



Santa Casa de Misericórdia de Pelotas

Nosso maior propósito é cuidar de você.

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PELOTAS
CNPJ: 92.219.559/0001-25
BALANÇO PATRIMONIAL
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2024 E 31/12/2023 (EM REAIS)

	2024	2023
TOTAL DO ATIVO	152.109.002,50	125.438.775,58
CIRCULANTE	13.126.624,84	14.001.696,80
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.506.836,78	893.724,29
Caixa	7.228,36	38.430,08
Bancos	2.592.014,09	143.583,69
Aplicações Financeiras	1.907.594,33	711.710,52
Créditos	7.376.340,97	12.457.584,73
Convênios Hospitalares	1.543.646,21	1.574.410,48
SUS	2.006.102,15	3.580.137,76
EPCLD	(385.604,26)	0,00
Adiantamento a Fornecedores	1.809.722,00	2.195.983,57
Emendas a Receber	1.634.409,80	3.233.396,51
Alugueis a Receber	70.796,93	827.079,13
Outros Créditos	697.268,14	1.046.577,28
Estoques	1.217.114,64	633.514,18
Farmácia	883.797,10	173.708,45
Almoxarifado	311.507,74	396.539,15
Nutrição e Dietética	21.809,80	63.266,58
Despesas do Exercício Seguinte	26.332,45	16.873,60
Despesas Exercício Seguinte	26.332,45	16.873,60
NÃO CIRCULANTE	138.982.377,66	111.437.078,78
Realizável a Longo Prazo	1.596.732,94	206.713,91
Depósitos Judiciais	1.596.732,94	206.713,91
Investimentos	23.274.730,82	0,00
Propriedade para Investimentos	23.274.730,82	0,00
Imobilizado	113.989.778,29	111.123.530,16
Imóveis	90.896.960,97	90.402.878,03
Outras imobilizações	45.282.767,93	41.422.174,87
Depreciação Acumulada	(22.189.950,61)	(20.701.522,74)
Intangível	121.135,61	106.834,71
Softwares e Aplicativos	392.754,18	372.754,68
Amortização Softwares e Aplicativos	(271.618,57)	(265.919,97)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis



Santa Casa de Misericórdia de Pelotas

Nosso maior propósito é cuidar de você.

	2024	2023
TOTAL PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	152.109.002,50	125.438.775,58
CIRCULANTE	47.257.643,75	50.845.025,66
Fornecedores Materiais e Medicamentos	7.722.874,14	8.409.075,30
Honorários Médicos	8.840.671,84	8.908.002,52
Fornecedores Serviços	2.628.015,60	2.270.212,50
Parcelamento Fornecedores	284.795,95	5.266.698,14
Obrigações Sociais e Trabalhistas	12.636.597,22	17.370.728,36
Obrigações Fiscais	1.097.208,47	1.227.021,80
Financiamentos	8.792.812,19	3.697.980,00
Parcelamentos Tributários	5.001.586,73	2.768.111,37
Outros Débitos	253.081,61	927.195,67
NÃO CIRCULANTE	100.046.591,71	89.344.095,06
Fornecedores Materiais e Medicamentos	2.395.740,24	2.478.288,04
Honorários Médicos	6.149.698,27	6.724.336,98
Parcelamento Fornecedores	4.956.158,61	6.181.971,22
Financiamentos	39.462.244,18	45.089.227,83
Parcelamentos Tributários	37.327.959,29	28.099.607,48
Provisões Contingências Trabalhistas	1.953.294,57	638.966,77
Outros Débitos	131.696,74	131.696,74
Subvenções Governamentais a Realizar	7.669.799,81	0,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	4.804.767,04	(14.750.345,14)
Patrimônio Social	(99.665.237,34)	(109.413.246,97)
Ajuste de Avaliação Patrimonial	104.963.649,20	102.323.894,67
Superávit/Déficit do Período	(493.644,82)	(7.660.992,84)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis



Santa Casa de Misericórdia de Pelotas

Nosso maior propósito é cuidar de você.

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PELOTAS
CNPJ: 92.219.559/0001-25
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2024 E 31/12/2023 (EM REAIS)

	2024	2023
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	113.603.973,09	101.034.556,11
Receita Convênios e Particulares	15.949.181,90	16.313.692,66
Receita SUS	62.688.474,53	50.048.906,35
Receitas Subvenções Governamentais	13.153.555,25	13.816.579,03
(-) Glosas e Descontos da Receita	(1.836.711,65)	(583.290,50)
Receitas Doações	705.332,42	339.363,43
Receita com Aluguéis	1.096.218,95	1.287.747,14
Receitas Cemitério	2.444.158,02	2.287.709,73
Outras Receitas	4.657.915,69	4.228.152,94
Isenções Sociais Usufruídas	14.745.847,98	13.295.695,33
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	(73.275.764,80)	(66.133.833,42)
Despesas com Pessoal e Encargos	(35.360.977,40)	(31.177.743,31)
Honorários e Serviços de Terceiros	(18.693.574,08)	(17.611.293,07)
Medicamentos e Material Hospitalar	(10.975.686,20)	(9.328.636,94)
Outros Custos	(8.245.527,12)	(8.016.160,10)
SUPERÁVIT OPERACIONAL BRUTO	40.328.208,29	34.900.722,69
DESPESAS OPERACIONAIS	(39.607.179,39)	(32.834.886,65)
Despesas com Pessoal e Encargos	(15.510.913,55)	(15.087.410,17)
Serviços com Terceiros	(914.245,16)	(436.556,88)
Despesas Administrativas	(3.836.586,71)	(1.751.721,73)
Despesas com Tributos e Taxas	(64.052,28)	(52.048,58)
Provisão para Contingências	(1.628.586,66)	0,00
Despesas com Depreciação e Amortização	(1.494.126,47)	(1.247.800,58)
Despesas Operacionais Cemitério	(991.396,37)	(957.614,63)
Outras Despesas Operacionais	(421.424,21)	(6.038,75)
Despesas com INSS, COFINS E CSLL isentas	(14.745.847,98)	(13.295.695,33)
RESULTADO ANTES DAS DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS	721.028,90	2.065.836,04
Despesas Financeiras	(12.888.924,03)	(9.984.304,91)
Receitas Financeiras	441.756,09	257.476,03
Receita AVP com Parcelamento de Fornecedores	11.232.494,22	0,00
DEFICIT LÍQUIDO DO PERÍODO	(493.644,82)	(7.660.992,84)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis



Santa Casa de Misericórdia de Pelotas

Nosso maior propósito é cuidar de você.

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PELOTAS
CNPJ: 92.219.559/0001-25
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2024 E 31/12/2023 (EM REAIS)

	2024	2023
FLUXO DE CAIXA ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superávit (Déficit) do Exercício	(493.644,82)	(7.660.992,84)
Depreciações e Amortizações	1.494.126,47	1.248.851,13
Origens Geradas Pelas Operações	1.000.481,65	(6.412.141,71)
(–) Variações do Ativo	3.098.165,42	3.671.729,48
(Aumento) Redução Contas Particulares a Receber	30.764,27	2.733.288,62
(Aumento) Redução SUS a Receber	1.574.035,61	3.823.555,04
Aumento (Redução) EPCLD	385.604,26	0,00
(Aumento) Redução dos Estoques	(583.600,46)	253.190,67
(Aumento) Redução Outras Contas	1.691.361,74	(3.138.304,85)
(–) Variações do Passivo	2.393.153,83	1.712.250,35
Aumento (Redução) Fornecedores	(1.052.915,25)	(3.227.277,48)
Aumento (Redução) Obrigações Trabalhistas	(4.734.131,14)	4.018.530,47
Aumento (Redução) Outras Obrigações	(803.927,39)	639.476,51
Aumento (Redução) Subvenções a Realizar	7.669.799,81	0,00
Aumento (Redução) Provisão para Contingências	1.314.327,80	281.520,85
DISPONIBILIDADES GERADAS PELAS OPERAÇÕES	6.491.800,90	(1.028.161,88)
FLUXO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	4.721.960,91	5.522.976,47
Aumento (Redução) Empréstimo de Curto Prazo	5.094.832,19	(5.928.096,84)
Aumento (Redução) Empréstimo a Longo Prazo	(5.626.983,65)	3.359.626,45
Aumento (Redução) Parcelamentos a Curto Prazo	(2.748.426,83)	5.499.680,45
Aumento (Redução) Parcelamentos a Longo Prazo	8.002.539,20	2.591.766,41
FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(7.600.649,32)	(4.102.561,58)
Aquisição de Bens do Imobilizado	(7.581.133,68)	(2.982.797,51)
Baixa Bens Imobilizado	483,86	0,00
Aquisição Propriedade para Investimento	(20.048.757,00)	0,00
Aquisição de Intangível	(19.999,50)	0,00
Ajuste de Avaliação Patrimonial	20.048.757,00	0,00
Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	(1.119.764,07)
VARIAÇÃO NAS ATIVIDADES	3.613.112,49	392.253,01
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.613.112,49	392.253,01
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício	893.724,29	501.471,28
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	4.506.836,78	893.724,29

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis



Santa Casa de Misericórdia de Pelotas

Nosso maior propósito é cuidar de você.

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PELOTAS
CNPJ: 92.219.559/0001-25
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31/12/2024 E 31/12/2023 (EM REAIS)

DESCRIÇÃO	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERÁVIT/ DÉFICIT DO PERÍODO	AJUSTE DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO	RESULTADOS ABRANGENTES	TOTAL DOS RESULTADOS ABRANGENTES
Saldo em 31/12/2022	(96.842.278,18)	(11.451.204,72)	0,00	102.323.894,67	(5.969.588,23)	0,00	(5.969.588,23)
Transferência para Patrimônio Social	(12.570.968,79)	11.451.204,72	1.119.764,07	0,00	(0,00)	0,00	(0,00)
Ajuste Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	(1.119.764,07)	0,00	(1.119.764,07)	1.119.764,07	0,00
Déficit do Período	0,00	(7.660.992,84)	0,00	0,00	(7.660.992,84)	0,00	(7.660.992,84)
Saldo em 31/12/2023	(109.413.246,97)	(7.660.992,84)	0,00	102.323.894,67	(14.750.345,14)	1.119.764,07	(13.630.581,07)
Transferência para Patrimônio Social	(7.660.992,84)	7.660.992,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferência para Patrimônio Social	17.409.002,47	0,00	0,00	(17.409.002,47)	0,00	0,00	0,00
Baixa Bem com Mais Valia	0,00	0,00	0,00	(2.006.090,00)	(2.006.090,00)	2.006.090,00	0,00
Ajuste Avaliação Patrimonial	0,00	0,00	0,00	22.054.847,00	22.054.847,00	(22.054.847,00)	0,00
Déficit do Período	0,00	(493.644,82)	0,00	0,00	(493.644,82)	0,00	(493.644,82)
Saldo em 31/12/2024	(99.665.237,34)	(493.644,82)	0,00	104.963.649,20	4.804.767,04	(18.928.992,93)	(14.124.225,89)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis



Santa Casa de Misericórdia de Pelotas

Nosso maior propósito é cuidar de você.

SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PELOTAS

CNPJ: 92.219.559/0001-25

NOTAS EXPLICATIVAS SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

ENCERRADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024

NOTA 01 – A ENTIDADE

A Santa Casa de Misericórdia de Pelotas foi fundada em 20/06/1847, reconhecida de utilidade pública pelo Decreto Federal nº 653, de 08/03/1962, pelo Processo Estadual nº 6.732, de 08/11/1955 e Lei Municipal nº 112, de 03/01/1947. Instituição filantrópica e de assistência social, tem como fim a manutenção de hospitais e de serviços de saúde, prestando atendimento a pacientes carentes e particulares oriundos de toda a Zona Sul do Estado, detentora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – CEBAS

NOTA 02 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil as quais incluem as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/1976 e alterações), legislação específica aplicável a entidades de fins não econômicos, Lei Complementar nº 187/2021 e Normas Brasileiras de Contabilidade, mais especificamente as ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros, NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas e a Norma Brasileira de Contabilidade NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais.

NOTA 03 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Dentre as principais práticas adotadas para a preparação das Demonstrações Contábeis, ressaltamos:

- a) **Caixa e Equivalentes de Caixa** – Os valores contabilizados neste subgrupo, representam moeda em caixa, depósitos à vista em conta bancária e aplicações financeiras, bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez de caixa e de disponibilidade imediata. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos *pró-rata* dia até a data das Demonstrações Contábeis sendo que estas aplicações são realizadas em instituições financeiras de reconhecida solidez.
- b) **Contas a Receber de Clientes** – As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado e enviado às Operadoras de Planos de Saúde, aos gestores do SUS e de contas particulares ainda não recebidas.
- c) **Estimativa de Perdas com Créditos de Liquidação Duvidosa – EPCLD** – Esta estimativa foi constituída em montante considerado suficiente pela administração para suprir as eventuais perdas na realização dos créditos e foi calculada segundo os critérios estabelecidos pela Entidade, levando-se em consideração a inadimplência ocorrida nos últimos cinco anos. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação.
- d) **Estoques** – Os estoques são demonstrados ao custo médio das compras, inferior aos custos de reposição ou aos valores de realização.
- e) **Despesas do Exercício Seguinte** – Este grupo é composto pelos seguros e prestações de serviço, relativas ao período de 2024, cujo período de vigência beneficia o exercício seguinte e estão representados pelo seu valor nominal.
- f) **Ativos Circulantes e Não Circulantes** – São demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicáveis, os rendimentos auferidos.
- g) **Redução ao Valor Recuperável de Ativos** – A Entidade revisou o valor contábil líquido dos ativos em relação ao seu valor justo com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas (teste de *impairment*), operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável, conforme previsto na Lei nº 11.638/2007 e na NBC TG 01 (R1) – Redução ao Valor Recuperável de Ativos. Quando tais evidências são identificadas e o valor contábil excede o valor de



mercado, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. No período não foram apontadas divergências relevantes que obrigasse a Entidade a registrá-las em sua contabilidade.

- h) **Ativo Imobilizado** – Os bens integrantes do imobilizado estão demonstrados pelo custo de aquisição e corrigidos monetariamente até 31/12/1995, avaliados de acordo com os critérios determinados pela Lei n.º 6.404/76. Outros gastos são capitalizados apenas quando há um aumento nos benefícios econômicos desse item do imobilizado. Qualquer outro tipo de gasto é reconhecido no resultado como custo ou despesa quando incorrido. Em 2012 e 2018 foram contabilizados Mais Valia (*Deement Cost*) dos imóveis, tendo como contrapartida a conta de Ajuste de Avaliação Patrimonial no Patrimônio Líquido.
- i) **Propriedade para Investimentos** – Em 2024 foram transferidos alguns imóveis para do Imobilizado para Propriedade para Investimentos e foi reconhecida a Mais Valia (*Deement Cost*) do Cemitério, conforme regramento do Pronunciamento Técnico CPC 28 – Propriedade para Investimento.
- j) **Depreciação do Imobilizado** – A depreciação foi calculada pelo método linear sobre o valor contábil dos bens com base nas taxas admitidas pela Receita Federal do Brasil, não sendo consideradas estimativas de vida útil e valor residual recuperável. O imobilizado está evidenciado no Ativo Não Circulante de forma analítica.
- k) **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. As provisões de férias e encargos foram provisionadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data das Demonstrações Contábeis. A liquidação das transações envolvendo essas provisões poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. As Demonstrações Contábeis da Entidade incluem, também, estimativas referentes a provisões necessárias para passivos contingentes trabalhistas. Os resultados reais podem apresentar variação em relação às estimativas.
- l) **Empréstimos e Financiamentos** – Os financiamentos estão apresentados pelo principal acrescido dos encargos financeiros incorridos até a data do balanço.
- m) **Contas a Pagar a Fornecedores** – Os valores a pagar à fornecedores são obrigações com base em prazos normais de crédito e estão sujeitas a juros, e estão incluídos os valores negociados com os fornecedores através de termos de confissão de dívida.
- n) **Contas a Pagar de Honorários Médicos** – Os valores a pagar referentes a honorários médicos são obrigações geradas a partir de atendimentos de médicos a pacientes internados e ambulatoriais.
- o) **Passivos Circulantes e Não Circulantes** – Os demais passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos e variações monetárias.
- p) **Ajuste a Valor Presente** – Foi efetuada análise específica quanto à necessidade ou não de aplicação do procedimento de Ajustes a Valor Presente nos ativos e passivos, e constatou-se a necessidade de aplicar e contabilizar a descapitalização no contrato de parcelamento com fornecedores de energia elétrica.
- q) **Receitas e Despesas** – As receitas e despesas foram reconhecidas de acordo com o regime de competência, exceto as receitas de doações e subvenções que são reconhecidas de acordo com a realização das despesas a elas vinculadas. As receitas da Entidade foram aplicadas integralmente em território nacional, na manutenção e no desenvolvimento de seus objetivos institucionais. Foi reconhecida como receita a isenção tributária e como despesa o valor do benefício tributário referente à cota patronal do INSS e da COFINS, obtido pelo direito de possuir o Certificado de Entidade Beneficente e de Assistência Social.
- r) **Apuração do Resultado** – 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



Santa Casa de Misericórdia de Pelotas

Nosso maior propósito é cuidar de você.

Passivos e suas realizações estão reconhecidos no resultado.

- s) **Demonstração do Fluxo de Caixa – DFC** – Foi elaborada em conformidade com a Resolução CFC nº 1.152/09 e também com a Normas Brasileiras de Contabilidade NBC T 3.8 – Demonstração dos Fluxos de Caixa, sendo utilizado o método de fluxo de caixa indireto.
- t) **Demonstração dos Resultados Abrangentes** – Foi incluída na Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, apresentando variações.
- u) As demais práticas contábeis adotadas estão divulgadas em conjunto com as notas explicativas.

NOTA 04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	2024	2023
Caixa Geral	7.228,36	38.430,08
Bancos Conta Movimento	2.592.014,09	143.583,69
Aplicações Liquidez Imediata	1.907.594,33	711.710,52
TOTAL	4.506.836,78	893.724,29

NOTA 05 – CRÉDITOS A RECEBER

CRÉDITOS A RECEBER	2024	2023
IPERGS	711.156,03	755.322,18
UNIMED	539.023,97	344.749,50
Clinicamp – Clínica De Cancerologia	106.290,66	22.819,20
FUSEX	27.724,35	91.447,96
Saúde Bradesco	26.246,90	41.411,97
Fundação Seguridade Social Patronal	25.814,45	19.657,73
Saude Caixa	23.491,19	9.015,06
PROVIDA	17.910,03	0,00
Cassi Banco do Brasil	16.046,28	28.953,91
ITOR – Instit. Traumat. Ortop. Reab.Ltda	16.611,48	50.164,07
PREVPEL	16.399,29	44.363,25
Outros Convênios E Particulares	16.931,58	166.505,65
TOTAL CONVÊNIOS PRIVADOS A RECEBER	1.543.646,21	1.574.410,18
SUS A RECEBER	2.006.102,15	3.580.137,76
TOTAL CREDITOS CONVÊNIOS A RECEBER	3.549.748,36	5.154.548,24

NOTA 06 – ESTIMATIVA DE PERDAS COM CRÉDITOS DE LIQUIDAÇÃO DUVIDOSA – EPCLD

A Estimativa de Perdas com Créditos de Liquidação Duvidosa de 2024 foi constituída no montante de R\$ 385.604,26 base na perda média dos últimos cinco exercícios.

NOTA 07 – ESTOQUES

Os estoques foram avaliados pelo custo médio, e a composição dos estoques é a seguinte:

ESTOQUES	2024	2023
Almoxarifado	19.119,88	28.604,99
Almoxarifado Hospitalar	267.966,75	367.934,16
Banco de Sangue	47.286,39	0,00
Farmácia	266.478,52	181.561,80
Farmácia Centro Cirurgico	92.046,05	113.780,20
Hemodinâmica	38.299,29	36.038,86
Laboratório Clinico	97.258,79	0,00



Santa Casa de Misericórdia de Pelotas

Nosso maior propósito é cuidar de você.

Oncologia	374.595,68	214.627,10
Manutenção	24.421,11	0,00
Nutrição e Dietética	21.809,80	63.266,58
Estoques de Terceiros	(32.167,62)	(372.299,51)
TOTAL	1.217.114,64	633.514,18

NOTA 08 – INVESTIMENTOS, IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

A composição dos Investimentos, Imobilizado e Intangível foi a seguinte:

	Saldo 31/12/2023	Entradas	Saídas	Transf.	Depreciação	Saldo 31/12/2024
NAO CIRCULANTE	111.230.364,87	27.649.890,18	(483,86)	0,00	(1.494.126,47)	137.385.644,72
INVESTIMENTOS	0,00	20.048.757,00	0,00	3.225.973,82	0,00	23.274.730,82
Propriedades Para Investimentos	0,00	20.048.757,00	0,00	3.225.973,82	0,00	23.274.730,82
IMOBILIZADO	111.123.530,16	7.581.133,68	(483,86)	(3.225.973,82)	(1.488.427,87)	113.989.778,29
Imóveis	90.402.878,03	761.007,65	0,00	(266.924,71)	0,00	90.896.960,97
Equipamentos e Maq. Diversas	31.924.796,24	6.703.839,29	0,00	(5.690.000,00)	0,00	32.938.635,53
Instalações	488.429,19	0,00	0,00	0,00	0,00	488.429,19
Moveis e Utensílios	3.058.744,09	104.952,59	0,00	0,00	0,00	3.163.696,68
Obras Em Andamento	3.879.953,11	9.899,15	0,00	(3.889.852,26)	0,00	0,00
Equipamentos Periféricos	1.967.930,39	0,00	(483,86)	0,00	0,00	1.967.446,53
Telefone	49.694,85	1.435,00	0,00	0,00	0,00	51.129,85
Veículos	41.915,12	0,00	0,00	0,00	0,00	41.915,12
Outras Imobilizações	10.711,88	0,00	0,00	0,00	0,00	10.711,88
Bens Subvenções Governamentais	0,00	0,00	0,00	6.620.803,15	0,00	6.620.803,15
Depreciações	(20.701.522,74)	0,00	0,00	0,00	(1.488.427,87)	(22.189.950,61)
INTANGÍVEL	106.834,71	19.999,50	0,00	0,00	(5.698,60)	121.135,61
Software Aplicativo	372.754,68	19.999,50	0,00	0,00	0,00	392.754,18
Amortização Software	(265.919,97)	0,00	0,00	0,00	(5.698,60)	(271.618,57)

NOTA 09 – PARCELAMENTO DE FORNECEDORES

Em dezembro de 2024 foi realizado um parcelamento dos valores devidos à CEEE Equatorial, fornecedora de energia elétrica, com início dos pagamentos em janeiro de 2025. Este parcelamento foi em 240 vezes, sendo previsto o seu término em dezembro de 2044. De acordo com o CPC 12 – Ajuste a Valor Presente, permite esta descapitalização. Para tanto foi utilizada a taxa SELIC de 31/12/2024, que era de 12,25% a.a. (ou 0,0321% diária). O valor contábil ora registrado para este parcelamento era de R\$ 16.473.449,28, sendo que com a descapitalização, o montante ficou em 5.240.954,56, gerando uma receita financeira de R\$ 11.232.494,72 no exercício de 2024. Esta receita financeira vai retornar ao longo dos anos que este contrato foi sendo pago.

NOTA 10 – PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS

	2024		2023	
	Curto Prazo	Longo Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo
Parcelamento FGTS	526.565,29	788.062,51	546.448,83	5.980.510,33
Parcelamento Receita Federal	2.508.067,72	7.132.504,63	1.302.587,04	4.303.146,08
Parcelamento PGFN	225.108,84	9.893.128,10	202.662,24	9.846.060,08
Parcelamento Previdenciário PGFN	1.741.844,88	5.521.224,71	716.413,26	7.969.890,99
TOTAL PARCELAMENTOS	5.001.586,73	23.334.919,95	2.768.111,37	28.099.607,48



Santa Casa de Misericórdia de Pelotas

Nosso maior propósito é cuidar de você.

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES FISCAIS

OBRIGAÇÕES FISCAIS	2024	2023
I.R.R.F. Sobre Honorários PJ	77.869,94	47.173,00
I.R.R.F. Sobre Honorários PF	197,66	8.938,04
I.R.R.F. Sobre Proventos	765.255,54	1.011.384,06
I.S.S.Q.N	2.783,85	464,11
PIS/COFINS/CSLL Lei nº 10833/03	251.101,48	159.062,59
TOTAL	1.097.208,47	1.227.021,80

NOTA 12 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	2024	2023
Proventos e Vantagens a Pagar	2.217.914,30	2.131.101,05
Rescisões e Acordos Trabalhistas	2.346.870,33	1.162.595,22
FGTS a Recolher	3.102.957,91	9.317.669,72
Pensão Alimentícia	11.311,38	14.114,46
Provisão de Férias	3.781.848,17	3.502.831,54
INSS a Recolher - Empregados	996.098,97	1.132.299,69
INSS a Recolher de Terceiros	77.831,38	70.714,72
Sindicato dos Trabalhadores na Saúde	23.928,73	18.592,90
Outras Obrigações Sociais e Trabalhistas a Recolher	77.836,05	20.809,06
TOTAL CURTO PRAZO	12.636.597,22	17.370.728,36
FGTS a Recolher - Longo Prazo	13.993.039,34	0,00
TOTAL	26.629.636,56	17.370.728,36

NOTA 13 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS JURÍDICAS

A provisão para contingências jurídicas trabalhista foi ajustada baseada em relatórios fornecidos pelos advogados da Entidade, ficando no montante de R\$ 1.953.294,57 com possibilidade provável de perda, devidamente contabilizada. O valor foi calculado a partir do percentual de perdas históricas que Entidade teve ao longo dos últimos anos. Não foi constituída provisão de contingências cíveis pois as causas que a Entidade tem contra si já estão contabilizadas como fornecedores a pagar. Face ao modelo de cálculo da provisão, não há referências de causas com prognóstico de possível perda.

NOTA 14 – INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

Os compromissos com instituições financeiras vencíveis a curto prazo e longo prazo estão assim representados:

	2024		2023	
Modalidades	Curto Prazo	Longo Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo
Capital de Giro	8.792.812,19	39.462.244,18	3.697.980,00	45.076.119,33
Empréstimo de Terceiros	0,00	0,00	0,00	13.108,50
TOTAL	8.792.812,19	39.462.244,18	3.697.980,00	45.089.227,83

Banco	Indexador	Taxa	Curto Prazo 2024	Longo Prazo 2024	Curto Prazo 2023	Longo Prazo 2023
Caixa Econômica Federal	Pré-Fixado	0,90%	3.042.976,56	20.322.362,63	1.880.775,14	20.467.882,85
Bradesco	Pré-Fixado	1,5085%	1.471.270,46	2.597.764,02	1.294.180,02	4.008.236,30
Banrisul	Pós Fixado CDI	0,40%	3.265.097,88	15.436.516,85	523.024,84	18.036.850,46



Santa Casa de Misericórdia de Pelotas

Nosso maior propósito é cuidar de você.

Banrisul	Pré-Fixado	0,65%	1.013.467,29	1.105.600,68		2.563.149,72
Empréstimo de Terceiros			0,00	0,00	0,00	13.108,50
Totais			8.792.812,19	39.462.244,18	3.697.980,00	45.089.227,83

As garantias dos compromissos, tanto a curto quanto a longo prazo, estão representados por caução de créditos de Convênios com o SUS – Sistema Único de Saúde e avais.

NOTA 15 – SUBVENÇÕES OU CONVÊNIOS PÚBLICOS E DOAÇÕES

Subvenções ou Convênio Públicos são recursos financeiros provenientes de convênios firmados com órgãos governamentais, e tem como objetivo principal operacionalizar projetos e atividades pré-determinadas. Periodicamente a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Para a contabilização das subvenções governamentais, a Entidade, atendeu a NBC TG 07 (R1) – Subvenção e Assistência Governamentais e a ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros. A entidade recebeu, no decorrer do período, as seguintes subvenções do Poder Público Federal, Estadual e Municipal:

SUBVENÇÕES OU CONVÊNIOS PÚBLICOS	2024	2023
Portaria Nº 1135/2023 – Piso Enfermagem	7.259.493,27	4.456.259,57
Recursos Emergenciais	2.061.339,48	0,00
Tribunal de Justiça – Oncologia FPE Nº 4.849/2022	1.901.015,98	1.742.453,84
Emendas Câmara de Vereadores	168.675,60	3.193.389,88
Receita Programa Nota Fiscal Gaúcha	29.689,62	24.529,54
MS - Projetos Parlamentares	1.904.472,80	4.425.593,42
(–) Restituição MS – Projetos Parlamentares	(476,88)	(14.410,28)
(–) Restituição Emendas Câmara De Vereadores	(80.752,62)	0,00
(–) Restituição Convênio 824531-201	(89.902,00)	0,00
(–) Restituição Avançar	0,00	(11.236,94)
TOTAL	13.243.457,25	7.617.865,62

Os recursos recebidos foram aplicados na manutenção dos programas e obras sociais e filantrópicas da Entidade. Eventualmente a Entidade recebe doações ou contribuições de pessoas físicas ou jurídicas. Em conformidade com a ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, estas receitas são reconhecidas no resultado. Os valores recebidos de doações em 2024 perfizeram o montante de R\$ 705.332,42

DOAÇÕES	2024	2023
Campanhas e Promoções	4.080,00	20.633,00
Doações Recebidas	701.252,42	215.348,03
Projeto Justiça Federal	0,00	103.382,40
TOTAL	705.332,42	339.363,43

NOTA 16 – RECEITAS

Em atendimento a NBC TG 47/2016, as receitas (fontes de recursos) da Entidade oriundas das atividades fins (prestação de serviços em saúde), são mensuradas pelo valor original recebido ou a receber, com base nos atendimentos efetuados. Outras receitas (fins e sustentáveis) também seguem o mesmo critério, ou seja, reconhecida quando for provável que os benefícios econômicos associados à transação fluirão para a entidade. Estão sendo demonstrados abaixo os montantes relativos a cada categoria significativa (relevante) de receita reconhecida durante o período:



Santa Casa de Misericórdia de Pelotas

Nosso maior propósito é cuidar de você.

NOTA 17 – TRABALHO VOLUNTÁRIO

Conforme ITG 2002 (R1) – Entidade sem Finalidade de Lucros, a Entidade reconhece pelo valor justo a prestação do serviço não remunerado do voluntariado, que é composto essencialmente por pessoas que dedicam o seu tempo e talento à uma importante participação em várias ações realizadas pela Entidade. No exercício de 2024 não foram feitos trabalhos voluntários junto a Entidade de forma contínua que pudessem ser mensurados.

NOTA 18 – DO RESULTADO DO PERÍODO

O *déficit* do período de 2024 será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências legais, estatutárias e a Resolução ITG 2002 (R1) – Entidade Sem Finalidade de Lucros, em especial no item 15, que descreve que o *superávit* sem restrição ou o *déficit* do exercício deve ser registrado na conta do Patrimônio Social.

NOTA 19 – COBERTURA DE SEGUROS

Para atender medidas preventivas adotadas permanentemente, a Entidade efetua a contratação de seguros em valor considerado suficiente para a cobertura de eventuais sinistros, assim, atendendo o princípio contábil de continuidade.

Propriedades	Cobertura	Companhia/Apólice	Valor segurado (R\$)
Veículos	Casco	Porto Seguro	Mercado
Prédio Hospital	Incêndio e Outros	Porto Seguro	52.543.392,00

NOTA 20 – ISENÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS

Em atendimento aos Decretos nºs 7.237/10 e 7.300/10 são demonstrados a seguir, os valores relativos às isenções sociais, como se devido fossem gozadas durante os exercícios.

ISENÇÕES SOCIAIS USUFRUÍDAS	2024	2023
Isenção Cota Patronal INSS	11.322.038,42	10.243.736,69
isenção COFINS	3.423.809,56	3.051.958,64
TOTAL	14.745.847,98	13.295.695,33

Em razão da isenção concedida, este valor também foi contabilizado como receita operacional, não alterando, assim, o resultado bruto, operacional e final, apurados nos exercícios.

NOTA 21 – CUMPRIMENTO DE METAS COM O SUS

Em cumprimento a Lei Complementar nº 187/2021 e Lei nº 12.868/2013 (e regulamentações), do Decreto nº 8.242/2014 e da Portaria GM/MS nº 834/2016, durante o exercício de 2024 os atendidos pelo Sistema Único de Saúde – SUS, foi de 97,42% do total de sua capacidade operacional, conforme quadro:

	2024	
Pacientes/Dia	Quant.	%
Número Pacientes/Dia SUS	31.714	84,42%
Número Pacientes/Dia Não SUS	5.855	15,58%
Total Pacientes/Dia	37.569	100,00%
Atendimentos Ambulatoriais	Quant.	
SUS	385.952	82,80%
Não SUS	80.188	17,20%



Santa Casa de Misericórdia de Pelotas

Nosso maior propósito é cuidar de você.

Total de Atendimentos Ambulatoriais	466.140	100,00%
Atenção a ações prioritárias:		
I – atenção obstétrica e neonatal;	N	0,00%
II – atenção oncológica;	S	1,50%
III – atenção às urgências e emergências;	S	1,50%
IV – atendimentos voltados aos usuários de álcool, crack e outras drogas; e	N	0,00%
V – hospitais de ensino.	N	0,00%
Total		3,00%
Atendimento SUS		
Número Pacientes/Dia SUS		84,42%
Atendimento Ambulatoriais SUS		10,00%
Atenção a ações Prioritárias		3,00%
Total % Atendimento SUS		97,42%

Estes valores superam a quantidade mínima de atendimento exigido, que é de 60%. É importante destacar que a Entidade não estabelece nenhum limite quantitativo ou de demanda, atendendo a 100% da população que aceita as condições de atendimentos estabelecidos na legislação do próprio SUS, e em especial aos procedimentos de maior complexidade buscados pela população.

NOTA 22 – DO CUMPRIMENTO DO ARTIGO 14 DO CÓDIGO TRIBUTÁRIO NACIONAL E DO ARTIGO 3º DA LEI COMPLEMENTAR Nº 187/2021

A SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE PELOTAS é Certificada como Entidade Beneficente e de Assistência Social nos termos da Lei Complementar nº 187/2021 e do Decreto nº 11.791/2023 e atende, cumulativamente, aos seguintes requisitos:

- Não distribui lucros, dividendos ou bonificações, conforme previsto em seu Estatuto Social, bem como não distribui qualquer parcela de seu patrimônio ou de suas rendas, a qualquer título;
- Aplica integralmente o seu eventual resultado líquido na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais;
- Mantém escrituração de suas receitas e despesas em livros revestidos de formalidades que asseguram sua exatidão e conserva, pelo prazo mínimo de 10 (dez) anos, contado da data de emissão, os documentos que comprovem a origem e o registro de seus recursos e os relativos a atos ou a operações realizadas que impliquem modificação da situação patrimonial;
- Apresenta as Demonstrações Contábeis devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade;
- Os dirigentes, conselheiros, associados, instituidores, benfeitores ou equivalentes, não percebem remuneração, vantagens ou benefícios, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes são atribuídas estatutariamente.
- Apresenta certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria Especial da Receita Federal do Brasil e pela Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional, bem como comprovação de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço (FGTS);

NOTA 23 – APLICAÇÃO DOS RECURSOS

Os recursos da entidade foram aplicados integralmente nas finalidades institucionais de conformidade com o Estatuto, demonstrados pelos custos, despesas e investimentos patrimoniais.



Santa Casa de Misericórdia de Pelotas

Nosso maior propósito é cuidar de você.

NOTA 24 – AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL

Foi contabilizado no Patrimônio Líquido, na conta de Ajuste de Avaliação Patrimonial o valor de R\$ 22.054.847,00, referente ao Mais Valia do imóvel localizado à Avenida Duque de Caxias 450/454/460 (Cemitério) em Pelotas - RS, com área de 15,51 hectares, com metodologia em consonância com a NBR 14653, respaldado por profissional devidamente registrado no CREARS (Engenheiro Civil - Perito e Avaliador).

Pelotas, 31 de dezembro de 2024.

Ângelo Fernando Ortiz da Silva
Provedor
CPF 269.545.590-91

José Francisco Lamas Domingues
Tesoureiro
CPF 288.796.190-00

Leandro de Souza Prestes
Contador
CRCRS 67260
CPF 723.473.760-04