

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

À Diretoria da
Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba
Itatiba – SP

Opinião com ressalvas

Examinamos as demonstrações contábeis da **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalvas”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba**, em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalvas

Ativo Imobilizado: A **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba** contabilizou até 2002 o seu ativo imobilizado com base no valor original de custo, sem registrar a correção monetária ou reconhecer a depreciação devida ao desgaste pelo uso. A partir de 2003, a entidade passou a depreciar os bens adquiridos desde 01.º de janeiro de 2002. Pelo fato de que a Entidade não mantém controle individualizado para os seus bens, não foi possível determinar os efeitos da adoção desta política sobre as demonstrações contábeis auditadas em 31 de dezembro de 2020.

Contas a receber – Longo Prazo: Conforme descrito na nota explicativa nº 8, a Entidade impetrou ação de cobrança do valor de R\$ 5.043.108, contra a Prefeitura do Município de Itatiba, referente a serviços médicos prestados no ano de 2016. Na mesma nota, é informado que a Prefeitura reconhece R\$ 2.993.760, como sendo devidos. E de acordo com a Resolução CFC - NBC TG 25 (R1), um ativo contingente não deve ser reconhecido, a não ser que a realização do ganho for praticamente certa. Consequentemente o ativo da entidade está demonstrado a maior no montante de R\$ 2.049.348, em razão de não haver até o momento decisão judicial sobre o valor discutido.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião com ressalva.

Ênfase

Situação financeira: Chamamos a atenção para o fato de que a Entidade vem apresentando sucessivos déficits operacionais. Dessa forma, o equilíbrio econômico-financeiro e a continuidade normal de suas operações dependerão dos recursos financeiros que sejam destinados ao Hospital para cobrir os gastos relativos ao plano de trabalho estabelecido nos próximos períodos. As demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 foram preparadas no pressuposto da continuidade de suas atividades e não incluem nenhum ajuste relativo à realização e classificação dos valores de ativos ou aos valores e a classificação de passivos que seriam requeridos na impossibilidade de a Entidade continuar operando. A nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado: Adicionalmente, examinamos a Demonstração do Valor Adicionado referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, a qual está sendo apresentada com o propósito de permitir análises adicionais, não sendo requerida como parte das Demonstrações Contábeis básicas. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, em nossa opinião exceto pelo efeito de possíveis ajustes decorrentes do descrito no parágrafo “Base para opinião com ressalvas”, está adequadamente apresentada em todos os aspectos relevantes, em relação às Demonstrações Contábeis tomadas em conjunto.

Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade dos auditores independentes

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é

maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 18 de maio de 2021.

COKINOS & ASSOCIADOS
Auditores Independentes S/S
CRC-2SP 15.753/O-0

EDSON JOSÉ DA SILVA
Contador
CRC-1SP251.112/O-9
CNAI nº 2211

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA
CNPJ/MF: 50.119.585/0001-31
BALANÇO PATRIMONIAL
 Em reais (centavos omitidos)

ATIVO	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>	PASSIVO	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
CIRCULANTE	13.093.600	13.740.496	CIRCULANTE	15.719.610	10.872.312
Caixa e bancos (nota n.º 4 a)	31.835	1.337.739	Fornecedores (nota n.º 13)	4.638.217	3.644.597
Aplicações financeiras (nota n.º 4 b)	1.823.623	924.314	Obrigações trabalhistas (nota n.º 14)	1.471.489	1.295.462
Créditos a receber (nota n.º 5)	9.022.721	9.403.925	Obrigações previdenciárias (nota n.º 15)	689.430	608.820
Adiantamentos efetuados (nota n.º 6)	603.152	800.079	Provisão de férias e encargos sociais	2.135.629	1.942.906
Estoques (nota n.º 7)	957.345	776.899	Obrigações tributárias (nota n.º 16)	258.996	317.118
Despesas antecipadas	10.596	11.878	Contas a pagar	665.423	15.520
Outros créditos	644.329	485.662	Verbas a aplicar (nota n.º 17.1)	1.100.682	915.000
			Adiantamentos	17.289	410.259
			Provisão para contingências (nota n.º 18)	239.000	256.500
			Empréstimos e financiamentos (nota n.º 12)	4.503.455	1.466.128
NÃO CIRCULANTE	17.788.352	17.614.474	NÃO CIRCULANTE	2.189.201	2.003.075
Realizável a Longo Prazo (nota n.º 8)	5.125.013	5.105.806	Provisão para contingências (nota n.º 18)	83.000	272.500
Investimentos (nota n.º 9)	450.404	379.666	Obrigações previdenciárias (nota n.º 15)	290.492	-
Imobilizado (nota n.º 10)	12.212.935	12.129.002	Empréstimos e financiamentos (nota n.º 12)	845.358	1.147.357
Intangível (nota n.º 11)	-	-	Recursos aplicados em ativo permanente (nota n.º 17.2)	970.351	583.218
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO (nota n.º 19)	12.973.140	18.479.583
TOTAL DO ATIVO	<u>30.881.951</u>	<u>31.354.970</u>	TOTAL DO PASSIVO	<u>30.881.951</u>	<u>31.354.970</u>

Emerson Ricardo Netto
 Provedor

Francisco de Assis Franchi
 CT-CRC n.º 1SP117850/O-8

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

CNPJ/MF: 50.119.585/0001-31

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Em reais (centavos omitidos)

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	64.084.587	61.426.591
Receitas de atividades assistenciais	61.978.445	59.743.997
Receitas operacionais	61.778.608	59.642.556
Convênios (nota n.º 21.2)	60.281.575	58.407.723
Particulares	1.497.033	1.234.832
Outras receitas operacionais	199.837	101.441
Subvenção Estadual (nota n.º 22)	39.388	2.984
Receitas de investimentos (nota n.º 22)	160.449	98.457
Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias	2.129.631	1.700.676
Receitas Financeiras	24.057	48.912
Outras Receitas (nota n.º 23)	1.864.381	1.365.878
Serviços voluntários (nota n.º 27)	241.192	285.887
Deduções das Receitas	(23.489)	(18.083)
Impostos incidentes	(23.489)	(18.083)
DESPESAS OPERACIONAIS	(69.591.030)	(65.659.648)
Despesas com atividades assistenciais	(68.084.401)	(65.056.991)
Despesas com pessoal	(26.360.211)	(24.328.270)
Despesas administrativas	(590.351)	(840.019)
Despesas gerais - UPA	(5.636.872)	(5.281.420)
Serviços prestados por terceiros	(24.242.605)	(24.566.409)
Medicamentos e Materiais	(9.290.249)	(7.813.434)
Despesas com manutenção	(1.089.514)	(1.226.382)
Despesas com depreciação / Amortização	(850.454)	(973.115)
Impostos e taxas	(24.145)	(27.942)
Outras despesas operacionais	(1.506.628)	(602.657)
Despesas financeiras	(630.170)	(45.518)
Serviços voluntários (nota n.º 27)	(241.192)	(285.887)
Outras despesas	(10.000)	-
Provisões	(625.266)	(271.252)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	<u>(5.506.443)</u>	<u>(4.233.057)</u>

Emerson Ricardo Netto
ProvedorFrancisco de Assis Franchi
CT-CRC n.º 1SP117850/O-8

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA
CNPJ/MF: 50.119.585/0001-31
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO NO EXERCÍCIO
Em reais (centavos omitidos)

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Patrimônio social		
No início do exercício	18.479.583	22.474.411
Ajustes de exercícios anteriores (nota n.º 29)	-	238.230
Superávit (Déficit) do exercício	<u>(5.506.443)</u>	<u>(4.233.057)</u>
No final do exercício	<u>12.973.140</u>	<u>18.479.583</u>

Emerson Ricardo Netto
Provedor

Francisco de Assis Franchi
CT-CRC n.º 1SP117850/O-8

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA
CNPJ/MF: 50.119.585/0001-31
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
Em reais (centavos omitidos)

	31/12/2020	31/12/2019
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Superavit/Deficit Líquido	(5.506.443)	(4.233.057)
AJUSTES		
Depreciação	850.454	973.115
Ajustes na conta de depreciação	1.116	532
Ajustes de exercícios anteriores	-	238.230
Provisão de contingências	(207.000)	(131.000)
	644.570	1.080.877
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS		
Contas a receber	381.204	(1.296.363)
Adiantamentos	196.927	137.962
Estoques	(180.445)	84.658
Despesas antecipadas	1.282	(1.484)
Outros créditos	(158.668)	(323.439)
Depósitos judiciais	(19.207)	12.652
Fornecedores	993.620	424.290
Obrigações trabalhistas	176.028	37.469
Obrigações sociais	371.102	283.219
Provisão de férias	192.723	188.096
Obrigações tributárias	(58.122)	116.652
Contas a pagar	649.903	3.728
Verbas a aplicar	185.682	871.097
Adiantamentos de clientes	(392.970)	119.529
Receitas diferidas	387.132	329.145
	2.726.189	987.213
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	(2.135.683)	(2.164.968)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisições de bens no imobilizado ao custo	(948.683)	(556.462)
Baixas do imobilizado ao custo	13.180	-
Acréscimos de investimentos	(70.738)	-
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento	(1.006.241)	(556.462)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Aumento de empréstimos	2.735.328	2.613.485
Caixa Líquido consumido nas Atividades de Financiamento	2.735.328	2.613.485
Variação de caixa e equivalente de caixa	(406.596)	(107.944)
Saldo de caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	2.262.053	2.369.997
Saldo de caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	1.855.457	2.262.053
Variação de caixa e equivalente de caixa	(406.596)	(107.944)

Emerson Ricardo Netto
Provedor

Francisco de Assis Franchi
CT-CRC n.º 1SP117850/O-8

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

C.N.P.J. Nº 50.119.585/0001-31

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO

Em reais (centavos omitidos)

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	63.842.827	61.109.875
Com assistência médica hospitalar	61.778.608	59.642.556
Com subvenções	199.837	101.441
Outras receitas	1.864.381	1.365.878
INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS	40.395.343	34.717.496
Materiais consumidos	9.290.249	7.813.434
Serviço de terceiros e outros	31.105.094	26.904.062
VALOR ADICIONADO BRUTO	23.447.484	26.392.379
RETENÇÕES	850.454	973.115
Depreciação / Amortização	850.454	973.115
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO PELA ENTIDADE	22.597.029	25.419.263
VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA	24.057	48.912
Receitas financeiras	24.057	48.912
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	22.621.087	25.468.175
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO	22.621.087	25.468.175
Pessoal e encargos	27.449.725	29.609.690
Impostos, taxas e contribuições	47.635	46.024
Juros, aluguéis, royalties	630.170	45.518
Superávit (déficit) do exercício	(5.506.443)	(4.233.057)
	-	-

Emerson Ricardo Netto
Provedor

Francisco de Assis Franchi
CT-CRC n.º 1SP117850/O-8

As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E DE 2019 Em reais

1. A ENTIDADE

a. Reconhecimento de utilidade pública:

A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba, fundada em 1º de janeiro de 1899, é uma entidade civil de direito privado e caráter filantrópico, beneficente, de fins não lucrativos, não distribui resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas de seu patrimônio, sob nenhuma forma ou pretexto, reconhecida de utilidade pública pelas autoridades federais, estaduais e municipais. Considerando o Parecer Técnico 331/2020-CGCER/DCEBAS/SAS/MS constante do Processo nº 25000.026475/2020-17, que concluiu, na fase recursal, pelo atendimento dos requisitos constantes da Lei nº 12.101 de 27/11/2009, deferiu a Concessão do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social com validade pelo período compreendido de 13/03/2020 a 12/03/2023.

b. Áreas de atuação

A Irmandade tem por objetivo o exercício da caridade e da misericórdia, para socorro e a assistência aos enfermos, idosos, inválidos e desamparados; para isso, assim como para a formação da juventude, manter hospitais, sanatórios, asilos, escolas, creches e unidades afins, podendo celebrar acordos e convênios, também para a prestação de serviços remunerados, aplicando integralmente suas rendas, recursos e eventual resultado operacional na manutenção e desenvolvimento dos seus objetivos institucionais, no território nacional.

A Irmandade, para a realização de seus fins, mantém o Hospital Geral denominado Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba, podendo criar, no futuro, outros institutos de assistência e de hospitalização, escolas ou cursos que julgar conveniente.

O Hospital, assim como seu corpo clínico se regerá, segundo Regimento interno por eles próprios elaborados, e, aprovado pelo Conselho Regional de Medicina e sancionado pela Mesa Administrativa.

A Irmandade não remunera, nem concede vantagens ou benefícios por qualquer forma ou título a seus diretores, irmãos, conselheiros, sócios, instituidores, benfeitores ou equivalente.

c. Da manutenção

O hospital tem como fontes de renda a prestação de serviços a pacientes SUS, de convênios particulares e através de subvenções governamentais, donativos oriundos da comunidade, de empresas, instituições e de pessoas físicas.

2. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1. Declaração de conformidade: As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade 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 as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e em especial pela Resolução nº 1.409/12 de 21/09/12, que aprovou a Norma ITG 2002 – relativa a Entidades Sem Finalidade de Lucros, e foram autorizadas para emissão em 09/03/2019.

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

2.2. Bases para elaboração das demonstrações contábeis: As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Entidade e foram elaboradas com base no custo histórico e ativos financeiros disponíveis para venda, exceto se indicado de outra forma, conforme práticas contábeis descritas a seguir.

As demonstrações contábeis referentes a 31 de dezembro de 2019, divulgada para fins de comparabilidade, foram reclassificadas, quando aplicável, para fins de melhor apresentação.

- a. Contas de resultado: o regime contábil para apropriação das receitas e despesas é o de competência, exceto para as subvenções e doações que são reconhecidas pelo regime de caixa;
- b. Ativo circulante e não circulante: registrados pelo valor de realização acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço quando aplicável;
- c. Propriedade para investimentos: Reconhecido pelo valor justo considerado o valor venal de avaliação da Prefeitura do Município de São Paulo;
- d. Ativo imobilizado: composto dos bens próprios, registrados ao custo histórico mais as adições e baixas ocorridas até a data do balanço. Até o exercício de 2002, não era prática de a Entidade registrar os desgastes de seus bens através de depreciações, procedimento adotado a partir do exercício de 2.003, nos limites estabelecidos pelo RIR/99;
- e. Ativo intangível: Foram registrados os direitos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade;
- e. Passivo circulante e não circulante: demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos;
- f. Provisão de férias e encargos: Foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, e incluem os encargos sociais correspondentes.
- g. Uso de estimativa: A preparação das demonstrações contábeis 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. CONCESSÃO DE GRATUIDADES (não auditado)

Foram concedidas com observância do limite mínimo fixado pelo Artigo 4º, Inciso II da Lei n.º 12.101, de 27/11/2009, conforme demonstrativo comparativo extra contábil, indicado abaixo:

Demonstrativo de Gratuidades e Beneficências

Atendimentos	Quantidade	%	Quantidade	%
	2020		2019	
Internações - SUS	18.945	78	19.884	75
Internações - não SUS	5.411	22	6.676	25
Total	24.356	100	26.560	100
Atendimentos/Procedimentos Ambulatorias - SUS (GM/MS nº 0 1/2017)	15.365	10	35.641	10
Atendimentos/Procedimentos Ambulatorias - SUS (* Gratuidade)	109.427	71	248.145	70
Atendimentos/Procedimentos Ambulatorias - não SUS	28.850	19	72.617	20
Total	153.642	100	356.403	100

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

PORTARIA DE CONSOLIDAÇÃO Nº 1, DE 28 DE SETEMBRO DE 2017

Art. 159. A entidade de saúde que aderir a programas e estratégias prioritárias definidas pelo Ministério da Saúde fará jus a índice percentual que será adicionado ao total da prestação de serviços ofertados ao SUS, observado o limite máximo de 10% (dez por cento), para fins de comprovação da prestação anual de serviços ao SUS, nos seguintes índices: (Origem: PRT MS/GM 834/2016, Art. 20)

- Atenção obstétrica e neonatal: 1,5% (um e meio pontos percentuais); (Origem: PRT MS/GM 834/2016, Art. 20, I)

- Atenção às urgências e emergências: 1,5% (um e meio pontos percentuais); (Origem: PRT MS/GM 834/2016, Art. 20, III)

* **Gratuidade** é a qualidade daquilo que é gratuito, oferecido de graça. No Terceiro Setor, denomina-se gratuidade todo o esforço e dispêndios realizados no atendimento dos quais **não se espera a mesma realização (financeira) de receita** que a de um projeto semelhante nas condições normais do negócio. É para isto que boa parte das instituições de Terceiro Setor existem, para auxiliar as pessoas que necessitam e não podem pagar o preço real de mercado pelos serviços ofertados.

As gratuidades podem ser oferecidas de várias maneiras pelas entidades do Terceiro Setor, em parceria ou não com o governo, parcial ou integral e ainda podem exigir uma contrapartida (não financeira) do beneficiário para conceder a gratuidade.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

a) Caixa e Bancos

Compreendem os saldos de caixa e depósitos bancários à vista.

Descrição	31/12/20	31/12/19
Caixa	8.344	3.867
Bancos – sem restrições	23.489	1.333.872
Bancos – com restrições	1	-
Total geral	31.834	1.337.739

b) Aplicações financeiras

Referem-se, substancialmente a aplicações financeiras de curto prazo em fundos de investimentos (FIF) e certificados de depósitos bancários (CDB) assim distribuídos:

Descrição	Tipo	31/12/20	31/12/19
Santander Brasil	CDB/RDB/FIXA	908.745	91.986
Banco do Brasil	FIXA	-	500.280
Banco Sicredi		84	53.877
Banco Sicoob		91.243	8.050
Banco Bradesco		1.994	1.673
Banco Uniprime		-	1.000
Caixa Econômica Federal		147.696	-
Sub-total (sem restrição)		1.149.762	656.866
Santander Brasil	CDB/RDB	673.860	267.448
Sub-total (com restrição)		673.860	267.448
Total Geral		1.823.622	924.314

5. CRÉDITOS A RECEBER

Os saldos estão representados de valores a receber por serviços prestados, conforme descrito:

Descrição	31/12/20	31/12/19
SUS	6.419.832	6.542.033
SUS – Covid19	335.188	-
Convênios particulares	1.981.896	2.390.408
Convênios públicos	1.247.492	639.505
Menos: Provisão para perdas	(349.275)	(168.021)
Total a receber	9.635.133	9.403.925

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

6. ADIANTAMENTOS EFETUADOS

Os saldos estão representados de valores a receber por serviços prestados, conforme descrito:

Descrição	31/12/20	31/12/19
Adiantamentos a Fornecedores	413.237	597.376
Adiantamentos de Serviços	3.240	3.606
Adiantamentos a Funcionários	186.674	199.097
Total a receber	603.151	800.079

7. ESTOQUES

Os estoques existentes em 31 de dezembro estão valorizados pelo custo médio e não superam o valor de mercado, assim discriminado:

Descrição	31/12/20	31/12/19
Medicamentos	387.008	282.507
Materiais	347.466	220.993
Demais estoques	222.871	273.399
Total	957.345	776.899

8. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

Os valores a receber classificados no longo prazo estão substancialmente representados por serviços prestados para a Prefeitura Municipal de Itatiba (S.U.S) e por depósitos judiciais.

Descrição	31/12/20	31/12/19
S.U.S. (*)	5.043.108	5.043.108
Total a receber	5.043.108	5.043.108
Depósitos Judiciais	1.000	-
Depósitos Trabalhistas	34.388	58.417
Bloqueio Judicial Bancário	46.517	4.280
Total depósitos judiciais	81.905	62.697
Total Geral	5.125.013	5.105.805

(*) Saldo refere-se a créditos relativos a serviços prestados ao S.U.S. em 2016, em relação ao qual a Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba impetrou uma Ação de Cobrança através do processo nº 1005187-46.2016.8.26.0281. em face da Prefeitura do Município de Itatiba. Em sua manifestação a Prefeitura reconheceu R\$ 2.993.760, como sendo devidos, portanto, contesta a diferença de R\$ 2.049.348.

9. PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTOS

As propriedades para investimentos estão reconhecidas pelo valor justo considerado o valor venal de avaliação da Prefeitura do Município de São Paulo.

Se refere a imóvel localizado no Estado de São Paulo, Município de São Paulo, no bairro do Ipiranga, que ora foi recebido em doação na proporção de 50%, metade ideal, em benefício da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba e Asilo São Vicente de Paulo, ambas entidades localizadas no município de Itatiba.

Descrição	31/12/20	31/12/19
Imóvel – Ipiranga	379.666	379.666
Total	379.666	379.666

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

As receitas e despesas geradas pela propriedade para investimento quando alugadas são reconhecidas no resultado do exercício.

10. IMOBILIZADO

Demonstrado com base no valor original de custo:

Descrição	31/12/20	31/12/19
BENS EM FORMAÇÃO		
Imobilizado em andamento	8.861.875	8.861.875
Sub-Total	8.861.875	8.861.875
BENS DE USO		
Imóveis	413.498	413.498
Instalações	298.121	298.121
Móveis e utensílios	1.221.113	1.162.554
Equipamentos Radiológicos	3.357.234	3.357.234
Veículos	668.363	668.363
Equipamentos de informática	728.590	683.171
Equipamentos Médicos e Hospitalares	7.780.780	6.949.255
Sub-Total	14.467.699	13.532.196
Depreciação acumulada	(11.116.640)	(10.265.069)
Total do Imobilizado	12.212.934	12.129.002

A movimentação do imobilizado está demonstrada a seguir:

	2020	2019
Saldos no início do exercício	12.129.002	12.546.188
Adições		
Máquinas e Equipamentos	43.302	17.554
Móveis e utensílios	58.559	7.081
Veículos	-	151.279
Equipamentos de informática	45.418	2.383
Equipamentos Médicos e Hospitalares	788.223	363.704
Imobilizado em andamento	-	14.460
Baixas	-	-
Depreciações	(851.570)	(973.647)
Saldos no fim do exercício	12.212.934	12.129.002

11. INTANGÍVEL

Abrange ativos incorpóreos, classificados conforme pronunciamento CPC 04, aprovado pelas NBC T.19.8, Resolução CFC n.º 1.139/08, e NBC T.19.8 – IT 1 – Resolução CFC n.º 1.140/08.

Descrição	31/12/20	31/12/19
Sistemas de Informática	70.000	70.000
Amortização (20%) AA	(70.000)	(70.000)
Total do Diferido	-	-

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

12. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba efetivou contrato empréstimo, junto ao Banco Santander Agência:0216-C/C:001345-6, Uniprime Agência:0025-C/C:99457-0 e Sicoob Agência:5004 - C/C:142091-7 para crédito destinado a CAPITAL DE GIRO;

Saldos compostos basicamente como segue:

Descrição	31/12/20	31/12/19
Empréstimos – SANTANDER	1.154.363	762.844
Empréstimos – UNIPRIME	3.244.092	703.285
Empréstimos – SICCOB	105.000	-
Circulante – Curto Prazo	4.503.455	1.466.129
Empréstimos – SANTANDER	-	1.147.357
Empréstimos – UNIPRIME	600.358	703.285
Empréstimos – SICCOB	245.000	-
Não Circulante – Longo Prazo	845.358	1.147.357
Total Geral	5.348.813	2.613.486

13. FORNECEDORES

Saldos compostos basicamente como segue:

Descrição	31/12/20	31/12/19
Fornecedores	1.588.238	1.055.413
Clínicas médicas	3.049.979	2.589.184
Total	4.638.217	3.644.597

14. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Descrição	31/12/20	31/12/19
Salários a pagar	1.321.423	1.183.888
Rescisões a pagar	14.361	2.933
Pensão alimentícia	2.655	2.490
Contribuições sindicais	40.486	16.720
Repasse empréstimos de funcionários	92.145	89.431
Total	1.471.070	1.295.462

15. OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS

Descrição	31/12/20	31/12/19
INSS a recolher	388.783	401.953
FGTS a recolher	210.296	194.575
Outros	11.546	12.293
Total	610.625	608.821

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

16. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Descrição	31/12/20	31/12/19
IRRF a recolher	148.883	153.439
ISS a recolher	4.308	4.535
Contribuições retidas a recolher	105.805	159.144
Total	258.996	317.118

17. SUBVENÇÕES E ASSISTÊNCIAS GOVERNAMENTAIS A REALIZAR

Referem-se verbas recebidas para investimentos que em conformidade com o CPC 07 –Subvenções e Assistências Governamentais o reconhecimento da receita está sendo efetuado em base sistemática e racional durante a vida útil do ativo.

17.1. Verbas de investimentos e custeio a aplicar.

Descrição	31/12/20	31/12/19
Convênio Estadual nº:01070/2019	-	400.000
Convênio Estadual nº:01071/2019	-	100.000
Convênio Estadual nº:102107/2017	104.795	-
Verbas a aplicar - Investimentos	104.795	500.000
Convênio – Unidade de Pronto Atendimento	991.476	415.000
Convênio – SUS	4.410	-
Verbas a aplicar - Custeio	995.886	415.000
Total	1.100.681	915.000

17.2. Verbas de investimentos aplicadas, cujo reconhecimento da receita estará sendo efetuado em base sistemática e racional durante a vida útil do ativo.

Descrição	2020	2019
Verbas aplicadas	1.075.616	674.073
Verbas aplicadas – UPA	12.283	7.602
Contrapartida Receitas	(160.449)	(98.457)
Recursos aplicados em ativo permanente	927.450	583.218

18. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba possuía em 31/12/20, contingências conforme segue:

Descrição	31/12/20	31/12/19
Reclamações trabalhista	56.000	44.000
Processos cíveis	183.000	212.500
Contingências no passivo circulante	239.000	256.500
Processos cíveis	83.000	272.500
Contingências no longo prazo	83.000	272.500
Total	322.000	529.000

A Santa Casa possui contingências judiciais de natureza trabalhista e civil, tendo sido constituída provisão contábil em relação às demandas cuja possibilidade de perda foi classificada como provável. Outros processos foram avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível sem mensuração com suficiente segurança, no montante de R\$ 8.193.428 em 2019 (R\$ 5.327.633 em 2018) para os quais nenhuma provisão foi constituída tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil não requerem sua contabilização.

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

19. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Apresentado em valores atualizados e compreende o Patrimônio Social inicial acrescido dos *Superávits* ou diminuído dos *Déficits* e ajustes ocorridos.

Em 2020 o valor do patrimônio líquido apresentado é de R\$ 12.973.140 e déficit de R\$ 5.506.443. Em 2019 o patrimônio líquido era de R\$ 18.479.583.

20. SEGUROS

A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba mantém apólices para cobertura de seguros em montantes julgados suficientes para cobrir sinistros dos seus bens patrimoniais.

21. RECEITAS

No decorrer do exercício de 2020 foram apropriados nas suas respectivas competências os seguintes recursos:

21.1. Convênios

Descrição	31/12/20	31/12/19
Convênio municipal – SUS	29.238.492	24.375.328
Convênio municipal – Itatiba	-	7.288
Convênio municipal – UPA Itatiba	9.560.659	8.637.952
Convênio municipal – hemodiálise	3.075.600	2.935.800
Convênio públicos – Diversos	-	4.179
Convênios privados	18.683.018	22.668.678
Glosas	(276.194)	(221.502)
Total	60.281.575	58.407.723

22. VERBAS E SUBVENÇÕES RECEBIDAS

Principais recursos recebidos do Estado para auxílio de Custeio e Investimentos da Entidade durante o exercício:

Descrição	31/12/20	31/12/19
Contribuição Solidariedade – Pró Santa Casa	39.388	2.984
Subtotal – Subvenção Estadual	39.388	2.984
Receita de Investimentos	160.449	98.457
Subtotal – Receita de Investimentos	160.449	98.457
Total de verbas e subvenções	199.837	101.441

23. OUTRAS RECEITAS (INCLUI DOAÇÕES RECEBIDAS)

Este item inclui as doações e as receitas diversas.

Descrição	31/12/20	31/12/19
Doações de bens e materiais	700.711	11.525
Doações em espécie	252.376	604.280
Subtotal	953.087	615.805
Receitas diversas	820.207	750.073
Total Outras Receitas	1.773.294	1.365.878

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

24. ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS USUFRUÍDAS

Em atendimento ao Parágrafo 2º, Artigo 11º da Lei nº 12.101, de 27/11/2009, são demonstradas a seguir, os valores relativos às isenções previdenciárias, como devidas fossem e gozadas durante o exercício:

Descrição	2020	2019
Ordenados e salários	22.713.456	20.862.000
Percentual de contribuição devida (*)	28,80%	28,80%
Subtotal	6.541.475	6.008.256
Serviços prestados por pessoas físicas	183.677	148.778
Percentual de contribuição devida	20,00%	20,00%
Subtotal	36.735	29.756
Base PIS sobre folha de pagamento (**)	24.419.800	22.520.150
Percentual de contribuição devida	1,00%	1,00%
Subtotal	244.198	225.202
Total devido caso a entidade não gozasse de isenção	6.822.408	6.263.214

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

(**) Base folha (incluindo 13º salário)

25. RECURSOS

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas despesas (custeio) e investimentos patrimoniais.

26. RECEITAS E DESPESAS

As receitas da entidade são apuradas através de comprovantes de recebimentos, entre eles, avisos bancários, recibos e outros. As receitas estão apuradas excetuando-se as inadimplências e/ou valores considerados incobráveis as despesas são apuradas através de notas fiscais, recibos, contratos e em conformidade com as exigências legais e fiscais.

27. SERVIÇOS VOLUNTÁRIOS

Atendendo a Resolução CFC Nº 1.409, de 21 de Setembro de 2012 aprovando a NBC ITG 2002 – Entidade sem Finalidade de Lucros, onde interpreta que o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro, foram levantados os trabalhos voluntários tomados pela Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Itatiba.

O montante foi apurado com base nos apontamentos de presença das horas de reuniões e participação de eventos da Governança (Conselhos de Administração e Fiscal) sem qualquer tipo de remuneração.

Em 31 de dezembro de 2020 a Entidade registrou o montante de R\$ 241.192 (R\$ 285.887 em 31 de dezembro de 2019).

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

28. DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA
CNPJ/MF: 50.119.585/0001-31
BALANÇO PATRIMONIAL
Em reais (centavos omitidos)

ATIVO	2019		Total	Eliminações		Total
	Hospital	UPA		Débito	Crédito	
CIRCULANTE	12.501.629	1.238.866	13.740.496	-	410.259	13.330.237
Caixa e bancos	1.337.603	136	1.337.739			1.337.739
Aplicações financeiras	656.866	267.448	924.314			924.314
Créditos a receber	8.988.925	456.650	9.445.575	410.259		9.035.317
Adiantamentos efetuados	777.474	22.605	800.079			800.079
Estoques	695.131	81.768	776.899			776.899
Despesas antecipadas	11.878	-	11.878			11.878
Outros créditos	33.752	410.259	444.011			444.011
NÃO CIRCULANTE	17.606.872	7.602	17.614.474	-	-	17.614.474
Realizável a Longo Prazo	5.105.806	-	5.105.806			5.105.806
Investimentos	379.666	-	379.666			379.666
Imobilizado	12.121.401	7.602	12.129.002			12.129.002
Intangível	-	-	-			-
TOTAL DO ATIVO	30.108.502	1.246.468	31.354.970	-	410.259	30.944.711
PASSIVO	2018		Total	Eliminações		Total
	Hospital	UPA		Débito	Crédito	
CIRCULANTE	9.633.445	1.238.866	10.872.312	410.259	-	10.462.053
Fornecedores	3.208.634	435.963	3.644.597			3.644.597
Obrigações trabalhistas	1.087.772	118.259	1.206.031			1.206.031
Obrigações previdenciárias	545.616	63.205	608.820			608.820
Provisão de férias e encargos	1.782.849	160.058	1.942.906			1.942.906
Obrigações tributárias	282.485	34.633	317.118			317.118
Verbas a aplicar	500.000	415.000	915.000			915.000
Adiantamentos de clientes	410.259	-	410.259	410.259		-
Provisão para contingências	256.500	-	256.500			256.500
Empréstimos e financiamento	1.549.206	6.354	1.555.559			1.555.559
Contas a pagar	10.126	5.395	15.520			15.520
NÃO CIRCULANTE	1.995.473	7.602	2.003.075	-	-	2.003.075
Provisão para contingências	272.500	-	272.500			272.500
Empréstimos e financiamento	1.147.357	-	1.147.357			1.147.357
Recursos aplicados em ativo	575.616	7.602	583.218			583.218
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	18.479.583	-	18.479.583			18.479.583
TOTAL DO PASSIVO	30.108.502	1.246.468	31.354.970	410.259	-	30.944.711

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE ITATIBA

CNPJ/MF: 50.119.585/0001-31
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
Em reais (centavos omitidos)

	2019		Total	Eliminações		Total
	Hospital	UPA		Débito	Crédito	
RECEITAS OPERACIONAIS BRUTAS	52.787.551	8.639.040	61.426.591	-	-	61.426.591
Receitas de atividades assistenciais	51.106.045	8.637.952	59.743.997	-	-	59.743.997
Receitas operacionais	51.004.604	8.637.952	59.642.556	-	-	59.642.556
S.U.S. - Sistema Único de Saúde	-	-	-	-	-	-
Convênios	49.769.772	8.637.952	58.407.723	-	-	58.407.723
Particulares	1.234.832	-	1.234.832	-	-	1.234.832
Outras receitas operacionais	101.441	-	101.441	-	-	101.441
Subvenções	101.441	-	101.441	-	-	101.441
Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias	1.699.588	1.088	1.700.676	-	-	1.700.676
Receitas Financeiras	47.824	1.088	48.912	-	-	48.912
Outras Receitas	1.365.878	-	1.365.878	-	-	1.365.878
Serviços voluntários	285.887	-	285.887	-	-	285.887
Deduções das Receitas	(18.083)	-	(18.083)	-	-	(18.083)
Impostos incidentes	(18.083)	-	(18.083)	-	-	(18.083)
DESPESAS OPERACIONAIS	(57.020.609)	(8.639.040)	(65.659.648)	-	-	(65.659.648)
Despesas com atividades assistenciais	(52.812.004)	(8.638.297)	(61.450.301)	-	-	(61.450.301)
Despesas com pessoal	(17.786.292)	(2.935.288)	(20.721.580)	-	-	(20.721.580)
Despesas administrativas	(840.019)	(746.214)	(1.586.232)	-	-	(1.586.232)
Serviços prestados por terceiros	(24.566.409)	(4.534.674)	(29.101.083)	-	-	(29.101.083)
Medicamentos e Materiais	(7.392.394)	(421.040)	(7.813.434)	-	-	(7.813.434)
Despesas com manutenção	(1.226.382)	-	(1.226.382)	-	-	(1.226.382)
Despesas com depreciação / Amortização	(973.115)	(532)	(973.648)	-	-	(973.648)
Impostos e taxas	(27.392)	(550)	(27.942)	-	-	(27.942)
Outras despesas operacionais	(4.208.605)	(742)	(4.209.347)	-	-	(4.209.347)
Despesas financeiras	(44.776)	(742)	(45.518)	-	-	(45.518)
Serviços voluntários	(285.887)	-	(285.887)	-	-	(285.887)
Provisões	(3.877.942)	-	(3.877.942)	-	-	(3.877.942)
SUPERÁVIT (DÉFICIT) DO EXERCÍCIO	(4.233.057)	-	(4.233.057)	-	-	(4.233.057)

29. EVENTOS SUBSEQUENTES

O Brasil está inserido no contexto da pandemia do novo coronavírus (COVID-19). O surto desencadeou decisões significativas de governos e de entidades do setor privado, que somadas ao seu impacto potencial, aumentaram o grau de incerteza para as organizações. A respeito dessa situação, o Hospital informa que possui infraestrutura de atendimento adequada para realizar suas atividades, e que está monitorando a propagação do vírus e tomando as medidas necessárias para dar continuidade à atividade. A Administração do Hospital não exclui a possibilidade de que em um cenário de avanço do vírus, especialmente no Brasil, poderão ser verificados efeitos adversos nas atividades e eventuais impactos contábeis, e seguirá atenta e diligente a toda e qualquer informação ou evento relacionado ao COVID-19.

Administração

Sr. Emerson Ricardo Netto
Provedor

Francisco de Assis Franchi
Contador
CRC-1SP117.850/O-8