

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
 CNPJ 47.844.287/0001-08
 BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
 (Em unidades de Reais R\$)

<u>ATIVO</u>	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>PASSIVO</u>	<u>Nota</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Circulante							
Circulante							
Caixa e Equivalentes	3b/4	2.581.033	2.074.880	Fornecedores		7.824.460	6.361.230
Contas a Receber	3c/5	3.540.744	4.639.062	Serviços Médicos	15	5.183.100	5.036.331
Subvenções a Receber	9	237.535	237.535	Obrigações Sociais e Trabalhistas	13	13.690.268	11.599.079
Adiantamentos	6	272.164	242.616	Obrigações Tributárias	14	13.669.799	1.416.964
Estoques	3e/7	1.301.447	1.346.374	Empréstimos e Financiamentos	12	300.541	2.957.557
Outros Créditos	8	3.274.300	2.125.900	Parcelamentos Tributários	12	28.570	10.813.494
Despesas Antecipadas	3f	5.755	5.596	Outras Obrigações	16	1.347.002	1.234.163
		<u>11.212.977</u>	<u>10.671.963</u>	Subvenções a Apropriar	18	2.481.035	3.863.742
				Recuperação Judicial	17	167.621	-
						<u>44.692.396</u>	<u>43.282.558</u>
Não Circulante							
Não Circulante							
Imobilizado	3g/10	36.671.706	36.535.446	Empréstimos e Financiamentos LP	12	19.862.131	18.533.848
(-) Depreciação Acumulada	3g/10	(16.487.153)	(15.073.316)	Parcelamentos Tributários LP	12	315.361	343.932
		<u>20.184.553</u>	<u>21.462.131</u>	Provisão para Contingências Judiciais	19	855.780	1.779.787
				Recuperação Judicial LP	17	1.136.607	-
						<u>22.169.879</u>	<u>20.657.567</u>
Patrimônio Líquido (Passivo a Descoberto)							
Patrimônio Social							
Ajuste de Exercício Anterior							
Superávit ou (Déficit) do Exercício							
TOTAL DO ATIVO		<u>31.397.530</u>	<u>32.134.094</u>	TOTAL DO PASSIVO		<u>31.397.530</u>	<u>32.134.094</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



Marcus Vinícius Paço Chaer
 Provedor
 CPF 408.317.808-60



Jonatas Jefferson Silva de Oliveira
 CRC ISP 309683/019
 CPF 414.996.858-66



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
CNPJ 47.844.287/0001-08
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
(Em unidades de Reais R\$)

	Nota	2024	2023
Receita Bruta de Serviços	22		
Com Restrições	18		
Subvenções Federais		9.966.558	8.430.288
Subvenções Estaduais		15.920.142	7.628.444
Subvenções Municipais		215.660	2.391.690
		26.102.359	18.450.421
Sem Restrições			
Pacientes SUS		19.084.541	18.790.245
Pacientes Convênios		12.652.803	12.679.653
Pacientes Particulares		1.599.670	1.914.256
Campanhas, Doações e Eventos	18	2.173.541	2.347.304
Receita Financeira		1.325.693	815.996
Outras Receitas		1.904.320	1.113.592
		38.740.568	37.661.045
Deduções da Receita			
Perda sobre contratualização SUS		(1.060.894)	(1.490.774)
Abatimentos - Glosas		(980.582)	(700.270)
		(2.041.475)	(2.191.044)
Receita Líquida		62.801.452	53.920.423
Custos dos Serviços Prestados	23		
Custo do Pessoal		(26.637.023)	(23.513.416)
Custo dos Serviços Prestados por Terceiros		(20.146.532)	(17.575.705)
Custo dos Materiais e Medicamentos		(10.344.836)	(8.747.218)
		(57.128.391)	(49.836.339)
Resultado Bruto		5.673.061	4.084.084
Despesas Operacionais	24		
Despesas Administrativas e Gerais		(5.985.601)	(6.039.840)
Despesas Financeiras		(2.471.053)	(3.334.823)
Outras Despesas		(875.121)	(547.600)
Isenção Usufruída (INSS, COFINS e CSLL)	26	9.046.400	8.026.942
(-) Isenção Usufruída (INSS, COFINS e CSLL)	26	(9.046.400)	(8.026.942)
		(9.331.774)	(9.922.263)
Superávit ou (Déficit) do Exercício	21	(3.658.713)	(5.838.179)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

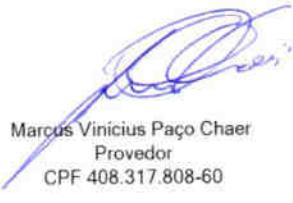
Marcus Vinícius Paço Chaer
Provedor
CPF 408.317.808-60

Jonatas Jefferson Silva de Oliveira
CRC 1SP 309683/O-9
CPF 414.996.858-66

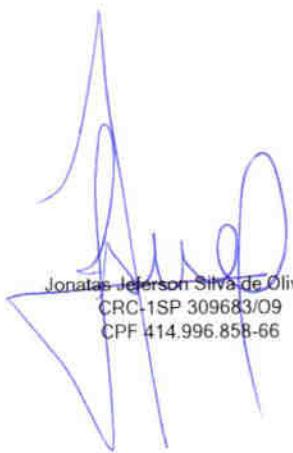
IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
 CNPJ 47.844.287/0001-08
 DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
 DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
 (Em unidades de Reais R\$)

	Patrimônio Social	Superávit (Déficit) Exercício	Ajuste de Ex. Anterior	Patrimônio Líquido
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	(22.852.853)	(3.605.256)	-	(26.458.109)
Déficit do Exercício 2022, incorporado ao Patrimônio Social	(3.605.256)	3.605.256		-
Ajuste de Exercícios Anteriores		-	490.257	490.257
Déficit do Exercício 2023		(5.838.179)		(5.838.179)
Saldo em 31 de Dezembro de 2023	(26.458.109)	(5.838.179)	490.257	(31.806.032)
Déficit do Exercício 2023, incorporado ao Patrimônio Social	(5.838.179)	5.838.179		-
Ajuste de Exercícios Anteriores	490.257		(490.257)	-
Déficit do Exercício 2024		(3.658.713)		(3.658.713)
Saldo em 31 de Dezembro de 2024	(31.806.031)	(3.658.713)	-	(35.464.745)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



Marcus Vinícius Paço Chaer
 Provedor
 CPF 408.317.808-60



Jonatas Jefferson Silva de Oliveira
 CRC-1SP 309683/09
 CPF 414.996.858-66



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
CNPJ 47.844.287/0001-08
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
(Em unidades de Reais R\$)

	<i>Reclassificado</i>	
	<i>2024</i>	<i>2023</i>
A. Resultado		
Superávit ou (Déficit) do Período	(3.658.713)	(5.838.179)
Ajuste de Exercícios anteriores	1.508.765	490.257
Depreciação	17.895	1.847.958
Baixas do Ativo Imobilizado	(924.007)	102.456
Provisão para Contingências Judiciais	(3.748.891)	(351.383)
Resultado Ajustado	<u>(3.056.060)</u>	<u>(3.748.891)</u>
B. Ativo Circulante		
Contas a Receber	1.098.318	(52.086)
Subvenções a Receber	-	4.719.462
Adiantamentos	(29.548)	(11.936)
Estoques	44.926	163.159
Outros Créditos	(1.148.399)	(403.525)
Despesas Antecipadas	(159)	(3.367)
(Aumento) Redução	<u>(34.862)</u>	<u>4.411.706</u>
C. Passivo Circulante		
Fornecedores	1.463.230	280.007
Serviços Médicos	146.769	1.308.064
Obrigações Sociais e Trabalhistas	2.091.189	3.759.750
Obrigações Tributárias	12.252.835	539.936
Outras Obrigações	112.839	(125.507)
Subvenções a Apropriar	(1.382.707)	(5.216.981)
Recuperação Judicial	1.304.228	-
Aumento (Redução)	<u>15.988.384</u>	<u>545.269</u>
1. DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (A+B+C)	<u>12.897.462</u>	<u>1.208.084</u>
2. DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Investimentos	-	-
Aquisição de Bens do Ativo Imobilizado	<u>(249.082)</u>	<u>(1.284.714)</u>
	<u>(249.082)</u>	<u>(1.284.714)</u>
3. DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos e Financiamentos PC	(2.657.016)	537.031
Parcelamentos Tributários PC	(10.784.923)	7.423.643
Empréstimos e Financiamentos PNC	1.328.282	(2.644.107)
Parcelamentos Tributários PNC	(28.570)	(6.068.575)
	<u>(12.142.227)</u>	<u>(752.009)</u>
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES (1+2+3)	<u>506.153</u>	<u>(828.640)</u>
Saldo das Disponibilidades no Início do Exercício	2.074.880	2.903.520
Saldo das Disponibilidades no Final do Exercício	<u>2.581.033</u>	<u>2.074.880</u>
AUMENTO OU (REDUÇÃO) DAS DISPONIBILIDADES	<u>506.153</u>	<u>(828.639)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Marcus Vinicius Paço Chaer
Provedor
CPF 408.317.808-60

Jonatas Jefferson Silva de Oliveira
CRC 1SP 309683/O-9
CPF 414.996.858-66



Reconhecemos a exatidão do "BALANÇO PATRIMONIAL", encerrado em 31 de dezembro de 2024, no valor de R\$ 31.397.530,34 (TRINTA E UM MILHÕES, TREZENTOS E NOVENTA E SETE MIL, QUINHENTOS E TRINTA REAIS E TRINTA E QUATRO CENTAVOS), de conformidade com a documentação apresentada e vai devidamente copiada no Livro Diário nº66 na ECD.

MARCUS VINICIUS PAÇO CHAER
PROVEDOR

JONATAS JEFERSON SILVA DE OLIVEIRA
CRC-1SP 309683/O-9
CPF: 414.996.858-66

PARECER DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO.

Fernandópolis, 31 de dezembro de 2024.

MIGUEL BRANICIO GUERREIRO
TESOUREIRO

Os membros do Conselho de Administração da IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS, tendo examinado as contas e demais documentos correspondentes ao "BALANÇO PATRIMONIAL" e Demonstrações de Receitas e Despesas realizadas em 31 de dezembro de 2024 e, encontrado em perfeita ordem e à vista da auditoria independente realizada pela empresa ACS Auditores, são do parecer que as mesmas merecem aprovação.

Fernandópolis, 31 de dezembro de 2024.

VANDERLICE DE L. LAZARIN M. DA SILVA

POLIENI EMIKO REBOUÇAS YNOHAIE

MARCOS ANTONIO BOLONHA

RUBENS HONORIO SOARES

JULIANO DE MELLO JULIO

CLAUDIO PERES





CONSOLIDADO

Reconhecemos a exatidão do "BALANÇO PATRIMONIAL", encerrado em 31 de dezembro de 2024, no valor de R\$ 31.397.530,94 (TRINTA E UM MILHÕES, TREZENTOS E NOVENTA E SETE MIL, QUINHENTOS E TRINTA REAIS E NOVENTA E QUATRO CENTAVOS), de conformidade com a documentação apresentada e vai devidamente copiada no Livro Diário nº66 na ECD.

Fernandópolis, 31 de dezembro de 2024.

MARCUS VINICIUS PAÇO CHAER
PROVEDOR

JONATAS JEFERSON SILVA DE OLIVEIRA
CRC-1SP 309683/0-9
CPF: 414.996.858-66

MIGUEL BRANICIO GUERREIRO
TESOUREIRO

PARECER DO CONSELHO FISCAL.

Os membros do Conselho Fiscal da IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS, tendo examinado as contas e demais documentos correspondentes ao "BALANÇO PATRIMONIAL" e Demonstrações de Receitas e Despesas realizadas em 31 de dezembro de 2024 e, encontrado em perfeita ordem e à vista da auditoria independente realizada pela empresa ACS Auditores, são do parecer que as mesmas merecem aprovação.

Fernandópolis, 31 de dezembro de 2024.

Fábio Yukio Kurokawa

Ocimar Antonio de Castro

Elton Tomaz Rodrigues





IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
CNPJ 47.844.287/0001-08

**Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Valores Expressos em Unidades de Reais R\$)**

1 Contexto operacional

A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Fernandópolis (SP) é uma entidade civil, filantrópica e benficiente, 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.

A entidade protocolou pedido de Recuperação Judicial, o qual foi deferido pela Justiça competente, especificamente pela 3^a Vara Cível da Comarca de Fernandópolis, nos autos do Processo nº 1002875-38.2023.8.26.0189. Esse deferimento marca o início de um processo estruturado de readequação financeira, essencial para a continuidade das atividades da entidade no cumprimento de sua missão institucional.

Com base na legislação vigente e no plano de recuperação judicial aprovado, a entidade adotou medidas para reclassificar e reorganizar suas obrigações, promovendo ajustes estruturais em sua gestão financeira. Nesse contexto, os passivos cujos valores possuem correspondência com direitos a receber foram segregados em conta específica no passivo, garantindo maior transparência e aderência às normas contábeis aplicáveis. Essa reclassificação está fundamentada no Pronunciamento Técnico CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, bem como na Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros, visando assegurar a adequada evidenciação dos reflexos da recuperação judicial nas demonstrações contábeis.

A administração segue monitorando continuamente os desdobramentos do processo de recuperação, avaliando potenciais impactos financeiros e patrimoniais, os quais serão tempestivamente divulgados nas demonstrações contábeis, em conformidade com os princípios de transparência e governança aplicáveis às entidades do terceiro setor.

2 Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis no Brasil e normas e procedimentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) para PME e Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas a Entidades sem Fins Lucrativos de acordo com a ITG 2002 e NBC TG 1000, e também em conformidade com a Lei nº 6.404/76.

3 Descrições das principais práticas contábeis

a. Moeda Funcional e de Apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Operadora.

b. Caixa e Equivalentes

Compreendem os valores de Fundo de Caixa, bem como numerários depositados em contas bancárias e aplicações financeiras com alto grau de liquidez e com risco insignificante de mudança de valor, demonstrado ao custo acrescido dos rendimentos financeiros auferidos até a data do balanço. A entidade não opera instrumentos financeiros derivativos e atividade de hedge.

c. Contas a Receber

Representam os valores provenientes de direitos a receber, pela contra prestação de serviços aos convênios.

d. Perdas Estimadas com Créditos de Liquidação Duvidosa

A entidade constituiu provisão para possíveis perdas em seus créditos a receber, com base em estimativas históricas de sua movimentação financeira.

e. Estoques

Os estoques estão demonstrados pelo menor valor entre o valor líquido de realização ou preço médio de aquisição.

f. Despesas Antecipadas

Refere-se aos saldos de seguros a apropriar conforme a realização mensal, pelo período de vigência da apólice a encerrar-se no exercício seguinte onde ocorre a renovação.

g. Imobilizado

A Entidade realizou as análises, conforme previsto no CPC 27 e na interpretação ICPC 10 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, aprovada pela Resolução CFC nº 1.263/09, com o objetivo de revisar e ajustar a vida útil econômica estimada para cálculo da depreciação e entende que as taxas atuais praticadas são as mais razoáveis, não requerendo nenhum ajuste.

Os bens imobilizados são registrados e demonstrados contabilmente pelo custo de aquisição, deduzida os respectivos encargos de depreciação.





IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
CNPJ 47.844.287/0001-08

4 Caixa e Equivalentes

Disponibilidades	2024	2023
Caixa	27.868	17.326
Bancos Conta Movimento	600.339	53.287
Aplicações Financeiras de Liq. Imediata	1.952.826	2.004.268
	<hr/>	<hr/>
	2.581.033	2.074.880

5 Contas a Receber

	2024	2023
SUS	2.174.588	2.082.480
Unimed	690.677	1.400.519
Iamspe	451.413	834.921
Bensaude	213.767	287.180
Cassi	74.408	43.569
H.B.Saude	300.717	329.065
Outros Convênios	310.442	302.820
Pacientes Particulares	89.485	90.485
Demais Contas a Receber	56.264	89.038
	<hr/>	<hr/>
(-) Perdas Estimadas com Créd. Liq. Duvidosa	4.361.759	5.460.077
	<hr/>	<hr/>
Contas a Receber Líquido	3.540.744	4.639.062

6 Adiantamentos a funcionários, prestadores e fornecedores

	2024	2023
Adiantamentos de Salários	35.740	4.766
Adiantamentos de Férias	137.860	138.656
Adiantamentos de Serviços Médicos	-	2.958
Adiantamento a Fornecedores	98.565	96.236
	<hr/>	<hr/>
	272.164	242.616



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
CNPJ 47.844.287/0001-08

7 Estoques

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Drogas e Medicamentos	364.753	399.201
Material Hospitalar	216.088	241.578
Material de Expediente/Escritor	40.585	40.314
Material de Limpeza/Higiene	40.359	64.667
Material de Lavanderia	10.223	17.917
Material de Manutencao	3.179	3.278
Generos Alimenticios	49.946	41.329
Costura e Rouparia	-	182
Pecas e Acessórios	7.248	46
Material para Laboratorio	3.197	2.637
Material De Copa/Cozinha	11.620	14.878
OPME	129.416	74.252
Material de Radiologia	4.813	9.499
Material de Hemodialise	34.751	37.715
Impressos Próprios	1.410	2.085
Instrumental Cirúrgico	-	104
Gás De Cozinha	3	9.617
Bens não Imobilizados	1.827	806
Sub-Estoque Farmacia Dispensação	170.242	201.245
Sub-Estoque Farmacia Hemodialise	141.287	119.705
Sub-Estoque Farmacia Centro Cirúrgico	50.403	46.629
Sub-Estoque Farmacia Pronto Socorro	20.098	18.690
	1.301.447	1.346.374

8 Outros Créditos

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Cheques Devolvidos	86.832	88.832
Cartoes Recebidos	-	551
Valores a Regularizar	52.918	47.177
Salario Familia	385	-
Salario Maternidade	28.591	3.487
Bloqueio Judicial	3.065.574	1.961.666
Bloqueio Bancario	-	24.187
Título de Capitalização	40.000	-
	3.274.300	2.125.900

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Fernandópolis", is placed here.



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
CNPJ 47.844.287/0001-08

9 Subvenções a receber

São recursos a receber provenientes de órgãos públicos municipais, estaduais e federais, cujos termos já foram assinados.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Subvenções Federais	237.535	237.535

10 Imobilizado

Os ativos imobilizados são separados por grupos e registrados pelo custo de aquisição. As taxas de depreciação são calculadas de forma linear considerando o tempo de vida útil de cada espécie de bem.

Conta	Taxa	Saldo líquido	2024			Saldo líquido	
	Depreciação	31/12/2023	Aquisições	Baixas	Deprec	31/12/2024	31/12/2023
Terrenos		3.628.983				3.628.983	3.628.983
Edificações	4%	14.340.894			(610.512)	13.730.381	14.340.894
Moveis e Utensilios	10%	225.725	24.986	-	(67.371)	183.340	225.725
Equipamentos de Informática	20%	100.172	40.867	(1.268)	(49.524)	90.247	100.172
Obras de Arte	0%	9.054				9.054	9.054
Máquinas e Equipamentos	10%	881.744	6.991		(160.139)	728.596	881.744
Equipamentos Hospitalares	10%	1.966.293	68.352	(374)	(560.963)	1.473.309	1.966.293
Aparelhos e Equip. Eletrodomésticos	10%	301.434	107.886	(16.253)	(57.410)	335.657	301.434
Veículos	10%	3.484			(2.201)	1.284	3.484
Equipamentos Pedagógicos	10%	4.347			(644)	3.703	4.347
Total do Imobilizado		21.462.130	249.082	(17.895)	(1.508.765)	20.184.553	21.462.131

11 Passivo Circulante e Não Circulante

São registrados pelos valores históricos das transações, vencíveis a curto e a longo prazo respectivamente, e atualizados monetariamente quando esta exigência for aplicável.

12 Parcelamentos e Empréstimos



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
CNPJ 47.844.287/0001-08

Empréstimos, Financ e Parcelamentos	2024	2023
Caixa Economica Federal - 15/05	-	3.384.970
(-) Juros a Apropriar - CEF 15/05	-	(1.768.765)
Caixa Economica Federal 0613096	-	892.939
(-) Juros A Apropriar - Caixa Ec 0613096	-	(575.423)
Caixa Economica Federal 0613086-	-	1.589.472
(-) Juros A Apropriar - Caixa Ec	-	(565.636)
Caixa Economica Federal 024	1.541.349	-
(-) Juros A Apropriar - CEF 024	(1.240.808)	-
Empréstimos e Financiamentos CP	300.541	2.957.557
Caixa Economica Federal - 15/05 LP	-	17.185.230
(-) Juros a Apropriar - CEF 15/05 LP	-	(5.312.475)
Caixa Economica Federal 0613096 LP	-	5.515.771
(-) Juros A Apropriar - Caixa Ec 0613096 LP	-	(1.985.159)
Caixa Economica Federal 0613086 LP	-	3.746.613
(-) Juros A Apropriar - Caixa Ec 0613086 LP	-	(616.132)
Caixa Economica Federal 024 LP	40.075.076	-
(-) Juros A Apropriar - CEF 024 LP	(20.212.946)	-
Empréstimos e Financiamentos LP	19.862.131	18.533.848
Total de Empréstimos e Financiamentos	20.162.672	21.491.405

Parcelamentos de INSS	-	4.965.608
Parcelamentos de IRRF e CSRF	-	5.800.899
Parcelamento de PIS	-	18.417
Parcelamento Pref. Munic. Fernandópolis	63.411	63.411
(-) Juros e Multas PM Fernandópolis	(34.840)	(34.840)
Parcelamento Rescindido	10.784.923	-
Parcelamentos CP	10.813.494	10.813.494
Parcelamento Pref. Munic. Fernandópolis LP	771.190	834.601
(-) Juros e Multas PM Fernandópolis LP	(455.829)	(490.670)
Parcelamentos LP	315.361	343.932
Total de Parcelamentos	11.128.855	11.157.426
Total Geral	31.291.527	32.648.831

a) Prefeitura Fernandópolis: Refere-se a valor repassado pela Prefeitura cujo saldo devedor é pago no próximo exercício.



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
CNPJ 47.844.287/0001-08

- b) Empréstimo tomado junto à Caixa Econômica Federal em 15/08/2024, no valor de R\$ 20.548.008,99 (vinte milhões quinhentos e quarenta e oito mil e oito reais e noventa e nove centavos), parcelados em 120 meses, com pagamento de prestações mensais de amortização do principal + encargos financeiros, com vencimento para 15/08/2034, com a finalidade de capital de giro, com taxas de juros de 1,55% a.a + T.R.

13 Obrigações Sociais e Trabalhistas

Registra os valores a pagar provenientes de salários, encargos sociais e benefícios a empregados.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Salários a Pagar	1.481.260	2.458.252
Férias a Pagar	1.831.641	1.830.076
Verbas Rescisórias	229.269	184.518
Fgts a Recolher	6.350.707	5.226.693
INSS a Recolher	3.696.639	1.788.709
Contribuição Assistencial	1.508	-
Contribuição Sindical	890	1.107
Empréstimo Consignado em Fopag	96.980	91.064
Pensão Alimentícia	1.373	2.539
Plano de Saúde - Unimed	-	16.120
	13.690.268	11.599.079

14 Obrigações Tributárias

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
IRRF a Recolher	1.814.393	886.919
Pis/Cofins/Csll a Recolher	1.069.598	529.498
ISS a Recolher	884	547
	2.884.875	1.416.964

15 Serviços Médicos



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
CNPJ 47.844.287/0001-08

Refere-se a honorários médicos a serem repassados pela prestação de serviços hospitalares, totalizando neste exercício corrente o valor de R\$ 5.183.100 (*Cinco milhões, cento e oitenta e três mil e cem reais*).

16 Outras Obrigações

Englobam valores a pagar de naturezas diversas referente sentenças judiciais a pagar, acordos extrajudiciais, adiantamentos de clientes, pagamentos indevidos entre outras.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ações Judiciais	717.996	1.153.207
Acordos Extrajudiciais	257.402	39.000
Seguros a Pagar	1.860	1.544
Adiantamento - Unimed	-	-
Outras Obrigações	364.844	-
Adiantamento de Serviços Prestados	4.900	40.411
	1.347.002	1.234.163

17 Recuperação Judicial

Em conformidade com as normas contábeis previstas ao deferimento da Recuperação Judicial, os saldos de credores cujos valores possuem correspondência com direitos a receber e que atenderam aos requisitos estabelecidos pela legislação vigente foram reclassificados para conta específica no passivo. Essa reclassificação segue as diretrizes do Pronunciamento Técnico CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, bem como as disposições regulamentares aplicáveis às instituições sem obrigações de lucro, conforme estabelecido na ITG 2002 (R1) - Entidade sem Finalidade de Lucros.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Recuperação Judicial	167.621	-

18 Subvenções, Doações e Promoções

As subvenções e doações recebidas para custeio e investimento são reconhecidas observando o disposto na NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais e ITG 2002, são registradas na receita, no entanto, enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado as Subvenções e Doações estão registradas em conta específica do passivo.



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
CNPJ 47.844.287/0001-08

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Prefeitura de Macedônia	-	80.000
Prefeitura de Fernandópolis	195.651	2.311.690
Prefeitura De Estrela D Oeste	20.009	-
Subvenções Municipais	215.660	2.391.690
Secretaria de Estado da Saúde	15.920.142	7.628.444
Subvenções Estaduais	15.920.142	7.628.444
Tesouro Nacional	2.756.149	1.219.878
Integrasus	717.275	717.275
IAC - Incentivo a Adesão e Contralualização	4.554.351	4.554.351
RUE - Rede de Urgencia e Emergência	1.938.783	1.938.783
Subvenções Federais	9.966.558	8.430.288
Contribuicao de Solidariedade	57.621	56.330
Nota Fiscal Paulista	217.956	117.409
Doações Pessoa Física	195.160	189.532
Doações Pessoa Jurídica	939.096	947.362
Telemarketing	585.529	626.795
Promoções e Eventos	178.179	409.875
Doações e Eventos Promocionais	2.173.541	2.347.304
Total	28.275.900	20.797.725

19 Contingências Judiciais

A assessoria jurídica da Entidade se manifestou em relação às ações judiciais trabalhistas e Cíveis, em que a entidade é parte integrante, portanto as mesmas fazem parte de relatório da assessoria jurídica, que se encontra a disposição dos membros da mesa administrativa e terceiros. A assessoria considera a maioria dos casos de difícil realização, considerando o montante contabilizado, suficiente para cobrir eventuais desembolsos.

20 Patrimônio Social (Passivo a Descoberto)

Representa o patrimônio inicial da Entidade, acrescido dos superávits/déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição, sendo que, no exercício findo em 31 de dezembro de 2024, a entidade permaneceu com o patrimônio social negativo, ou seja, um passivo descoberto.



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
CNPJ 47.844.287/0001-08

21 Resultado do Exercício

O Déficit apurado no exercício de 2024 no valor de R\$ (3.658.713) (Três milhões, seiscentos e cinquenta e oito mil, setecentos e treze reais), será integrado ao Patrimônio Social da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Fernandópolis-SP.

22 Receitas

As receitas são registradas mensalmente, em obediência ao regime de 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.

23 Custo dos Serviços Prestados

Refere-se a todos os gastos diretamente ligados a prestação de serviços médico-hospitalares incluindo os gastos com funcionários, médicos, materiais de uso e consumo e serviços prestados por terceiros.

24 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 e fiscais.

25 Atendimento ao SUS

Com observância do limite mínimo fixado pelo Artigo 4º, Item 2, da Lei 12.101/09, o número total de pacientes atendidos no período de 2024, decorrentes de convênio firmado com o Sistema Único de Saúde – SUS, foi de:

- As metas estabelecidas em convênio e/ou contrato de contratualização
- Ofertou a prestação de serviços ao Gestor Local do SUS no percentual minimo previsto, sendo comprovado pelas informações que a Entidade inseriu no Sistema de Informação Ambulatório (SIA), no Sistema de Informação Hospitalar (SIH) e no Comunicado de Internação Hospitalar e Ambulatorial (CIHA).



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
CNPJ 47.844.287/0001-08

Exercício	2024		2023	
Pacientes	Internações	%	Internações	%
SUS	6.001	72%	5.521	77%
Convênios/Particulares	2.339	28%	1.625	23%
Total	8.340	100%	7.146	100%

Pacientes	Ambulatório	%	Ambulatório	%
SUS	34.811	58%	66.337	74%
Convênios/Particulares	24.915	42%	23.820	26%
Total	59.726	100%	90.157	100%

26 Isenções Tributárias

Em atendimento ao artigo 29, da lei 12.101/09, são demonstrados a seguir, os valores relativos às isenções previdenciárias e fiscais, como se devido fossem gozadas durante o exercício.

	2024	2023
INSS	7.164.204	6.315.315
COFINS	1.867.998	1.683.344
CSLL	14.198	28.282
Total de Isenções	9.046.400	8.026.942

27 Outras informações

A entidade se utiliza de conta corrente entre matriz e filial, que foram suprimidas para fins de apresentação das demonstrações financeiras consolidadas, por não apresentarem influência nas contas patrimoniais. Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas estão sujeitos ao exame das autoridades fiscais competentes durante prazos prespcionais variáveis consoantes a legislação específica aplicável.

A entidade após a Medida Cautelar Processo Nº 000701-78.202.8.26.0189, fica desobrigada a aprovação das contas pelos Conselhos Fiscal, Administrativo e Assembleia Geral. A medida cautelar determina o afastamento dos cargos, funções de TODOS membros do Conselho Fiscal e do Conselho Administrativo, bem como do Vice-Provedor desde o dia 17 de fevereiro de 2020. Processo anexo nas Demonstrações Contábeis.



IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
CNPJ 47.844.287/0001-08

Fernandópolis-SP, 31 de dezembro de 2024.

Marcus Vinícius Paço Chaer
Provedor
CPF 408.317.808-60

Jonatas Jefferson Silva de Oliveira
CRC-1SP 309683/09
CPF 414.996.858-66

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ao Provedor da
IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS
Fernandópolis - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Fernandópolis**, que compreendem o balanço patrimonial em **31 de dezembro de 2024** e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio social e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Fernandópolis**, em 31 de dezembro de 2024, 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 contábeis”. 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Em 2023, a IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS, apresentou um déficit de R\$ 3.658.713, (Três milhões, seiscentos e cinquenta e oito mil, setecentos e treze reais), com um passivo a descoberto de R\$ 35.464.745, (Trinta e cinco milhões, quatrocentos e sessenta e quatro mil e setecentos e quarenta e cinco reais), que demonstra um grau de endividamento insatisfatório que pode afetar a continuidade das atividades, caso não seja revertida a situação nos próximos exercícios com superavit e otimização dos recursos disponíveis para o desenvolvimento da atividade operacional.

Recuperação Judicial (PRJ)

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 1, sobre às demonstrações contábeis da IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE FERNANDÓPOLIS a mesma se encontra em Recuperação Judicial, desde 13 de julho de 2023, conforme pedido deferido pelo Juízo da 3ª Vara de Cível da Comarca de Fernandópolis, sendo que, até data de emissão desse relatório não havia ocorrido a assembleia para aprovação do plano de recuperação.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com a Lei 6.404/76 e com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e Médias Empresas e Entidades sem Fins Lucrativos de acordo com a ITG 2002 e NBC TG 1000, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, 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 contábeis, 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 contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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 contábeis.

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 contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos 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.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas 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 uma 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 contábeis 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.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Araçatuba-SP, 13 de março de 2025



ACS Auditoria e Consultoria Contábil
Crc 2SP026990/O-2



ALBERTO F. COSTA
Contador CRC / 1SP164292/O-0