

**PARECER DO CONSELHO FISCAL**

Em cumprimento às disposições Legais e Estatutárias, os abaixo assinados, membros do Conselho Fiscal da Santa Casa de Misericórdia São Francisco, tendo examinado o BALANÇO PATRIMONIAL, encerrado em 31 de dezembro de 2009, correspondente ao período de 01 de janeiro de 2009 a 31 de dezembro de 2009, e demais documentos referentes às transações sociais da Santa Casa de Misericórdia São Francisco, acharam tudo em perfeita ordem e regularidade e são de PARECER que sejam aprovados pela Assembléia Geral, na reunião ordinária anual as referidas contas e balanço apresentados, pelo que assinam.

Buritama, 31 de dezembro de 2009.



Janete Teixeira Dias Zucarelli



Luis Carlos dos Santos



Valdelei Antônio da Silva


**BALANÇO PATRIMONIAL**


Em reais

ATIVO	31/12/2009	31/12/2008	PASSIVO	31/12/2009	31/12/2008
<b>Circulante</b>	<b>1.216.661</b>	<b>2.210.140</b>	<b>Circulante</b>	<b>1.385.333</b>	<b>2.142.068</b>
Disponibilidades	77.543	210.521	Fornecedores	204.300	205.378
Contas a receber	1.397.757	1.929.075	Empréstimos	36.454	54.521
Provisão para devedores duvidosos	(316.000)	(29.558)	Obrigações sociais e trabalhistas	544.171	686.592
Estoques	17.130	77.327	Obrigações tributárias	199.152	289.312
Outros créditos	40.231	22.775	Serviços de terceiros	304.278	-
			Outras obrigações	47.311	837.684
			Parcelamentos tributários	49.667	68.581
<b>Não Circulante</b>	<b>2.842.356</b>	<b>2.488.840</b>	<b>Não Circulante</b>	<b>2.673.684</b>	<b>2.556.912</b>
Realizável a longo prazo	30.156	105.303	Exigível a longo prazo	947.439	1.021.718
Imobilizado	2.795.160	2.366.497	Patrimônio social	1.726.245	1.535.194
Intangível	17.040	17.040			
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>4.059.017</b>	<b>4.698.980</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>4.059.017</b>	<b>4.698.980</b>

Buritama, 31 de dezembro de 2009

  
Renato Rodrigues Pimentel Leite  
Provedor

  
Sebastião Angelo Cintra  
Tesoureiro

  
Sebastião Fermino  
Contador  
1SP-CRC 101100/O-7

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL NO EXERCÍCIO  
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009 E 2008**


Em reais

	<u>31/12/2009</u>	<u>31/12/2008</u>
<b>Patrimônio social</b>		
No início do exercício	<b>1.535.194</b>	<b>1.074.080</b>
Ajustes de exercícios anteriores	525.045	(10.836)
Superávit (déficit) do exercício	(333.994)	471.950
No final do exercício	<b><u>1.726.245</u></b>	<b><u>1.535.194</u></b>

Buritama, 31 de dezembro de 2009



Renato Rodrigues Pimentel Leite  
Provedor



Sebastião Angelo Cintra  
Tesoureiro



Sebastião Fermino  
Contador  
1SP-CRC 101100/O-7

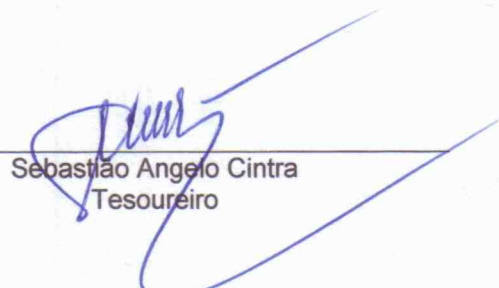
**DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO  
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009 E 2008**


Em reais

	<u>31/12/2009</u>	<u>31/12/2008</u>
<b>Receitas de atividades assistenciais</b>	<b>7.423.368</b> ✓	<b>5.116.498</b>
Receitas de pacientes SUS	1.382.139	894.638
Receitas de pacientes Convênios	1.157.007	306.564
Receitas de pacientes Particulares	221.180	226.381
Glosas	(211.728)	(13.174)
Subvenções, donativos e campanhas	4.849.322	3.058.304
Financeiras	20.692	24.022
Recuperação de despesas	4.756	521.212
Outras receitas	-	98.551
<b>Despesas com atividades assistenciais</b>	<b>7.757.362</b>	<b>4.644.548</b>
Despesas com pessoal	2.194.003	-
Despesas administrativas e gerais	307.209	275.646
Serviços prestados por terceiros	3.429.460	-
Medicamentos e materiais	1.073.154	3.920.124
Campanhas	42.875	-
Financeiras	231.120	194.969
Impostos e taxas	37.667	-
Provisão para devedores duvidosos	286.442	-
Depreciações	155.432	255.236
Outras despesas(receitas)	-	(1.427)
<b>SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO</b>	<b><u>(333.994)</u></b>	<b><u>471.950</u></b>

Buritama, 31 de dezembro de 2009

  
Renato Rodrigues Pimentel Leite  
Provedor

  
Sebastião Angelo Cintra  
Tesoureiro

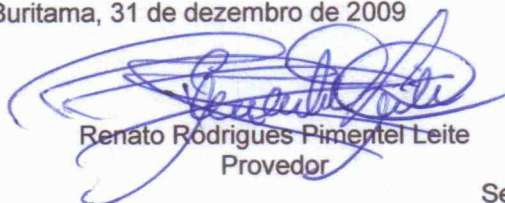
  
Sebastião Fermino  
Contador  
1SP-CRC 101100/O-7

**DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS  
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009 E 2008**

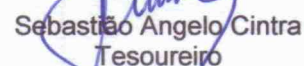
Em reais

	<u>31/12/2009</u>	<u>31/12/2008</u>
<b>ORIGENS DOS RECURSOS</b>		
<b>Das operações</b>		
Superavit (deficit) do exercício	(333.994)	471.950
Depreciações	155.432	255.236
Ajustes de exercícios anteriores	525.045	(10.836)
Baixa de bens do imobilizado	-	265
<b>Total das operações</b>	<b>346.483</b>	<b>716.615</b>
<b>De terceiros</b>		
Redução no realizável de longo prazo	75.147	-
Aumento do passivo não circulante	-	148.396
<b>Total de terceiros</b>	<b>75.147</b>	<b>148.396</b>
<b>TOTAL DAS ORIGENS</b>	<b>421.630</b>	<b>865.011</b>
<b>APLICAÇÕES DE RECURSOS</b>		
Redução do passivo não circulante	74.279	-
Aquisições de bens no imobilizado	584.095	5.035
Adições no realizável de longo prazo	-	92.925
<b>TOTAL DAS APLICAÇÕES</b>	<b>658.374</b>	<b>97.960</b>
<b>Decréscimo no capital circulante</b>	<b>(236.744)</b>	<b>767.051</b>
<b>Demonstração da variação no capital circulante</b>		
	<u>31/12/2009</u>	<u>31/12/2008</u>
<b>Ativo circulante</b>		
No final do exercício	1.216.661	2.210.140
No início do exercício	2.210.140	1.194.617
<b>Variação</b>	<b>(993.479)</b>	<b>1.015.523</b>
<b>Passivo circulante</b>		
No final do exercício	1.385.333	2.142.068
No início do exercício	2.142.068	1.893.596
<b>Variação</b>	<b>(756.735)</b>	<b>248.472</b>
<b>Decréscimo no capital circulante</b>	<b>(236.744)</b>	<b>767.051</b>

Buritama, 31 de dezembro de 2009

  
Renato Rodrigues Pimentel Leite  
Provedor

  
Sebastião Fermino  
Contador

  
Sebastião Angelo Cintra  
Tesoureiro

1SP-CRC 101100/O-7

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2.009 E DE 2.008  
(Em reais)**

**1) CONTEXTO OPERACIONAL**

**a. Missão**

A Santa Casa de Misericórdia São Francisco foi constituída em 21 de agosto de 1960. Sediada no município de Buritama, Estado de São Paulo é uma associação civil de direito privado, beneficente, filantrópica e de assistência social sem fins lucrativos, constituída por prazo indeterminado, para prestar assistência médica e hospitalar.

Com reconhecimento de utilidade pública concedido pelas autoridades federais, estaduais e municipais, também está registrada no CNES n.º 2079461 e no Conselho Nacional de Assistência Social com deferimento em 2009 do processo n.º 71000.064240/2009-27 e encaminhado para em 18 de março de 2010 para cadastramento no Ministério da Saúde.

**b. Administração**

A entidade não distribui lucros, resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcela de seu patrimônio social, sob nenhuma forma ou pretexto.

A Administração está a cargo de uma Diretoria Executiva composta por 9 (nove) membros eleita pela Assembléia Geral especialmente convocada para esse fim. O mandato dos membros da Diretoria Executiva é de 2 (dois anos) e expira com a eleição e posse dos membros que a sucederão.

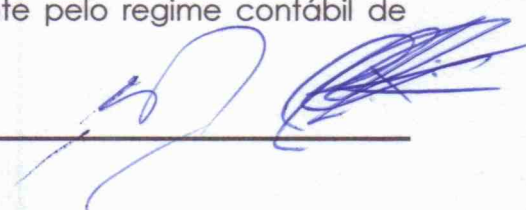
**2) APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a Legislação Societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, e a legislação específica emanada pela através da Resolução n.º 877/00 de 18/04/00, que aprovou a Norma NBC – T – 10.19 – relativo a Entidades Sem Finalidade de Lucros.

As demonstrações financeiras referentes a 31 de dezembro de 2008, divulgada para fins de comparabilidade, foram reclassificadas, quando aplicável, para fins de melhor apresentação.

As principais práticas adotadas pela Santa Casa de Misericórdia de São Francisco são as seguintes:

a) **Contas de resultado:** São reconhecidas mensalmente pelo regime contábil de

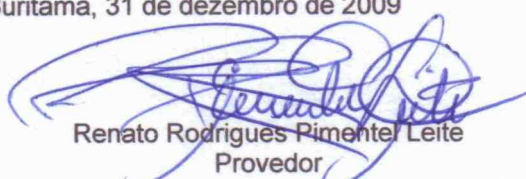


**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**  
**PARA OS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2009**  
(método indireto)


Em reais

	<u>31/12/2009</u>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	
Deficit do exercício	(333.994)
Depreciações	155.432
Provisão para devedores duvidosos	286.442
Ajustes de exercícios anteriores	525.045
Redução em Contas a Receber	531.318
Redução em Estoques	60.197
Aumento em Outros Créditos	(17.456)
Redução em Fornecedores	(1.078)
Redução em Empréstimos	(18.067)
Redução em Obrigações Sociais e Trabalhistas	(142.421)
Redução em Obrigações Tributárias	(90.160)
Aumento em Serviços de Terceiros	304.278
Redução em Outras Obrigações	(790.373)
Redução em Parcelamentos Tributários	(18.914)
<b>Total das Atividades Operacionais</b>	<b><u>450.249</u></b>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>	
Aquisições de bens do imobilizado	(584.095)
<b>Total das Atividades de Investimentos</b>	<b><u>(584.095)</u></b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>	
Redução do realizável a longo prazo	75.147
Redução do passivo não circulante	(74.279)
<b>Total das Atividades de Investimentos</b>	<b><u>868</u></b>
<b>Variação de Disponibilidades</b>	<b><u><u>(132.978)</u></u></b>
Saldo de Disponibilidades no início do exercício	210.521
Saldo de Disponibilidades no final do exercício	77.543
<b>Variação de Disponibilidades</b>	<b><u><u>(132.978)</u></u></b>

Buritama, 31 de dezembro de 2009

  
Renato Rodrigues Pimentel Leite  
Provedor

  
Sebastião Fermino  
Contador

  
Sebastião Angelo Cintra  
Tesoureiro

1SP-CRC 101100/O-7

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

competência, exceto para as subvenções e doações que são reconhecidas pelo regime de caixa;

b) **Aplicações financeiras:** São registradas ao custo, acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço e não superam o valor de mercado;

c) **Estoques:** Os estoques de medicamentos e materiais hospitalares e de almoxarifado são controlados ao custo médio, que não supera o valor de mercado;

d) **Ativo imobilizado e os intangíveis:** Os bens do imobilizado e intangíveis são registrados e demonstrados pelo custo de aquisição, sendo contabilizadas as depreciações e amortizações devidas ao uso e desgaste natural dos bens e as correções monetárias previstas em legislações anteriores;

e) **Outros Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes:** Registrados pelos valores realizáveis ou exigíveis, conhecidos e calculáveis, atualizados, quando aplicável, por taxas e índices previstos em contratos;

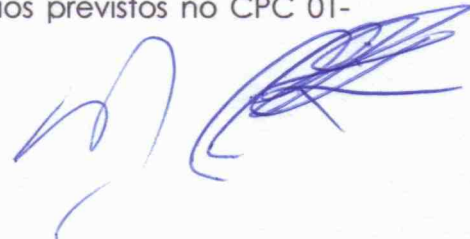
f) **Contribuição ao INSS e impostos:** a Entidade é uma entidade filantrópica isenta do pagamento da contribuição patronal ao INSS referente aos salários pagos aos seus empregados de acordo com a Lei n.º. 8.212/91 artigos 22 e 23 e possui imunidade tributária assegurada pela Constituição Federal desde 05/10/1988, artigo n.º.150, inciso VI, alínea C;

g) **Uso de estimativa:** A preparação das demonstrações financeiras requer que a Administração efetue estimativas e adote premissas, no seu melhor julgamento possível, que podem afetar os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas, custos e despesas. Os valores efetivos podem ser diferentes daqueles estimados.

### 3) CONTAS A RECEBER

Descrição	31/12/09	31/12/08
Sistema Único de Saúde - SUS	818.939	438.923
Convênios	233.161	160.365
Prefeitura de Buritama e Governo do Estado São Paulo	316.000	1.261.509
Outras contas a receber	29.657	68.278
<b>Total</b>	<b>1.397.757</b>	<b>1.929.075</b>

A provisão para devedores duvidosos, no montante de R\$ 316.000, foi constituída com base na maturidade e na provável realização, critérios previstos no CPC 01- Redução ao Valor recuperável de Ativos.







Santa Casa de Buritama  
1960 - 2010

## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA SÃO FRANCISCO

Declarado de Utilidade Pública Federal – Decreto n.º 86.871 de 25/01/82  
Declarado de Utilidade Pública Estadual – Res. SJDC n.º 21 de 14/10/99  
Declarado de Utilidade Pública Municipal – Lei n.º 179 de 09/11/62

CNPJ n.º 44.435.451/0001-27

### 4) ESTOQUES

Os estoques existentes em 31 de dezembro estão assim discriminados:

Descrição	31/12/09	31/12/08
Gêneros alimentícios	-	794
Material de manutenção e limpeza	11.179	3.299
Medicamentos e materiais médicos	5.951	73.234
<b>Total</b>	<b>17.130</b>	<b>77.327</b>

### 5) IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

Demonstrado com base no custo original:

Descrição	Depreciação	31/12/09	31/12/08
Terreno	-	598.294	598.294
Imóveis	4%	1.497.436	1.497.436
Equipamentos médicos e aparelhos	10%	237.215	234.972
Móveis e utensílios	10%	166.853	114.377
Equipamentos hospitalares	10%	20.627	20.627
Veículos	20%	80.762	80.762
Equipamentos de informática	20%	79.435	75.265
Máquinas e equipamentos	10%	246.666	-
	-	278.540	-
<b>Reformas</b>			
<b>Total do imobilizado</b>		<b>3.205.828</b>	<b>2.621.733</b>
<b>( - ) Depreciação Acumulada</b>		<b>410.668</b>	<b>255.236</b>
<b>Total do imobilizado líquido</b>		<b>2.795.160</b>	<b>2.366.497</b>

O Intangível, com saldo de R\$ 17.040 em 31 de dezembro de 2009 e 2008, é composto pelo custo de aquisição de softwares, que ainda não sofreu nenhuma amortização.

A meta da Administração é que em 2.010 seja efetuado inventário, chapeamento e inclusão no sistema de controle patrimonial da entidade, onde será registrado o cálculo de depreciação relativo aos mesmos e a necessidade de provisão do valor recuperável dos bens imobilizado e intangíveis visando à consistência e melhorias no setor patrimonial.

### 6) OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

Compostas pelas contas de salários e rescisões a pagar, provisão de férias, INSS retido a recolher e FGTS a recolher.

## 15) DESPESAS

As despesas são registradas através de notas fiscais, recibos, contratos e em conformidade com as exigências legais e fiscais.


## 16) PATRIMÔNIO SOCIAL

Representa o patrimônio inicial da Santa Casa de Misericórdia São Francisco acrescido dos Superávits ou diminuído dos Déficits e ajustes apurados anualmente desde a data de sua constituição. O resultado apurado em cada exercício, consoante previsão estatutária, é incorporado ao Patrimônio Social após a aprovação da Assembléia Geral.

## 17) OUTRAS INFORMAÇÕES

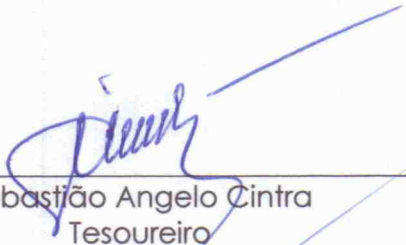
Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas estão sujeitos ao exame das autoridades competentes, durante prazos prescricionais de acordo legislação aplicável em vigor.

Buritama, 31 de dezembro de 2009




---

Renato Rodrigues Pimentel Leite  
Provedor



---

Sebastião Angelo Cintra  
Tesoureiro



---

Sebastião Fermio  
Contador  
1SP-CRC 101100/O-7

## 10) ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS USUFRUÍDAS

Em atendimento ao Parágrafo Único, Artigo 4º do Decreto n.º 2.536, de 07/04/98, são demonstradas a seguir, os valores relativos a isenções previdenciárias, como se devido fosse, gozadas durante os exercícios de 2009 e de 2008:

Descrição		31/12/09
Ordenados e salários	R\$	1.753.418
Percentual de contribuição devida (*)	%	28,80
<b>Total devido caso a entidade não gozasse de isenção</b>	R\$	<b>504.984</b>
Prestadores de serviços pessoas físicas	R\$	167.885
Percentual de contribuição devida	%	20,00
<b>Total devido caso a entidade não gozasse de isenção</b>	R\$	<b>33.577</b>
<b>Total geral</b>	R\$	<b>538.561</b>

(\*) INSS 20%, FPAS 8,8%

## 11) CONTINGÊNCIAS LEGAIS

A Administração da Santa Casa de Misericórdia de São Francisco constituiu provisão para contingências no montante julgado necessário, de acordo com a avaliação de risco elaborada pela assessoria jurídica na data do balanço, nos diversos processos de natureza trabalhista, cível e fiscal que a Entidade figura como ré. A entidade consoante NBC T 19.7 só contabiliza a perdas prováveis.

## 12) AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

São a ajustes em receitas e despesas que nos exercícios anteriores não foram corretamente contabilizadas.

## 13) COBERTURA DE SEGUROS

A Entidade não mantém cobertura de seguros para os seus bens móveis, veículos e imóveis para cobrir eventuais sinistros.

## 14) RECEITAS

As receitas da entidade são registradas através de comprovantes hábeis, tais como: notas fiscais, faturas, avisos bancários, recibos e outros. As receitas estão apuradas, excetuando-se as inadimplências e/ou valores considerados incobráveis são apropriados como perdas.





Santa Casa de Buritama  
1960 - 2010

## SANTA CASA DE MISERICÓRDIA SÃO FRANCISCO

Declarado de Utilidade Pública Federal – Decreto n.º 86.871 de 25/01/82  
Declarado de Utilidade Pública Estadual – Res. SJDC n.º 21 de 14/10/99  
Declarado de Utilidade Pública Municipal – Lei n.º 179 de 09/11/62

CNPJ n.º 44.435.451/0001-27

### 7) OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Compostas pelas contas de PIS, COFINS, CSLL e imposto de renda retido sobre prestações de serviços contratados e salários como segue:

<u>Descrição</u>	<u>31/12/09</u>
COFINS/PIS/CSLL	136.297
Imposto de renda retido	59.405
PIS	3.450
<b>Total</b>	<b>199.152</b>

### 8) PARCELAMENTOS TRIBUTÁRIOS EXIGÍVEL A LONGO PRAZO

Os parcelamentos tributários estão registrados os montantes com previsão de pagamento durante o exercício de 2010 e no Exigível a Longo Prazo os montantes a recolher após esse período.

### 9) CONCESSÃO DE GRATUIDADES

Foram concedidas com observância do limite mínimo fixado pelo Artigo 3º, parágrafo IV do Decreto n.º 2.536, de 06/04/98, (Ex. Decreto n.º 752, de 17/02/93), e com artigo 206 do Decreto n.º 3.048, de 06/05/99, parágrafo IV, conforme demonstrativo comparativo extra-contábil, indicado abaixo:

Demonstrativo de Gratuidades e Beneficências

<u>Pacientes Internos</u>	<u>nº de atendimentos</u>	<u>%</u>
Sistema Único de Saúde	1.103	79,47
Convênios e particulares	285	20,53
<b>Total</b>	<b>1.388</b>	<b>100,00</b>

<u>Pacientes Externos</u>	<u>nº de atendimentos</u>	<u>%</u>
Sistema Único de Saúde	73.853	90,49
Convênios e particulares	7.765	9,51
<b>Total</b>	<b>81.618</b>	<b>100,00</b>