

NOTAS EXPLICATIVAS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM

31/12/2019-31/12/2018

NOTA 01

A **Irmandade Senhor dos Passos e Santa Casa de Misericórdia de Guaratinguetá**, é uma associação sem fins lucrativos e econômicos, de caráter beneficente de assistência social, com atividade preponderante na área da saúde. Conforme seu Estatuto suas finalidades estatutárias são: "estimular e praticar Obras de Misericórdia; manter, administrar e desenvolver atividades médico-hospitalares que venha a criar ou receber em doação ou comodato, dispensando assistência a enfermos ou acidentados, gratuitamente ou não; manter e desenvolver um Cemitério que se denominará Cemitério Senhor dos Passos de Guaratinguetá", é portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS Processo 25000.495934/2017-03, deferido conforme Portaria nº 916/SAS/MS de 31/07/2019 com validade de 01/01/2018 a 31/12/2020.

NOTA 02 - Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis e Financeiras foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, nas orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), as Resoluções do CFC, em especial a Resolução CFC nº 1305/10 e a 1409/2012 que aprovou a ITG 2002.

NOTA 03 - Práticas Contábeis

O regime contábil adotado pela Irmandade Senhor Dos Passos e Santa Casa de Misericórdia de Guaratinguetá, e de outras atividades Cemitério Senhor dos Passos, é o da competência.

A documentação contábil é hábil, revestida das características essenciais definidas na legislação, composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apoiam ou compõem a escrituração atendendo às Normas Brasileira de Contabilidade, especialmente a NBC T 10.19.2.1 e ITG 2002, item 8, respeitando também o princípio da oportunidade.

NOTA 04 - Reconhecimento Contábil

Os direitos e obrigações da entidade estão em conformidade com seus efetivos valores reais devidamente atualizados até a data de encerramento das demonstrações contábeis.

Os ativos estão demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos, atualizações e provisões necessárias.

NOTA 05 - Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixas e Equivalentes de Caixa - incluem dinheiro em caixa, saldos de contas bancárias e aplicações financeiras em fundos de alta liquidez e prontamente conversíveis em caixa.

NOTA 06 - Provisão Crédito Liquidação Duvidosa

A entidade constituiu Provisão para Devedores Duvidosos conforme Balanço Patrimonial.

NOTA 07 - Créditos a receber

São segregados por natureza das respectivas transações, registrados pelo valor faturado, podendo ou não sofrer acréscimos de juros até o vencimento e reconhecidos no resultado do exercício pelo regime de competência.

NOTA 08 - Estoques

Os Estoques constantes do Balanço Patrimonial se referem às suas atividades de Saúde para atendimento de seus pacientes. Estes estoques estão avaliados pelo preço médio, que não supera o valor de mercado.

NOTA 08 - Imobilizado

O ativo imobilizado se apresenta pelo custo de aquisição ou valor original, deduzidos as depreciações.

O ativo intangível reflete os custos com direito de uso de software e estão sendo amortizados.

Imobilizado	Original em 2017	Aquisições/ Baixas 2018	Depreciação Acumulada 2018	Imobilizado Liquido em 2018
Imobilizado - Saúde	15.179.671,55	2.395.408,33	- 5.099.537,04	12.475.542,84
Imobilizado - Cemitério	3.128,00	5.749,00	- 2.993,47	5.883,53
Imobilizado - Educação	77.607,42	3.750,00	- 33.082,14	48.275,28
Intangíveis	82.497,08	-	- 27.728,73	57.768,35

Imobilizado	Original em 2018	Aquisições/ Baixas 2019	Depreciação Acumulada 2019	Imobilizado Liquido em 2019
Imobilizado - Saúde	17.575.079,88	2.194.128,77	- 6.356.948,03	13.412.260,62
Imobilizado - Cemitério	8.877,00	-	- 3.784,55	5.092,45
Imobilizado - Educação	81.357,42	-	- 36.930,88	44.426,54
Intangíveis	85.497,08	-	- 44.157,57	41.339,51

NOTA 09 - Passivo

O Passivo Circulante e Não Circulante está demonstrado pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos.

NOTA 10 - Provisões

a) Provisão de férias e encargos: Foram provisionados com base nos direitos adquiridos pelos funcionários e baixados conforme o pagamento e gozo até a data do balanço.

b) Provisão de 13º e encargos: Foram provisionados com base nos direitos adquiridos pelos funcionários e baixados conforme o pagamento até a data de sua liquidação.

NOTA 11 - Patrimônio Líquido

O Patrimônio Líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, deduzidos os déficits ou acrescido dos superávits ocorridos e incorporados anualmente, em conformidade com as exigências legais e estatutárias.

NOTA 12 - Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos são registrados por valores contratados, vencíveis a curto e longo prazo e se encontram a valor presente:

2019	Circulante	Não Circulante
Empréstimos	1.048.444,71	1.497.513,31
Financiamentos	275.966,48	825.504,08
2018	Circulante	Não Circulante
Empréstimos	748.429,72	253.814,25
Financiamentos	208.001,23	1.200.733,28

NOTA 13 - Parcelamentos

Registrados nas rubricas abaixo os parcelamentos existentes:

2019	Circulante	Não Circulante
Parcelamento obrigações-REFIS-PGFN	4.720,44	18.095,17
Serviços Público-SAAEG	2.939,40	209.906,04
Parcelamento Proc. Trabalhista	95.265,60	0,00
Parcelamento Proc. Cível	197.027,96	0,00
2018	Circulante	Não Circulante
Parcelamento obrigações-REFIS-PGFN	0,00	27.536,05
Serviços Público-SAAEG	734,85	215.049,99
Parcelamento Proc. Trabalhista	57.798,04	168.000,00
Parcelamento Proc. Cível	7.411,80	0,00

Nota 14 - Contingências

A Entidade possui contingências possíveis de se tornarem um passivo, porém sem valor de sentença.

NOTA 15 - Subvenções a Receber / Realizar

Registrado em Subvenções a Realizar os valores referentes aos Convênios e Contratos assinados com os órgãos públicos e privados e que ainda não foram gastos com a realização dos projetos para os quais foram destinados.

Concedente	2019 Vlr. à realizar R\$	2018 Vlr. à realizar R\$
Ministério da Saúde	628.269,69	1.540.882,85
Secretaria de Estado da Saúde São Paulo	1.653.234,63	4.076.042,94
Secretaria Municipal da Saúde de Guaratinguetá	1.189.695,00	0,00

	2019 Vlr. à receber R\$	2018 Vlr. à receber R\$
Ministério da Saúde	400.000,00	1.500.000,00
Secretaria de Estado da Saúde São Paulo	1.456.919,29	3.636.323,40
Secretaria Municipal da Saúde de Guaratinguetá	1.189.695,00	0,00

Concedente	2019 Vlr. Realizados R\$	2018 Vlr. Realizados R\$
Ministério da Saúde	370.882,13	248.250,12
Secretaria de Estado da Saúde São Paulo	3.278.025,48	4.948.466,93
Secretaria Municipal da Saúde de Guaratinguetá	251.585,56	300.710,65

NOTA 16 - Receitas / Doações / Subvenções Realizadas

As receitas da entidade são apuradas através de faturas e dos comprovantes de recebimentos, apropriados em obediência ao regime de competência do exercício.

Eventualmente a entidade recebe doações de pessoas físicas e/ou jurídica, contabilizadas no grupo de Receitas com Doações:

Donativos	2019	2018
Donativos Pessoa Física/Jurídica	84.885,94	307.446,50
Contribuição Solidarietàade	35.751,60	34.405,17
Doações JECRIM	5.097,86	3.126,00
Doações Vinculadas (medicamentos) - SES	587.150,01	945.667,95

Subvenções	2019 Vlr. Realizados R\$	2018 Vlr. Realizados R\$
Ministério da Saúde	370.882,13	248.250,12
Secretaria de Estado da Saúde São Paulo	3.278.025,48	4.948.466,93
Secretaria Municipal da Saúde de Guaratinguetá	251.585,56	300.710,65

NOTA 17 - Despesas

As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais e Recibos em conformidade com as exigências legais-fiscais e apropriados em obediência ao regime de competência do exercício.

NOTA 18 - Seguros

Os seguros contratados são considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros: predial, veículos e equipamentos.

Nota 19 - Trabalho Voluntário

Atendendo à legislação vigente a Entidade reconheceu pelo valor justo da prestação de serviços como se estivesse ocorrido o desembolso financeiro pelos trabalhos voluntários.

Nota 20 - Isenções Usufruídas

Em atendimento a Lei nº 8.212/1991 e a Lei nº 12.101/2009, ao Decreto nº 3.048/1999, ao Decreto nº 7.237/2010 e a norma contábil ITG 2002, item 27, letra "c", os valores abaixo, referem-se às isenções previdenciárias como se devido fossem nos exercícios de:

	2019	2018
Isenção Contrib.Soc:Previdenciárias	4.331.086,48	4.053.070,33
Isenção Contrib.Soc.COFINS	1.464.990,59	1.400.952,87
Isenção Contrib.PIS	155.523,23	139.906,19

NOTA 21- Obrigações para fins de CEBAS - SAÚDE

O registro do percentual de atendimento pelo Sistema Único de Saúde é obtido através do Censo diário de internações.

O quantitativo de "paciente dia" e "serviços ambulatoriais" "SUS" e "NÃO SUS" foram informados à SMS de Guaratinguetá, órgão responsável pela transferência de dados do SIH - Sistema de Informação Hospitalar e CIHA - Comunicação de Informação Hospitalar e Ambulatorial, respectivamente - ao Ministério da Saúde. A Comprovação anual da prestação de serviços ao SUS foi superior a 60% em conformidade com a legislação vigente e conforme demonstrado no relatório anual.

NOTA 22 - Segregação das Atividades

Conforme seu Estatuto atualmente a Irmandade Senhor dos Passos e Santa Casa de Misericórdia de Guaratinguetá mantém como filiais:

Cemitério Senhor dos Passos

CNPJ: 48.547.806/0002-01

O Cemitério da Irmandade Senhor dos Passos e Santa Casa de Misericórdia de Guaratinguetá, fundado antes da Constituição de 1891 é de propriedade desta mesma Irmandade e foi regulamentado em reunião de Assembleia Geral realizada em 25 de dezembro de 1928 nos termos do artigo 2º do Decreto Federal nº 789 de 27/09/1890. Constitui uma área arborizada que abriga uma capela e túmulos simples, mausoléus, túmulos com arte tumular e até mesmo túmulos tombados.

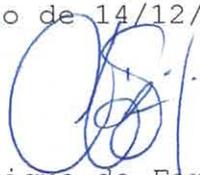
Tem a finalidade de servir para o sepultamento de falecidos de pessoas da Irmandade ou estranhas a ela, à vista da apresentação da certidão de óbito. Outros serviços prestados são de exumação e velório, todos de acordo com as formalidades legais.

A administração do Cemitério compete à Mesa Administrativa da Irmandade Senhor dos Passos e Santa Casa de Misericórdia de Guaratinguetá.

Escola de Enfermagem Dr. Benedito Meirelles

CNPJ: 48.547.806/0003-92

Irmandade Senhor dos Passos e Santa Casa de Misericórdia de Guaratinguetá tinha como mantida a filial Escola de Enfermagem Dr. Benedito Meirelles, que atuava unicamente na formação de Técnico de Enfermagem e encerrou as atividades educacionais ao final do Exercício de 2018, tendo sido publicado no Diário Oficial do Estado de São Paulo de 14/12/2018.



Carlos Henrique de Faria Pereira
CPF-MF 081.071.318-78
Provedor



Zélia Lúcia B. Romain
CPF-MF 063.964.928/90
CRC 1SP166667/O-8