



FUSAM - FUNDAÇÃO DE SAÚDE E ASSISTÊNCIA DO MUNICÍPIO DE CAÇAPAVA  
CNPJ 50.453.703/0001-43

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO  
(Valores expresso em Reais - R\$)

	NOTA	2024	2023
<b>ATIVO</b>			
<b>CIRCULANTE</b>		<b>4.037.001,60</b>	<b>3.227.449,42</b>
Caixas	3	4.900,00	4.900,00
Bancos Cta. Movimento - Rec. sem Restrições	3	18.388,62	31.813,65
Aplicações Financeiras - Rec. sem Restrições	3	3.324.062,06	2.387.271,80
Contas a Receber	4	2.009,68	16.865,57
Estoques	5	687.641,24	785.698,40
Outros Ativos Circulantes	7		900,00
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>3.619.569,50</b>	<b>3.017.472,58</b>
Depósitos Judiciais	8.1	54.715,22	57.234,87
Outros Ativos não Circulantes	8.2	10.039,79	7.590,00
Imobilizado sem Restrições	8.3	8.949.000,45	8.065.037,02
(-) Depreciação	8.3	(5.394.185,96)	(5.112.389,31)
Intangíveis sem Restrições	8.4	20.951,58	20.951,58
(-) Amortização	8.4	(20.951,58)	(20.951,58)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>7.656.571,10</b>	<b>6.244.922,00</b>

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.



FUSAM - FUNDAÇÃO DE SAÚDE E ASSISTÊNCIA DO MUNICÍPIO DE CAÇAPAVA  
CNPJ 50.453.703/0001-43

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO  
(Valores expresso em Reais - R\$)

PASSIVO		2024	2023
<b>CIRCULANTE</b>		<b>30.871.834,84</b>	<b>41.906.607,31</b>
Obrigações com Pessoal	11	149.500,19	1.404.022,57
Provisão de Férias e Encargos	12	2.646.413,86	2.642.099,37
Obrigações Sociais e Previdenciárias	13	510.805,80	13.866.969,62
Obrigações Tributárias Fiscais	14	463.399,74	844.215,25
Fornecedores de bens e serviços	9	1.300.904,47	2.709.720,29
Parcelamentos:Impostos e Contribuições	10.1	2.774.600,00	816.000,00
Recursos de Projetos em Execução	16.1	-	-
Recursos SICONV	16.2	1,51	1,51
Honorários Médicos	17	315.473,82	106.616,70
Indenizações e Processos	10	22.710.735,45	19.516.962,00
Outras Obrigações	18		
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>11.106.667,79</b>	<b>6.380.317,23</b>
Indenizações e Processos	19	279.634,88	262.039,98
Parcelamentos:Imp. e Contr.a Pagar	19.1	10.550.984,21	5.803.852,36
Dívidas Federais	19.2	-	200.342,59
Outras Obrigações	19.3		
Provisão Reserva para Contingências	19.4	276.048,70	114.082,30
<b>Passivo a Descoberto</b>		<b>(34.321.931,53)</b>	<b>(42.042.002,54)</b>
Patrimônio Social	20	2.095.883,12	2.095.883,12
Ajustes de Av.Patrimonial	21		
Déficit Acumulado	20	(38.020.118,13)	(40.904.108,81)
Déficits de Exercício Anteriores			
Superávit e/ou Déficit do Exercício	20	1.602.303,48	(3.233.776,85)
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>7.656.571,10</b>	<b>6.244.922,00</b>



Documento assinado digitalmente  
MARCELA APARECIDA DA SILVA FRANCA  
Data: 17/06/2025 12:20:56-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Presidente da Fusam

Digitally signed by Simoni Aparecida Antonio Sbruzzi:13597163866  
DN: cn=Simoni Aparecida Antonio Sbruzzi:13597163866, c=BR, o=ICP-Brasil, ou=AC SyngularID Multipla, email=simoni.sbruzzi@gmail.com, Date: 2025.06.06 07:30:33 -0300  
Simoni Aparecida Antonio  
Sbruzzi:13597163866

66  
Simoni A A Sbruzzi  
1SP165184/O-7 - Contadora



FUSAM - FUNDAÇÃO DE SAÚDE E ASSISTÊNCIA DO MUNICÍPIO DE CAÇAPAVA  
CNPJ 50.453.703/0001-43

DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA - método indireto  
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO  
(Valores expresso em Reais - R\$)

Descrição	2024	2023
<b>Atividades Operacionais</b>		
Superavit ( Déficit) do Exercício	1.602.303,48	(3.233.776,85)
<b>Aumento ( Diminuição ) dos Itens que não afetam o caixa</b>		
Depreciação e Amortização	281.796,65	240.877,72
Provisão para Devedores Duvidosos	(93.720,84)	37.140,18
Ajuste de Exercícios Anteriores	6.117.767,53	192.111,14
Ganhos na alienação de Imobilizado	-	-
Provisão para contingências	161.966,40	114.082,30
<b>Redução (aumento) do Ativo</b>		
Contas a Receber	108.576,73	(25.361,51)
Estoques	98.057,16	(200.833,52)
Outros Créditos	969,86	120.708,13
<b>Aumento (redução) do passivo</b>		
Fornecedores	(1.408.815,82)	(1.066.403,47)
Obrigações sociais e fiscais	(11.797.728,26)	7.042.769,13
Parcelamento de Tributos	6.505.389,26	(91.301,70)
Provisão de férias e encargos	4.314,49	142.350,06
Recursos de Projetos em Execução	-	-
Outras obrigações	226.452,02	(1.195.493,25)
<b>Geração (utilização) de caixa das atividades operacionais</b>	<b>1.807.328,66</b>	<b>2.076.868,36</b>
<b>Atividades de investimentos</b>		
Aquisições de ativo imobilizado e intangível	(883.963,43)	(647.203,34)
<b>Geração (utilização) de caixa em atividades de investimentos</b>	<b>(883.963,43)</b>	<b>(647.203,34)</b>
<b>Atividades de Financiamentos</b>		
Recebimentos de empréstimos e financiamentos	-	-
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-	-
<b>Geração (utilização) de caixa em atividades de financiamentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes</b>	<b>923.365,23</b>	<b>1.429.665,02</b>
Caixa e equivalentes no início do período	2.423.985,45	994.320,43
Caixa e equivalentes no fim do período	3.347.350,68	2.423.985,45
<b>Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes</b>	<b>923.365,23</b>	<b>1.429.665,02</b>



Documento assinado digitalmente  
MARCELA APARECIDA DA SILVA FRANCA  
Data: 17/06/2025 12:19:22-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Marcela Aparecida da Silva França  
Presidente da Fusam

Simoni Aparecida  
Antonio  
Sbruzzi: 135971638  
66

Digitally signed by Simoni Aparecida  
Antonio Sbruzzi: 13597163866  
DN: cn=Simoni Aparecida Antonio  
Sbruzzi: 13597163866, c=BR, o=ICP-  
Brasil, ou=AC SyngularID Multipla,  
email=simoni.sbruzzi@gmail.com,  
Date: 2025.06.06 07:31:17 -03'00'

Simoni Aparecida Antonio Sbruzzi  
1SP 165.184/0-7

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.



FUSAM - FUNDAÇÃO DE SAÚDE E ASSISTÊNCIA DO MUNICÍPIO DE CAÇAPAVA  
CNPJ 50.453.703/0001-43

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL  
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO  
(Valores expressos em Reais - R\$)

Descrição	NOTA	Patrimônio Social	Outras Reservas	Ajuste Avaliação Patrimonial	Superávit / Déficit	Patrimônio Líquido
<b>Patrimônio Líquido em 31/12/20</b>		<u>(50.655.780,81)</u>	<u>-</u>	<u>13.160.503,16</u>	<u>-</u>	<u>(37.495.277,65)</u>
Déficit do Exercício					(3.404.704,47)	<b>(3.404.704,47)</b>
Realização Parc.Aj.Av.Patrimonial						-
Ajustes Exercícios Anteriores	21	10.234.228,88				<b>10.234.228,88</b>
Transferência de Déficit com Restrição						-
Transferência de Déficit sem Restrição	20	(3.404.704,47)			3.404.704,47	-
<b>Patrimônio Líquido em 31/12/21</b>		<u>(43.826.256,40)</u>	<u>-</u>	<u>13.160.503,16</u>	<u>-</u>	<u>(30.665.753,24)</u>
Déficit do Exercício					(8.119.143,50)	<b>(8.119.143,50)</b>
Realização Parc.Aj.Av.Patrimonial						-
Ajustes Exercícios Anteriores	21	(215.440,09)				<b>(215.440,09)</b>
Transferência de Déficit com Restrição						-
Transferência de Déficit sem Restrição	20	(8.119.143,50)			8.119.143,50	-
<b>Patrimônio Líquido em 31/12/22</b>		<u>(52.160.839,99)</u>	<u>-</u>	<u>13.160.503,16</u>	<u>-</u>	<u>(39.000.336,83)</u>
Déficit do Exercício					(3.233.776,85)	<b>(3.233.776,85)</b>
Realização Parc.Aj.Av.Patrimonial						-
Ajustes Exercícios Anteriores	21	192.111,14				<b>192.111,14</b>
Transferência de Déficit com Restrição						-
Transferência de Déficit sem Restrição	20	(3.233.776,85)			3.233.776,85	-
<b>Patrimônio Líquido em 31/12/23</b>		<u>(55.202.505,70)</u>	<u>-</u>	<u>13.160.503,16</u>	<u>-</u>	<u>(42.042.002,54)</u>
Superávit do Exercício					1.602.303,48	<b>1.602.303,48</b>
Realização Parc.Aj.Av.Patrimonial						-
Ajustes Exercícios Anteriores	21	6.117.767,53				<b>6.117.767,53</b>
Transferência de Déficit com Restrição						-
Transferência de Déficit sem Restrição	20	1.602.303,48			(1.602.303,48)	-
<b>Patrimônio Líquido em 31/12/23</b>		<u>(47.482.434,69)</u>	<u>-</u>	<u>13.160.503,16</u>	<u>-</u>	<u>(34.321.931,53)</u>



Documento assinado digitalmente  
**MARCELA APARECIDA DA SILVA FRANCA**  
Data: 17/06/2025 11:20:31-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Simoni Aparecida  
Antonio  
Sbruzzi:135971638

66  
Simoni Aparecida Antonio Sbruzzi  
1SP 165.184/0-7

Digitally signed by Simoni Aparecida  
Antonio Sbruzzi:13597163866  
DN: cn=Simoni Aparecida Antonio  
Sbruzzi:13597163866, c=BR, o=CP-  
Brasil, ou=AC SyngularID Multipla,  
email=simoni.sbruzzi@gmail.com  
17:32:05 -03'00'



FUSAM - FUNDAÇÃO DE SAÚDE E ASSISTÊNCIA DO MUNICÍPIO DE CAÇAPAVA  
CNPJ 50.453.703/0001-43



DEMONSTRAÇÕES DO SUPERÁVIT E DÉFICIT  
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO  
(Valores expresso em Reais - R\$)

	NOTA	2024	2023
<b>Receitas Operacionais</b>			
<b>Sem Restrições</b>			
Faturamento SUS		-	-
Faturamento Convênio		40.802,53	119.847,25
Faturamento Pacientes Particulares		-	7.000,00
		<b>40.802,53</b>	<b>126.847,25</b>
<b>Deduções destas Receitas</b>			
Glosas Convênios		(290,92)	-
		<b>(290,92)</b>	-
<b>Outras Receitas Operacionais</b>			
Donativos Diversos	22.2	426.001,07	688.954,35
Donativos - Trabalho Voluntário	22.3	1.087,80	
Transferências Municipais	22.1	73.435.129,78	63.840.977,92
Transferências Estaduais			
Receitas Financeiras	22.4	304.350,47	192.239,61
Outras Receitas	23	55.596,62	36.722,87
		<b>74.222.165,74</b>	<b>64.758.894,75</b>
<b>( = ) Receitas Operacionais</b>		<b>74.262.677,35</b>	<b>64.885.742,00</b>
<b>( = ) Receitas Totais</b>		<b>74.262.677,35</b>	<b>64.885.742,00</b>
<b>Custos e Despesas Operacionais</b>			
<b>Com Programas (Atividades)</b>			
Saúde - Serviços de Informática	16.1		
Saúde – Manutenção Serviços	16.1		
		-	-
<b>Despesas Operacionais</b>			
Custo dos Serviços Prestados	24	(29.456.939,19)	(23.202.878,44)
Despesas com Pessoal	24.1	(38.527.045,94)	(38.308.686,08)
Despesas com Pessoal - Trabalho Voluntário	22.3	(1.087,80)	
Encargos Sociais e Administrativos	24.2	(2.097.850,59)	(2.136.149,55)
Despesas Administrativas	24.3	(1.556.747,13)	(3.091.840,48)
		<b>(71.639.670,65)</b>	<b>(66.739.554,55)</b>
<b>Outras Despesas Operacionais</b>			
Despesas Financeiras	24.4	(9.839,71)	(5.604,99)
Atualizações de Passivos	24.4	(567.093,79)	(982.259,11)
Juros - Empréstimo Bancário		-	
Depreciações, Amortiz. e Prov.Dev.Duv.		(281.803,32)	(392.100,20)
Reservas para Contingências		(161.966,40)	
Gratuidades e Afins			
		<b>(1.020.703,22)</b>	<b>(1.379.964,30)</b>
<b>( = ) Custos e Despesas Totais</b>		<b>(72.660.373,87)</b>	<b>(68.119.518,85)</b>
<b>SUPERÁVIT E DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>		<b>1.602.303,48</b>	<b>(3.233.776,85)</b>
<b>Ajuste de Avaliação Patrimonial</b>	21	-	-
<b>Ajuste de Exercícios Anteriores</b>	21	6.117.767,53	192.111,14
<b>Resultado Abrangente</b>		<b>7.720.071,01</b>	<b>(3.041.665,71)</b>



Documento assinado digitalmente  
MARCELA APARECIDA DA SILVA FRANCA  
Data: 17/06/2025 11:19:39-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Presidente da Fusam

Digitally signed by Simoni Aparecida Antonio Sbruzzi:13597163866  
DN: cn=Simoni Aparecida Antonio Sbruzzi:13597163866, c=BR, o=ICP-Brasil, ou=AC SyngularID Multiple, email=simoni.sbruzzi@gmail.com  
Date: 2025.06.10 12:00:47 -03'00'

Simoni Aparecida Antonio Sbruzzi  
1SP 165.184/0-7



**FUSAM - FUNDAÇÃO DE SAÚDE E ASSISTÊNCIA DO MUNICÍPIO DE CAÇAPAVA**  
**CNPJ 50.453.703/0001-43**

**DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO**  
**FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**  
**(Valores expresso em Reais - R\$)**

Descrição	2024		2023		2022		2021	
<b>SUPERÁVIT / DÉFICIT</b>	<b>1.602.303,48</b>		<b>(3.233.776,85)</b>		<b>(8.119.143,50)</b>		<b>(3.404.704,47)</b>	
<b>ORIGEM DOS RECURSOS</b>	<b>74.262.677,35</b>	<b>100,00%</b>	<b>64.885.742,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>50.279.626,53</b>	<b>100,00%</b>	<b>46.117.417,85</b>	<b>100,00%</b>
Receita da Prestação de Serviços	40.511,61	0,05%	126.847,25	0,20%	105.525,17	0,21%	76.383,81	0,17%
Rendimentos de Aplicações Financeiras	304.350,47	0,41%	192.239,61	0,30%	113.285,31	0,23%	17.427,50	0,04%
Doações e Subvenções	73.862.218,65	99,46%	64.529.932,27	99,45%	50.034.816,04	99,51%	45.943.273,27	99,62%
Outros Recursos	55.596,62	0,07%	36.722,87	0,06%	26.000,01	0,05%	80.333,27	0,17%
<b>(-) APLICAÇÃO DE RECURSOS</b>	<b>(72.660.373,87)</b>	<b>-100,00%</b>	<b>(68.119.518,85)</b>	<b>-100,00%</b>	<b>(58.398.770,03)</b>	<b>-100,00%</b>	<b>(49.522.122,32)</b>	<b>-100,00%</b>
(-) Ordenados, Gratif. E outros Pagtos.incl.Encargos Sociais	40.625.984,33	-55,91%	40.444.835,63	-59,37%	34.854.522,46	-59,68%	28.750.446,87	-58,06%
(-) IR Retido ou Pago s/Ganhos Líq.Auf.Merc.Renda Variáveis		0,00%		0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
(-) Impostos, taxas e Contribuições	184,57	0,00%	416,41	0,00%	2.598,92	0,00%	1.135,61	0,00%
(-) Custo dos Serviços Prestados	30.399.826,72	-41,84%	24.071.512,66	-35,34%	20.402.919,53	-34,94%	19.220.844,25	-38,81%
(-) Juros e Atualização de Passivos	567.093,79	-0,78%	987.864,10	-1,45%	693.981,86	-1,19%	445.703,85	-0,90%
(-) Juros Empréstimo	0,00	0,00%		0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
(-) Depreciações, Amortizações e Contingências	443.769,72	-0,61%	392.100,20	-0,58%	229.346,40	-0,39%	231.136,08	-0,47%
(-) Outras Despesas	623.514,74	-0,86%	2.222.789,85	-3,26%	2.215.400,86	-3,79%	872.855,66	-1,76%

Documento assinado digitalmente  
 **MARCELA APARECIDA DA SILVA FRANCA**  
 Data: 17/06/2025 12:24:50-0300  
 Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Marcela Aparecida da Silva França  
 Presidente da Fusam

Digitally signed by Simoni Aparecida Antonio Sbruzzi:13597163866  
 DN: cn=Simoni Aparecida Antonio Sbruzzi:13597163866, c=BR, o=ICP-Brasil, ou=AC SyngularID Multipia, email=simoni.sbruzzi@gmail.com, Date: 2025.06.06 07:33:26 -03'00'

Simoni Ap Antonio Sbruzzi  
 1SP 165.184/0-7

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.



## **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31/12/2024**

### **1. Contexto Operacional**

A Fusam Fundação de Saúde e Assistência do Município de Caçapava foi instituída pela Lei Municipal nº 2076 de 17 de Novembro de 1983, com personalidade jurídica de direito privado, sem fins lucrativos.

Tem por missão prestar assistência médico-hospitalar em suas variadas formas à população de Caçapava, aos realmente necessitados e a quantos busquem seus serviços.

É composta pelas unidades de Hospital, Pronto Socorro (Adulto e Infantil) e Ambulatório de Especialidades.

Os recursos são oriundos dos serviços médicos decorrentes dos atendimentos aos pacientes: do Sistema Único de Saúde – SUS, de convênios, de atendimentos a particulares; de transferências financeiras da Prefeitura Municipal de Caçapava, de doações de pessoas jurídicas e pessoas físicas, e eventualmente a Fusam arrecada fundos por meio da participação em eventos.

A Fusam possui os seguintes certificados:

Utilidade Pública Estadual pela Lei nº 15.785 de 10/04/2015.

Utilidade Pública Municipal – Lei 2.085 de 23/02/1984.

CEBAS – Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social – renovação Portaria SAES/MS nº 2.464 de 22/01/2025.

As demonstrações contábeis consideram as características de constituição da FUSAM e os atos e fatos que ensejaram os lançamentos da unidade hospitalar, sendo seus registros contábeis de responsabilidade da equipe envolvida e atuante no local. Dessa forma, sempre que necessário, as demonstrações devem ser analisadas em conjunto com outros documentos disponíveis nos diversos setores responsáveis pela execução e lançamento dos eventos contabilizados.

### **2. Apresentação das demonstrações contábeis e principais práticas contábeis**

#### **2.1. Apresentação das demonstrações contábeis**

As demonstrações contábeis 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 (CPC) e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas da Lei 6.404/76 – Lei das Sociedades Anônimas.

Estas demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com o ITG 2002 – Entidades sem Finalidade de Lucros.

As Demonstrações Contábeis estão apresentadas em reais (R\$), e estão sendo divulgadas de forma comparativa às do exercício anterior.



A publicação dessas demonstrações contábeis ocorrerá após a apresentação das mesmas em assembléia dos conselhos: Administrativo e Curador.

O desempenho financeiro está refletido na contabilização pelo regime de competência.

## **2.2. Principais práticas contábeis adotadas**

### **2.2.1. Receitas e Despesas**

As receitas e despesas são contabilizadas considerando o regime de competência de exercícios, e são apuradas através de comprovantes de recebimento, entre eles: Recibos, Avisos Bancários, estando respaldadas por documentos; e ou formalizações destes atos pela administração da fundação. As despesas da entidade são apuradas através de Notas Fiscais, Recibos e demais documentos em conformidade com as exigências do fisco legal.

### **2.2.2. Receitas de Serviços**

A receita de serviços prestados é reconhecida no resultado com base no estágio de conclusão do serviço na data de apresentação das demonstrações financeiras. O estágio de conclusão é avaliado por referência à alta do paciente e emissão do documento fiscal (Nota Fiscal).

### **2.2.3. Receitas Financeiras e Despesas Financeiras**

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras. A receita de juros é reconhecida no resultado quando do lançamento das mesmas às aplicações da entidade.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros e pagamento de fornecedores, juros sobre empréstimos, e atualização de passivos (Parcelamentos).

### **2.2.4. Doações**

As receitas de doações são registradas quando do recebimento em função da impossibilidade de prever os valores e os períodos de recebimentos e, conseqüentemente, registrar por competência a entrada de tais recursos.

As doações são advindas de pessoas físicas e jurídicas.

### **2.2.5. Gratuidades**

No ano de 2024, a fundação não registrou gratuidades.

### **2.2.6. Recursos recebidos para execução de projetos**

Os recursos monetários obtidos com a celebração e a execução de projetos na área de saúde são registrados na conta de bancos em contrapartida de conta patrimonial do



passivo. Essa receita é lançada no resultado quando do registro da despesa relacionada ao custeio de despesas relacionadas a estes projetos.

Estes registros são efetuados em conformidade a ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, e à medida que as atividades e ações previstas no plano de trabalho são executadas, as receitas são apropriadas no resultado do exercício.

### **2.2.7. Aplicação de Recursos**

Os recursos foram utilizados para custeio e manutenção dos serviços da fundação.

### **2.2.8. Trabalho Voluntário**

O CFC – Conselho Federal de Contabilidade aprovou a ITG 2002 que menciona a necessidade de contabilização dos “serviços voluntários” utilizando o critério de reconhecimento do valor justo pela prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

A Administração da fundação entende que os “serviços voluntários” existentes atualmente são referentes aos membros dos “Conselhos” e os membros não são remunerados, conforme disposição legal e estatutária.

Nesse sentido, o trabalho voluntário dos membros integrantes dos órgãos da Administração da fundação, no exercício de suas funções, está reconhecido em Nota Explicativa, DRE e DVA pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

Ademais a Fundação não recebeu a doação de serviços oferecidos por jurídicas.

### **2.2.9. Caixa e equivalentes de caixa.**

Incluem caixa, saldos positivos em conta movimento e aplicações financeiras resgatáveis no prazo de até 120 dias das datas dos balanços e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras estão registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços.

### **2.2.10. Contas a Receber**

Estão apresentadas a valores de realização. Foi constituída provisão em montante considerado suficiente para os créditos cuja recuperação é considerada duvidosa.

A entidade não traz os valores de créditos a receber ao seu valor presente por serem de vencimento de curto prazo e compatíveis com o seu ciclo operacional.

### **2.2.11. Imobilizado**

Os itens do imobilizado são demonstrados pelo custo de aquisição reduzido do valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada.

**Nota.** Em 2023 a Fundação contratou a empresa Priori Serviços e Soluções, Contabilidade Eireli MEI, para efetuar o levantamento, conferência e cadastramento de todos os bens da entidade, incluindo a comparação dos bens contabilizados com os efetivamente encontrados.

Os relatórios – objetos desta contratação – foram finalizados em Nov-2023.



Ressalto que a contratação do levantamento patrimonial, tinha como finalidade primordial, a atualização e controle dos bens de propriedade da entidade. O reconhecimento e resultado deste trabalho serão contabilizados após avaliação dos conselhos deliberativos da fundação, e seus efeitos serão ajustados contra a conta de Déficit Acumulado, após autorização da assembléia.

Em 2024 a Fundação realizou Leilão para desfazimento de itens considerados “inservíveis” pela Fundação. As receitas deste processo estão registradas na rubrica Receitas de Sucata no montante de R\$12.790,00.

### **2.2.12. Depreciação**

Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente.

Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

As vidas úteis estimadas para o exercício corrente e comparativo são as seguintes:

<b>Depreciação</b>	
Aparelhos de Medicina e Cirurgia	1 - 20 anos
Computadores e Periféricos	1 - 9 anos
Edificações	3 - 25 anos
Equipamentos	1 - 18 anos
Equipamentos Eletrônicos	3 - 10 anos
Ferramentas	5 - 6 anos
Instalações	10 anos
Máquinas	2 - 18 anos
Móveis e Utensílios	1 - 10 anos
Veículos	9 - 10 anos

### **2.2.13. Intangível**

Os softwares adquiridos pela fundação têm vidas úteis finitas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e das perdas por redução ao valor recuperável acumulado.

### **2.2.14. Amortização**

A amortização é reconhecida no resultado baseando-se no método linear baseada nas vidas úteis estimadas de ativos intangíveis, a partir da data em que estes estão disponíveis para uso. A vida útil estimada para o período corrente e comparativo é de cinco anos.

### **2.2.15. Demais Ativos e Passivos Circulantes e não circulantes**

São registrados de acordo com o princípio de competência. São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas até a data do balanço.



Os valores relativos às obrigações a recolher referente a “Parcelamentos” estão registrados com os acréscimos legais até da data de encerramento do período contábil – 31/12/2024.

As provisões são reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação presente como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação, e o valor possa ser estimado com segurança.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação.

#### **2.2.16. Provisões**

A provisão é reconhecida, em função de um evento passado. Se a fundação tem uma obrigação legal ou necessidade de constituir uma obrigação futura, e que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação, há a necessidade de constituir a Provisão.

Os custos destas provisões são registrados em contas de resultado.

#### **2.2.17. Obrigações Tributárias**

A Fundação é uma entidade sem fins lucrativos e, portanto, goza da isenção do Imposto de Renda e Contribuição Social de acordo com o Artigo 150 da CF/88. Ela goza também de isenção de outros tributos federais, como a COFINS e PIS sobre Faturamento. A tributação sobre rendimentos de aplicação financeira obedece à legislação em vigor e é retida na fonte.

Está isenta do pagamento de impostos municipais.

#### **2.2.18. Estimativas Contábeis**

São utilizadas para a mensuração e reconhecimento de certos ativos e passivos das demonstrações contábeis da Fundação. A determinação dessas estimativas levou em consideração experiências de eventos passados e correntes, pressupostos relativos a eventos futuros e outros fatores objetivos e subjetivos. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados. Estimativas e premissas são revistos de uma maneira contínua pela Fundação.

As informações sobre incertezas sobre premissas e estimativas que possam ter um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício financeiro estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

Nota 4 – Contas a Receber – Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa

Nota 19.3 – Provisão de Reserva para Contingências

#### **2.2.19. Patrimônio Social**

Representado pelo Patrimônio Social inicial, corrigido monetariamente até 31 de dezembro de 1995, reduzido do déficit acumulado; acrescido e/ou reduzido pelo superávit e/ou déficit apurados anualmente.

O Patrimônio Líquido negativo está demonstrado sob o título “Passivo a Descoberto”, conforme Resolução CFC 1.049/2005.

#### **2.2.20. Superávit e/ou Déficit do Exercício**



Será incorporado ao patrimônio social após avaliação dos membros conselheiros.

### 2.2.21. Das Demonstrações Contábeis

Em conformidade as Normas Brasileiras de Contabilidade a entidade elaborou:

Balanco Patrimonial

Demonstração do Superávit ou Déficit

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstração do Fluxo de Caixa

Demonstração do Valor Adicionado

As fundações estão dispensadas da elaboração da Demonstração de Lucros ou Prejuízos Acumulados (NBC T 3.4) por estar incluída na Demonstração das Mutações do Patrimônio Social.

### 2.2.22. Demonstração do Resultado Abrangente

Outros resultados abrangentes compreendem itens de receita e despesa (incluindo ajustes de reclassificação) que não são reconhecidos na demonstração do resultado.

A demonstração do resultado abrangente está demonstrada em conjunto as Demonstrações do Superávit e Déficit.

### 2.2.23. Demonstração do Resultado do Exercício

A demonstração do Resultado do Exercício está sendo apresentada na rubrica Demonstrações do Superávit e Déficit.

## 3. Caixa, Equivalentes de Caixa e Aplicações Financeiras.

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa.

Os recursos financeiros, que a Fundação possui, e que estão vinculados a execução de projetos, estão apresentados na rubrica de recursos com restrição.

Em 31 de Dezembro de 2024 e 2023, o total de caixa e bancos, era composto da seguinte forma:

	R\$	
Sem Restrições	2024	2023
Valores em Caixa	4.900,00	4.900,00
Valores em Conta Corrente sem Restrições	18.388,62	31.813,65
Valores em Conta Corrente com Restrições	0,00	0,00
	<u>23.288,62</u>	<u>36.713,65</u>



## Aplicações Financeiras

As aplicações financeiras são representadas por investimentos a curto prazo.

Aplicações Financeiras	R\$	
	2024	2023
Recursos sem Restrições	3.324.062,06	2.387.271,80
Recursos com Restrições	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<b><u>3.324.062,06</u></b>	<b><u>2.387.271,80</u></b>

Os recursos financeiros que a Fundação possui, e que estão vinculados a execução de projetos, estão apresentados na rubrica de “recursos com restrição”.

## 4 – Contas a Receber

As Contas a receber estão assim compostas:

	R\$	
	2024	2023
(+) Créditos Pacientes Particulares	0,00	0,00
(+) Valores a Receber de Convênios	2.016,35	110.593,08
(-) Provisão p/Devedores Duvidosos	<u>-6,67</u>	<u>-93.727,51</u>
	<b><u>2.009,68</u></b>	<b><u>16.865,57</u></b>

## 5 – Estoques

O custo dos estoques é determinado usando-se o método do custo médio das compras que é inferior aos custos de reposição ou valores de realização.

Os estoques estão avaliados pelo custo médio, e estão assim compostos:

	R\$	
	2024	2023
Materiais de Expediente	32.022,71	28.874,78
Materiais de Conservação e Limpeza	19.828,60	29.321,94
Material de Nutrição e Dietética	19.517,21	22.561,36
Material Hospitalar	<u>616.272,72</u>	<u>704.940,32</u>
	<b><u>687.641,24</u></b>	<b><u>785.698,40</u></b>

## 6 – Tributos a Compensar



Em 2023 transferimos o valor para o grupo de Ativo não Circulantes, aguardando o lançamento da Receita Federal.

## 7 – Outros Ativos Circulantes

Compõem este subgrupo as aplicações em gastos que tenham a realização no curso do exercício subsequente à data do Balanço Patrimonial.

	R\$	
	2024	2023
Prêmios de Seguro a Apropriar	0,00	0,00
Adiantamento a Funcionários	0,00	900,00
	<u>0,00</u>	<u>900,00</u>

Por ocasião ao encerramento do período, não existiam seguros vigentes na Fundação.

## 8 – Ativos não Circulantes

### 8.1. Depósitos Judiciais

Registra os Bloqueios às contas bancárias da Fundação em função de processo judicial movido por terceiros:

	R\$	
	2024	2023
Bloqueio Proc. Terc. PJ	27.708,42	25.810,21
Bloqueio Proc. Terc. PF	27.006,80	31.424,66
	<u>54.715,22</u>	<u>57.234,87</u>

### 8.2. Outros Ativos não Circulantes

Valor de R\$7.590,00 composto pelo valor pago erroneamente de INSS na competência Abril/2022 lançamento NFs 251 e 252 Clínica Médica Especializada em Mastologia Ltda (CNPJ 10.558.656/0001-88).

Valor de R\$2.449,79 composto pelo valores pagos a maior guia Impostos Lei 10.833 relativos às NF 1212 Comprehense e NF 31697 Conam na competência 03/2024.

Os presentes valores serão objeto de ressarcimento e/ou compensação à Receita Federal.

	R\$	
	2024	2023
INSS a Recuperar	10.039,79	7.590,00



### 8.3. Imobilizado

Em 31 de dezembro de 2024, o total de imobilizado, sem restrições, era composto da seguinte forma (valores em R\$):

Ativo Imobilizado	Tx. Deprec.	31/12/24			31/12/23
		Custo de Aquisição	Depreciação Acumulada	Valor Residual	Valor Residual
Ap.de Medicina e Cirur.	10	1.767.565,46	1.065.957,53	701.607,93	503.069,98
Computadores e Perif.	20	584.179,82	487.555,57	96.624,25	123.401,43
Direito de Uso	0	3.353,66		3.353,66	3.353,66
Edificações	4	426.212,04	356.361,21	69.850,83	0,00
Equipamentos	10	541.179,13	465.154,63	76.024,50	58.636,63
Equip.Eletrônicos	20	208.239,27	193.372,34	14.866,93	17.774,02
Ferramentas	20	2.435,10	1.349,77	1.085,33	1.410,93
Instalações	10	1.611.857,53	984.095,73	627.761,80	373.701,93
Máquinas	10	157.255,00	104.416,96	52.838,04	8.465,40
Móveis e Utens.	10	1.806.457,26	1.584.161,83	222.295,43	174.327,94
Terrenos	0	1.688.505,79		1.688.505,79	1.688.505,79
Veículos	20	151.760,39	151.760,39	0,00	0,00
<b>Total do Imobilizado</b>		<b>8.949.000,45</b>	<b>5.394.185,96</b>	<b>3.554.814,49</b>	<b>2.952.647,71</b>

### 8.4. Intangível

Ativo Intangível	Tx. Deprec.	31/12/24			2023
		Valor Corrigido	Amortização Acumulada	Valor Residual	Valor Residual
Oracle Database	20	12.461,59	12.461,59	-	-
Microsoft Windows 2003	20	4.940,24	4.940,24	-	-
Linux	20	1.059,75	1.059,75	-	-
Outros Softwares	20	2.490,00	2.490,00	-	-
		<b>20.951,58</b>	<b>20.951,58</b>	-	-
<b>Total do Imobilizado</b>		<b>8.969.952,03</b>	<b>5.415.137,54</b>	<b>3.554.814,49</b>	<b>2.952.647,71</b>

**Movimentação do Imobilizado foi afetada pelas seguintes operações (valores em R\$):**



<b>Movimentação do Ativo Imobilizado</b>	<b>2024</b>		<b>2023</b>	
<b>Saldo Inicial</b>	<b>R\$ 2.952.647,71</b>		<b>R\$ 2.546.322,09</b>	
(+ ) Adições no exercício	R\$	883.963,43	R\$	647.203,34
( - ) Baixas no exercício	R\$	-	R\$	-
( - ) Depreciação no exercício	R\$	(281.796,65)	R\$	(240.877,72)
<b>Saldo Final</b>	<b>R\$</b>	<b>3.554.814,49</b>	<b>R\$</b>	<b>2.952.647,71</b>

Em 2023 a Fundação contratou a empresa Priori Serviços e Soluções, Contabilidade Eireli MEI, para efetuar o levantamento, conferência e cadastramento de todos os bens da entidade, incluindo a comparação dos bens contabilizados com os efetivamente encontrados. Os relatórios – objetos desta contratação – foram finalizados em Nov-2023.

Ressaltamos que esta contratação para levantamento patrimonial, tinha como finalidade primordial, a atualização e controle dos bens de propriedade da entidade. O reconhecimento e resultado deste trabalho serão contabilizados após avaliação dos conselhos deliberativos da fundação, e seus efeitos serão ajustados contra a conta de Déficit Acumulado, após autorização da assembléia, o que ainda não ocorreu.

Em 2024 a Fundação realizou Leilão para desfazimento de itens considerados “inservíveis” pela Fundação. As receitas deste processo estão registradas na rubrica Receitas de Sucata no montante de R\$12.790,00.

**\*Intangível sem movimentações.**

## **Metodologia da Avaliação da Vida Útil Econômica**

### **Determinação da vida útil econômica.**

Conforme laudo técnico apresentado pela empresa AfixCode (2011), em conformidade a estudos técnicos e ciclo de vida útil para empresas deste segmento, conclui-se que os bens de conteúdo (Aparelhos de Medicina e Cirurgia, Computadores e Periféricos, Equipamentos, Equipamentos Eletrônicos, Ferramentas, Máquinas, Móveis e Utensílios, Veículos e Edificações) receberam vida útil conforme sua espécie com base no estudo dos sub-grupos e em seguida conforme conta contábil.

### **Depreciação**

Aparelhos de Medicina e Cirurgia	1 - 20 anos
Computadores e Periféricos	1 - 9 anos
Edificações	3 - 25 anos
Equipamentos	1 - 18 anos
Equipamentos Eletrônicos	3 - 10 anos
Ferramentas	5 - 6 anos
Instalações	10 anos



Máquinas	2 - 18 anos
Móveis e Utensílios	1 - 10 anos
Veículos	9 - 10 anos

## 9. Fornecedores

Os valores devidos aos Fornecedores estão compostos pelos saldos de 2024 e exercícios anteriores, e apresentados segregados pela descrição:

	R\$	
	2024	2023
Fornecedores de Serviços	1.021.251,50	1.980.876,27
Fornecedores de Materiais	279.652,97	728.844,02
	<u>1.300.904,47</u>	<u>2.709.720,29</u>

## 10. Indenizações e Processos

Os valores foram provisionados pelo Mapa de Precatórios e Processos Judiciais, e estão segregados em Curto e Longo Prazo, sendo:

	2024	2023
Trabalhistas	22.429.001,56	19.385.942,01
Civis	<u>281.733,89</u>	<u>131.019,99</u>
<b>Total de Parcelamentos no Curto Prazo</b>	<b>22.710.735,45</b>	<b>19.516.962,00</b>

O valor do processo Civil da Sra Juliana Robim foi parcelado em parcelas anuais, em 06 anos, sendo 15% pagos em 2021 e as demais deveriam ser pagas sucessivamente até 2026.

### 10.1. Parcelamentos Impostos e Contribuições

Todos os parcelamentos estão segregados em Curto e Longo Prazo.

	Nº de Parcelas	Valores em R\$	
		2024	2023
FGTS - Lei 11.345/2006	12	360.000,00	360.000,00
IRRF - Lei 11.941	12	0,00	384.000,00
PIS - Ordinário	12	45.000,00	0,00
INSS – PGDAU 01/2024 e 02/2024	12	2.300.000,00	0,00
INSS - Ordinário	12	69.600,00	72.000,00
<b>Total de Parcelamentos no Curto Prazo</b>		<u>2.774.600,00</u>	<u>816.000,00</u>



## 11. Obrigações com Pessoal

Estão assim dispostos:

	2024	2023
Empréstimos Consignados Folha de Pagto.	143.526,45	136.903,90
Pensões Alimentícias a Pagar	3.033,74	8.048,02
Salários a Pagar	0,00	1.256.490,65
Clube Mafersa	2.940,00	2.580,00
	<b>149.500,19</b>	<b>1.404.022,57</b>

A Folha de Pagamento competência mês 12 de 2024 foi paga dentro do mês da competência, o que resultou em demonstrar os valores zerados na data base de 31/12/2024.

## 12. Provisão de Férias

	R\$	
	2024	2023
Provisão de Férias	2.427.902,62	2.424.716,63
Encargos Sociais Prov. Férias	218.511,24	217.382,74
	<b>2.646.413,86</b>	<b>2.642.099,37</b>

Os valores das férias foram programados mensalmente e ajustados pela provisão gerada pelo sistema (SIAM) em 12/2024.

Encargos estimados sobre provisão de férias: FGTS e PIS/PASEP.

## 13. Obrigações Sociais e Previdenciárias

	R\$	
	2024	2023
Contribuições a Sindicatos a Recolher	2.404,27	4.584,62
FGTS a Pagar	209.455,68	225.045,46
INSS a Pagar	280.126,12	294.152,21
INSS (DEBCADs)	0,00	13.306.609,07
PIS/PASEP a Recolher	18.819,73	36.578,26
	<b>510.805,80</b>	<b>13.866.969,62</b>

Em 31/12/2024 constavam sem pagamentos, as retenções de INSS (FOPG e Autônomos) e retenção Serviços Terceiros competências 12/2024, registrados no quadro na rubrica INSS a Pagar.



Em Junho de 2022, por dificuldades em cumprir com Parcelamento junto ao INSS, a Fundação solicitou a rescisão do mesmo, retornando todos os débitos para dívida ativa. Constavam as inscrições 39.327.586-8, 35.487.525-6, 32.089.954-3, 17.870.108-4, 17.870.107-6, 35.450.197-6, 35.283.375-0, 35.450.195-0, 32.089.952-7, 35.508.618-2, 32.089.953-5, 35.508.620-4, 35.693.181-1 e 32.089.951-9, valores estes registrados na rubrica INSS (DEBCADS). Juntos os débitos sem parcelamento somavam **R\$12.892.872,69** os quais, por não haver parcelamento, foram transferidos para Circulante (curto prazo). Por ocasião ao Balanço de 2023, estes valores foram atualizados, totalizando R\$13.306.609,07.

No ano de 2024, foi realizado o parcelamento destes débitos e o valor consta registrado no grupo de Parcelamentos de dívidas INSS – Curto e Longo Prazo.

#### 14. Obrigações Tributárias Fiscais

Nos valores de Obrigações Acessórias estão os descontos relativos às contribuições: IRRF, I.S.S., COFINS, CSL e PIS/PASEP das empresas prestadoras de serviços, com vencimento no ano de 2025.

	R\$	
	2024	2023
IRRF a Recolher	325.502,28	688.904,84
Outras Obrigações Acessórias	137.897,46	155.310,41
	<u>463.399,74</u>	<u>844.215,25</u>

#### 15. Empréstimos e Financiamentos

Sem empréstimos ativos e/ou em vigência.

#### 16. Receitas e Custos com contratos de parceria.

##### 16.1 Receitas e Custos com recursos específicos.

No ano de 2024 a Fundação não recebeu recursos com destinação específica.

##### 16.2 Receitas e Custos com contratos de parceria - SICONV.

Em 2016 a Fundação recebeu recursos do SICONV no valor de R\$200.000,00 a serem utilizados na compra de equipamentos.

O saldo deste recurso está em conta de aplicação que com acréscimo de rendimentos, por ocasião do Balanço, era de R\$1,51 depositados a conta Banco do Brasil nº 34.503-2 aguardando a transferência ao FNS.

Atualmente, parte deste valor (**R\$1,47**), encontra-se em conta de Bloqueio Judicial.

#### 17. Honorários Médicos Autônomos



R\$

	2024	2023
Honorários Médicos	<u>315.473,82</u>	<u>106.616,70</u>
	<u>315.473,82</u>	<u>106.616,70</u>

## 18. Outras Obrigações

Não registramos valores de Outras Obrigações de curto prazo nos anos de 2023 e 2024.

## 19. Indenizações e Processos

Os valores registrados compreendem o processo civil junto a Sra Juliana Robin parcelado em 06 anos, a primeira foi paga em 2021, as demais seriam sucessivas e anuais, ainda em realização.

	2024	2023
Civis - Juliana Robin	279.634,88	262.039,98

O processo movido pela Sra Juliana Robin, por ocasião ao Balanço Patrimonial de 2024, possuía duas parcelas a serem pagas, uma no decorrer do ano de 2025 – registrada no Passivo Circulante e outra no ano subsequente – registradas no Passivo não Circulante.

### 19.1. Parcelamentos: Impostos e Contribuições a Pagar

	Total de Parcelas	Parcelas L.P	Vr Dez/2024 em R\$	Vr Dez/2023 em R\$
IRRF - Lei 11.941	180	*	0,00	4.796.746,46
FGTS - Lei 11.345/2006	240	25	516.556,24	835.378,27
INSS	60	37 e 45	9.742.495,28	0,00
INSS - DEBCAD	60	22	126.952,35	171.727,63
PIS	60	47	164.980,34	0,00
			<u>10.550.984,21</u>	<u>5.803.852,36</u>

Estão demonstradas no Longo Prazo, as parcelas a vencer em datas superiores ao encerramento do próximo exercício contábil (2025).

\*Parcelamento IRRF – Lei 11.941, conforme demonstrativo da PFGN, a quitação ocorreu em 2024. Os valores remanescentes foram baixados à conta de Déficit Acumulado por se tratarem de valores registrados em exercícios anteriores.

### 19.2. Dívidas com Tributos Federais

Os valores devidos de contribuições ao PIS/PASEP de anos anteriores registrados em 2023 na rubrica Dívidas Federais que totalizavam **R\$200.342,59** foram objeto de acordo junto a RFB e transferidos às contas de Parcelamento no Curto e Longo Prazo.



### 19.3. Outras Obrigações

Não registramos valores de Outras Obrigações de longo prazo nos anos de 2023 e 2024.

### 19.4. Provisão de Reserva para Contingências

A Fundação possui muitos processos fiscais, trabalhistas e cíveis, como ré/embargada, em andamento.

Os processos encontram - se em fase de defesa, homologação, execução e/ou liquidação.

Em 31/12/2024, o montante de **R\$276.048,70** registra a Provisão para Reserva com Contingências para o ano de 2024; sendo \*R\$114.082,30 para ações Trabalhistas e R\$161.966,40 para ações cíveis.

\*Por ocasião ao levantamento do Balanço Patrimonial não havia sido entregue a contabilidade o relatório de processos judiciais com a indicação dos processos que subsidiariam a constituição da Reserva para Contingências Trabalhistas. A contabilidade, com base no Orçamento de 2024, destinou a programação de 0,02% do total de recursos previstos para o ano de 2024 – como base para esta provisão.

É importante constar que os valores para os quais já exista condenação estão previstos, programados e contemplados dentro do Mapa Precatórios. Os valores devidos de Precatórios estão registrados no Curto Prazo na rubrica de Indenizações e Processos a Pagar e no Longo Prazo na rubrica de Indenizações e Processos.

Em 31/12/2024 a composição e montante dos valores que transitam na esfera judicial:

A entidade tem **ações de natureza Trabalhistas**, envolvendo riscos e perdas classificados pela administração como possíveis e/ou remotos, no montante de **R\$3.944.800,62** com base na avaliação de seus consultores jurídicos, para as quais não há provisão constituída de acordo com a CPC PME.

A entidade tem **ações de natureza Cível**, envolvendo riscos e perdas classificados pela administração como possíveis e remotos, no montante de **R\$10.912.776,40** com base na avaliação de seus consultores jurídicos, para as quais não há provisão constituída de acordo com a CPC PME.

A entidade tem **ações de natureza Fiscal**, envolvendo riscos e perdas classificados pela administração como possíveis e remotos, no montante de **R\$28.145.080,89** com base na avaliação de seus consultores jurídicos, para as quais não há provisão constituída de acordo com a CPC PME.

## 20. Patrimônio Social

Representa o patrimônio inicial da Entidade, acrescido dos superávits/déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição.

Conforme estatuto social, a Fundação deve aplicar integralmente seus recursos na manutenção de seus objetivos, não distribuindo qualquer parcela de seu patrimônio ou de



suas rendas a título de participação em superávits. Desta forma, o resultado – seja superávit ou déficit é integralmente incorporado ao patrimônio social.

Na hipótese de dissolução ou extinção da Fundação, o eventual patrimônio remanescente será destinado à entidade registrada no Conselho Nacional de Assistência Social – CNAS ou a entidade pública, a critério da instituição.

Superávit do exercício de 2010, no montante de **R\$2.149.970,23**, após apreciação pelo conselho, foi integrado a conta Déficit Acumulado, integrando o Patrimônio Social da Fusam – Fundação de Saúde e Assistência do Município de Caçapava.

Superávit do exercício de 2011, no montante de **R\$738.911,69**, após apreciação pelo conselho, foi integrado à conta Déficit Acumulado, integrando o Patrimônio Social da Fusam – Fundação de Saúde e Assistência do Município de Caçapava.

Déficit do exercício de 2012, no montante de **R\$3.212.715,57**, após apreciação pelo conselho, foi integrado à conta Déficit Acumulado, integrando o Patrimônio Social da Fusam – Fundação de Saúde e Assistência do Município de Caçapava.

Déficit do exercício de 2013, no montante de **R\$1.264.241,96**, após apreciação pelo conselho, foi integrado à conta Déficit Acumulado, integrando o Patrimônio Social da Fusam – Fundação de Saúde e Assistência do Município de Caçapava.

Déficit do exercício de 2014, no montante de **R\$5.215.113,19**, após apreciação pelo conselho, foi integrado à conta Déficit Acumulado, integrando o Patrimônio Social da Fusam – Fundação de Saúde e Assistência do Município de Caçapava.

Superávit do exercício de 2015, no montante de **R\$112.901,27**, após apreciação pelo conselho, foi integrado à conta Déficit Acumulado, integrando o Patrimônio Social da Fusam – Fundação de Saúde e Assistência do Município de Caçapava.

Déficit do exercício de 2016 no montante de **R\$10.411.883,78**, após apreciação pelo conselho, foi integrado à conta Déficit Acumulado, integrando o Patrimônio Social da Fusam – Fundação de Saúde e Assistência do Município de Caçapava.

Déficit do exercício de 2017 no montante de **R\$9.425.668,32**, após apreciação pelo conselho, foi integrado à conta Déficit Acumulado, integrando o Patrimônio Social da Fusam – Fundação de Saúde e Assistência do Município de Caçapava.

Déficit do exercício de 2018 no montante de **R\$11.996.444,81**, após apreciação pelo conselho, foi integrado à conta Déficit Acumulado, integrando o Patrimônio Social da Fusam – Fundação de Saúde e Assistência do Município de Caçapava.

Déficit do exercício de 2019 no montante de **R\$2.196.877,20**, após apreciação pelo conselho, foi integrado à conta Déficit Acumulado, integrando o Patrimônio Social da Fusam – Fundação de Saúde e Assistência do Município de Caçapava.

Déficit do exercício de 2020 no montante de **R\$106.574,03**, após apreciação pelo conselho, foi integrado à conta Déficit Acumulado, integrando o Patrimônio Social da Fusam – Fundação de Saúde e Assistência do Município de Caçapava.



Déficit do exercício de 2021 no montante de **R\$3.404.704,47**, após apreciação pelo conselho, foi integrado à conta Déficit Acumulado, integrando o Patrimônio Social da Fusam – Fundação de Saúde e Assistência do Município de Caçapava.

Déficit do exercício de 2022 no montante de **R\$8.119.143,50**, após apreciação pelo conselho, foi integrado à conta Déficit Acumulado, integrando o Patrimônio Social da Fusam – Fundação de Saúde e Assistência do Município de Caçapava.

Déficit do exercício de 2023 no montante de **R\$3.233.776,85**, após apreciação pelo conselho, foi integrado à conta Déficit Acumulado, integrando o Patrimônio Social da Fusam – Fundação de Saúde e Assistência do Município de Caçapava.

Superávit do exercício de 2024 no montante de **R\$1.602.303,48**, após apreciação pelo conselho, será integrado à conta Déficit Acumulado, integrando o Patrimônio Social da Fusam – Fundação de Saúde e Assistência do Município de Caçapava.

## 21. Ajustes de Exercícios Anteriores

Correspondem, essencialmente, a ajustes feitos em observância ao regime de competência. Referem-se a ajustes decorrentes de regularizações contábeis decorrentes de conciliações à conta de Fornecedores, Parcelamentos, Convênios, FOPG, Depósitos Judiciais registrados às contas de resultado em exercícios anteriores.

Descrição	Reduções proveniente de ajustes de Despesas Ex.Anteriores	Aumento provenientes de ajustes Receitas Ex.Anteriores
Ajustes Impostos registrados em duplicidade - Notas Fiscais - anos anteriores		R\$237.231,93
Ajustes valores devidos a Fornecedores – registros em duplicidade – anos anteriores		R\$672.039,26
Ajustes saldo de Parcelamentos - registro em anos anteriore		R\$5.223.914,34
Ajustes valores convênios – anos anteriores	R\$6.149,84	
Ajuste Empréstimos Consignados – FOPG 12/2023	R\$4.128,92	
Ajuste Inconsistências e-CAC ref. 13/2020	R\$1.916,43	
Ajustes valores em Bloqueio às contas bancárias da Fundação	R\$3.222,81	
<b>Totais</b>	<b>R\$15.418,00</b>	<b>R\$6.133.185,53</b>

Total ajustado no exercício de 2024 – **R\$6.117.767,53 (credor)**.

## 22. Receitas

### 22.1 Transferências

A **Prefeitura Municipal de Caçapava** transferiu a fundação no ano de 2024 – para custeio dos pacientes SUS e manutenção dos serviços - o montante de **R\$73.435.129,78** (Setenta e Três Milhões, Quatrocentos e Trinta e Cinco Mil, Cento e Vinte Nove Reais e Setenta Oito Centavos).

### 22.2 Doações Recebidas

No exercício de 2024 a Fundação recebeu doações de itens de consumo, materiais hospitalares no montante de **R\$426.001,07** - em doações de Pessoas Jurídicas.



### 22.3 Trabalhos Voluntários

Em 2012 o CFC – Conselho Federal de Contabilidade aprovou a ITG 2002 que menciona a necessidade de contabilização dos “serviços voluntários” utilizando o critério de reconhecimento do valor justo pela prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

A Administração da fundação entende que os “serviços voluntários” existentes atualmente são referentes aos membros dos “Conselhos” e os membros não são remunerados, conforme disposição legal e estatutária.

Nesse sentido, o trabalho voluntário dos membros integrantes dos órgãos da Administração da fundação, no exercício de suas funções, está reconhecido em Nota Explicativa, DRE e DVA pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro.

Ademais a Fundação não recebeu a doação de serviços oferecidos por jurídicas.

A estimativa foi realizada considerando salário base da Presidente, considerando a média de 02hrs por reunião, meses e número de participantes da reunião:

<b>Base Salarial - Salário Presidência em 12/2024</b>	<b>R\$ 11.964,04</b>	<b>220 hrs</b>	
<b>Meses</b>	<b>Membros</b>	<b>Dedicação em Hrs</b>	<b>Remuneração</b>
Junho	4	2	R\$ 435,12
Agosto	3	2	R\$ 326,34
Agosto	3	2	R\$ 326,34
			<b>R\$ 1.087,80</b>

**\*Valores estimados.**

### 22.4 Receitas Financeiras

Descrição	R\$	
	2024	2023
Descontos Obtidos	35.270,21	
Rendimentos de Aplic. Financeira	269.080,26	192.239,61
<b>Total</b>	<b>304.350,47</b>	<b>192.239,61</b>

### 23. Outras Receitas

Descrição	R\$	
	2024	2023
Multas Inexecução Contratual	8.255,90	23.055,81
Processo Administrativo	7.110,00	
Xerox	26,75	35,15
Sucata	12.790,00	
Eventuais	27.413,97	13.631,91
<b>Total</b>	<b>55.596,62</b>	<b>36.722,87</b>



## Custos e Despesa Operacionais

### 24. Custos dos Serviços Prestados

Descrição	R\$	
	2024	2023
Material de Consumo	8.366.376,05	7.424.995,36
Serviços Médicos	19.190.035,51	13.802.157,31
Serviços de Terceiros	<u>1.900.527,63</u>	<u>1.975.725,77</u>
<b>Total</b>	<b><u>29.456.939,19</u></b>	<b><u>23.202.878,44</u></b>

### 24.1. Despesas com Pessoal

Descrição	R\$	
	2024	2023
13 Salário	1.566.117,82	1.597.727,56
Indenizações Trabalhistas	11.271.164,02	11.398.850,52
Auxílio Alimentação	2.909.540,00	2.790.630,00
Congressos, Cursos e Diárias	18.262,42	3.742,71
Férias	1.508.391,99	1.675.581,54
Material de Segurança e Proteção	29.443,99	41.001,63
Salários / Hrs Extras	20.905.823,24	20.487.424,91
Seguro de Vida	482,73	522,06
Vale Transporte	<u>317.819,73</u>	<u>313.205,15</u>
<b>Total</b>	<b><u>38.527.045,94</u></b>	<b><u>38.308.686,08</u></b>

### 24.2 Encargos Sociais e Administrativos

Descrição	R\$	
	2024	2023
FGTS	1.851.323,47	1.896.423,65
PIS/PASEP FOPG	<u>246.527,12</u>	<u>239.725,90</u>
<b>Total</b>	<b><u>2.097.850,59</u></b>	<b><u>2.136.149,55</u></b>



### 24.3 Despesas Administrativas

Descrição	R\$	
	2024	2023
Água	241.929,34	333.453,22
Energia Elétrica	657.327,71	483.229,27
Telefone	36.808,62	38.601,20
Outros Serviços e Utilidades	6.821,86	13.350,53
Tributos e Contribuições	184,57	416,41
Ações Cíveis Indenizatórias	13.500,00	1.246,11
Despesas Legais e Jurídicas	499.837,94	2.115.488,84
Despesas Administrativas - outras	100.337,09	106.054,90
<b>Total</b>	<b>1.556.747,13</b>	<b>3.091.840,48</b>

### 24.4 Despesas Financeiras

Descrição	R\$	
	2024	2023
Descontos Concedidos		
Despesas Bancárias	952,29	2.031,90
Juros / Multas / Perdas	8.887,42	3.573,09
Perdas Financeiras		
Atualização Passivos	567.093,79	982.259,11
<b>Total</b>	<b>576.933,50</b>	<b>987.864,10</b>

### Imunidade do Imposto de Renda e Isenção das Contribuições Previdenciárias e Sociais

A Fusam é uma Entidade sem fins lucrativos, imune de recolhimento do IR - Imposto de Renda e isenta da CSLL - Contribuição Social sobre o Superávit. Com relação aos demais tributos sobre as atividades próprias da Entidade, destacamos os seguintes:

PIS/PASEP – a Fundação realiza o recolhimento da contribuição na alíquota de 1% incidente sobre o montante da Folha de Pagamento.

I.S.S.Q.N – Imposto sobre Serviço de Qualquer Natureza – isenta dos recolhimentos sobre as receitas próprias de sua atividade social.

COFINS – Contribuição para Financiamento da Seguridade Social – isenta sobre as receitas próprias de suas atividades sociais.

Consideram-se receitas derivadas das atividades próprias:

1. Somente àquelas decorrentes de contribuições, doações, anuidades ou mensalidades fixadas por lei, assembleia ou estatuto, recebidas de associados ou mantenedores, sem caráter contraprestacional direto, destinadas ao seu custeio e ao desenvolvimento dos seus objetivos sociais (IN SRF n° 247 de 21/11/2002, artigo 47, § 2º.)



2. Os recursos recebidos a título de repasse, oriundos do Orçamento Geral da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, pelas empresas públicas e sociedades de economia mista (IN SRF nº 247, de 2002, artigo 47, § 2º).

Caso estas obrigações fossem devidas estariam assim dispostas:

Descrição	Aliq		2024	2023	2022
Imposto de Renda PJ	1,20%	R\$	19.227,65	Resultado Negativo	Resultado Negativo
CSSL	1,00%	R\$	16.023,04	Resultado Negativo	Resultado Negativo
ISS sobre Receitas	3,00%	R\$	1.224,08	R\$ 3.805,42	R\$ 3.165,76
COFINS	3,00%	R\$	1.224,08	R\$ 3.805,42	R\$ 3.165,76
PIS sobre Receitas	0,65%	R\$	265,22	R\$ 824,51	R\$ 685,91
INSS - Cota Patronal*		R\$	7.743.551,00	R\$ 8.205.061,50	R\$ 6.580.392,70
Descto.Fatura Sabesp	50,00%	R\$	241.929,34	R\$ 333.453,22	R\$ 171.853,19
		R\$	<b>8.546.950,07</b>	<b>R\$ 8.546.950,07</b>	<b>R\$ 6.759.263,32</b>

\*Valores estimados.

Em observação ao artigo 32º. da **Portaria nº 1.970 de 16/08/2011**, o número de atendimentos a pacientes do SUS foi superior ao limite mínimo estabelecido de 60%, em relação ao total de atendimentos efetivados pela Entidade, como segue:

#### Total da Prestação de Serviços em 2024

Atendimentos	Quantidade	%
<b>SUS</b>	131.999	99,80%
<b>Convênios/Particulares</b>	258	0,20%
<b>Total</b>	<b>132.257</b>	<b>100%</b>

#### Outras Informações

##### a) **Legislação Fiscal**

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

##### b) **Cobertura de Seguros**

Em 2024, não houve a contratação de seguro predial.

##### c) **Bens em Consignação**

Os bens consignação são transferidos para uso pela entidade, não há contrato especificando responsabilidades, bem como não é possível determinar as responsabilidades da fundação quanto ao uso manutenção e período de usufruto destes itens.



Em 2024 constavam na fundação itens de terceiros em consignação:

	<b>Fornecedor</b>	<b>Valor do Fornecedor</b>
<b>Equipamentos</b>	Abbot Laboratório do Brasil Ltda	R\$ 23.636,62
	Air Liquide do Brasil S.A	R\$ 83.777,13
	Biofast Medicina	R\$ 5.070,00
	CentroVale Soluções	R\$ 184,20
	Cirurgica São José Ltda	R\$ 184,20
	Gasball Armazenamento e Distr.	R\$ 3.000,00
	Intervale Informática	R\$ 770,00
	Office Vale	R\$ 34.873,28
	Oxymed Assist. Técnica	R\$ 13.382,00
	Prefeitura Municipal de Caçapava	R\$ 754.658,01
	Samtronic Industria e Comércio Ltda	R\$ 19.600,00
	Y.R. Iglesias	R\$ 350,00
		<hr/>

Aguardamos o levantamento Patrimonial que será realizado para proceder com ajustes aos valores e itens em Consignação.

## **Eventos Subseqüentes ao encerramento do exercício**

### **Ativo Fixo**

A Fundação deverá contratar uma empresa para realizar o levantamento patrimonial. Este levantamento terá como finalidade, a realização dos ajustes patrimoniais provenientes a adequação ao ICPC 10 (Deemed Cost) e realização do Impairment Test; bem como a atualização, manutenção e definição de controle de todos os bens de propriedade da entidade para respaldar ajustes contábeis que se façam necessários. Ademais a elaboração do mesmo, deverá contribuir para a identificação de prováveis itens inservíveis para elaboração de leilão para desfazimento. Os relatórios entregues, depois de avaliados e sendo reconhecidos seus resultados pela direção da Fundação, serão contabilizados, seus efeitos serão ajustados contra a conta de Déficit Acumulado, após a autorização das assembléias dos conselhos.

Conforme certidão emitida pelo Cartório de Registro de Imóveis Títulos e Documentos Civil Pessoa Jurídica e Tab. Protesto de Caçapava, em Agosto de 2002, o imóvel da matrícula 2.587, constituído de um terreno com 15.191,56 m<sup>2</sup>, com três segmentos prediais, situado a Av. Dr. Pereira de Mattos foram arrolados no processo n. 10860.004256/2002-90 do Ministério da Fazenda.

### **Contenciosos Trabalhistas e Cíveis**

O contingenciamento de ações judiciais é um dos passivos que mais estão impactando nas tomadas de decisões e, principalmente, na saúde financeira da Fundação.



Logo, o atual contencioso, demanda grande potencial em prejudicar a gestão financeira, e, os próximos resultados operacionais; deve a Fundação traçar planos e ações com o objetivo de identificar oportunidades de melhorias e, conseqüentemente, estancar futuras ações judiciais.

Os valores devidos constam registrados no Curto Prazo; prejudicando em muito os índices e indicadores da Fundação.

### **Análise Econômica – Financeira**

Demonstramos, nesta análise, a evolução da saúde econômica e financeira da fundação no período compreendido entre Janeiro e Dezembro de 2024.

A Receita Total de 2024 foi superior à receita de 2023 em, aproximadamente, 15%.

A Despesa Total de 2024 foi superior à Despesa de 2023 em, aproximadamente, 7% o que demonstra um controle relativamente bom, com base na inflação 7.07% acumulado no ano até dezembro de 2024.

O resultado superavitário de 2024 ocorreu basicamente pelo aumento dos repasses financeiros oriundos da Prefeitura, que foram superiores em 15%, sendo de R\$9.594.151,86 superiores a 2023.

A composição do endividamento, embora tenha sido realizado o parcelamento dos débitos tributários, demonstra que a concentração de dívidas é maior no curto prazo.

Composição do Endividamento no CP 0,74 ou 74%

A fundação apresentou um Superávit da ordem de **R\$1.602.303,48**. Após a incorporação deste resultado e ajustes dos débitos tributários, o Passivo a Descoberto passará para (R\$34.321.931,53) indicando que a fundação ainda enfrenta um déficit patrimonial importante, o que compromete sua sustentabilidade financeira de longo prazo.

Há muitos desafios a serem enfrentados: a fundação precisa lidar com pressões por manter a qualidade dos serviços e garantir sustentabilidade financeira, o que exige uma gestão eficiente de recursos e investimentos em tecnologia e inovação. As exigências regulatórias também aumentam, demandando adaptações constantes para cumprir normas e padrões de qualidade. O crescimento da demanda por serviços especializados, aliado ao envelhecimento da população e ao aumento de doenças crônicas e mentais, impõe uma necessidade de ampliar a capacidade de atendimento e recursos humanos qualificados.

Apesar dos desafios, a fundação demonstra firmeza em sua missão de prestar assistência médico-hospitalar à população de Caçapava, especialmente aos mais necessitados. É fundamental que a gestão continue buscando estratégias para equilibrar



receitas e despesas, reduzir o endividamento de curto prazo e fortalecer seu patrimônio para garantir a sustentabilidade futura.

Marcela Aparecida da Silva França  
Presidente



Documento assinado digitalmente

**MARCELA APARECIDA DA SILVA FRANÇA**

Data: 17/06/2025 11:18:45-0300

Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Kelem Karla Lima  
Gerente Financeiro



Documento assinado digitalmente

**KELEM KARLA DE LIMA**

Data: 05/06/2025 12:19:48-0300

Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Simoni A. A. Sbruzzi  
Contadora CRC 1SP165184/O-7

Simoni Aparecida  
Antonio  
Sbruzzi: 135971638  
66

Digitally signed by Simoni Aparecida  
Antonio Sbruzzi: 13597163866  
DN: cn=Simoni Aparecida Antonio  
Sbruzzi: 13597163866, c=BR, o=ICP-  
Brasil, ou=AC SyngularID Multipla,  
email=simoni\_sbruzzi@gmail.com  
Date: 2025.06.06 07:39:34 -03'00'