

# SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAJUBÁ



## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAJUBÁ BALANÇOS PATRIMONIAIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM DEZEMBRO DE 2024 E 2023

( EM R\$ 1 )

| ATIVO                               | Nota Explicativa | 2024              | 2023              |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CIRCULANTE</b>                   |                  | <b>19.672.777</b> | <b>17.902.043</b> |
| Caixa e equivalentes                |                  | 13.620.480        | 10.343.125        |
| Contas a Receber - SUS              |                  | 763.537           | 1.048.242         |
| Contas a Receber - Conv/Part        |                  | 3.820.465         | 3.730.597         |
| Créditos com Funcionários           |                  | 13.482            | 14.185            |
| Adiantamentos a Fornecedores        | 4                | 337.492           | 382.109           |
| Estoques                            |                  | 692.831           | 591.468           |
| Outros Créditos                     | 5                | 424.490           | 1.792.318         |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>               |                  | <b>39.071.418</b> | <b>35.209.550</b> |
| Investimentos                       |                  | 56.521            | 56.516            |
| Imobilizado                         | 3                | 38.796.512        | 34.874.516        |
| Outros Créditos                     | 5                | 218.385           | 278.518           |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>               |                  | <b>58.744.195</b> | <b>53.111.593</b> |
| <b>PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL</b>  |                  | <b>2024</b>       | <b>2023</b>       |
| <b>CIRCULANTE</b>                   |                  | <b>15.859.778</b> | <b>18.228.131</b> |
| Fornecedores                        |                  | 4.050.067         | 7.699.898         |
| Obrigações com Pessoal              |                  | 860.788           | 782.644           |
| Tributos e Encargos Sociais         | 6                | 568.035           | 560.220           |
| Provisão de Férias                  |                  | 957.671           | 960.881           |
| Empréstimos Bancários               | 8                | 1.252.709         | 1.078.877         |
| Obrigações Fiscais Parceladas       | 7                | 307.809           | 313.557           |
| Outras obrigações                   |                  | 26.720            | 37.087            |
| Acordos Trabalhistas/Cíveis a pagar |                  | 420.612           | 364.864           |
| Subvenções a Realizar               | 9                | 7.415.366         | 6.430.103         |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>               |                  | <b>17.254.326</b> | <b>13.825.670</b> |
| Obrigações Fiscais Parceladas       | 7                | 676.825           | 984.634           |
| Pro SUS                             |                  | 3.245.904         | 3.245.904         |
| Empréstimos Bancários               | 8                | 2.859.137         | 4.111.846         |
| Acordos Trabalhistas/Cíveis a pagar |                  | 2.933.760         | 3.413.958         |
| Provisão para Contingências         | 10               | 5.461.730         | 1.445.028         |
| Subvenções de Invest a Realizar     | 9                | 2.076.970         | 624.300           |
| <b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>            |                  | <b>25.630.091</b> | <b>21.057.792</b> |
| Patrimônio Social                   | 11               | 25.630.091        | 21.057.792        |
| <b>TOTAL DO PASSIVO E PS</b>        |                  | <b>58.744.195</b> | <b>53.111.593</b> |

## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAJUBÁ DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

( EM R\$ 1 )

| Mutações                     | Patrimônio Social | Superávit (Déficit) | Totais            |
|------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| <b>Saldos em 31/12/2022</b>  | <b>12.752.128</b> | <b>2.816.080</b>    | <b>15.568.209</b> |
| Aumento do Patrimônio Social | 2.816.080         | (2.816.080)         | -                 |
| Superávit do Exercício       | -                 | 5.489.584           | 5.489.584         |
| <b>Saldos em 31/12/2023</b>  | <b>15.568.208</b> | <b>5.489.584</b>    | <b>21.057.793</b> |
| Aumento do Patrimônio Social | 5.489.584         | (5.489.584)         | -                 |
| Superávit do Exercício       | -                 | 4.572.299           | 4.572.299         |
| <b>Saldos em 31/12/2024</b>  | <b>21.057.793</b> | <b>4.572.299</b>    | <b>25.630.091</b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAJUBÁ DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

( Em R\$ 1 )

|   | 2024               | 2023               |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Atividade Operacionais</b>                               |                    |                    |
| Superávit / Déficit do exercício                            | 4.572.299          | 5.489.584          |
| Depreciação   | 799.676            | 416.119            |
| Aumento (redução) nos direitos realizáveis a curto prazo    | 1.506.621          | (1.540.166)        |
| Aumento (redução) nos direitos realizáveis a longo prazo    | 60.129             | (298.810)          |
| Aumento (redução) nas obrigações a curto prazo              | (2.542.185)        | 2.458.723          |
| Aumento (redução) nas obrigações a longo prazo              | 4.681.365          | 179.136            |
| <b>Caixa gerado pelas operações</b>                         | <b>9.077.905</b>   | <b>6.704.587</b>   |
| <b>Atividades de Investimentos</b>                          |                    |                    |
| Aquisições de imobilizado                                   | (4.721.672)        | (5.704.864)        |
| <b>Caixa das atividades de investimento</b>                 | <b>(4.721.672)</b> | <b>(5.704.864)</b> |
| <b>Atividades de Empréstimos e Financiamentos</b>           |                    |                    |
| Aumento (redução) de empréstimos a curto prazo              | 173.831            | 150.070            |
| Aumento (redução) de empréstimos a longo prazo              | (1.252.709)        | (1.078.878)        |
| <b>Caixa das atividades de empréstimos e financiamentos</b> | <b>(1.078.878)</b> | <b>(928.808)</b>   |
| <b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO</b>                               | <b>3.277.355</b>   | <b>70.915</b>      |
| Saldo inicial do caixa e equivalente a caixa                | 10.343.125         | 10.272.210         |
| Saldo final do caixa e equivalente a caixa                  | 13.620.480         | 10.343.125         |
| <b>VARIAÇÃO EM CAIXA OU EQUIVALENTES EM CAIXA</b>           | <b>3.277.355</b>   | <b>70.915</b>      |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAJUBÁ Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2024 (Em R\$ 1)

### 1- CONTEXTO OPERACIONAL

A Santa Casa de Misericórdia Itajubá é uma instituição civil de direito privado, sem fins lucrativos, de caráter

beneficente, assistencial e filantrópico, com autonomia administrativa, financeira e patrimonial, declarada de Utilidade Pública Federal pelo Decreto nº 59.499 de 09 de novembro de 1966 e de Utilidade Pública Estadual pelo Decreto nº 10.601 de 24 de julho de 1967, fundada em 02 de maio de 1897, com sede e foro no município de Itajubá, estado de Minas Gerais, com prazo de duração indeterminado. A Santa Casa tem por objetivo prestar assistência médico-hospitalar a enfermos necessitados, sem distinção de cor, sexo, raça, crença religiosa ou ideal político, bem como servirá de campo para instrução de profissionais de saúde, podendo ainda realizar outras atividades que atendam aos interesses da Instituição.

### 2- PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em especial a ITG 2002 (R1) – entidade sem finalidade de lucros – Resolução CFC DOU 02/09/15 do Conselho Federal de Contabilidade, que trata dos aspectos contábeis das Entidades sem fins lucrativos.

- a) Resultado** - As receitas e despesas são contabilizadas com base no princípio contábil da competência;
- b) Ativos e Passivos** – Os ativos e passivos vencíveis até o término do exercício seguinte estão classificados como circulante e os excedentes a esse prazo como não circulantes;
- c) Aplicações Financeiras** – São demonstradas ao valor aplicado, acrescida dos rendimentos auferidos até a data do balanço;
- d) Contas a Receber** – Estão demonstrados ao valor dos serviços prestados e faturados;
- e) Estoques** - São avaliados ao custo médio de aquisição inferior aos valores de reposição;
- f) Imobilizado** – É demonstrado ao custo de aquisição, ajustado ao valor justo (terrenos e edificações). As depreciações são calculadas com base no método linear com base em taxas que contemplam a vida útil econômica dos bens.
- g) Obrigações** – As obrigações são registradas com base nos valores conhecidos ou estimáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e atualizações; e
- h) Doações e Subvenções** – As verbas recebidas a título de subvenções são contabilizadas no passivo e apropriadas ao resultado na proporção dos gastos incorridos (custeio) e depreciação (bens do imobilizado).

### 3- IMOBILIZADO

O ativo imobilizado é constituído por bens e direitos de natureza permanente, empregados na operação da Entidade, cuja utilização é fundamental para a manutenção de suas atividades. Esses ativos incluem terrenos, edificações, máquinas e equipamentos, veículos, móveis e utensílios e equipamentos de informática, entre outros.

A avaliação desses ativos segue as normas contábeis vigentes, sendo registrada pelo custo de aquisição diminuído de depreciação acumulada e de eventuais perdas por desvalorização. A depreciação é calculada por meio de métodos que refletem o padrão de consumo esperado dos benefícios econômicos futuros dos ativos.

A Entidade se compromete a manter uma gestão eficiente de seus ativos imobilizados, garantindo que estes estejam em condições adequadas para suportar as operações, e realiza investimentos contínuos para a atualização e melhoria destes ativos, visando a sustentabilidade e a competitividade no longo prazo.

| Descrição                                  | 2024              | 2023              |
|--|-------------------|-------------------|
| Edificações                                | 12.932.872        | 12.932.872        |
| Terrenos                                   | 12.233.390        | 12.233.390        |
| Construção em andamento - Hemodiálise      | 1.677.833         | 1.327.155         |
| Construção em andamento - Centro Cirúrgico | 367.282           | 367.282           |
| Construção em andamento - Sexto Andar      | 159.170           | 159.170           |
| Construção em andamento                    | 2.085.063         | 341.357           |
| Máquinas e equipamentos                    | 10.098.457        | 11.337.452        |
| Equipamentos de informática                | 335.140           | 263.477           |
| Móveis e utensílios                        | 961.063           | 885.684           |
| Máquinas e Equipamentos a Imobilizar       | 279.300           | -                 |
| ( - ) Depreciação Acumulada                | (6.093.989)       | (10.320.684)      |
| <b>Total</b>                               | <b>35.035.581</b> | <b>34.269.167</b> |

### 3.1- IMOBILIZADO COM RESTRIÇÕES

Os Ativos Imobilizados estão sujeitos a restrições devido à vinculação com verbas específicas. Tais ativos representam uma parcela do imobilizado que foi adquirido ou melhorado através de convênios, subsídios ou outras formas de verbas com destinação específica.

Os recursos associados a essas verbas são aplicadas com a finalidade exclusiva de aquisição, expansão ou melhoria dos ativos imobilizados, conforme os termos estabelecidos pelos órgãos concedentes. A existência de tais restrições implica que o uso ou alienação dos ativos afetados está condicionado ao cumprimento das condições acordadas.

A Entidade mantém registros detalhados e segregados para esses ativos, assegurando a adequada gestão e o cumprimento das obrigações associadas às restrições. Adicionalmente, a Entidade monitora continuamente as condições impostas, garantindo a conformidade com os requisitos estipulados e a integridade na gestão dos recursos.

| Descrição                                       | 2024             | 2023           |
|---|------------------|----------------|
| Res. Nº 7.560 - Aquisição de Equipamentos       | 214.087          | 214.087        |
| Conv. Fed. 929685/2022 - Equip - Tiago Mitraud  | 92.912           | 92.912         |
| Conv. SIGCON Nº 1321002184/2023 - Equip.        | 1.707.803        | 298.350        |
| Res. SEGOV Nº 21 - Revitalização Centro Cirúrg. | 298.350          | -              |
| Conv. Fed 918428/2021 - Equipamentos            | 179.712          | -              |
| Conv. Fed 949222/2023 - Equip - Centro Cirúrg.  | 244.427          | -              |
| Resolução Nº 7.874 - Valora Minas - Tomógrafo   | 1.305.515        | -              |
| Deliberação CIB-SUS/MG Nº 4.284/2023 - Equip    | 2.484            | -              |
| ( - ) Dep. Res. Nº 7.874 - Valora Minas         | (208.882)        | -              |
| ( - ) Dep. Res. Nº 7.560 - Equipamentos         | (34.252)         | -              |
| ( - ) Dep. Convênio Federal 929685/2022         | (14.866)         | -              |
| ( - ) Dep. Convênio Federal 918428/2021         | (26.358)         | -              |
| <b>Total</b>                                    | <b>3.760.931</b> | <b>605.349</b> |

Foram aplicados os seguintes recursos no ativo imobilizado, com vistas à expansão e modernização dos serviços prestados pela Entidade.

### 4- ADIANTAMENTO A FORNECEDORES

Registra-se nesse grupo pagamentos realizados antecipadamente a fornecedores e prestadores de serviços como adiantamento e aguarda-se emissão de nota fiscal da entrega do material que foi comprado e/ou a entrega do serviço contratado.

| Descrição                         | Valor          |
|-----------------------------------|----------------|
| Nefroclin - Clínica de Nefrologia | 106.910        |
| Cotronic Sistemas                 | 68.637         |
| Marina Coraca de Freitas          | 4.500          |
| Rafic Youssef El Moallem          | 306            |
| Handle Comercio de Equipamentos   | 800            |
| Mercado Pago                      | 193            |
| WebMed Soluções em Saúde          | 6.293          |
| Terraplast Indústria e Comércio   | 4.121          |
| Alex G. B. Lousado                | 4.000          |
| WS Audiology                      | 85.025         |
| Dell Computadores do Brasil       | 5.886          |
| Felipe Oliveira Santos Advocacia  | 50.820         |
| <b>Total Doações</b>              | <b>337.492</b> |

### 5- OUTROS CRÉDITOS

Registra-se neste grupo os valores dos créditos relativos à depósito bancário em poder de terceiros através do contrato de mútuo com a Fundação Dr Gaspar Lisboa, imposto de renda retido indevidamente sobre as aplicações financeiras que será recuperado, e, por fim, valores descritos como outros créditos a recuperar referentes ao lançamento efetuado no caixa como "Provisão de saldo a depositar no mês corrente". Ainda sobre esses "outros créditos a recuperar", a Diretoria da Santa Casa tomou as devidas providências para registrar o fato ocorrido conforme se demonstra na Ata de reunião do Conselho Diretor no dia 16/04/2024.

| Descrição                                 | Valor          |
|---|----------------|
| Fugali Contrato Mútuo                     | 700            |
| IR s/ Aplicações Financeiras a Restituir  | 170.602        |
| Dep. Jud. - Proc. nº 08507509620248130000 | 115.988        |
| Outros Creditos a Recuperar               | 137.200        |
| Bloqueios Judiciais                       | 218.385        |
| <b>Total Outros Créditos</b>              | <b>642.875</b> |



## 6- OBRIGAÇÕES FISCAIS E SOCIAIS

As obrigações fiscais e sociais da Entidade, incluem os tributos federais, estaduais e municipais, assim como encargos trabalhistas e previdenciários. A Entidade tem o compromisso de realizar uma rigorosa contabilização e a gestão das obrigações, garantindo conformidade legal e transparência.

A gestão dessas obrigações é realizada com muita diligência, visando assegurar o cumprimento tempestivo de todas as responsabilidades fiscais e sociais, mitigando possíveis riscos de inadimplência que possam impactar a operação da Entidade.

| Descrição                   | 2024           | 2023           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| INSS Pessoa Física          | 99.017         | 90.629         |
| INSS Pessoa Jurídica (2631) | 224.425        | 224.575        |
| INSS Pessoa Jurídica        | 14.661         | 38.571         |
| FGTS                        | 110.663        | 87.778         |
| IRRF Funcionários           | 91.383         | 78.766         |
| IRRF Autônomos              | 131,28         | 37             |
| IRRF Pessoa Jurídica        | 6.017          | 7.148          |
| Pis/Cofins/CSII             | 19.673         | 22.393         |
| ISS                         | 1.520          | 9.722          |
| Cont. Sindical              | 543,78         | 601            |
| <b>Total</b>                | <b>568.035</b> | <b>560.220</b> |

## 7- OBRIGAÇÕES FISCAIS PARCELADAS

Os parcelamentos das obrigações fiscais e sociais foram tomados como uma estratégia de gestão de fluxo de caixa, visando assegurar a sustentabilidade financeira da empresa ao longo do tempo. Tais parcelamentos permitem que a empresa mantenha suas operações e compromissos, minimizando impactos financeiros imediatos, enquanto cumpre com suas responsabilidades fiscais e sociais de maneira programada.

Os termos específicos dos parcelamentos, incluindo os montantes totais envolvidos, o número de parcelas, as taxas de juros aplicáveis, e as datas de vencimento, estão detalhadamente registrados em cada termo de parcelamento tomado. Esta medida assegura transparência e permite um acompanhamento rigoroso do cumprimento das obrigações.

| Descrição                         | 2024           | 2023           |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Parc. Trans. Excep PGFN 3954453   | 40.088         | 40.088         |
| Parc. Trans. Excep PGFN 3954755   | 63.223         | 68.971         |
| Parc. CLT PGFN 4146274            | 17.294         | 17.294         |
| Parc. RFB IRRF 10660402374 202189 | 15.587         | 15.587         |
| Parc. RFB CSRF 10660402374 202189 | 23.365         | 23.365         |
| Parc. RFB INSS 638404118          | 20.771         | 20.771         |
| Parc. RFB INSS 638404614          | 73.902         | 73.902         |
| Parcelamento Fgts nº 2022001584   | 11.832         | 11.832         |
| Parcelamento Fgts nº 2022004635   | 41.746         | 41.746         |
| <b>Total Curto Prazo</b>          | <b>307.808</b> | <b>313.556</b> |

| Descrição                         | 2024           | 2023           |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Parc. Trans. Excep PGFN 3954453   | 280.619        | 320.707        |
| Parc. Trans. Excep PGFN 3954755   | -              | 63.223         |
| Parc. RFB IRRF 10660402374 20218  | -              | 15.587         |
| Parc. RFB INSS 638404118          | -              | 20.771         |
| Parc. RFB INSS 638404614          | -              | 73.902         |
| Parc. RFB CSRF 10660402374 202189 | -              | 23.365         |
| Parc. CLT PGFN 4146274            | 1.441          | 18.736         |
| Parcelamento Fgts nº 2022001584   | 161.683        | 173.515        |
| Parcelamento Fgts nº 2022004635   | 233.082        | 274.828        |
| <b>Total Longo Prazo</b>          | <b>676.825</b> | <b>984.634</b> |

## 8- EMPRESTIMOS BANCÁRIOS

Os empréstimos são destinados ao financiamento das operações e investimentos, os empréstimos são contabilizados pelo valor futuro, já descontados os juros a apropriar e estão garantidos por avais de diretores e penhor de direitos de créditos a receber do Sistema Único de Saúde - SUS.

| Favorecido       | Natureza     | Vcto   | Tx Jur     | Curto Prazo      | Longo Prazo      |
|------------------|--------------|--------|------------|------------------|------------------|
| Bradesco 04/2021 | Cap. de Giro | mai/28 | 0,29 % a.m | 691.280          | 2.217.563        |
| CEF 11/2021      | Cap. de Giro | nov/26 | 0,68 % a.m | 561.429          | 641.574          |
|                  |              |        |            | <b>1.252.709</b> | <b>2.859.136</b> |

## 9- SUBVENÇÕES A REALIZAR

As Subvenções a Realizar representam recursos financeiros referentes subvenções governamentais recebidas pela Entidade, os quais estão vinculados a determinadas condições e finalidades previamente definidas, tais como aquisições de equipamentos ou implementações de melhorias

operacionais. As Subvenções a Realizar são reconhecidas no resultado proporcionalmente a realização do ativo, seguindo estritamente as diretrizes da NBC TG 07 (R2) – Subvenções e Assistências Governamentais.

| Descrição   | Valor            |
|---|------------------|
| Res. Nº 8.036 - Custeio                                   | 123.244          |
| Res. Nº 8.771 de 17 de maio de 2023 - Custeio             | 408              |
| Convênio Estadual - SIGCON nº 1321002184/2023             | 2.099.161        |
| Delib. Nº 4.396, de 18 de outubro de 2023. - De Equip.    | 74.380           |
| Delib. Nº 4.284, de 25 de julho de 2023 - Kit de Equip.   | 100.770          |
| Delib. Nº: 4.285/2023 - de Equip.                         | 1.272.549        |
| Res. Nº 9.478 - Custeio                                   | 625.692          |
| Delib. Nº 4.569 - Redução de Filas de Cirurgias Eletivas  | 276.038          |
| Res. Nº 9.343 - Otimiza S.U.S (Valora Minas)              | 35.547           |
| Res. Nº 9.831 - Custeio                                   | 160.000          |
| Res. Nº 9.136 - Opera Mais - Aquisição Foco Cirúrgico     | 175.043          |
| Res. Nº 9.255 - Opera Mais - Aquisição Camas Hospitalares | 286.364          |
| Res. Nº 9.247 - Opera Mais - Carrinho de Anestesia        | 292.931          |
| Valora Minas - Opera Mais                                 | 440.568          |
| <b>Total - Subvenções Estaduais a Realizar</b>            | <b>5.962.696</b> |

| Descrição  | Valor            |
|--|------------------|
| Portaria Nº 3.182, de 17 de novembro de 2021               | 139.502          |
| Portaria Nº 3.202 DE 18 de Novembro de 2021                | 24               |
| Portaria Nº 2.927 de 26 de outubro de 2021.                | 4.388            |
| Convênio 918428/2021 - Aquisição de Equipamentos           | 1.542            |
| Portaria 811 de 30/06/2023 - Custeio Atenção Esp. à Saúde  | 470              |
| Port. 762 - Custeio - Incentivo por máquina de Hemodiálise | 314.807          |
| Port. Nº 2.646 - Custeio - Teto Mac                        | 991.937          |
| <b>Total - Subvenções Federais a Realizar</b>              | <b>1.452.670</b> |

**Total - Subvenções a Realizar** **7.415.366**

| Descrição  | Valor            |
|--|------------------|
| Resolução Nº 7.560 Aquisição de Equipamentos     | 179.834          |
| Conv. Fed 929685/2022 – Equip. - Tiago Mitraud   | 78.046           |
| Res. SEGOV Nº 21 -Zé Flávio - Centro Cirurg.     | 315.522          |
| Conv. 949222/2023 - Equip. Centro Cirúrgico      | 253.581          |
| Conv. 918428/2021 - Aquisição de Equipamentos    | 153.354          |
| Res. Nº 7.874 Valora Minas - Aquisição Tomógrafo | 1.096.633        |
| <b>Total - Subvenções de Investimentos</b>       | <b>2.076.970</b> |

## 10- CONTINGÊNCIAS TRABALHISTAS E CÍVEIS

Em conformidade a NBC TG 25 (R2) Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes a Entidade reconheceu provisões para contingências referentes aos processos trabalhistas e cíveis, considerados de probabilidade provável de perda.

| Descrição  | Dt. Ajuizamento | 2024             | 2023             |
|--|-----------------|------------------|------------------|
| Proc. Nº 0010237-32.2022.5.03.0061 – H. S.       | 14/04/2022      | 54.160           | 54.160           |
| Proc. Nº 0010479-54.2023.5.03.0061 - Sindicato   | 19/05/2023      | 60.000           | 60.000           |
| Proc. Nº 0010297-34.2024.5.03.0061 – H. A.       | 15/07/2024      | 3.463            | -                |
| Proc. Nº 0010721-76.2024.5.03.0061 – D. R.       | 18/07/2024      | 9.718            | -                |
| Proc. Nº 0010733-90.2024.5.03.0061 – M. P.       | 23/07/2024      | 14.125           | -                |
| Proc. Nº 0010741-67.2024.5.03.0061 – C. A.       | 26/11/2024      | 6.600            | -                |
| Proc. Nº 0011168-64.2024.5.03.0061 – J. R.       | 02/12/2024      | 12.000           | -                |
| Proc. Nº 0011270-86.2024.5.03.0061 – S. A.       | 18/12/2024      | 11.165           | -                |
| Proc. Nº 0010741-67.2024.5.03.0061 – R. M.       | 25/07/2024      | 15.969           | -                |
|  |                 | <b>187.201</b>   | <b>289.987</b>   |
| <b>Total Contingências Cíveis</b>                |                 | <b>5.274.529</b> | <b>1.155.042</b> |
| <b>Total Contingências Trabalhistas e Cíveis</b> |                 | <b>5.461.730</b> | <b>1.445.029</b> |

Os processos acima relacionados sofreram alterações dos seus valores provisionados conforme andamento da ação e assim foram elencados pelo Departamento Jurídico no Relatório de Contingência.

Foram reconhecidas no exercício as seguintes Contingências em atendimento a NBC TG 25 (R2):

| Descrição                                   | Valor            |
|---|------------------|
| Proc. Nº 0010297-34.2024.5.03.0061 – H. A.  | 3.461            |
| Proc. Nº 0010721-76.2024.5.03.0061 – D. R.  | 9.718            |
| Proc. Nº 0010733-90.2024.5.03.0061 – M. P.  | 14.125           |
| Proc. Nº 0010741-67.2024.5.03.0061 – C. A.  | 6.600            |
| Proc. Nº 0011168-64.2024.5.03.0061 – J. R.  | 12.000           |
| Proc. Nº 0011270-86.2024.5.03.0061 – S. A.  | 11.165           |
| Proc. Nº 0011062-39.2023.5.03.0061 – R. T.  | 15.969           |
| Proc. Nº 5000235-08.2021.8.13.0324 – Copasa | 4.431.463        |
| Nº 5010627-36.2023.8.13.0324 – M. A.        | 39.600           |
| Nº 5006355-62.2024.8.13.0324 – H. A.        | 12.025           |
| <b>Total Contingências</b>                  | <b>4.556.128</b> |

Um dos processos que merece destaque é o processo da COPASA - Companhia de Saneamento Básico. Anteriormente, os valores devidos estavam registrados na conta corrente do fornecedor. No entanto, a partir do momento que o processo foi

judicializado, esse montante foi reclassificado para o “Passivo Não Circulante” no grupo de “Provisão para Contingências”, uma vez que não há previsão para a decisão final nem para as condições de pagamento, caso a Entidade venha a perder a ação.

É importante ressaltar que essa reclassificação impactou diretamente os índices financeiros, especialmente a liquidez corrente e a liquidez seca, devido à significativa redução do “Passivo Circulante”. A reclassificação contábil reflete a nova realidade financeira da Entidade, proporcionando uma visão mais precisa da sua estrutura de endividamento.

## 11- PATRIMÔNIO SOCIAL

O patrimônio social é constituído por dotação inicial, de bens a ele incorporados, e dos resultados líquidos apurados – superávit ou déficit. 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.

## 12- ATENDIMENTOS HOSPITALARES

Em atendimento a legislação vigente Lei nº 187/2021, e de acordo com o Inciso II do Artigo número 9 da Lei retro mencionada, a Entidade apurou percentual de atendimento SUS em mais de 60% considerando a exclusão de 10% de participação do componente ambulatorial.

## 13- DOAÇÕES E SUBVENÇÕES

As seguintes doações e subvenções foram recebidas pela Entidade no exercício e foram integralmente aplicadas em custeio operacional e investimentos. Os recursos financiaram custos correntes e aquisição de ativos, os quais foram essenciais para expansão e melhoria contínua das atividades.

| Descrição   | Valor            |
|---|------------------|
| Res. Nº 7.560 Aquisição de Equipamentos                         | 32.944           |
| Res. Nº 8.771 - Custeio   | 556.427          |
| Delib. Nº 4.569 Redução de Filas de Cirurgias Eletivas          | 66.836           |
| Res. Nº 9.343 - Otimiza S.U.S (Valora Minas)                    | 14.824           |
| Res. Nº 5.508 - PROHOSP   | 269.558          |
| Res. Nº 9.785 - Encontro de Contas MAC                          | 119.897          |
| Res. Nº 7.874 - Valora Minas - Aquisição Tomógrafo Valora Minas | 208.882          |
| <b>Total Subvenções Estaduais</b>                               | <b>2.529.427</b> |

| Descrição  | Valor            |
|--|------------------|
| Portaria GM/MS Nº 4.007, de 28 de dezembro de 2021       | 30.009           |
| Portaria Nº 3.182, de 17 de novembro de 2021             | 221.248          |
| Portaria Nº 2.927 de 26 de outubro de 2021.              | 202.070          |
| Conv. Fed 929685/2022 - Aquis. Equip- Dep. Tiago Mitraud | 14.866           |
| Piso Salarial Enfermagem                                 | 3.013.491        |
| Portaria GM/MS Nº 3.342 – COVID 19                       | 948.065          |
| Conv. 918428/2021 - Aquisição de Equipamentos            | 26.358           |
| Portaria 811 - Custeio Atenção Esp. à Saúde              | 311.535          |
| Port. Nº 2.646 - Custeio - Teto Mac                      | 1.080.202        |
| <b>Total Subvenções Federais</b>                         | <b>5.847.843</b> |

| Descrição  | Valor            |
|--|------------------|
| Doações Pessoas Físicas                            | 53.341           |
| Doações Pessoas Jurídicas                          | 107.289          |
| Doações Fundação Dr. Gaspar Lisboa                 | 3.613.450        |
| Doações Ilumine Vidas                              | 530.442          |
| Inventário e Partilha Nº 5005683-88.2023.8.13.0324 | 1.958.270        |
| <b>Total Doações</b>                               | <b>6.262.791</b> |

## 14- ISENÇÕES USUFRUÍDAS

Por ser portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS, em vista ao atendimento, em percentual igual ou superior a 60% ao Sistema Único de Saúde – SUS, e Entidade usufruiu das seguintes isenções no exercício de 2024.

| Descrição          | Valor            |
|--------------------|------------------|
| INSS cota patronal | 3.411.772        |
| COFINS             | 905.970          |
| CSLL               | 411.507          |
|                    | <b>4.759.249</b> |

Itajubá (MG), 31 de dezembro de 2024.

JOUBER  
LOURIVANIU  
S DE  
CARVALHO:0  
5665215635

Assinado de forma digital por JOUBER LOURIVANIU DE CARVALHO:05665215635  
Dados: 2025.03.10 11:49:45 -03'00'

Joubert L. de Carvalho  
Contador – CRC 093819/O



# RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS



À Administração da  
SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAJUBÁ  
Itajubá - MG

## Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da **SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAJUBÁ** que compreendem o balanço patrimonial em **31 de dezembro de 2024** e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido 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, com ressalvas, excetuando os efeitos dos assuntos comentados no parágrafo Base para opinião as demonstrações contábeis acima adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e referidas apresentam financeira da **SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITAJUBÁ** 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 com ressalva

A Entidade não dispõe de controle individualizado dos bens integrantes do Ativo Imobilizado, impossibilitando também a revisão da vida útil econômica estimada de cada item do ativo imobilizado, conforme requerido pelas Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicáveis ao Ativo Imobilizado. Portanto, não podemos firmar juízo sobre a consistência dos valores integrantes desse grupo que, em 31 de dezembro de 2024, totalizava R\$ 38.796.512 e em 31 de dezembro de 2023 R\$ 34.874.516 e o reflexo do cálculo da depreciação sobre o resultado do exercício.

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 "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações relação à Entidade de acordo contábeis". Somos independentes em 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 com ressalva.

## 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.

## Responsabilidade da Administração e da Governança sobre as Demonstrações Contábeis

A administração é responsável pela elaboração

e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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.

## Responsabilidade do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis.

Como parte de uma 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.

- Concluimos 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 significativa 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.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis 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 planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Araçatuba, 10 de março de 2025.

Assinado eletronicamente por:  
Elizeu de Azevedo  
CPF: 272.250.978-49  
Data: 10/03/2025 15:51:30 -03:00

**AZEVEDO AUDITORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL S/S**  
CRC 2SP017174/0-6

**Elizeu de Azevedo – Sócio Diretor**

Contador CRC 1SP076962/0-9-MG



## MANIFESTO DE ASSINATURAS

Código de validação:  
GZXBW-VM5KQ-QLF85-4P5FN

Tipo de assinatura: Avançada

Esse documento foi assinado pelos seguintes signatários nas datas indicadas (Fuso horário de Brasília):

✓ Elizeu de Azevedo (CPF 272.250.978-49) em 10/03/2025 15:51 - Assinado eletronicamente

|  |                                |
|--|--------------------------------|
| Endereço IP                                  | Geolocalização                 |
| 177.132.184.24                               | Não disponível                 |
| Autenticação                                 | elizeu@azevedoauditoria.com.br |
| Email verificado                             |                                |
| qLYHINVwgSx+z5llgffE6gvzscbNA6a1JOzSbU24RGc= |                                |
| SHA-256                                      |                                |

Para verificar as assinaturas, acesse o link direto de validação deste documento:

<https://www.assinabrasil.net.br/validate/GZXBW-VM5KQ-QLF85-4P5FN>

Ou acesse a consulta de documentos assinados disponível no link abaixo e informe o código de validação:

<https://www.assinabrasil.net.br/validate>