

## NOTAS EXPLICATIVAS DA DIRETORIA SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022

### NOTA 1) CONTEXTO OPERACIONAL

A Associação Santamarenses de Beneficência do Guarujá, Mantenedora do Hospital Santo Amaro, fundada em 20/08/1956, é uma Entidade civil e sem fins lucrativos, regida por Estatuto Social, localizada à Rua Quinto Bertoldi, 40 – Vila Maia / Guarujá (SP).

Tem por objetivo manter e dirigir estabelecimento de saúde com a finalidade de prestar assistência a qualquer pessoa independentemente de cor, raça, sexo, credo político, partidário ou religioso.

### NOTA 2) BASE PARA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações contábeis de 2023, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/09 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/76 em relação aos aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis. As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução CFC Nº. 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução CFC No. 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC Nº 1.409/12 (R1) que aprovou a ITG 2002, para as Entidades sem Finalidade de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

### NOTA 3) RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

#### a) Regime de escrituração

A Associação Santamarenses, adota o regime de competência para o registro de suas operações. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas e despesas quando ganhas ou incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

#### b) Caixa e equivalentes de caixa

Conforme determina a Resolução do CFC No. 1.296/10 (NBC –TG 03) – Demonstração do Fluxo de Caixa e Resolução do CFC No. 1.376/11 (NBC TG



Associação Santamarense de Beneficência do Guarujá  
Hospital Santo Amaro

“Obras Sociais Don Domênico”



Utilidade Pública Federal 61.000 de 13.07.1967 Utilidade Pública Estadual "Decreto 43.929 de 06.04.1999" Utilidade Pública Municipal "Lei nº 863 de 23.09.1966"

26) – Apresentação Demonstrações Contábeis, os valores contabilizados neste sub-grupo representam moeda em caixa e depósitos à vista em conta bancária, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata ou até 90 (noventa) dias e que estão sujeitos a insignificante risco de mudança de valor;

**c) Aplicações de Liquidez Imediata:**

As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata até a data do balanço;

**d) Estoques Resolução CFC No. 1.170/09 (NBC TG 16)**

Os estoques foram avaliados pelo custo médio de aquisição. Os valores de estoques contabilizados não excedem os valores de mercado e referem-se aos produtos e materiais médico-hospitalares, de conservação e consumo, higiene, lavanderia, gêneros alimentícios e equipamentos de proteção até a data do balanço. O valor total escriturado em estoques no exercício de 2023 é de R\$ 1.206.285,04. A provisão para desvalorização dos estoques é constituída, quando necessário, com base na análise dos estoques e seu tempo de permanência, a montante de provisão é considerado pela Administração ser suficiente para eventuais perdas.

**e) Demais Ativos Circulantes**

Os Demais Ativos Circulantes estão demonstrados pelo valor nominal dos títulos, representativos desses créditos, não estando sujeitos a quaisquer taxas explícitas ou implícitas de desconto por não se referir a transações de financiamento. Estão acrescidos ou reduzidos, quando aplicável, dos respectivos rendimentos ou estimativas de perdas.

**f) Ativo Imobilizado**

O Ativo Imobilizado é demonstrado pelo custo de aquisição. Os encargos de depreciação foram calculados pelo método linear com base nas taxas admitidas pela legislação fiscal.

**g) Empréstimos e financiamentos a pagar**

O financiamento, captado junto às instituições financeiras, foi atualizado monetariamente, quando aplicável, pelos correspondentes encargos contratuais.

**h) Passivo Circulante e Não Circulante**

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes





Associação Santamarense de Beneficência do Guarujá  
Hospital Santo Amaro

“Obras Sociais Don Domênico”



Utilidade Pública Federal 61.000 de 13.07.1967 Utilidade Pública Estadual “Decreto 43.929 de 06.04.1999” Utilidade Pública Municipal “Lei nº 863 de 23.09.1966”

encargos incorridos até a data do balanço patrimonial. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação. – Provisões – Uma provisão é reconhecida em decorrência de um evento passado que originou um passivo, sendo provável que um recurso econômico possa ser requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas quando julgadas prováveis e com base nas melhores estimativas do risco envolvido.

#### i) Ativos e Passivos Contingentes

**Ativos contingentes:** não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a Associação possuir total controle da situação ou quando houver garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos.

**Passivos contingentes:** são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança, distinguindo-se de passivos originados de obrigações legais.

Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa, exceto para os contingentes trabalhistas, devido ao fato que praticamente 90% dos processos em andamento serem por solicitações de pagamento de FGTS – Fundo de Garantia por Tempo de Serviço, para os demais passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados nem divulgados;

#### j) Receitas e Despesas

As despesas são apropriadas pelo regime de competência, sendo registrados por notas fiscais, recibos e outras documentações de suporte.

#### k) Prazos

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o encerramento do exercício seguinte são classificados como circulantes.

#### l) Provisão de Férias e Encargos

Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço.

#### m) Provisão de 13º Salário e Encargos:

Foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme o pagamento até a data do balanço.

#### n) Apuração do Resultado:



Associação Santamarense de Beneficência do Guarujá  
Hospital Santo Amaro

“Obras Sociais Don Domênico”



Utilidade Pública Federal 61.000 de 13.07.1967 Utilidade Pública Estadual “Decreto 43.929 de 06.04.1999” Utilidade Pública Municipal “Lei nº 863 de 23.09.1966”

O resultado foi apurado segundo o Regime de Competência. As receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo (acordado em contrato - valores recebidos ou a receber) e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.

**o) Estimativas contábeis:**

A elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Entidade use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do Ativo imobilizado, Provisão para Devedores Duvidosos, Provisão para Contingências e Ativos e Passivos relacionados a benefícios a empregados. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. A Entidade revisa as estimativas e as premissas pelo menos anualmente.

**p) Reapresentação das Demonstrações Contábeis do Exercício de 2022.**

Os valores correspondentes relativos ao balanço patrimonial do exercício de 2022 originalmente apresentado nas demonstrações financeiras do exercício, está sendo apresentado em conformidade com o CPC 23 e Resolução NBC T/G 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro (IAS 8) – Apresentação das Demonstrações Contábeis (IAS 1).

A Associação Santamarense de Beneficência do Guarujá identificou as seguintes inconsistências nos lançamentos contábeis, corrigindo:

<b>R\$ 2.482,12</b>	Em dez/2022 não foi reconhecido à despesa de residência médica em contrapartida a conta de passivo Honorário Médico PF.
<b>R\$ 2.150,00</b>	Em 2022 foi contabilizado indevidamente na conta de receita de Recuperações diversas o valor que era para repasse do Grêmio, sendo o correto para a conta de passivo Repasse a terceiros - Folha Grêmio.
<b>R\$ 3.708,85</b>	Contabilizado em duplicidade a despesa de Contribuição de FGTS de rescisão no mês Maio/22, estornando na conta de passivo FGTS a recolher.
<b>R\$ 1.619,68</b>	Contabilizado em duplicidade a despesa de Serviços Médicos PJ no mês dez/22, feito o estorno da conta de passivo Honorário Médico PJ.
<b>R\$146.211,79</b>	Não foi reconhecido a despesa de serviços diversos PJ no ano de 2022 referente a manutenção preventiva do equipamento Hemodinâmica dos meses de janeiro a dezembro que estavam





Associação Santamarense de Beneficência do Guarujá  
Hospital Santo Amaro

“Obras Sociais Don Domênico”



Utilidade Pública Federal 61.000 de 13.07.1967 Utilidade Pública Estadual “Decreto 43.929 de 06.04.1999” Utilidade Pública Municipal “Lei nº 863 de 23.09.1966”

<b>R\$ 7.159,93</b>	pendentes em conta de ativo adiantamento de fornecedores, Contabilizado indevidamente em 2022 na conta de despesa de serviços de Terceiros o pagamento referente a parcela 1º e 13º do Parcelamento Refis ISS da empresa SAMI, sendo o correto na conta de passivo ISSR na Fonte a Recolher.
---------------------	--

#### NOTA 4) CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Está representado pelos valores de Caixa, Numerários em trânsito, Banco Conta Movimento e Aplicação em Instituições Financeiras.

	2023	2022
Caixa Geral	3.000,00	3.000,00
Numerários em Trânsito	-	3.985.706,17
Banco Conta Movimento	99.097,05	57.549,42
Aplicações - Renda Fixa	1.262.521,62	1.619.531,44
<b>Total</b>	<b>1.364.618,67</b>	<b>5.665.787,03</b>

#### NOTA 5) CRÉDITOS DE PACIENTES

Crédito a Receber de Pacientes é representado por convênios e faturamento SUS.

	2023	2022
Créditos de Pacientes SUS - MAC	25.214.751,09	28.200.080,95
Convênios e Subvenções Públicas	56.833.723,52	63.374.688,84
<b>Total</b>	<b>82.048.474,61</b>	<b>91.574.769,79</b>

#### NOTA 6) OUTROS CRÉDITOS

Outros Créditos - é representado por adiantamentos e créditos a recuperar.

	2023	2022 Reapresentado
Adiantamentos a Fornecedores de Produtos e Serviços	1.866.886,27	<b>1.997.905,33</b>
Adiantamentos e Créditos a Recuperar de Empregados	133.744,67	299.521,21
<b>Total</b>	<b>2.000.630,94</b>	<b>2.297.426,54</b>



Associação Santamarensense de Beneficência do Guarujá  
Hospital Santo Amaro

“Obras Sociais Don Domênico”



Utilidade Pública Federal 61.000 de 13.07.1967 Utilidade Pública Estadual "Decreto 43.929 de 06.04.1999" Utilidade Pública Municipal "Lei nº 863 de 23.09.1966"

## NOTA 7) CONTAS A RECEBER

É representado por locações de espaço físico e Parcerias com Entidades sem fins lucrativos.

	2023	2022
Aluguéis a Receber	8.936,79	8.177,07
Contribuição Reciprocidade Estágios	-	54,00
Parceria com Entidades sem finalidade lucrativa	1.625.432,53	1.024.097,43
Parceria late Clube	-	5.570,00
<b>Total</b>	<b>1.634.369,32</b>	<b>1.037.898,50</b>

## NOTA 8) ESTOQUES

Os estoques estão representados:

	2023	2022
Medicamentos e Materiais uso Paciente	717.109,24	901.090,95
Nutrição e Dietética	59.929,66	55.386,50
Impressos e Mat. Expediente	18.410,50	19.016,35
Produtos de Lavanderia	-	660,00
Produtos de Limpeza	16.634,31	17.978,12
Roupas e Confecções	136.671,68	167.058,40
Materiais de Hemodiálise	137.253,98	101.483,79
Materiais de Manutenção	27.542,76	38.020,27
Nutrição Enteral e Parenteral	66.894,72	37.470,52
Material de Uso e Consumo	25.838,19	18.283,83
<b>Total</b>	<b>1.206.285,04</b>	<b>1.356.448,73</b>

## NOTA 9) DESPESAS DE EXERCÍCIO SEGUINTE

Está representada por apropriações de seguros e contratos.





Associação Santamarensense de Beneficência do Guarujá  
Hospital Santo Amaro

“Obras Sociais Don Domênico”



Utilidade Pública Federal 61.000 de 13.07.1967 Utilidade Pública Estadual "Decreto 43.929 de 06.04.1999" Utilidade Pública Municipal "Lei nº 863 de 23.09.1966"

## NOTA 10) INVESTIMENTO

Os Investimentos estão demonstrados pelo custo de aquisição e referem-se à participação na Unicred.

## NOTA 11) IMOBILIZADO

O Imobilizado está registrado pelo custo de aquisição. Os encargos de depreciação do exercício de 2023 foram calculados e contabilizados pelo método linear, com taxas estabelecidas de acordo com o tempo de vida útil dos bens conforme relacionado a seguir:

	2023	2022
Bens Imóveis	33.325.034,91	32.080.410,51
Bens Móveis	10.317.078,96	9.356.829,34
Bens em Comodato	6.878.658,98	6.825.863,98
Obras em Andamento	-	858.500,00
(-) Depreciação Acumulada	(19.919.696,74)	(18.649.067,95)
<b>Total</b>	<b>30.601.076,11</b>	<b>30.472.535,88</b>

Nota 11.1) O Imóvel onde estão às instalações do Hospital Santo Amaro está sob penhora judicial do Instituto Nacional de Seguridade Social – INSS em função dos débitos mencionados na Nota Explicativa nº 16.

De acordo com a Lei No. 11.638/07 Deliberação CVM No. 583/2009, Deliberação CVM No. 644/2010, Resolução do CFC No. 1.177/2009 (NBC TG 27) e Resolução do CFC No. 1.303/10 (NBC TG 04), os itens do ativo imobilizado que apresentam sinais de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação devem ser revisados detalhadamente e periodicamente para determinar a necessidade de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização. A administração não identificou mudanças nas circunstâncias ou sinais de obsolescência tecnológica, bem como evidências de que seus ativos corpóreos utilizados em suas operações não são recuperáveis e concluiu por não existir necessidade de registrar qualquer provisão para perda em seus ativos.

Nota 11.2) Conforme a Lei 11.638/07 e a Resolução do CFC 1.152/09 (NBC TG 13) os bens comodatos antes classificados no Sistema de Compensado, passam a integrar o Sistema Patrimonial em contas específicas de Ativo Não-Circulante e Passivo Não Circulante. Por este

motivo constam no Grupo do Ativo Imobilizado, Sub-Grupo Bens em Comodato, sendo verificados em contratos os benefícios, riscos e o controle dos bens.

#### NOTA 12) FORNECEDORES

A conta de Fornecedores representa os seguintes saldos:

Tipos de Fornecedores	2023	2022
De Produtos	2.269.045,40	2.591.808,92
De Prestadores de Serviços não Médicos	1.159.971,37	1.341.502,56
De Consumo	841.477,72	547.252,74
<b>Total</b>	<b>4.270.494,49</b>	<b>4.480.564,22</b>

#### NOTA 13) EMPRESTIMOS A PAGAR

A conta de Empréstimos a Pagar refere-se ao Financiamento com Instituição Financeira:

Instituição Financeira	Tipo de Operação	Contrato	Vencimento	Taxa a.m	Valor do Crédito
Caixa Econômica Federal (a)	Consignado SUS	21.4336.610.0000001-00	10/09/2022	1,68%	R\$ 23.200.000,00

(a) Liminar nº 5016338-07.2021.4.03.0000 de suspensão de pagamento de parcelas do empréstimo bancário a partir do vencimento dez/2020.

#### NOTA 14) OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

É composta por Provisão de Salários a pagar, 13º Salário, Rescisões a pagar, Acordos Trabalhistas a serem cumpridos no exercício subsequente.

	2023	2022 Reapresentado
Salários a Pagar	2.764.411,11	2.639.661,23
Rescisões a Pagar	6.648,93	14.170,30
Acordos Trabalhistas a Pagar	1.177.058,87	1.610.678,55
Auxilio Funeral	46.585,00	44.163,00



	<b>Associação Santamarense de Beneficência do Guarujá</b> <b>Hospital Santo Amaro</b>  <i>“Obras Sociais Don Domênico”</i>	
--	---	--

Utilidade Pública Federal 61.000 de 13.07.1967 Utilidade Pública Estadual “Decreto 43.929 de 06.04.1999” Utilidade Pública Municipal “Lei nº 863 de 23.09.1965”

Repasses a Terceiros – Grêmio Rec.	35.805,64	<b>25.958,00</b>
Repasses a Terceiros – Odontobase	11.689,10	11.149,35
Repasses a Terceiros – APO	32.876,49	32.876,49
Repasses a Terceiros – Cantina	40.806,60	34.629,55
Repasses a Terceiros – Alvorecer	331.515,76	105.598,74
<b>TOTAL</b>	<b>4.447.397,50</b>	<b>4.518.885,21</b>

#### NOTA 15) OBRIGAÇÕES SOCIAIS

O saldo de Obrigações Sociais é representado por valores de INSS, Contribuição Sindical, FGTS e PIS.

	2023	2022 Reapresentado
Contribuição Sindical	42.494,12	55.845,30
FGTS (a)	3.032.761,37	<b>2.234.635,36</b>
PIS sobre Folha (b)	2.578.377,64	2.578.377,64
Pensão Alimentícia	14.191,47	12.963,58
INSS a Recolher – Empregados (c)	7.690.905,08	5.403.638,04
INSS Retido a Recolher PJ (d)	5.189.765,00	4.870.915,47
INSS a Recolher Autônomos (c)	120.699,81	95.335,15
Débitos Tributários – Previdência Procuradoria (e)	156.338.385,90	149.292.918,74
Débitos FGTS - Procuradoria (f)	52.316.539,85	52.648.522,87
<b>Total</b>	<b>227.324.120,24</b>	<b>217.193.152,15</b>

(a) Este valor representa Débitos de FGTS vencidos de set/21 a Dez/2023.

(b) Este valor refere-se aos débitos vencidos no período de Outubro/2015 a Março/2020. Os débitos encontram-se sob efeito Suspensivo por conta de Liminar na 3ª Vara Federal de Santos Proc. nº0007951-22.2015.403.6104 de 05/11/2015.

	<b>Associação Santamarense de Beneficência do Guarujá</b> <b>Hospital Santo Amaro</b>  <i>“Obras Sociais Don Domênico”</i>	
--	---	--

Utilidade Pública Federal 61.000 de 13.07.1967 Utilidade Pública Estadual "Decreto 43.929 de 06.04.1999" Utilidade Pública Municipal "Lei nº 863 de 23.09.1966"

(c) Este valor refere-se aos débitos vencidos no período de Julho/2022 a Dezembro/2023, atualizados até o dia 31/12/2023.

(d) Este valor refere-se aos débitos vencidos no período de Novembro/2008 a Dezembro/2023 atualizados até o dia 31/12/2023.

(e) Este valor representa os débitos previdenciários vencidos até 31/10/2021 que estão na Procuradoria Geral da Fazenda Nacional – PGFN estão atualizados com correções de multa e juros na data de 31/12/2023.

(f) Este valor representa os débitos de FGTS vencidos que estão na Procuradoria Geral da Fazenda Nacional – PGFN estão atualizados com correções de multa e juros na data de 31/12/2023.

Está sendo amortizadas as parcelas do Acordo Coletivo FGTS Proc. 1001017-78.2019.5.02.0302 movido pelo prazo prescricional da cobrança de 30 anos para 5 anos.

#### NOTA 16) OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

O saldo de Obrigações Tributárias é representado por retenções de Impostos dos prestadores de serviços e empregados.

	2023	2022 Reapresentado
COFINS na Fonte a Recolher (a)	2.493.204,59	2.110.757,91
CSLL na Fonte a Recolher (a)	829.611,50	703.435,94
PIS na Fonte a Recolher (a)	540.131,18	457.293,58
IRRF a Recolher – Empregados (a)	4.650.208,07	3.287.165,10
IRRF a Recolher – PJ (a)	1.207.905,53	987.027,36
IRRF a Recolher – Pessoa Física (a)	122.637,29	101.672,60
IRRF a Recolher – Locações P.F. (a)	21.012,38	6.584,41
ISS na Fonte a Recolher (b)	1.603.492,27	<b>4.009.426,28</b>
Débitos Procuradoria (d)	252.164.273,36	218.464.119,37
Dívida Ativa ISS (c)	36.428.780,88	26.757.204,72
<b>Total</b>	<b>300.061.257,05</b>	<b>256.884.687,27</b>





Associação Santamarense de Beneficência do Guarujá  
Hospital Santo Amaro

“Obras Sociais Don Domênico”



Utilidade Pública Federal 61.000 de 13.07.1967 Utilidade Pública Estadual “Decreto 43.929 de 06.04.1999” Utilidade Pública Municipal “Lei nº 863 de 23.09.1966”

- (a) Este valor refere-se aos débitos vencidos no período de Julho/2022 a Dezembro/2023, corrigidos com juros e multa até o dia 31/12/2023.
- (b) Este valor representa Débitos de ISS vencidos no período de Janeiro/2023 a Dezembro/2023, corrigidos até o dia 31/12/2023.
- (c) Este valor representa os débitos tributários de ISS vencidos até Dezembro/2022 que foram parcelados e pelo fato de não conseguirmos honrar com as parcelas vincendas, fomos excluídos dos parcelamentos. Esses débitos encontram-se em Dívida Ativa Municipal.
- (d) Este valor representa débitos tributários federais vencidos até Setembro/2021 que estão em Processos Fiscais na Receita Federal e na Procuradoria Geral da Fazenda Nacional – PGFN e estão atualizados com correções de multa e juros na data de 31/12/2023.

#### NOTA 17) OUTRAS OBRIGAÇÕES

É representado por Seguros a Pagar, SABESP, Adiantamentos de Clientes e Serviços prestados não médicos pessoa física.

	2023	2022 Reapresentado
Sabesp (a)	30.420.231,87	29.372.101,76
Ações Judiciais Cíveis	929.594,67	1.476.411,97
Serv. Prestados Pessoa Física	41.501,88	<b>33.602,89</b>
<b>Total</b>	<b>31.391.328,42</b>	<b>30.884.598,74</b>

- (a) Este saldo representa débitos de contas de água do período de 04/93 a 12/2013 e 05/2015 a 12/2023, atualizados, este débito encontra-se em cobrança judicial.  
As demais contas representam valores a serem pagos no mês subsequente.

#### NOTA 18) HONORÁRIOS MÉDICOS A REPASSAR

Honorários Médicos a Repassar – Pessoa Física e Pessoa Jurídica é representado por valores a pagar de contratos de prestação de serviço médicos vencidos que serão pagos oportunamente.



Associação Santamarensense de Beneficência do Guarujá  
Hospital Santo Amaro

“Obras Sociais Don Domênico”



Utilidade Pública Federal 61.000 de 13.07.1967 Utilidade Pública Estadual “Decreto 43.929 de 06.04.1999” Utilidade Pública Municipal “Lei nº 863 de 23.09.1966”

## NOTA 19) PROVISÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

Este saldo está representado por provisões de férias e encargos devidos até 31/12/2023.

## NOTA 20) PASSIVO NÃO CIRCULANTE

O Passivo Não Circulante está composto por valores de Fornecedores, Parcelamentos e de Financiamentos.

## NOTA 21) PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS

	2023	2022
Ações Judiciais Trabalhistas	5.025.116,89	6.647.088,94
Ações Ordinárias Cíveis	434.600,00	412.650,11
<b>Total</b>	<b>5.459.716,89</b>	<b>7.059.739,05</b>

Esta provisão foi constituída com base no posicionamento dos advogados em 31/12/2023.

A constituição dessas Provisões para Contingências em Ações Judiciais Trabalhistas e Cíveis consideraram todas as ações judiciais cuja probabilidade de perda é provável e possível somente para os processos trabalhistas, pois encontra-se em discussão 90% dos processos valores não recolhidos de FGTS – Fundo de garantia por tempo de serviço, sendo que a maioria dos processos surgiram no ano de 2019, devido o prazo prescricional da cobrança de 30 anos para 5 anos.

## NOTA 22) PATRIMONIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido é apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social, acrescido do déficit ocorrido, os bens recebidos através do ajuste de avaliação patrimonial considerados, enquanto não computados no resultado do exercício em obediência ao regime de competência.

O Patrimônio Líquido está assim representado:





Associação Santamarensense de Beneficência do Guarujá  
Hospital Santo Amaro

“Obras Sociais Don Domênico”



Utilidade Pública Federal 61.000 de 13.07.1967 Utilidade Pública Estadual "Decreto 43.929 de 06.04.1999" Utilidade Pública Municipal "Lei nº 863 de 23.09.1966"

Descrição	Patrimônio Social	Reserva de Reavaliação	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Total
Saldo em de 31/12/2022	(475.302.571,58)	2.796.245,05	2.630.398,00	(469.875.928,53)
Realização da Reserva de Reavaliação	(389.376,00)	389.376,00		-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	82.200,00		(82.200,00)	-
Déficit do Exercício (Reapresentado)	(25.392.274,44)			(25.392.274,44)
Saldo em de 31/12/2022	(501.002.022,02)	3.185.621,05	2.548.198,00	(495.268.202,97)
Realização da Reserva de Reavaliação	(389.376,00)	389.376,00		-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	82.200,00		(82.200,00)	-
Déficit do Exercício	(49.980.333,85)			(49.980.333,85)
Saldo Final em 31/12/2023	(551.289.531,87)	3.574.997,05	2.465.998,00	(545.248.536,82)

(22.1) A movimentação registrada na conta de Ajustes de Exercícios Anteriores no ano de 2023 mencionados na Nota Explicativa nº03 item p.

### NOTA 23) RECEITAS OPERACIONAIS

As receitas operacionais são apropriadas pelo regime de competência, sendo registradas pelas faturas de serviços prestados e outras documentações de suporte.

23.1) As Subvenções e Campanhas são registradas por recibos, Contratos e Termos Aditivos e outros documentos que comprovem sua exatidão, tendo sido utilizados exclusivamente para os fins a que foram destinados.

SUBVENÇÕES E CAMPANHAS 2023	FEDERAIS	ESTADUAIS	MUNICIPAIS	EMPRESAS PRIVADAS
CUSTEIO	61.435.371,76	14.932.937,79	45.692.038,92	988.240,13
INVESTIMENTO	198.327,37	17.518,32	317.749,92	-
<b>TOTAL</b>	<b>61.633.699,13</b>	<b>14.950.456,11</b>	<b>46.009.788,84</b>	<b>988.240,13</b>

23.2 Subvenções Federais – esta entidade registrou em conta de resultado os recursos utilizados oriundos do Governo Federal no montante de R\$ 61.633.699,13 no ano de 2023, conforme NBC TG 07, conforme demonstrado abaixo:



Associação Santamarense de Beneficência do Guarujá  
Hospital Santo Amaro

“Obras Sociais Don Domênico”



Utilidade Pública Federal 61.000 de 13.07.1967 Utilidade Pública Estadual “Decreto 43.929 de 06.04.1999” Utilidade Pública Municipal “Lei nº 863 de 23.09.1966”

SUBVENÇÕES E CAMPANHAS	RECEITA	DESCRIÇÃO	FINALDADE	APLICAÇÃO
Convênio nº 30/2021 - Reforma hemonúcleo	54.643,33	Convênio nº 30/2021	INVESTIMENTO	Reforma Hemonúcleo
Plano Operativo 2023 - MAC e FAEC	41.561.547,42	Convênio nº13/2021 - Plano Operativo - Ago/2022- Ago/2023	CUSTEIO	Serviços contratualizados
Plano Operativo 2023- IAC Federal +INTEGRASUS+Redes temáticas	19.161.494,64	Convênio nº13/2021 - Plano Operativo - Ago/2022- Ago/2023	CUSTEIO	Serviços contratualizados
Adequação de layout para implantação de leitos COVID	100.016,04	Convênio nº 016/2020	INVESTIMENTO	Reforma adequação leitos UTI Covid
Aquisições de equipamentos hospitalares	43.668,00			Aquisição de equipamentos
Piso da enfermagem	712.329,70	Resolução SS Nº 170- 30/11/2023	CUSTEIO	Complemento folha de pagamento piso enfermagem
<b>TOTAL</b>	<b>61.633.699,13</b>			

23.3 Subvenções Estaduais – esta entidade registrou em conta de resultado os recursos utilizados oriundos do Governo Estadual no montante de R\$ 14.950.456,11 no ano de 2023, conforme NBC TG 07, conforme demonstrado abaixo:

SUBVENÇÕES E CAMPANHAS	RECEITA	DESCRIÇÃO	FINALDADE	APLICAÇÃO
Programa Mais Santas Casas	13.983.074,40	Convênio nº 706/2022	CUSTEIO	Custeio de material e medicamento e prestação de serviços médicos pessoa jurídica
Doação de equipamento para maternidade	17.518,32	Secretaria do Estado de São Paulo	INVESTIMENTO	1 Cadeira de Rodas
Cirurgias eletivas	949.863,39	Resolução SS Nº 74- 29/06/2023	CUSTEIO	Procedimentos cirurgicos eletivos
<b>TOTAL</b>	<b>14.950.456,11</b>			

23.4) Subvenções Municipais – esta entidade registrou em conta de resultado os recursos utilizados oriundos do Governo Municipal no montante de R\$ 46.009.788,84 no ano de 2023, conforme NBC TG 07, conforme demonstrado abaixo:





Associação Santamarensense de Beneficência do Guarujá  
Hospital Santo Amaro

“Obras Sociais Don Domênico”



Utilidade Pública Federal 61.000 de 13.07.1967 Utilidade Pública Estadual "Decreto 43.929 de 06.04.1999" Utilidade Pública Municipal "Lei nº 863 de 23.09.1966"

SUBVENÇÕES E CAMPANHAS	RECEITA	DESCRIÇÃO	FINALDADE	APLICAÇÃO
Plano Operativo 2023- IAC Municipal Fixo e Varável	41.541.669,72	Convênio nº 13/2021 - Plano Operativo - Ago/2022- Ago/2023	CUSTEIO	Serviços contratualizados
Plano Operativo 2022-2023 - Serviços de hemodinâmica	4.150.369,20	Convênio nº 13/2021 - Plano Operativo - Ago/2022- Ago/2023	CUSTEIO	Serviços de Hemodinâmica
Reforma de hemodinâmica+UTI	105.764,76	Convênio nº 009/2020	INVESTIMENTO	Reforma Hemodinâmica + UTI
Reforma adequação leitos UTI COVID	68.421,00	Convênio 026/2020	INVESTIMENTO	Reforma adequação leitos UTI Covid
Reforma maternidade	143.564,16	Recursos Municipais (Santa Casa II 2011 e 2012 e IAC Municipal Variável 2011)	INVESTIMENTO	Reforma maternidade
<b>TOTAL</b>	<b>46.009.788,84</b>			

23.5) Subvenções Empresas Privadas – No exercício de 2023, da Empresa ELEKTRO no valor de R\$ 988.240,13, referente ao desconto de 50% no consumo de energia elétrica.

23.6) Doações – são registradas por recibos ou notas fiscais, sendo classificados por recebimentos de pessoas Físicas e Jurídicas;

- a) **Em Materiais de Uso e Consumo** - No Exercício de 2023, a Entidade recebeu doações em Materiais de consumo no valor de R\$ 537.621,31, os quais foram contabilizados a débito de Estoque de Materiais e a Crédito de Doações de pessoas Físicas e Jurídicas, em Outras Receitas Operacionais.
- b) a) **Em dinheiro** - No Exercício de 2023, a Entidade recebeu doação do Banco Santander dia 29/06/2023 no valor de R\$ 800.000,00 os quais foram contabilizados a débito de Banco Santander e a Crédito de Doações de pessoa jurídica, em Outras Receitas Operacionais.

23.7 Isonções Previdenciárias Usufruídas – Em atendimento a Lei nº 12.101/09 (alterada pela Lei nº 12.868/13 e Decreto nº 8.242/14), são demonstrados a seguir, os valores relativos as isenções usufruídas, como se devido fosse, gozadas durante o exercício de 2023 e 2022.



Associação Santamarense de Beneficência do Guarujá  
Hospital Santo Amaro

“Obras Sociais Don Domênico”



Utilidade Pública Federal 61.000 de 13.07.1967 Utilidade Pública Estadual “Decreto 43.929 de 06.04.1999” Utilidade Pública Municipal “Lei nº 863 de 23.09.1966”

#### ISENÇÕES USUFRUÍDAS

Descrição	2023	2022
Cota Patronal 20%	9.816.138,70	8.999.463,85
RAT/SAT 2%	971.760,86	889.410,23
Outras Entidades 5,8%	2.818.106,57	2.579.289,66
COFINS Faturamento 3%	3.999.657,83	4.151.390,99
<b>Total</b>	<b>17.605.663,96</b>	<b>16.619.554,73</b>

#### NOTA 24) INCERTEZA RELEVANTE DE CONTINUIDADE OPERACIONAL

O ano de 2023, transcorriam-nos mesmos moldes do anterior, quando fomos surpreendidos com a chegada do novo e atual Secretário de Saúde que, afirmando que o HSA recebe muito pelo que faz, trouxe de volta o clima de intranquilidade administrativa, pois deixamos de contar com a sensibilidade do Executivo Municipal e passamos a ser execrados pelo SecSau, que através de infundadas afirmações tenta criar uma narrativa negativa da atuação administrativa do HSA, trazendo de volta a desconfiança que nos deixava temerosos quanto à continuidade da operação hospitalar do Hospital Santo Amaro.

A primeira ação agressiva contra nossa Instituição foi o não pagamento de R\$ 3.792.516,01 (Três milhões, setecentos e noventa e dois mil, quinhentos e dezesseis reais e um centavo), referente à cota que o HSA teria direito, nos termos da Portaria GM/MS Nº 96 de 07/02/23 que regulamentou a Lei Complementar nº 197 de 06/12/22, qual divide o valor de R\$ 2.000.000.000,00 (Dois bilhões de reais) entre as Santas Casas e Hospitais Filantrópicos de todo o Brasil. Tal ato, injustificado, ensejou a propositura de uma ação judicial contra a Secretaria de Saúde (Mandado de Segurança – processo nº 2328961-38.2023.8.26.0000) que, em fase de julgamento no Tribunal de Justiça, procurou trazer justiça, com o recebimento dessa verba tão importante para nosso equilíbrio no exercício.

Apesar deste primeiro embate o ano transcorreu com salários pagos pontualmente e apesar de todas as dificuldades que podem ser acrescentadas ao acervo histórico de uma instituição filantrópica 100% SUS, um expressivo avanço na oferta e na qualidade dos serviços prestados e a manutenção dos compromissos assumidos perante os colaboradores. Certo, como já afirmado, que nosso principal problema é





Associação Santamarense de Beneficência do Guarujá  
Hospital Santo Amaro

“Obras Sociais Don Domênico”



Utilidade Pública Federal 61.000 de 13.07.1967 Utilidade Pública Estadual “Decreto 43.929 de 06.04.1999” Utilidade Pública Municipal “Lei nº 863 de 23.09.1966”

o desequilíbrio financeiro causado pela defasagem do montante pago via contratualização com o Gestor Municipal.

Ainda imersa nessa falta de recursos suficientes para a manutenção dos serviços ofertados ao SUS, a “Santamarense” conseguiu trilhar passos importantes para a manutenção dos serviços ofertados à população carente de Guarujá e Região.

Com o patrimônio líquido negativo, já há alguns anos, a ASBG, segue, num malabarismo financeiro, conseguindo honrar seus compromissos, com salários, recolhimento do FGTS, pagamento das parcelas do acordo para pagamento da dívida do FGTS não recolhido, parcelamento de dívidas trabalhistas etc., restando, ainda, vencer o seu grande desafio que é o pagamento dos impostos e contribuições previdenciárias, que em tese, são descontadas e não recolhidas.

As Emendas Parlamentares, contrariando as previsões de solução da continuidade da atividade operacional, proporcionaram a continuidade da seqüência ao Planejamento Estratégico. Conseguimos atingir alguns objetivos que irão sedimentar a base para continuarmos a busca pelo equilíbrio econômico e financeiro da instituição. A incompetência política de nossos governantes continua sendo o principal fator que impõe a quebra da maioria das Santas Casas e Hospitais Filantrópicos de nosso país. O pouco caso dado à Saúde é vergonhoso e traduz-se, inicialmente, na defasada tabela de remuneração dos procedimentos prestados ao SUS – Sistema Único de Saúde, que, em geral remunera apenas a metade do custo do serviço prestado.

O Hospital Santo Amaro, maior ferramenta da Saúde da cidade de Guarujá, continua não recebendo a devida atenção dos seus Gestores. A mudança continua de Secretários de Saúde, (19 secretários nos últimos 18 anos), impôs lamentavelmente ao município, a falta de um planejamento confiável e exequível. Apesar da relativa estabilidade nas relações entre a Prefeitura e o HSA, que, por exemplo, permitiu o pagamento dos salários no exato 5º dia dos meses de 2023, esta administração, não conseguiu implementar, junto à Municipalidade a pretendida Subvenção Social, que possibilitaria o pagamento do 13º salário sem os solavancos costumeiros de fim de ano, quando o HSA, necessariamente, tem que buscar crédito em instituições bancárias, endividando-se mais ainda. Ainda graças à suspensão do pagamento das mensalidades relativas às parcelas de empréstimo junto à Caixa Econômica Federal, suspensão obtida judicialmente conseguiu juntar o





Associação Santamarense de Beneficência do Guarujá  
Hospital Santo Amaro

“Obras Sociais Don Domênico”



Utilidade Pública Federal 61.000 de 13.07.1967 Utilidade Pública Estadual “Decreto 43.929 de 06.04.1999” Utilidade Pública Municipal “Lei nº 863 de 23.09.1966”

montante necessário para o pagamento do 13º salário dos empregados. Mais uma vez, sem recorrermos aos empréstimos bancários.

Preocupação constante desta Administração, o 13º salário, segue, sendo fonte de muito cuidado, pois ainda não encontramos a maneira ideal de buscarmos essa renda e torná-la perene. Entretanto, sem esmorecer, seguimos confiante que ano de 2023, conseguiríamos obter essa verba extra que nos possibilitaria o recolhimento dos tributos federais, inserindo o HSA entre os capazes de negociar com a RFB um parcelamento da dívida acumulada em concomitância com o pagamento das parcelas vincendas desses impostos.

As Emendas Parlamentares para custeio se tornaram a grande saída para o pagamento do 13º.

Tivemos mais um ano de intensa preocupação com a diminuição de custos. Seguindo a orientação de trabalhar intensamente na diminuição dos custos e no aumento das receitas, o HSA encerrou o ano, tentando, apesar das mudanças nas rotinas, impostas pela Pandemia, pôr em prática o Planejamento Estratégico, pautado essencialmente nas seguintes ações:

● **Manutenção do Status 100% SUS (obtido em 17/12/2019 – Portaria do Ministério da Saúde, nº 3.527:**

Conseqüência pretendida através da viabilização dos objetivos estabelecidos e alcançados o HSA galgou o status de “100% SUS” – Programa do Ministério da Saúde que incrementa valores ao montante MAC (Média e Alta Complexidade). Inicialmente calculado em cerca de R\$ 3.355.079,08 mensais, esta verba será, juntamente com os resultados pretendidos no programa “Hospital de Ensino”, capaz de levar o HSA ao tão almejado equilíbrio financeiro.

● **Reajuste de valores e repactuação na Contratualização dos Serviços prestados ao SUS, prestados ao Município:**

O equilíbrio na Contratualização dos Serviços SUS, prestados ao Município, é fundamental para que a ASBG consiga honrar com suas obrigações perante a RFB, principal causa Apesar de todos os esforços, o patrimônio líquido negativo, resultado de sucessivos déficits segue pondo risco a continuidade do serviço prestado à população. A Entidade vem trabalhando no sentido de reverter essa situação de descontinuidade e equacionar a estrutura do patrimônio líquido, com o esforço para obtenção de recursos, redução de despesas gerais, busca





Associação Santamarense de Beneficência do Guarujá  
Hospital Santo Amaro



“Obras Sociais Don Domênico”

Utilidade Pública Federal 61.000 de 13.07.1967 Utilidade Pública Estadual “Decreto 43.929 de 06.04.1999” Utilidade Pública Municipal “Lei nº 863 de 23.09.1966”

de uma maior eficiência operacional e pelo sucesso de outras medidas a serem implementadas pela Administração, para assegurar a continuidade normal de suas atividades.

Exemplo local da crise que se abate sobre os hospitais brasileiros, o HSA segue como a principal ferramenta da Saúde Pública de Guarujá, uma cidade permeada por bolsões de pobreza que caracterizam a condição social da maioria dos usuários que se socorrem do HSA através desse sistema de saúde pública nacional, que absorve agora, 100% dos serviços prestados neste Hospital Filantrópico do Guarujá.

Ainda sem as certidões negativas, desde sua exclusão do PROSUS, em 2016, conseguimos, juridicamente, a manutenção do CEBAS – Certificado de Entidade Beneficente e Assistência Social, sem o qual nossa existência estaria totalmente inviabilizada.

Os trabalhos de consolidação da parceria privada, anunciada anteriormente, seguem positivamente, através da locação de espaço, venda de serviços, diminuição de custos e, com o aumento do faturamento SUS, via o Programa 100% SUS que aumentou em 20% (vinte por cento) em média, esse faturamento. Operando em suas próprias instalações, desde Maio de 2022, a UNOESTE, em parceria com a ASBG, no sentido de ambas direcionarem, em conjunto, seus esforços no sentido de tornar o HSA um Hospital de Ensino. Com essa iniciativa, a mantenedora do HSA, pretende, inicialmente, melhorar a qualidade do atendimento SUS, através da constante presença dos alunos e professores em suas alas de internação, fato que dará um verdadeiro “up grade” na qualidade da assistência médica dedicada ao SUS. E, financeiramente, nosso objetivo é, diretamente: ganho com a presença de alunos na fase de Internato, onde será cobrada uma renda “per capita” e, indiretamente: alçar o HSA à condição de Hospital de Ensino, fato que proporcionará o aumento imediato no faturamento SUS, na ordem de 10 a 15%. Vale lembrar que a UNOESTE, adiantou o pagamento de vários aluguéis, possibilitando obtermos o AVCB.

#### ● Controle do Custo Hospitalar:

Os reflexos da austeridade imposta aos controles dos custos, os números demonstram, a intensa atenção destinada à diminuição do custo hospitalar. A divisão dos fluxos (SUS – Convênio) repercutiu muito favoravelmente na diminuição dos custos e aumento das receitas, pois



Associação Santamarense de Beneficência do Guarujá  
Hospital Santo Amaro

“Obras Sociais Don Domênico”



Utilidade Pública Federal 61.000 de 13.07.1967 Utilidade Pública Estadual "Decreto 43.929 de 06.04.1999" Utilidade Pública Municipal "Lei nº 863 de 23.09.1966"

serviços custeados pelo HSA continuam a ser prestados por este, porém com o seu devido pagamento.

#### ● **Folha de Pagamento:**

Seguindo a linha adotada desde 2017, e diante do grande volume de empregados que pedem demissão, voluntariamente, optamos por restringir as substituições, obrigando os Gestores a aperfeiçoarem a mão de obra de que dispunham.

#### ● **Contratos Médicos:**

Mais um ano difícil para o Hospital e seu Corpo Clínico, foi marcado pelo atraso no pagamento de algumas equipes em função da falta de verba extra para o pagamento do 13º salário, o que obrigou a Mantenedora a priorizar este pagamento, em detrimento do pagamento de algumas equipes que seguem acumulando crédito contra a Instituição.

#### ● **Convênios e a Parceria com Grupo Privado:**

Com a parceria com a empresa Casa de Saúde do Guarujá- Hospitais Don Domênico, dêem um importante passo para a modernização das instalações e reformas na área física da Santamarense que, por conta da sua eterna falta de recursos, via seu patrimônio deteriorar-se, impedida de qualquer ação, por absoluta falta de verba para tal. Cumprindo com o instituído em contrato, foram inauguradas as novas instalações (reformadas e adaptadas ao atendimento privado) do Pronto atendimento, do 4º e 5º andar agregando valor ao patrimônio da Santamarense. A nova fachada do prédio principal trouxe o impacto necessário, junto á população, para a diferenciação dos serviços SUS dos prestados pela iniciativa privada. Foram investidos mais de R\$ 8.000.000,00 (oito milhões de reais) nas reformas desses espaços e da fachada do prédio principal. A transmissão da gestão das atividades de saúde suplementar a iniciativa privada ocorreu em fevereiro/2018, fato que proporcionou, de imediato, uma economia de custos com a folha de pagamento na ordem de R\$ 600.000,00 (seiscentos mil reais). No intuito de preservar a carteira de planos de saúde, patrimônio da instituição, tão seriamente comprometido pelas dívidas, partiu para essa parceria comercial que foi implantada na exploração das atividades comerciais privadas dentro das instalações da ASBG. Sem dinheiro para investimentos e completamente afundado em dívidas, essa parceria trouxe, para a ASBG, a grande possibilidade de manter as instalações





Associação Santamarense de Beneficência do Guarujá  
Hospital Santo Amaro

“Obras Sociais Don Domênico”



Utilidade Pública Federal 61.000 de 13.07.1967 Utilidade Pública Estadual "Decreto 43.929 de 06.04.1999" Utilidade Pública Municipal "Lei nº 863 de 23.09.1966"

em boas condições e, também, manter a média do faturamento que essa atividade vem proporcionando. A diminuição significativa do custo na manutenção dos serviços privados, com a manutenção o recebimento, também é aspecto animador, pois, diante de um valor fixo recebido do ente público, quanto menor forem o gasto, melhor as condições de aproveitamento desse numerário.

#### ● Fornecedores:

Conquista fundamental para a manutenção dos serviços ofertados pelo HSA, a condição de Hospital Estruturante, obtida judicialmente, perante o Governo Do Estado de São Paulo, vem propiciando o pagamento programado e em dia dos nossos fornecedores, trazendo certa calma ao setor. Direcionada, exclusivamente para esses pagamentos, a verba das Santas Casas Sustentáveis, rebatizada de “Programa Mais Santas Casas” propiciou esse fenômeno. A compra à vista tem sido muitas vezes a única saída para a aquisição de materiais e medicamentos com bons preços. Como não houve aumento no aporte de verbas capazes de saldar a dívida acumulada, que vem aumentando a cada exercício, o relacionamento com nossos fornecedores tem se tornado cada vez mais difícil. Esse Programa Estadual foi totalmente direcionado para essas compras. Tal fato tem possibilitado uma relativa tranquilidade nas compras mensais do hospital.

#### ● Gestão:

A profissionalização da gestão hospitalar tem sido um objetivo constante na administração do HSA. Principalmente nas relações técnicas com a Prefeitura Municipal de Guarujá, nosso hospital tem obtido grandes avanços nas correções dos valores dos procedimentos ofertados através da Contratualização dos serviços SUS. Nossa equipe técnica, cada vez mais qualificada, teve ainda o apoio da empresa "Gesti", que trouxe mais capacitação aos Gestores e aperfeiçoou os processos internos, trazendo mais economia e resolutividade. Iniciamos, em 2021, o reestudo dos procedimentos em nosso Centro Cirúrgico, com excelentes resultados quanto à economia e operacionalidade do setor, considerado o coração de uma unidade hospitalar.

#### Ameaça Real à continuidade da operação:



Associação Santamarense de Beneficência do Guarujá  
Hospital Santo Amaro

“Obras Sociais Don Domênico”



Utilidade Pública Federal 61.000 de 13.07.1967 Utilidade Pública Estadual “Decreto 43.929 de 06.04.1999” Utilidade Pública Municipal “Lei nº 863 de 23.09.1966”

A inadimplência de impostos e encargos sociais é, ainda, o grande obstáculo que pode por em risco a manutenção da continuidade da operação hospitalar do HSA, haja vista que a não apresentação de certidões negativas desses dois órgãos são medidas restritivas à contratualização com o Poder Público, nosso único contratante. Tampouco, a falta dessas certidões põe em risco a manutenção do CEBAS, certificado imprescindível para a manutenção da Filantropia, se, a qual não conseguirá levar adiante nosso propósito.

#### **Dívida com o FGTS:**

Conseguimos continuar avançando no pagamento do acordo judicial para quitação da dívida acumulada com o FGTS dos colaboradores, foi o grande avanço que merece registro. Conseguimos dar sequência ao acordo firmado e honramos até agora o montante de R\$ 5.052.429,75 (Cinco milhões, cinquenta e dois mil, quatrocentos e vinte e nove reais e setenta e cinco centavos) recolhidos desde 30/03/2021, data da assinatura do acordo judicial. Esse acordo foi obtido após intensas negociações com o Sindicato da Categoria Majoritária, que aceitou o desafio de intermediar junto à 2ª. Vara do Trabalho de Guarujá, as tratativas que culminaram no acordo que garantiu o direito dos trabalhadores de não perderem o direito de receber o total do montante devido, conforme previu um acórdão do TST.

#### **Dívida acumulada com a RFB:**

Permanecem ainda as dívidas gigantescas com a Receita Federal do Brasil, na parte previdenciária, SABESP e o passivo trabalhista, que, aliados à incapacidade financeira de composição, submetem a instituição a uma perigosa possibilidade de solução na continuidade de seus serviços. Apesar dessas deficiências, o HSA vem mantendo seu atendimento à população de Guarujá e região.

Essa situação crítica, ameaça a continuidade das atividades deste hospital. A exclusão do PROSUS foi o grande marco negativo desse período, pois esse programa nos trouxe a capacidade de obtermos certidões positivas com efeito de negativas e de manter o patrimônio da instituição ileso diante da gigantesca dívida acumulada por falta de pagamento dos tributos federais. Ainda sofrendo as conseqüências da queda das receitas nos anos anteriores, permanecemos inadimplentes quanto ao recolhimento dos tributos federais, exigência fundamental para a manutenção do hospital contratualizado perante os órgãos públicos.





Associação Santamarense de Beneficência do Guarujá  
Hospital Santo Amaro

“Obras Sociais Don Domênico”



Utilidade Pública Federal 61.000 de 13.07.1967 Utilidade Pública Estadual “Decreto 43.929 de 06.04.1999” Utilidade Pública Municipal “Lei nº 863 de 23.09.1966”

As emendas parlamentares impositivas para a área da Saúde têm nos dado condições de resistirmos, mantendo o atendimento à população que se socorre do único hospital SUS de Guarujá.

### **A TABELA “SUS PAULISTA”, A SALVAÇÃO DAS SANTAS CASAS E FILANTRÓPICOS E A GRANDE ESPERANÇA DO HSA:**

O ano de 2023 se encerra sob a expectativa do lançamento, previsto para janeiro de 2024, de um novo Programa de Recuperação Financeiro das Santas Casas e Hospitais Filantrópicos denominados “Tabela SUS Paulista”.

Finalmente o Governo do Estado de São Paulo, sensibilizou-se com a penúria financeira em que vivem esses hospitais e promete aproximar o montante que atualmente paga através do Programa “Mais Santas Casas” aos custos que arcam para manter o atendimento à população. Uma tabela de remuneração baseada na produção e com valores que chegam a até quatro vezes os valores hoje praticados, promete trazer a nossa tão sonhada estabilidade financeira, pois, segundo estudos prévios, chegaremos a ter um superávit financeiro, o que nos proporcionará a capacidade de honrar com o pagamento de impostos que hoje não são recolhidos e que colocam anualmente esta Administração, sob suspeita da prática do crime de apropriação indébita. Reportando-nos ao tom caótico com que iniciamos esta Nota Explicativa, o atual Secretário de Saúde, nos ameaça com cortes no montante que atualmente ao HSA, sob a simples alegação de que estamos recebendo muito pelo que ofertamos. Sem qualquer embasamento econômico ou financeiro essas alegações não passam de falácias que, se materializadas, serão alvo de intenso combate por parte desta Administração que não medirá esforços para atingirmos o nosso tão sonhado equilíbrio econômico/financeiro.

### **NOTA 25) SERVIÇOS PRESTADOS AO SUS**

Os serviços prestados ao SUS estão contratualizados através do Convênio nº13/2021, assinado em 03/08/2021 com vigência até 02/08/2024. De acordo com a Portaria GM nº 3123, o Plano Operativo tem vigência de 01(hum) ano, com Metas Qualitativas e Quantitativas, não sendo permitida sua prorrogação.

Para o ano de 2023 o Plano Operativo foi assinado em 02/08/2023, com Financiamento pactuado em:

Financiamento	Mensal
a) Componente Pré-fixado Média e Alta Complexidade	R\$3.043.242,24



Associação Santamarense de Beneficência do Guarujá  
Hospital Santo Amaro

“Obras Sociais Don Domênico”



Utilidade Pública Federal 61.000 de 13.07.1967 Utilidade Pública Estadual "Decreto 43.929 de 06.04.1999" Utilidade Pública Municipal "Lei nº 863 de 23.09.1966"

b) Componente Porta de Entrada Hospitalar - RUE	R\$ 545.096,04
c) Componente Pós-fixado Recursos FAEC	R\$ 400.000,00
d) Incentivo a Contratualização-IAC Fixo Federal	R\$ 1.051.695,18
e) Incentivo a Contratualização – IAC Variável Municipal	R\$ 3.351.805,81
f) Incentivo a Contratualização – IAC Fixo Municipal	R\$ 110.000,00
g) Serviços de Hemodinâmica	R\$ 345.864,10
<b>Total</b>	<b>R\$ 8.847.703,37</b>

- a) Componente Pré-fixado – valor variável de acordo com o cumprimento de Metas, sendo 40% do valor vinculado a metas qualitativas e 60% do valor as metas quantitativas;
- b) Componente Porta de Entrada Hospitalar – RUE – Incentivo no valor fixo mensal de R\$ 300.000,00, Internação UTI e UCI Redes Temáticas no valor mensal de R\$ 245.096,24;
- c) Componente Pós-fixado – recurso financeiro repassado integralmente ao Hospital de acordo com a produção apresentada e autorizada pelo DATASUS;
- d) Incentivo a Contratualização (IAC Fixo Federal) – Recursos financeiros fixos de origem Federal, referente Incentivo de Adesão à Contratualização (FNS) nos termos da Portaria GM/MS 2035/2013 no valor mensal de R\$ 578.375,11; INTEGRASUS, Portaria Conjunta SE/SAS nº78 de outubro de 2001 no valor mensal de R\$ 39.443,41; valor mensal de R\$ 359.416,66 – Incentivo Hospital 100% SUS – Portaria nº 3.527, DE 17 DE DEZEMBRO DE 2019 e valor mensal de R\$ 74.460,00 – Habilitação na Atenção hospitalar de referência a saúde em Gestaçao de Alto Risco Portaria GM/MS nº 1.976 de 16 de agosto de 2021.
- e) Incentivo a Contratualização (IAC Variável Municipal) - Recursos Variáveis Próprios da Prefeitura Municipal do Guarujá que serão repassados conforme cumprimento de metas: 1) para auxilio no custeio de consultas ambulatoriais em especialidades médicas; 2) procedimentos ambulatoriais de média complexidade; 3) custeio no serviço de Internação em especialidades médicas; 4) custeio no serviço de Internação na unidade de Terapia Intensiva; 5) custeio para realização de procedimentos cirúrgicos oncológicos e 6) auxilio no custeio para a gestão da maternidade.
- f) Incentivo a Contratualização (IAC Fixo Municipal) - Recursos Fixos Próprios da Prefeitura Municipal do Guarujá que serão repassados





Associação Santamarenses de Beneficência do Guarujá  
Hospital Santo Amaro

“Obras Sociais Don Domênico”



Utilidade Pública Federal 61.000 de 13.07.1967 Utilidade Pública Estadual "Decreto 43.929 de 06.04.1999" Utilidade Pública Municipal "Lei nº 863 de 23.09.1966"

para complementar o aporte financeiro para manter o atendimento ambulatorial e quimioterápico para o serviço de Oncologia;

- g) Serviço de Hemodinâmica – Custeio do serviço de hemodinâmica, visando à realização dos procedimentos de cateterismo e angioplastia oriundos das demandas de urgência e emergência, cujos pacientes se encontrem internados nos leitos de terapia intensiva ou de enfermagem clínica, visando à redução do tempo de permanência na ocupação de leitos e resolução efetiva do quadro clínico dos pacientes.

### Calculo dos Atendimentos 2023 - Portaria GM nº 834/2016

Internação:	Total de Internação	Paciente dia	Percentual de Internação
Pacientes SUS:	11.525	68.739	100%
<b>Total da Internação</b>	<b>11.525</b>	<b>68.739</b>	
Ambulatório:	Total de Atendimentos	Percentual de Ambulatório	
Pacientes SUS:	326.713	100%	
<b>Total Ambulatório</b>	<b>326.713</b>		
Calculo Geral de Atendimento para a Filantropia			
Internação:	100,00%		
Ambulatório:	10,00%		
Atenção Obstétrica e Neonatal	1,50%		
Atenção Oncológica	1,50%		
Atenção às Urgências e Emergências	1,50%		
<b>Total</b>	<b>114,50%</b>		

### NOTA 26) FORMALIDADE DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL RESOLUÇÃO CFC Nº 1.330/11 (NBC ITG 2000)

A entidade mantém um sistema de escrituração uniforme dos seus atos e fatos administrativos, por meio de processo eletrônico.

Os registros contábeis contêm o número de identificação dos lançamentos relacionados ao respectivo documento de origem externa ou interna ou, na sua falta, em elementos que comprovem ou evidenciem fatos e a prática de atos administrativos.

A documentação contábil da Entidade é composta por todos os documentos, livros, papéis, registros e outras peças, que apóiam ou compõem a escrituração contábil.



Associação Santamarensense de Beneficência do Guarujá  
Hospital Santo Amaro

“Obras Sociais Don Domênico”



Utilidade Pública Federal 61.000 de 13.07.1967 Utilidade Pública Estadual “Decreto 43.929 de 06.04.1999” Utilidade Pública Municipal “Lei nº 863 de 23.09.1966”

A documentação contábil é hábil, revestida das características intrínsecas ou extrínsecas essenciais, definidas na legislação, na técnica-contábil ou aceitas pelos “usos e costumes”. A entidade manter em boa ordem a documentação contábil.

#### NOTA 27) REAPRESENTAÇÃO DE VALORES CORRESPONDENTES.

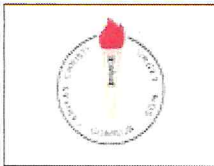
Os valores correspondentes relativos ao balanço patrimonial do exercício de 2022 originalmente apresentado nas demonstrações financeiras do exercício, está sendo apresentado em conformidade com o CPC 23 e Resolução NBC TG 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro (IAS 8) – Apresentação das Demonstrações Contábeis (IAS 1).

A Associação Santamarensense de Beneficência do Guarujá identificou as seguintes inconsistências nos lançamentos contábeis, corrigindo:

<b>R\$ 2.482,12</b>	Em 2022 não foi reconhecido a despesa referente ao mês Dezembro em contrapartida a conta de passivo Honorário Médico PF.
<b>R\$ 2.150,00</b>	Em 2022 foi contabilizado indevidamente na conta de receita de Recuperações diversas o valor que era para repasse do Grêmio, sendo o correto para a conta de passivo Repasse a terceiros - Folha Grêmio.
<b>R\$ 3.708,85</b>	Contabilizado em duplicidade a despesa de Contribuição de FGTS de rescisão no mês Maio, estornando na conta de passivo FGTS a recolher.
<b>R\$ 1.619,68</b>	Contabilizado em duplicidade a despesa de Serviços Médicos PJ no mês Dezembro , feito o estorno da conta de passivo Honorário Médico PJ.
<b>R\$146.211,79</b>	Não foi reconhecido a despesa de serviços diversos PJ no ano de 2022 referente a manutenção preventiva do equipamento Hemodinâmica dos meses de janeiro a dezembro que estavam pendentes em conta de ativo adiantamento de fornecedores,
<b>R\$ 7.159,93</b>	Contabilizado indevidamente em 2022 na conta de despesa de serviços de Terceiros o pagamento referente a parcela 1° e 13° do Parcelamento Refis ISS da empresa SAMI, sendo o correto na conta de passivo ISSR na Fonte a Recolher.

	Anteriormente apresentado	Ajuste	Nova apresentação
<b>Ativo Circulante</b>			
Outros Créditos	2.443.638,33	(146.211,79)	2.297.426,54
<b>Passivo Circulante</b>			





Associação Santamarense de Beneficência do Guarujá  
Hospital Santo Amaro



“Obras Sociais Don Domênico”

Utilidade Pública Federal 61.000 de 13.07.1967 Utilidade Pública Estadual “Decreto 43.929 de 06.04.1999” Utilidade Pública Municipal “Lei nº 863 de 23.09.1966”

Obrigações Trabalhistas	4.516.735,21	2.150,00	4.518.885,21
Obrigações Sociais	217.189.443,30	3.708,85	217.193.152,15
Obrigações Tributárias	256.891.847,20	(7.159,93)	256.884.687,27
Outras Obrigações	30.884.598,74	(2.482,12)	30.882.116,62
Honorário Médico a Repassar PJ	10.022.683,79	1.619,68	10.024.303,47
<b>Patrimônio Líquido</b>			
Patrimônio Social	(500.857.973,75)	(144.048,27)	(501.002.022,02)
<b>Demonstração do Resultado</b>			
Recuperações	1.022.510,23	(2.150,00)	1.020.360,23
Pessoal Serviço Médico PF e PJ	45.601.936,63	(862,44)	45.601.074,19
Pessoal Serviço de Terceiro	6.048.890,30	139.051,86	6.187.942,16
Pessoal Serviço Próprio	5.236.299,52	3.708,85	5.240.008,37
Déficit do Exercício	(25.248.226,17)	(144.048,27)	(25.392.274,44)

Guarujá (SP), 31 de Dezembro de 2023.

**Urbano Bahamonde Manso**  
Diretor Presidente da  
Associação Santamarense de  
Beneficência do Guarujá  
Rg.11.733.088

**Evanusa Dantas de Oliveira Silva**  
1ª Diretora Tesoureira da  
Associação Santamarense de  
Beneficência do Guarujá  
CRA SP nº109973

**Michelle Bezerra de Castro Cardoso**  
Contadora

RC 1SP.220627/O-3

1º Tabelião de Notas e de Protesto de Letras e Títulos - Guarujá - SP  
Rua Santo Amaro, 492 - Fone / Fax: 3308-3300 - Cep 11410-070.  
Bel. Rubens Moraes - Tabelião

RECONHECO por BENEFICÊNCIA E/ VALOR DECLARADO 3 firmados de  
EVANUSA DANTAS DE OLIVEIRA SILVA, MICHELLE BEZERRA DE CASTRO  
CASTRO CARDOSO E URBANO BAHAMONDE MANSO  
Guarujá, 07 de maio de 2024.

Em test. da verdade. - Vlr: R\$ 24,66.

BRUNO VIEIRA DOS SANTOS - ESCRIVENTE AUTORIZADO

Sil. (s): 0367AA-301410, 0367AA-43553

o selo de Autenticidade



CNAS : 75041-59-40

Rua Quinto Bertoldi, 40 - Vila Maia - Guarujá/SP CEP: 11410-908 - Tel. (13) 3389-1515

