletivos Empresarias pós Lei

	Consulta	Exames	Terapias	Internações	Outros	Demais	TOTAL
	Médica				Atendimentos	Despesas	
Rede Própria	3.932,40	758.436,44		780.767,76			1.543.136,60
Rede Contratada	328.769,43	1.045.777,27		169.286,19			1.543.832,89
Reembolso							
Intercâmbio Eventual							
TOTAL	332.701,83	1.804.213,71	0,00	950.053,95	0,00	0,00	3.086.969,49



SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE TUPÃ

Hospital "AMIGO DA CRIANÇA" - UNICEF - OMS

Instituição de Utilidade Pública pelo Dec. Federal Nº 48.888 de 26/08/1960
Lei Estadual Nº 5.631 de 06/05/1960 e Lei Municipal Nº 682 de 19/02/1960.
C. N. P. J. - 72.547.623/0001-90 - santacasa@unisite.com.br



16 Patrimônio Social

Representa o patrimônio inicial da Entidade, acrescido dos superávits/déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição.

O Superávit verificado no exercício de 2020, no valor de R\$-5.636.376,16 será integrado ao Patrimônio Social da Entidade.

17 Contingências – Processos Judiciais

De acordo com a NBC TG 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, foi constituída Provisão para Contingências Cíveis no valor de 64.000,00, montante suficiente para cumprimento do acordo firmado referente ao processo 0010742.2016.5.15.0065 – Reclamação Trabalhista em 2019, 2020 de acordo com o prognóstico do departamento jurídico, não houve a necessidade de realizar provisão para contingência.

Ainda de acordo com a referida norma, os processos considerados de possível e remota realização perfazem um montante de R\$ 390.216,94 e não necessitam serem provisionados, sendo necessária apenas a divulgação.

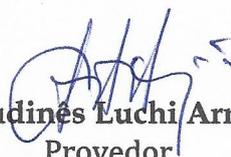
18 Seguros

Em 31 de dezembro de 2020, os ativos da Entidade apresentavam-se segurados contra possíveis sinistros, sendo que os valores contratados são considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros e estão assim resumidos:

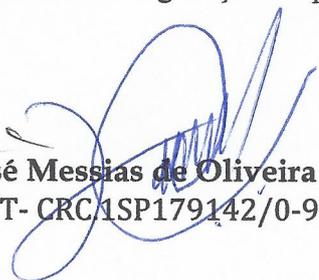
Riscos Cobertos	Cobertura-R\$-
Incêndio, Raio, Explosão	8.000.000
Danos Elétricos	250.000
Desmoronamento	200.000
Roubos de Bens	50.000
Vendaval/Fumaça	300.000
Equipamentos Eletrônicos	200.000
Equipamentos Móveis	200.000
Quebra de Vidros	50.000
Total	9.250.000

19 Outras informações

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


Claudinês Luchi Arroyo
Provedor


Osvaldo Pacheco
1º Tesoureiro


José Messias de Oliveira
CT- CRC 1SP179142/0-9