



**SANTA CASA DE MISERICÓRDIA E MATERNIDADE
DE RONDONÓPOLIS**

CNPJ: 03.099.157/0001-04

**Demonstrações contábeis acompanhadas do
Relatório dos Auditores Independentes
31 de dezembro de 2023 e 2022**

Índice

Balanco Patrimonial para os Exercícios de 2023 e 2022.....	03
Demonstração de Resultado para os Exercícios de 2023 e 2022.....	04
Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido para os Exercícios de 2023 e 2022.....	05
Demonstrativo do Fluxo de Caixa para os exercícios de 2023 e 2022.....	06
Notas Explicativas.....	07
Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações Contábeis.....	20

SANTA CASA DE RONDONÓPOLIS
03.099.157/0001-04
BALANÇO PATRIMONIAL PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(valores expressos em reais)

ATIVO	NOTA	31/12/2023	31/12/2022	PASSIVO	NOTA	31/12/2023	31/12/2022
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa - Sem Restrição	4	2.863.821	7.267.617	Fornecedores	10	27.645.510	13.616.036
Caixa e Equivalentes de Caixa - Com Restrição	4	7.321.870	1.901.932	Obrigações Trabalhistas	11	4.857.980	3.923.067
Contas a Receber	5	35.806.294	24.680.895	Obrigações Fiscais e Sociais	12	1.991.706	1.382.842
Estoques	6	4.971.211	4.006.871	Outras contas a pagar	13	1.455.934	1.915.448
Outras contas a receber	7	11.821.084	733.082	Empréstimos e Financiamentos	14	7.248.333	1.095.195
		62.784.280	38.590.396	Subvenções a Realizar		17.107.617	1.829.867
						60.307.080	23.762.456
NÃO CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
Investimentos		15.748	15.748	Obrigações Fiscais e Sociais - LP	12	321.017	357.514
Imobilizado Técnico	8	46.175.900	38.262.433	Outras contas a pagar LP	13	55.509	333.272
(-) Depreciação Acumulada	8	(18.741.129)	(17.104.621)	Empréstimos e Financiamentos - LP	14	11.582.386	23.117.363
Intangível Técnico	9	1.806.846	1.797.910	Contingências	15	6.851.799	7.242.807
(-) Amortização Acumulada	9	(1.098.830)	(963.015)			18.810.710	31.050.956
		28.158.535	22.008.456	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				Patrimônio Social		18.167.840	4.667.804
				Déficit (Superávit) do Exercício		(6.342.814)	1.117.636
					16	11.825.026	5.785.440
TOTAL DO ATIVO		90.942.816	60.598.852	TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO		90.942.816	60.598.852

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Rondonópolis (MT), 31 de dezembro de 2023

Jacques Paul Gervais Polet
Diretor Presidente

Eliane Ribeiro de Almeida
Contadora - CRC MT 016016-O

SANTA CASA DE RONDONÓPOLIS
03.099.157/0001-04
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(valores expressos em reais)

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
RECEITAS SEM RESTRIÇÃO			
Receitas Pacientes SUS	17.1	42.238.444	43.264.886
Receitas Pacientes Convênios	17.2	11.751.238	8.562.239
Receitas Pacientes Particulares	17.3	6.369.961	4.887.748
	17	<u>60.359.643</u>	<u>56.714.873</u>
(-) Deduções da Receita Bruta			
Glosas de Convênios		(509.381)	(539.091)
		<u>(509.381)</u>	<u>(539.091)</u>
CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS			
Custos com Pessoal	18.1	(49.016.064)	(39.746.439)
Custos com Serviços de Terceiros	18.2	(67.539.311)	(55.303.580)
Custos com Materiais e Medicamentos	18.3	(27.264.213)	(23.179.684)
Custo com Pacientes Gratuidades		(472.059)	(232.257)
Custo com Trabalho Voluntário		(81.969)	(67.616)
	18	<u>(144.373.615)</u>	<u>(118.529.575)</u>
RESULTADO BRUTO		(84.523.353)	(62.353.793)
DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS			
Despesas Administrativas e Gerais		(12.841.352)	(11.015.451)
Financeiras Líquida	19	(2.096.142)	(2.411.428)
Outras Despesas/Receitas Operacionais		824.947	418.613
		<u>(14.112.547)</u>	<u>(13.008.266)</u>
RECEITAS C/ SUBVENÇÕES, DOAÇÕES E INCENTIVOS			
Receitas com Subvenções Federais		17.237.710	14.942.152
Receitas com Subvenções Estaduais		51.163.212	40.183.816
Receitas com Subvenções Municipais		11.722.965	11.448.987
Receitas com Doações		4.567.850	3.080.244
Benefício Usufruído de Cota Patronal (+)	20	7.519.381	6.756.880
Benefício Usufruído com Trabalho Voluntariado (+)	21	81.969	67.616
		<u>92.293.086</u>	<u>76.479.695</u>
DÉFICIT (SUPERAVIT) DO EXERCÍCIO		(6.342.814)	1.117.636

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Rondonópolis (MT), 31 de dezembro de 2023

Jacques Paul Gervais Polet
Diretor Presidente

Eliane Ribeiro de Almeida
Contadora - CRC MT 016016-0

SANTA CASA DE RONDONÓPOLIS
03.099.157/0001-04
**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**
(valores expressos em reais)

	PATRIMÔNIO SOCIAL	DÉFICIT DO EXERCÍCIO	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	3.062.122	1.605.682	4.667.804
Transferência do Resultado	1.605.682	(1.605.682)	-
Superávit do Exercício - 2022	-	1.117.636	1.117.636
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	4.667.804,29	1.117.636,00	5.785.440
Transferência do Resultado	1.117.636	(1.117.636)	-
Déficit do Exercício - 2023	-	(6.342.814)	(6.342.814)
Ajustes de Exercícios anteriores	12.382.400,00		12.382.400
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	18.167.840	(6.342.814)	11.825.026

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Rondonópolis (MT), 31 de dezembro de 2023

Jacques Paul Gervais Polet
Diretor Presidente

Eliane Ribeiro de Almeida
Contadora - CRC MT 016016-O

DEMONSTRATIVO DO FLUXO DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(valores expressos em reais)

Método Indireto	31/12/2023	31/12/2022
1 - DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS:		
(A) Resultado Líquido Ajustado		
Resultado do Exercício	(6.342.814)	1.117.636
Depreciação	1.772.324	2.642.212
Contingências	(391.008)	(107.655)
Ajustes de Exercícios Anteriores	12.382.400	-
(=) Resultado Ajustado	<u>7.420.901</u>	<u>3.652.193</u>
(B) Acréscimo e Decréscimo do Ativo Circulante e Não Circulante		
Contas a Receber	(11.125.400)	(5.457.108)
Estoques	(964.340)	(323.326)
Outras contas a receber	(11.088.002)	(267.390)
(=) Acréscimo/Decréscimo do Ativo Circulante e Não Circulante	<u>(23.177.742)</u>	<u>(6.047.824)</u>
(C) Acréscimo e Decréscimo do Passivo Circulante e Não Circulante		
Fornecedores	14.029.473	683.825
Obrigações Trabalhistas	934.913	(363.391)
Obrigações Fiscais e Sociais	572.366	363.782
Outras contas a pagar	(737.276)	(545.952)
Subvenções a Realizar	15.277.749	(4.557.410)
(=) Acréscimo/Decréscimo do Passivo Circulante e Não Circulante	<u>30.077.226</u>	<u>(4.419.146)</u>
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (A+B+C)	14.320.385	(6.814.776)
2 - DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:		
Investimentos	-	-
Aquisição/ Baixa do Imobilizado	(7.913.467)	(2.764.886)
Aquisição/ Baixa do Intangível	(8.936)	(642.690)
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(7.922.403)	(3.407.575)
3 - DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS:		
Empréstimos e Financiamentos	(5.381.840)	11.664.399
TOTAL DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(5.381.840)	11.664.399
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (1+2+3)	1.016.142	1.442.047
SALDO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	9.169.549	7.727.501
VARIAÇÃO OCORRIDA NO PERÍODO	1.016.142	1.442.047
SALDO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FINAL DO EXERCÍCIO	10.185.691	9.169.549

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Rondonópolis (MT), 31 de dezembro de 2023

Jacques Paul Gervais Polet
Diretor Presidente

Eliane Ribeiro de Almeida
Contadora - CRC MT 016016-O

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA E MATERNIDADE DE RONDONÓPOLIS

CNPJ: 03.099.157/0001-04

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(valores expressos em reais)

1. Contexto Operacional

A Santa Casa de Misericórdia e Maternidade de Rondonópolis, com sede e foro na Avenida Acyr Resende, 2.107, Bairro Vila Birigui, Cidade de Rondonópolis, Estado de Mato Grosso, CNPJ 03.099.157/0001-04, foi constituída em 24 de maio de 1971 e tem como objetivo social:

- Promoção e assistência médico-hospitalares autossustentável;
- O suporte e apoio intermediário a órgão do setor público e organizações sem fins lucrativos que atuem em áreas, na promoção gratuita da saúde;
- Promoção da assistência social;
- Servir de campo para o desenvolvimento profissional e social.

A Santa Casa de Rondonópolis, é reconhecida como de utilidade pública municipal, estadual e federal, sendo portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social na área da Saúde, emitido em 09/04/2021, pelo CEBAS - Certificado de Entidades Beneficentes de Assistência social em Saúde, conforme Lei Complementar nº 187 de 16 de dezembro de 2021, que dispõe sobre as certificações regulamentadas pelo Decreto n. 11.791/2023, de 21 de novembro de 2023. Portaria 2500/GM/MS de 26 de abril de 2017, Portaria n. 346 cujo deferimento da Certificação foi publicado no D.O.U de 30/03/2021, com validade de 30/07/2021 até 29/07/2024.

2. Bases de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

2.1. Declaração de conformidade

Estas demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as normas e práticas contábeis adotadas no Brasil em observância a ITG 2002 que trata da contabilidade para Entidades Sem Fins Lucrativos.

A Administração aprovou a conclusão das demonstrações contábeis em 15 de março de 2024.

2.2. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros derivativos que foram mensurados e reconhecidos nos balanços patrimoniais pelo valor justo.

2.3. Moeda funcional

Essas demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade.

2.4. Uso de Estimativas

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso, pela Administração da Entidade de estimativas e premissas que afetam os saldos ativos e passivos e outras transações. Sendo assim, nas demonstrações contábeis podem ser incluídas diversas estimativas referentes a ajustes a valor presente, realização de tributos diferidos, provisão para créditos de liquidação duvidosa, cálculos do valor de contratos futuros de energia, vida útil do ativo imobilizado e provisões necessárias para passivos contingentes, para calcular projeções para determinar a recuperação de saldos do imobilizado, bem como a determinação de provisão para imposto de renda e contribuição social diferidas. Como o julgamento da Administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos futuros, os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas.

As principais estimativas são relacionadas com a determinação de taxas de depreciação do ativo imobilizado, provisão para créditos de liquidação duvidosa.

3. Principais práticas contábeis adotadas

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

3.1 Caixas e equivalentes de caixa

São segregados em sem restrição, que são recursos livres ou com restrição, que são recursos que possuem restrição para serem aplicados.

Incluem os saldos de caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras cujo vencimento seja de até 90 dias da data da aplicação, registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço que não supera o valor de mercado.

As aplicações financeiras são reconhecidas e mensuradas pelo valor justo e os resultados financeiros auferidos nessas operações são alocados diretamente ao resultado.

3.2 Contas a receber

Apresentadas aos valores de realização, deduzidos do ajuste para créditos de liquidação duvidosa, que é constituído com base na análise dos riscos de perda esperada da realização do contas a receber.



3.3 Estoques

O custo é determinado usando o método da média ponderada móvel e, em geral, compreende materiais hospitalares, medicamentos, materiais de consumo. Os estoques obsoletos ou "vencidos" são baixados ou substituídos, quando identificados.

3.4 Imobilizado

Em conformidade com a NBC TG 27 (Ativo Imobilizado), a Entidade revisou a vida útil econômica e os valores residuais de seus ativos imobilizados durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2023. A revisão foi realizada para assegurar que os períodos de depreciação e amortização reflitam com precisão o padrão de consumo dos benefícios econômicos futuros esperados desses ativos.

A revisão da vida útil dos ativos foi baseada em análises técnicas e operacionais, levando em consideração fatores como:

- Condições físicas dos ativos;
- Utilização atual e prevista dos ativos;
- Avanços tecnológicos e obsolescência;
- Expectativas de desempenho futuro;
- Manutenção e conservação.

As revisões das vidas úteis dos ativos resultaram na redução da despesa de depreciação. Os ajustes resultantes foram contabilizados prospectivamente, conforme exigido pela NBC TG 27.

A Entidade incluiu em sua política de monitoramento e revisão periódica das vidas úteis dos seus ativos imobilizados, garantindo que as demonstrações financeiras reflitam de maneira fidedigna a situação patrimonial e o desempenho econômico.

3.5 Demais passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos.

3.6 Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Entidade tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são apuradas através do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa antes de impostos que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo.

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA E MATERNIDADE DE RONDONÓPOLIS
CNPJ: 03.099.157/0001-04
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(valores expressos em reais)

3.7 Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

São registrados os valores mantidos em caixa na Entidade e instituições financeiras, em contas movimento ou aplicações financeiras.

	31/12/2023	31/12/2022
Recursos Sem Restrição	2.863.821	7.267.617
Caixa	7.387	8.729
Bancos Conta Movimento - Sem Restrição	1.743.294	6.035.820
Bancos Aplicações - Sem Restrição	1.113.140	1.223.068
Recursos Com Restrição	7.321.870	1.901.932
Bancos Conta Movimento - Com Restrição	6.064.056	1.255.060
Bancos Aplicações - Com Restrição	1.257.814	646.872
Total de Caixa e Equivalentes de Caixa	10.185.691	9.169.549

5. Contas a Receber

São registrados os valores referentes aos atendimentos particulares, convênios, SUS, deduzidos os ajustes para créditos em liquidação duvidosa. Também são registradas as subvenções.

	31/12/2023	31/12/2022
Atendimentos ao SUS	9.987.406	8.320.899
Pacientes de Convênios	1.149.824	1.578.984
Pacientes Particulares	13.873.212	1.220.938
(-) Perdas Estimadas	(2.478.627)	(2.207.946)
Total	22.531.816	8.912.876
Subvenções a Receber	13.274.478	15.768.018
Total	13.274.478	15.768.018
Total de Contas a Receber	35.806.294	24.680.895

6. Estoques

	31/12/2023	31/12/2022
Materiais e Medicamentos	4.763.618	3.872.538
Gêneros Alimentícios	48.833	39.368
Almoxarifado	112.035	50.242
Produtos de Limpeza	46.725	44.723
Total	4.971.211	4.006.871

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA E MATERNIDADE DE RONDONÓPOLIS

CNPJ: 03.099.157/0001-04

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(valores expressos em reais)

7. Outras Contas a Receber

Adiantamento a Fornecedores refere-se a valores adiantados a fornecedores, principalmente de equipamentos, com previsão de entrega no início do ano de 2024, cujos valores são suportados por contratos.

	31/12/2023	31/12/2022
Cheques a Receber	84.978	90.978
Cartão a Receber	689.949	483.991
Imposto a Recuperar	-	-
Adianta a Funcionarios	83.504	49.815
Adiantamento a Fornecedores	10.962.653	108.298
Total	11.821.084	733.082

8. Imobilizado, Depreciação Acumulada.

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis a aquisição dos itens. A Entidade revisou a vida útil econômica e os valores residuais de seus ativos imobilizados durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2023. A revisão foi realizada para assegurar que os períodos de depreciação e amortização reflitam com precisão o padrão de consumo dos benefícios econômicos futuros esperados desses ativos. As revisões das vidas úteis dos ativos resultaram na redução da despesa de depreciação. Os ajustes resultantes foram contabilizados prospectivamente, conforme exigido pela NBC TG 27.

Imobilizado	31/12/2022	Adição	Baixa	31/12/2023
Terrenos	162.806	-		162.806
Aparelhos de Medicina	462.883	7.701		470.584
Edificações	17.373.360	1.600.412		18.973.772
Equipamentos de Informatica	1.811.933	104.863		1.916.796
Instações	697.937	-		697.937
Moveis e Utensílios	15.930.380	3.438.498		19.368.878
Imobilizado em Andamento	1.823.134	2.761.994		4.585.127
Total	38.262.433	7.913.467		46.175.900

Depreciação	31/12/2022	Valor Depreciado	Baixa	31/12/2023
Terrenos	-	-	-	-
Aparelhos de Medicina	(191.991)	79.776		(112.215,24)
Edificações	(7.834.885)	(157.005)		(7.991.889,26)
Equipamentos de Informatica	(884.635)	(217.229)		(1.101.864,57)
Instações	(430.858)	(19.479)		(450.337,49)
Moveis e Utensílios	(7.762.251)	(1.322.572)		(9.084.822,64)
Total	(17.104.621)	(1.636.509)	-	(18.741.129)

Saldo Líquido	21.157.812	6.276.959	-	27.434.771
----------------------	-------------------	------------------	----------	-------------------

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA E MATERNIDADE DE RONDONÓPOLIS

CNPJ: 03.099.157/0001-04

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(valores expressos em reais)

9. Intangível

Imobilizado	31/12/2022	Adição	Baixa	31/12/2023
SOFTWARE	1.797.910	8.936		1.806.846
Total	1.797.910	8.936		1.806.846

Depreciação	31/12/2022	Valor Depreciado	Baixa	31/12/2023
SOFTWARE	(963.015)	(135.815)		(1.098.830)
Total	(963.015)	(135.815)	-	(1.098.830)

Saldo Líquido	834.895			708.016
---------------	---------	--	--	---------

10. Fornecedores

As contas a pagar a fornecedores são obrigações a pagar por bens e serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios. Na prática, as contas a pagar são normalmente reconhecidas pelo valor da fatura ou nota fiscal correspondente.

	31/12/2023	31/12/2022
Provisão de Honorários Médicos	5.526.762	4.530.810
Fornecedores de Materiais e Medicamentos	5.456.121	3.276.235
Fornecedores de Genéros Alimentícios	280.880	202.636
Prestador de Serviço Médico	9.514.583	3.298.610
Prestador de Serviço	6.867.163	2.307.745
Total	27.645.510	13.616.036

11. Obrigações Trabalhista

Representa as obrigações trabalhista, que deverão ser pagas em 2023 e provisão de férias reconhecidas no período da competência, mediante ao direito adquirido do funcionário:

	31/12/2023	31/12/2022
Salários a Pagar	188.082	458.517
Provisão de férias e Encargos	3.718.007	3.413.440
Abono Piso Enfermagem sub judice	908.245	-
Empréstimo Consignado	42.786	47.343
Vale Gas a Pagar	25	2.850
Bonus a Pagar	-	150
Pensão Alimentícia a Pagar	836	768
Total	4.857.980	3.923.067

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA E MATERNIDADE DE RONDONÓPOLIS
CNPJ: 03.099.157/0001-04
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(valores expressos em reais)

12. Obrigações Fiscais e Sociais

Representam valores a recolher referente a, INSS, IRRF e PIS/COFINS, retidos de funcionários e fornecedores, e valores a pagar referente ao FGTS, que deverão ser pagos em 2023 e exercícios subsequentes:

	31/12/2023	31/12/2022
INSS a Recolher	391.776	187.460
FGTS a Recolher	299.301	282.558
IRRF a Recolher	289.186	211.051
Contribuição Sindical	12.682	5.015
ISS Retido a Recolher	456.667	164.574
INSS Retido a Recolher	2.607	-
PIS/Cofins e CSLL a Recolher	539.487	506.254
Parcelamento Receita Federal CP	-	25.930
Sub total Curto Prazo	1.991.706	1.382.842
Parcelamento INSS LP	73.007	92.918
Parcelamento Receita Federal LP	248.010	264.597
Parcelamento Longo Prazo	321.017	357.514
Total	2.312.722	1.740.356

13. Outras Contas a Pagar

	31/12/2023	31/12/2022
Energia a Pagar	734.053	305.228
Água a Pagar	10.111	-
Unimed a Pagar	2.081	-
Contribuição Sindical	1.165	-
Processo Judicial a Pagar	88.255	153.428
Clinica Dietica a Pagar	7.732	9.622
Adiantamento de Clientes	612.539	1.447.169
Sub total Curto Prazo	1.455.934	1.915.448
LACIC a Pagar (Obra)	55.509	333.272
Longo Prazo	55.509	333.272
Total	1.511.443	2.248.719

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA E MATERNIDADE DE RONDONÓPOLIS
CNPJ: 03.099.157/0001-04
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(valores expressos em reais)

14. Empréstimos e Financiamentos

	31/12/2023		31/12/2022	
	Curto Prazo	Longo Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo
Empréstimos Caixa Econômica Federal	4.199.582	10.144.453	0	18.236.779
Empréstimo Santander	1.831.338	1.437.932	0	4.880.584
Empréstimo Santander Conta Garantida	1.217.413	0	1.095.195	0
Total	7.248.333	11.582.386	1.095.195	23.117.363

15. Contingências

A Entidade é parte em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e instâncias administrativas, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões trabalhistas, cíveis e outras.

A Administração, com base em informações transmitidas pelos assessores jurídicos que prestam serviços e patrocinam as ações em que a Entidade é parte, na análise das demandas judiciais pendentes e na experiência advinda de casos assemelhados, constituiu provisão para cobrir as perdas prováveis estimadas com as ações em curso, conforme segue:

	31/12/2023	31/12/2022
Contingências	6.851.799	7.242.807
Total	6.851.799	7.242.807

Com base na informação do jurídico, a Entidade possui em 31/12/2023, processos classificados com estimativas de perdas possíveis um montante de R\$ 24.418.952,31 em 31.12.2022 o valor era de R\$ 19.654.533,49.

16. Patrimônio Líquido

16.1 Patrimônio Social

Representa o patrimônio inicial da Entidade desde a sua fundação, acrescidos dos superávits e decrescidos dos déficits apurados anualmente.

No exercício de 2.023 a Entidade apresenta um Patrimônio Líquido, já descontado o déficit do exercício, no montante consolidado de R\$ 11.825.025,97 e em 31.12.2022 o valor era de R\$ 5.785.440.

16.2 Ajustes de Exercícios Anteriores

O Ajuste de R\$ 12.382.400,00, refere-se a valores que não haviam sido contabilizados e que estão em aberto junto a Prefeitura Municipal de Rondonópolis, referente a produção extra-teto do período da pandemia de COVID-19, e que estão sendo cobrados, inclusive judicialmente.

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA E MATERNIDADE DE RONDONÓPOLIS

CNPJ: 03.099.157/0001-04

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(valores expressos em reais)

17. Receitas

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

17.1 Receitas Pacientes SUS

	31/12/2023	31/12/2022
Sus/Aih - Producao	31.058.992	30.346.533
Sus/Sia - Producao	9.392.646	8.341.051
Receita Administrativa Sih/Sia	983.395	3.109.676
Auxílio Covid-19	489.600	1.556.800
Convênio 85843/217	110.847	212.403
Convênio 852558/217	5.640	8.612
Convênio 859557/217	43.479	123.201
Convênio 879411/2018	41.034	42.916
Convênio 883767/2019	18.811	19.365
CONVENIO 905491/2020	94.000	-
(-) Deducoes Com Subvencoes	-	(495.671)
Total	42.238.444	43.264.886

17.2 Receitas Pacientes Convênios

	31/12/2023	31/12/2022
Unimed	3.656.436	4.437.886
Serviço Saude Rondonopolis	3.704.469	1.579.571
Fusex 18 Grupo de Artilharia de Campanha	157.732	-
Geap	-	-
São Francisco	4.232.601	2.544.782
Total	11.751.238	8.562.239

17.3 Receitas Pacientes Particulares

	31/12/2023	31/12/2022
Diarias E Taxas	3.678.198	2.624.901
Materiais E Medicamentos	563.569	1.239.038
Sadts	562.575	439.434
Honorarios Medicos	753.491	465.609
Ortese E Proteese	150.817	47.582
Gases Medicinais	16.673	62.173
Nutricao Parenteral	8.361	5.752
Outros	467.805	3.259
Liminar Particular	168.472	-
Total	6.369.961	4.887.748

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA E MATERNIDADE DE RONDONÓPOLIS

CNPJ: 03.099.157/0001-04

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(valores expressos em reais)

18. Custos dos Serviços Prestados

Os custos são registrados mensalmente, em obediência aos princípios de competência e abrangem custo com pessoal, custo com serviços de terceiros e custo com materiais e medicamentos.

18.1 Custo com Pessoal

	31/12/2023	31/12/2022
Salários E Ordenados	(26.446.960)	(23.884.803)
Isonção Previdenciaria (-)	(7.519.381)	(6.756.880)
Provisao De Ferias E Encargos	(3.168.447)	(2.557.778)
Contribuicao Ao Fgts	(3.265.465)	(2.448.199)
Provisao De 13º Salario E Encargos	(2.451.150)	(2.257.341)
Cestas Basicas	(1.833.959)	(1.637.320)
Aviso Previo E Indenizacoes	(262.729)	(121.568)
Vale Transporte	(57.652)	(48.198)
Uniformes	(8.880)	(34.351)
Abono Piso Enfermagem	(4.001.441)	-
Total	(49.016.064)	(39.746.439)

18.2 Custo com Serviço de Terceiros

	31/12/2023	31/12/2022
Serviços Médicos	(61.229.879)	(52.207.742)
Serviço de Manutenção e Reparo	(1.191.459)	(1.092.772)
Coleta de Resíduos	(162.780)	(177.374)
Técnico e Radiologia	-	-
Outros Serviços	(4.955.192)	(1.825.692)
Total	(67.539.311)	(55.303.580)

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA E MATERNIDADE DE RONDONÓPOLIS
CNPJ: 03.099.157/0001-04
Notas explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(valores expressos em reais)

18.3 Custo com Materiais e Medicamentos

	31/12/2023	31/12/2022
Medicamentos	(12.499.291)	(10.138.628)
Material Medico Hospitalar	(5.349.214)	(5.133.779)
Opme	(2.781.932)	(2.171.553)
Generos Alimenticios	(1.616.552)	(1.389.509)
Produtos De Limpeza	(920.061)	(820.328)
Materiais De Manutencao E Reparo	(1.804.945)	(1.412.495)
Gases Medicinais	(680.437)	(622.213)
Nutricao Parenteral	(313.410)	(231.230)
Material De Copa E Cozinha	(395.640)	(395.114)
Impressos E Materiais De Expedient	(461.594)	(405.744)
Combustiveis E Lubrificantes	(4.543)	(8.551)
Gases Industriais	(140.362)	(17.017)
Tecidos	(39.763)	(1.755)
Perdas E Avarias	(136.388)	(180.392)
Material De Seguranca	(83.048)	(85.650)
Inventario	34.428	(3.545)
Materiais Diversos	(71.460)	(156.259)
Drogas E Medicamentos	-	-
Instrumental Cirurgico	(1)	(2)
Exames	-	(5.921)
Total	(27.264.213)	(23.179.684)

19. Financeiras Liquidas

As receitas financeiras abrangem juros sobre aplicações financeiras, reconhecidas no resultado através do método dos juros efetivos. Também abrangem as receitas de reciprocidade reconhecidas no resultado por meio do regime de competência. As despesas financeiras abrangem, substancialmente as despesas com juros, inclusive de financiamentos, e despesas bancárias, e podem ser apresentadas como segue:

	31/12/2023	31/12/2022
Rendimento de Aplicações	654.999	138.543
Desconto Obtidos	9.090	22.293
Outras Receias Financeiras	1.675	14.994
Receita Financeira	665.764	175.830
	31/12/2023	31/12/2022
Juros e Multas	(2.516.036)	(2.324.847)
Taxas Bancarias	(148.478)	(165.291)
Desconto concedido	(97.392)	(97.121)
Despesa Financeira	(2.761.906)	(2.587.258)
Resultado Financeiro Liquido	(2.096.142)	(2.411.428)

20. Isenções Previdenciárias usufruídas

De acordo com o Art. 150 da Constituição Federal, a entidade é imune dos impostos sobre patrimônio e renda. Além disso, é considerada isenta de contribuições de acordo com o Art. 195 da Constituição Federal e em atendimento a LEI COMPLEMENTAR Nº 187, DE 16 DE DEZEMBRO DE 2021.

Em atendimento à ITG 2002 – Entidades sem Finalidade de Lucros, estão demonstrados a seguir os valores relativos à imunidade e isenções usufruídas pela Entidade durante o exercício de 2023, como se devidos fossem:

	31/12/2023	31/12/2022
INSS Cota Patronal	6.613.678	5.951.953
PIS Cota Patronal	905.703	804.927
Total	7.519.381	6.756.880

21. Trabalho Voluntário

De acordo com a ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucros, que determina o reconhecimento do trabalho voluntário pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Assim sendo foram levantados os trabalhos voluntários tomados Entidade. Em primeira instância encontram-se os trabalhos voluntários, que, sem nenhuma remuneração são prestados pelos membros da DIRETORIA EXECUTIVA da entidade. A mensuração destes trabalhos foi feita com base nas horas despendidas, avaliadas pelo valor de mercado regional.

	31/12/2023	31/12/2022
Trabalho Voluntário	81.969	67.616
Total	81.969	67.616

22. Atendimento ao SUS

A SANTA CASA DE MISERICÓRDIA e MATERINADE DE RONDONÓPOLIS, em atendimento ao inciso II do artigo 9º da LEI COMPLEMENTAR Nº 187, DE 16 DE DEZEMBRO DE 2021, apresentou em 2023 percentuais de atendimentos decorrentes de convênio firmado com o SUS (Sistema Único de Saúde) superior a 60% do total de sua capacidade instalada, conforme demonstrado a seguir:



SANTA CASA DE MISERICÓRDIA E MATERNIDADE DE RONDONÓPOLIS

CNPJ: 03.099.157/0001-04

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(valores expressos em reais)

Competência Mês / Ano		Internação					Ambulatório			
		SUS		Não-SUS		% SUS	SUS	Não-SUS	% SUS	% SUS Mensal
		Qtd.	Paciente-Dia	Qtd.	Paciente-Dia	Internação	Qtd.	Qtd.	Ambulatório	
Janeiro	2023	1.101	3.792	150	370	91,11%	3.674	112	97,04%	91,11%
Fevereiro	2023	1.003	3.580	207	534	87,02%	3.314	161	95,37%	87,02%
Março	2023	1.223	4.371	220	552	88,79%	4.054	158	96,25%	88,79%
Abril	2023	1.174	4.513	218	516	89,74%	3.467	232	93,73%	89,74%
Mai	2023	1.190	4.640	226	561	89,23%	4.138	242	94,47%	89,23%
Junho	2023	1.163	4.530	185	471	90,58%	3.957	221	94,71%	90,58%
Julho	2023	1.126	4.668	195	419	91,76%	3.867	239	94,18%	91,76%
Agosto	2023	1.207	4.518	169	385	92,14%	4.228	203	95,42%	92,14%
Setembro	2023	1.103	4.247	161	374	91,91%	3.277	183	94,71%	91,91%
Outubro	2023	1.086	4.153	204	373	91,76%	3.690	151	98,07%	91,76%
Novembro	2023	914	3.980	175	357	91,57%	2.956	159	94,89%	91,57%
Dezembro	2023	637	3.560	166	306	92,10%	3.244	100	97,01%	92,10%
Total (SEM INCENTIVO)	2023	13.124	50.576	2.280	5.228	90,63%	43.860	2.161	95,30%	90,63%

No Plano de Ação Regional Portaria 834 de 26 de Abril de 2016 - Artigo 20, preencha caso a entidade possua:

I - Atenção obstétrica e neonatal;

II - Atenção oncológica;

III - Atenção às urgências e emergências;

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

V - Atenção à saúde da pessoa com deficiência

VI - Hospitais de Ensino

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

Percentual de Atendimento ao SUS - TOTAL - no ano 2023 foi de: 93,63%

23. Eventos subsequentes

Com base nas informações conhecidas até o momento, na avaliação da Administração, os impactos relacionados a este assunto, já estão refletidos nas demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023.

24. Outras Informações

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

Rondonópolis-MT, 31 de dezembro de 2023

Presidente

Jacques Paul Gervais Polet
Diretor Presidente

Responsável Técnico

Eliane Ribeiro de Almeida
Contadora - CRC MT 016016-O



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

A

Administração da

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA E MATERNIDADE DE RONDONÓPOLIS

Rondonópolis – MT

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **SANTA CASA DE MISERICÓRDIA E MATERNIDADE DE RONDONÓPOLIS** ("Entidade") que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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, excetuando os efeitos dos assuntos comentados no parágrafo Base para opinião com ressalva, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **SANTA CASA DE MISERICÓRDIA E MATERNIDADE DE RONDONÓPOLIS** 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 com Ressalva

1. Como fomos contratados após o encerramento do exercício, não foi possível acompanharmos o inventário dos estoques e, em no decorrer de nossos trabalhos, não obtivemos evidência da realização de inventário. Desta maneira, ficamos impossibilitado de auferir a exatidão e obter evidência de auditoria sobre a consistência dos valores integrantes da conta de Estoques que ao final de 2023 somava R\$ 4.971.211,20, bem como o reflexo no resultado do exercício.
2. A **SANTA CASA DE MISERICÓRDIA E MATERNIDADE DE RONDONÓPOLIS** vem efetuando cobrança de valores a receber do Gestor Municipal referente a descontos sobre a produção de serviços realizados, mas que, segundo entendimento da administração da Entidade esses descontos foram indevidos. Esses valores estão contabilizados na rubrica Contas a Receber e perfazem o valor de R\$ 12.382.400. A tentativa de resolução administrativamente foi frustrada e, atualmente encontra-se no âmbito judicial e, que ainda não há trânsito em julgado, entendemos que se trata de um ativo contingente, e que não poderia ser reconhecido, conforme a NBC TG 25 emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade.



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 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 de acordo com essas normas.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outros Assuntos

As demonstrações contábeis incluem também informações referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, apresentadas para fins de comparação. Os exames dessas demonstrações do exercício de 2021 foram auditadas por outros auditores, que emitiu um Relatório de Opinião Sem Ressalvas.

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.

Rondonópolis-MT, 28 de março de 2023

TIAGO LOURENÇO SILVINO

CRC 1SP 289.904/O