

SANTA CASA NOSSA SENHORA DAS MERCÊS

RELATÓRIO ANUAL 2023

BORN 

INDEPENDENT MEMBER OF



ABACUS
WORLDWIDE

SUMÁRIO

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO	Pág. 01
BALANÇO PATRIMONIAL	Pág. 02
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	Pág. 03
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE	Pág. 04
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Pág. 05
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	Pág. 06
INDICADORES ECONÔMICO-FINANCEIROS	Pág. 07
NOTAS EXPLICATIVAS	Pág. 08 a 16
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES	Pág. 17 a 19

SANTA CASA NOSSA SENHORA DAS MERCÊS

RELATORIO DA ADMINISTRAÇÃO

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos a apreciação de V.Sas. as demonstrações financeiras da **SANTA CASA NOSSA SENHORA DAS MERCÊS**, relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, acompanhada das respectivas notas explicativas e do “Relatório de Auditoria”.

Santa Bárbara/MG, 15 de julho de 2024.

DIRETORIA

SANTA CASA NOSSA SENHORA DAS MERCES
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO

VALORES EM REAIS

ATIVO	Notas	2023	2022
CIRCULANTE		2.486.232	2.060.561
Caixa e equivalentes de caixa	04	1.658.416	1.270.761
Créditos de operações com planos de assistência à saúde	05	254.212	274.175
Créditos de op. de assistência saúde não relacionados c/ planos de saúde	05	239.030	97.773
Estoques	06	313.693	401.890
Outros ativos		20.882	15.962
NÃO CIRCULANTE		15.141.915	14.844.687
Depósitos judiciais	17	5.023	5.023
Imobilizado	07	15.136.892	14.839.664
TOTAL DO ATIVO		17.628.148	16.905.248
PASSIVO	Notas	2023	2022
CIRCULANTE		1.219.501	947.846
Contas a pagar a fornecedores e outras	08	236.370	248.270
Obrigações trabalhistas e sociais	09	769.764	576.184
Empréstimos e financiamentos	10	132.266	70.278
Obrigações tributárias		81.100	53.114
NÃO CIRCULANTE		76.067	-
Empréstimos e financiamentos	10	76.067	-
TOTAL DO PASSIVO		1.295.568	947.846
PATRIMONIO SOCIAL	11	16.332.580	15.957.403
Patrimônio social		4.933.156	4.479.341
Superavit / Deficit Exercício		375.177	453.815
Ajustes de avaliação patrimonial		11.024.247	11.024.247
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO		17.628.148	16.905.248

SANTA CASA NOSSA SENHORA DAS MERCES
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
 VALORES EM REAIS

ITENS DE RESULTADOS	Notas	EXERCÍCIOS	
		2023	2022
RECEITAS HOSPITALARES		17.170.522	15.596.466
Pacientes particulares		117.310	197.297
Convênios		2.203.852	3.676.647
Contrato PM Catas Altas		1.255.569	1.260.836
SUS		9.257.439	1.665.283
Contrato de gestão PMSB		900.000	6.087.032
PMSB - Termo de compromisso Valora		1.397.342	1.294.165
Outros convênios/pacientes		552.256	-
(-) Glosas		(64.242)	(53.908)
Receitas subvenções		40.668	34.457
Receitas com doações		238.299	380.841
Isonção patronal INSS	12	1.272.030	1.053.817
CUSTOS HOSPITALARES	13	(15.176.966)	(13.673.387)
RESULTADO BRUTO		1.993.555	1.923.080
DESPESAS OPERACIONAIS		(1.618.378)	(1.469.265)
ADMINISTRATIVAS	13	(993.419)	(806.950)
OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		(624.959)	(662.315)
Receita de remissão tributária	12	(1.272.030)	(1.053.817)
Receitas diversas	14	613.565	500.474
Receitas (despesas) financeiras		33.506	(108.973)
SUPERÁVIT DO EXERCÍCIO		375.177	453.815

SANTA CASA NOSSA SENHORA DAS MERCES
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

VALORES EM REAIS

ITENS	EXERCÍCIOS	
	2023	2022
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	375.177	453.815
OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO	375.177	453.815

SANTA CASA NOSSA SENHORA DAS MERCES
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

VALORES EM REAIS

	Patrimônio Social	Resultado do período	Ajustes de avaliação patrimonial	Somam
Em 31 de dezembro de 2021	3.875.246	424.787	11.203.555	15.503.588
Resultado líquido do exercício	-	453.815	-	453.815
Ajuste de avaliação patrimonial	179.308	-	(179.308)	-
Resultado abrangente total	179.308	453.815	(179.308)	453.815
Aumento do patrimônio social	424.787	(424.787)	-	-
Mutações internas do patrimônio social	424.787	(424.787)	-	-
Em 31 de dezembro de 2022	4.479.341	453.815	11.024.247	15.957.403
Resultado líquido do exercício	-	375.177	-	375.177
Resultado abrangente total	-	375.177	-	375.177
Aumento do patrimônio social	453.815	(453.815)	-	-
Mutações internas do patrimônio social	453.815	(453.815)	-	-
Em 31 de dezembro de 2023	4.933.156	375.177	11.024.247	16.332.580

SANTA CASA NOSSA SENHORA DAS MERCES
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
 VALORES EM REAIS

ITENS	EXERCÍCIOS	
	2023	2022
1. DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit	375.177	453.815
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais		
Depreciação e amortização(+)	595.159	542.506
Custos de financiamento(+)	66.961	108.973
Receitas de investimento(-)	(100.466)	-
Variação nos ativos e passivos operacionais		
(Acréscimo) decréscimo nas contas a receber de clientes e outras	(121.294)	(17.889)
(Acréscimo) decréscimo nos estoques	88.198	98.197
(Acréscimo) decréscimo nos tributos a recuperar	-	44
(Acréscimo) decréscimo nos depósitos judiciais	-	72.089
(Acréscimo) decréscimo em outros ativos	(4.920)	735
Acréscimo (decréscimo) nas contas a pagar a fornecedores e outras	(11.900)	112.367
Acréscimo (decréscimo) nas obrigações trabalhistas e sociais	193.580	(68.954)
Acréscimo (decréscimo) nos tributos correntes a pagar	27.986	11.888
Acréscimo (decréscimo) nas provisões	-	(77.112)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	1.108.481	1.236.657
2. DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Receitas de investimento reconhecidas no resultado (+)	100.466	-
Aquisição de imobilizado (-)	(924.301)	(674.048)
Alienação de imobilizado (+)	31.914	6.151
Caixa líquido proveniente das atividades de investimentos	(791.921)	(667.897)
3. DAS ATIVIDADES FINANCEIRAS		
Acréscimo (decréscimo) nos empréstimos e financiamentos	138.055	(258.556)
Custos de financiamento reconhecidos no resultado (-)	(66.961)	(108.973)
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamentos	71.095	(367.529)
4. VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	387.654	201.230
DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES		
Saldo inicial das disponibilidades	1.270.761	1.069.531
Saldo final das disponibilidades	1.658.416	1.270.761
	387.654	201.230

SANTA CASA NOSSA SENHORA DAS MERCES
INDICADORES ECONÔMICO-FINANCEIROS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

	EXERCÍCIOS	
	2023	2022
ANÁLISE DA LIQUIDEZ		
Necessidade de capital de giro	(498.448)	(185.541)
Capital de giro	1.266.732	1.112.716
Tesouraria	1.765.179	1.298.256
Liquidez corrente	2,04	2,17
Liquidez geral	1,92	2,18
Liquidez seca	1,78	1,75
ANÁLISE DO ENDIVIDAMENTO		
Endividamento geral	7,35%	5,61%
Endividamento de curto prazo	6,92%	5,61%
Endividamento de longo prazo	0,43%	0,00%
Participação do capital de terceiros s/PS	7,93%	5,94%
Composição do endividamento de curto prazo	94,13%	100,00%
Dívida líquida	(1.450.082)	(1.200.484)
Dívida líquida sobre o total do ativo	-8,23%	-7,10%
Posa*	1,18%	0,42%
ANÁLISE DA ATIVIDADE		
Imobilização do patrimônio próprio	92,68%	93,00%
Giro do ativo	1	1
ANÁLISE DA RENTABILIDADE		
Margem líquida	2,19%	2,91%
Margem antes dos efeitos financeiros	1,99%	3,61%
Margem bruta	11,61%	12,33%
Rentabilidade do patrimônio social	2,32%	2,88%
Rentabilidade do ativo total	2,13%	2,68%
Ebitda	936.831	1.105.293
Ebitda sobre receita líquida	5,46%	7,09%

*Passivo oneroso sobre o ativo total

SANTA CASA NOSSA SENHORA DAS MERCÊS
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

01. INFORMAÇÕES GERAIS

A Santa Casa Nossa Senhora das Mercês, instituição filantrópica, sem fins lucrativos, autorizada a funcionar em 01 de abril de 1923, sob registro no CNAS nº 8125/38-40; reconhecida de Utilidade Pública Federal (conforme decreto nº 50.517 de 02/05/1961), de Utilidade Pública Estadual (conforme lei nº 5.198 de 09/06/1969) e de Utilidade Pública Municipal (conforme lei nº 296 de 13/12/1965); tem como objetivo estatutário: prestar atendimento médico-hospitalar, nos limites de sua capacidade física e técnica e atendimento asilar.

Em 27/11/09, foi publicada a Lei nº12.101 caracterizada como Nova Lei da Filantropia, que, regulamentada em 2010 pelo decreto nº 7.237 de 27 de julho, trouxe mudanças para as entidades filantrópicas no que diz respeito a concessão do certificado de filantropia, para obtenção das isenções das contribuições para a seguridade social. Entre as inovações da nova lei está a mudança no processo de certificação, que antes era feita pelo Conselho Nacional de Assistência Social - CNAS, órgão vinculado ao Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à fome, e que doravante passa a ser dividido em três áreas: Saúde – sob a responsabilidade do Ministério da Saúde, Educação – sob a responsabilidade do Ministério da Educação e Assistência Social – sob a responsabilidade do Ministério do Desenvolvimento Social e Combate à fome. Consequentemente, as entidades de que trata esta lei deverão manter escrituração contábil segregada por área de atuação de modo a evidenciar o seu patrimônio, as suas receitas, os custos e as despesas. Ainda com relação a esse assunto, deve-se ressaltar a emissão da Portaria nº 3.355, de 04.11.2010, do Ministério de Estado da Saúde.

A entidade está estabelecida em Santa Bárbara/MG, situada na Rua Nossa Senhora das Mercês, 355. Possui 50 leitos, dos quais 34 encontram-se à disposição do SUS - Sistema Único de Saúde, correspondente a 68% desses. A entidade, considerada como de assistência social, possui imunidade de impostos nos termos da Constituição Federal.

Estas demonstrações foram elaboradas pela administração da entidade e aprovadas pelo Conselho de fiscal em 15 de julho de 2024.

02. APRESENTAÇÃO E ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

02.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com observância às disposições contidas nos pronunciamentos técnicos e as interpretações e as orientações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis-CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade-CFC, em especial a ITG 2002(R1)/2015 – Interpretação das Normas Técnicas Gerais do Conselho Federal de Contabilidade, que trata dos aspectos contábeis das Entidades sem fins lucrativos.

SANTA CASA NOSSA SENHORA DAS MERCÊS
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

02.2. Base de valor

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, exceto se indicado de outra forma.

02.3. Moeda funcional

A moeda funcional da entidade é o Real. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

03. PRINCIPAIS POLÍTICAS E PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas e práticas contábeis estão descritas a cada nota explicativa correspondente, exceto as relacionadas a seguir, que se referem a mais de uma nota explicativa. As políticas e práticas contábeis foram aplicadas de forma consistente para os exercícios apresentados e para as demonstrações financeiras da entidade.

03.1. Atualização monetária de direitos e obrigações

Os ativos e passivos monetários sujeitos a reajustes contratuais ou variações cambiais e monetárias são atualizados até a data do balanço patrimonial, sendo essas variações reconhecidas como receitas ou despesas financeiras no resultado.

03.2. Provisões

As provisões são reconhecidas para obrigações ou riscos presentes resultantes de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cujo desembolso seja provável. O valor reconhecido como provisão é a melhor estimativa das considerações requeridas para liquidar a obrigação no final de cada exercício ou período, considerando-se os riscos e as incertezas relativos à obrigação.

03.3. Estimativas contábeis

Na preparação das demonstrações financeiras é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos e passivos e outras transações. As demonstrações financeiras incluem, assim, estimativas referentes à redução ao valor líquido recuperável de ativos (impairment), determinação do valor justo, provisão para créditos de liquidação duvidosa, estimativa de vida útil dos ativos de longa duração – imobilizado e intangível -, provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

03.4. Classificação dos ativos e passivos como circulantes e não circulantes

Os ativos (com exceção do imposto de renda e da contribuição social quando diferidos) com previsão de realização ou que se pretenda vender ou consumir no prazo de doze meses a partir das datas dos balanços, são classificados como ativos circulantes. Os passivos (com exceção do imposto de renda e da contribuição social quando diferidos) com previsão de liquidação no prazo de doze meses a partir das datas dos balanços são classificados como circulantes. Todos os demais ativos e passivos (inclusive tributos diferidos) são classificados como “não circulantes”. Todos os tributos diferidos ativos e passivos são classificados como ativos ou passivos não circulantes.

SANTA CASA NOSSA SENHORA DAS MERCÊS
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

04. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Política contábil: A Administração da entidade define como “Caixa e equivalentes de caixa” os valores mantidos com a finalidade de atender a compromissos financeiros de curto prazo e não para investimento ou outros fins. As aplicações financeiras possuem características de conversibilidade imediata com o próprio emissor em um montante conhecido de caixa e não estão sujeitas a risco de mudança significativa de valor, sendo registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

Itens	2023	2022
Caixas	526	526
Depósitos bancários	24.535	3.442
Aplicações de liquidez imediata	1.633.355	1.266.793
Somas	1.658.416	1.270.761

05. CRÉDITOS A RECEBER

Política contábil: Contas a receber são registradas e mantidas no balanço social pelo valor dos títulos, ajustado a valor presente, quando aplicável, representadas, principalmente, por créditos de contas a receber por serviços prestados e pela provisão para créditos de liquidação duvidosa, que é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais riscos sobre a carteira de financiamentos e demais valores a receber existentes na data do balanço. O critério de constituição da provisão leva em consideração as perdas históricas por faixa de vencimento da carteira.

Circulante	2023	2022
Créditos de convênios	254.212	274.175
Créditos com pacientes SUS	127.027	34.762
Créditos convênios com municípios	112.003	63.011
Somas	493.242	371.947

06. ESTOQUES

Política contábil: Os estoques são apresentados pelo custo de aquisição, sem exceder o valor de mercado.

Itens	2023	2022
Materiais médico hospitalares	112.955	132.445
Drogas e medicamentos	69.669	164.187
Material de laboratório	29.603	25.167
Enxoval	26.493	10.532
Gêneros alimentícios e Dieta enteral	7.176	16.121
Produtos de lavanderia	4.481	12.955
EPIs	17.612	4.701
Materiais de limpeza	9.569	10.120
Materiais de escritório	19.174	14.933
Outros materiais	16.964	10.729
Somas	313.693	401.890

SANTA CASA NOSSA SENHORA DAS MERCÊS
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

07. IMOBILIZADO

Política contábil O imobilizado está demonstrado ao valor de custo de aquisição ou construção, deduzido das respectivas depreciações acumuladas, à exceção de terrenos e obras em andamento, acrescidos dos juros incorridos e capitalizados durante a fase de construção dos bens, quando aplicável. A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo ou família de ativos, pelo método linear, de modo que seu valor residual após sua vida útil seja integralmente baixado. A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação são revisados anualmente e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes de seu uso contínuo. Ganhos ou perdas na venda ou baixa são reconhecidos no resultado quando incorridos.

Os valores contábeis dos ativos não financeiros da entidade, são revistos a cada data de balanço para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado.

A movimentação do imobilizado, durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, assim se apresentou:

Custo

Itens	Saldo em 31/12/2021	Adições	Baixas	Transfe-rências	Saldo em 31/12/2022
Imóveis e construções	3.422.000	-	-	-	3.422.000
Benfeitorias	922.702	84.708	-	-	1.007.410
Terrenos	8.924.475	-	-	-	8.924.475
Móveis e utensílios	312.750	11.172	-	(687)	323.235
Máquinas e eqptos	569.196	35.349	-	191	604.736
Eqptos hospitalares	2.232.370	540.570	(14.936)	494	2.758.498
Instrumental	305.414	2.249	-	-	307.663
Somas	16.688.907	674.048	(14.936)	-	17.348.017

Itens	Saldo em 31/12/2022	Adições	Baixas	Transfe-rências	Saldo em 31/12/2023
Imóveis e construções	3.422.000	-	-	-	3.422.000
Benfeitorias	1.007.410	32.823	-	-	1.040.234
Terrenos	8.924.475	-	-	-	8.924.475
Móveis e utensílios	323.235	18.554	(1.134)	-	340.653
Máquinas e eqptos	604.736	165.320	(17.724)	-	752.333
Eqptos hospitalares	2.758.498	563.800	(13.056)	-	3.309.245
Instrumental	307.663	143.804	-	-	451.466
Somas	17.348.017	924.301	(31.914)	-	18.240.406

SANTA CASA NOSSA SENHORA DAS MERCÊS
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
 EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Depreciação acumulada

Itens	Saldo em 31/12/2021	Encargos de depreciação	Baixas	Transfe-rências	Saldo em 31/12/2022
Imóveis, construções	(273.760)	(136.880)	-	-	(410.640)
Benfeitorias	(73.268)	(40.296)	-	-	(113.564)
Móveis e utensílios	(138.238)	(31.581)	-	414	(169.405)
Máquinas e eqptos	(270.498)	(58.716)	-	(284)	(329.498)
Eqptos hospitalares	(1.038.362)	(244.473)	8.655	-	(1.274.180)
Instrumental	(180.509)	(30.560)	-	-	(211.069)
Somas	(1.974.635)	(542.506)	8.655	126	(2.508.354)

Itens	Saldo em 31/12/2022	Encargos de depreciação	Ajustes	Transfe-rências	Saldo em 31/12/2023
Imóveis, construções	(410.640)	(136.880)	-	-	(547.520)
Benfeitorias	(113.564)	(41.609)	-	-	(155.173)
Móveis e utensílios	(169.405)	(33.763)	788	-	(202.381)
Máquinas e eqptos	(329.498)	(69.654)	10.867	-	(388.287)
Eqptos hospitalares	(1.274.180)	(295.583)	9.139	-	(1.560.619)
Instrumental	(211.069)	(38.464)	-	-	(249.534)
Somas	(2.508.354)	(615.953)	20.794	-	(3.103.514)

As vidas úteis consideradas para cálculo da depreciação são demonstradas no quadro a seguir:

Itens	Vida útil dos ativos imobilizados
Edificações, benfeitorias	25 anos
Máquinas, equipamentos hospitalares, móveis e utensílios, instrumental	10 anos

A administração não identificou em nenhum de seus bens imobilizados a necessidade de redução ao valor recuperável (Impairment).

08. CONTAS A PAGAR A FORNECEDORES E OUTRAS

Política contábil: Reconhecidas pelo valor nominal e acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais incorridos até as datas dos balanços.

Itens	2023	2022
Materiais médicos	165.121	150.009
Materiais diversos	52.064	50.436
Serviços de terceiros	3.285	5.004
Outros serviços terceiros	15.901	42.821
Somas	236.370	248.270

SANTA CASA NOSSA SENHORA DAS MERCÊS
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
 EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

09. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

Itens	2023	2022
Obrigações trabalhistas	363.564	241.676
Obrigações sociais	92.472	60.051
Provisões	313.727	274.457
Somas	769.764	576.184

10. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Política contábil: Reconhecidos pelo valor justo, no momento do recebimento dos recursos, líquidos dos custos de transação nos casos aplicáveis e acrescidos de encargos, juros e variações monetárias e cambiais conforme previsto contratualmente, incorridos até as datas dos balanços.

Itens	Taxas	2023	2022
Capital de giro (a)	1,6%am	208.333	70.278
Somas		208.333	70.278

Itens	2023	2022
Circulante	91.667	70.278
Não circulante	116.667	-

(a) Garantias: Notas promissórias e outros direitos de crédito; vencimento fevereiro/2026.

Cronograma de vencimentos

Vencimentos	2023	2022
Em 2023	-	70.278
Em 2024	91.667	-
Em 2025	91.667	-
Em 2026	25.000	-

11. PATRIMÔNIO SOCIAL

a) O patrimônio social do Hospital é constituído por dotação inicial, bens a ele incorporados e dos resultados líquidos apurados (superávit/déficit). O Hospital por ser entidade de fins não lucrativos, não distribui lucros, dividendos, vantagens ou parcelas do patrimônio a seus instituidores, dotadores e administradores, sob qualquer forma.

b) Ajuste de avaliação patrimonial

Registra a contrapartida do custo atribuído (deemed cost) dos bens do ativo imobilizado avaliados pelo valor justo em 2013.

c) Superávit/(déficit)-Resultado do exercício

Os resultados dos exercícios são mantidos nas rubricas superávit ou déficit do exercício enquanto não aprovados pela Assembleia Geral e, após a sua aprovação, são transferidos para a conta de fundo patrimonial.

SANTA CASA NOSSA SENHORA DAS MERCÊS
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

12. ISENÇÕES TRIBUTÁRIAS

Por ser portador do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS, em vista de atendimento ao Sistema Único de Saúde – SUS, em percentual igual ou superior a 60% de sua capacidade o Hospital usufruiu das seguintes isenções:

Itens	2023	2022
INSS	1.272.030	1.053.817

O Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS do Hospital foi renovado e tem validade até 31/12/2024.

13. NATUREZA DOS CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS

A entidade apresentou a demonstração do resultado utilizando uma classificação dos custos e despesas operacionais baseadas na sua função. As informações sobre a natureza dessas despesas reconhecidas na demonstração do resultado são apresentadas a seguir:

Custos operacionais por natureza	2023	2022
Serviços próprios	5.418.208	4.404.471
Serviços médicos	7.386.486	6.761.231
Serviços de terceiros	-	75.031
Medicamentos e materiais hospitalares	1.329.410	1.488.863
Outros materiais	419.980	383.983
Contribuições e doações	27.722	26.089
Depreciação	595.160	533.720
SOMAS	15.176.966	13.673.387

Despesas operacionais por natureza	2023	2022
Honorários profissionais	162.990	157.458
Serviços de terceiros	603.173	508.250
Materiais	170.525	108.017
Aluguéis	50.774	27.507
Impostos, taxas e contribuições	1.568	5.718
Outras despesas operacionais	4.389	-
SOMAS	993.419	806.950

14. RECEITAS DIVERSAS

Itens	2023	2022
Prefeitura Municipal de Catas Altas - Aquisição Autoclave	-	224.000
Emendas Parlamentares	525.606	104.231
Taxas Administrativas	43.059	41.662
Outras receitas	44.900	130.581
Somas	613.565	500.474

SANTA CASA NOSSA SENHORA DAS MERCÊS
 NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
 EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

15. LEITOS E ATENDIMENTOS HOSPITALARES

LEITOS	2023	%	2022	%
SUS	34	68	34	68
Não SUS	16	32	16	32
Total	50	100	50	100

ATENDIMENTOS HOSPITALARES	2023	%	2022	%
INTERNAÇÕES				
SUS	1.734	74	1.867	71
Não SUS	612	26	780	29
Total	2.346	100	2.647	100
ATENDIMENTOS AMBULATORIAIS				
SUS	124.421	86	108.148	83
Não SUS	20.050	14	21.463	17
Total	144.471	100	129.611	100

16. GESTÃO DO RISCO FINANCEIRO

A Entidade procedeu a uma avaliação de seus ativos financeiros, em relação aos seus valores justos, concluindo que estes estão adequadamente demonstrados, e os passivos financeiros reconhecidos também adequadamente.

A sociedade não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

17. PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS

Política contábil: A provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas é constituída com base em pareceres jurídicos e avaliação da Administração sobre os processos conhecidos na data do balanço patrimonial. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, a jurisprudência disponível, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos e internos. A Administração acredita que as provisões para riscos cíveis, que são os processos existentes atualmente, que tem probabilidade de perdas possíveis somam o montante de R\$ 2.248,8 mil.

18. COBERTURA DE SEGUROS

A entidade mantém contratos de seguros com cobertura determinada por orientação de especialistas levando em conta a natureza e o grau de risco por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais perdas sobre seus ativos e/ou responsabilidades.

As coberturas de seguros, em valores de 31 de dezembro de 2023, são assim demonstradas:

Itens	Vigência	Coberturas	Valores (R\$)
Seguro Patrimonial	22/10/2023 a 22/10/2024	Danos elétricos	50.000
		Incêndio e complementares	5.000.000
		Vidros, anúncios luminosos, mármore	5.000
		Vendaval, furacão, ciclone, granizo, tornado	30.000

SANTA CASA NOSSA SENHORA DAS MERCÊS
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

DIRETORIA EXECUTIVA

EDUARDO CELSO MOREIRA
Diretor Presidente
CPF 037.871.763-49

CONTADOR RESPONSÁVEL
BRIZZE FERNANDA FERREIRA PERDIGÃO
Contadora - CRCMG 122.552/O

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Ilmos(as) Srs.(as).
Diretores e Conselheiros
SANTA CASA NOSSA SENHORA DAS MERCÊS
Santa Bárbara - MG

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da SANTA CASA NOSSA SENHORA DAS MERCÊS (Entidade), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Entidade em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade;
- avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;
- concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional;

- avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Belo Horizonte, 15 de julho de 2024.

BORN AUDITORES INDEPENDENTES
CRC-MG 7395/O
Ana Carolina M Born - Sócia
CRC-MG 078442/O-5

BORN 

BORN AUDITORES INDEPENDENTES
Av. Barbacena, 472 – 9º andar
CEP: 30.190-130 – BELO HORIZONTE/MG
TEL: (31) 99997-8188
www.bornauditores.com.br

INDEPENDENT MEMBER OF



ABACUS
WORLDWIDE