

## **RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO**

Dando cumprimento às disposições estatutárias temos a grata satisfação de submeter à apreciação de Vossas Senhorias, as Demonstrações Contábeis e Financeiras consolidadas, levantadas em 31 de dezembro de 2020, contendo o Parecer favorável do Conselho Fiscal da Entidade e dos Auditores Independentes.

O exercício de 2020 foi um ano atípico devido a pandemia do COVID-19 que impactou todos os serviços de saúde, principalmente os hospitais nos aspectos quantidade de atendimento, receitas e despesas.

<b>ATENDIMENTO</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Variação</b>
<b>AMBULATÓRIO</b>	106.748	106.937	-0,18%
<b>EXTERNO</b>	55.061	74.715	-26,31%
<b>INTERNAÇÃO</b>	17.356	20.511	-15,38%
<b>URGÊNCIA</b>	64.187	84.782	-24,29%
<b>TOTAL</b>	243.352	286.945	-15,19%

Houve queda significativa no número de atendimentos motivado pela pandemia COVID-19 onde principalmente nos meses de abril, maio e junho todos os atendimentos e procedimentos eletivos foram cancelados, sendo retomados gradativamente a partir de julho.

A pandemia teve influência significativa no resultado operacional do Hospital uma vez que as receitas de convênios diminuíram 16,46% e SUS 3,97% reflexos da diminuição do número de atendimentos, porém os custos com insumos subiram 11,69%, principalmente anestésicos e EPI(s) em decorrência da situação de mercado.

A situação não foi pior porque entrou muitas subvenções governamentais e também contribuições e doações aumentaram 79% e 63,51% respectivamente a mais que 2.019 e om isso foi possível a manutenção da operação.

Além do valor de subvenções e doações que foram apropriadas no custo, recebemos valores significativos acima de R\$ 9.500.000,00 que foram destinados a aquisição de equipamentos e reforma de área, melhorando consideravelmente a estrutura física e de equipamentos do hospital.

Para atendimentos a pacientes COVID inicialmente a Santa Casa de São Carlos disponibilizou 8 leitos de UTI Adulto COVID e 24 leitos de enfermaria, depois passou a 18 eleitos de UTI Adulto COVID, 6 leitos de UTI Pediátrica COVID e 24 leitos de

enfermaria e atualmente 30 leitos eleitos de UTI Adulto COVID, 6 leitos de UTI Pediátrica COVID e 08 leitos de enfermaria

A pandemia também influenciou o trabalho iniciado em 2.017 de aproximação com Deputados Federais, Estaduais e Vereadores que é a busca de recursos através de emendas parlamentares não foi possível a realização.

Durante o ano de 2020, a Entidade deu continuidade aos serviços de referência em Alta Complexidade para a região coração: Tratamento do Glaucoma com Medicamentos no Âmbito da Política Nacional de Atenção Oftalmológica; Unidade de Assistência de Alta Complexidade Cardiovascular; Laboratório de Eletrofisiologia Cirurgia Cardiovascular e Procedimentos em Cardiologia Intervencionista;, atenção Hospitalar de Referência à Gestaçã de Alto Risco Tipo II; Unidade de Assistência de Alta Complexidade em Nefrologia; Unidade de Assistência de Alta Complexidade em Neurologia/Neurocirurgia; UNACON com Serviço de Radioterapia; Unidade de Assistência de Alta Complexidade em Terapia Nutricional; Unidade de Assistência de Alta Complexidade em Traumato-Ortopedia; UTI II Adulto; UTI II Pediátrica; Unidade de Terapia Intensiva Neonatal Tipo II - UTIN II

O número total de empregados no término dos exercícios de 2.020 e 2.019 era de 1.261 e 1.237, respectivamente.

Para o exercício de 2020, a Mesa Administrativa optou em fazer mudanças na estrutura administrativa organizacional objetivando aumentar a probabilidade de sucesso dos projetos e ações serão necessárias para alavancarmos receita, bem como reduzir despesas/custo para obtermos equilíbrio financeiro, base para todas as melhorias necessárias na Santa Casa.

#### Principais realizações 2.020

- Credenciamento leitos de enfermaria clínica de retaguarda pela portaria GM/MS N.º 3.945 de 31 de dezembro 2.020 pelo qual a Santa Casa irá receber mensalmente R\$ 310.250,00 para custeio desses leitos;

- Licença de funcionamento junto ao CNEN para Medicina Nuclear;

- Criação do IPE (Instituto de Ensina e Pesquisa)

Projetos prioritários que terão continuidade:

- Lançamento Plano de Saúde Santa Casa em parceria;

- Ampliação / Fortalecimento da Média e Alta Complexidade Hospitalar Regional;

- Dar continuidade ao projeto de inclusão como Hospital Escola, com o sétimo ano de residência médica;

- Readequação e Modernização da Hotelaria SUS;

- Readequação e Modernização da Maternidade;

Outros:

Renovar contratualização com o Município para prestação de serviços ao SUS.

Sustentabilidade financeira através dos credenciamentos em andamento da Rede AVC, Leito de Ucin<sup>co</sup>, que são leitos de cuidados intermediários neonatal convencional, do ressarcimento e custeio de serviços prestados e devido a credenciamentos não são faturados que está em análise juntos as Secretarias Municipal de Saúde e Fazenda e Câmara de Vereadores.

A fonte de recursos financeiros para o atendimento e alcance de todos os objetivos propostos deverão ser oriundos do Projeto Santas Casas Sustentáveis, PRO SANTA CASA, Recursos Próprios da Entidade pela Prestação de Serviços Hospitalares SUS e Saúde Suplementar, Projetos junto a Órgãos/Entidade Públicos, doações e parcerias junto a Iniciativa Privada.

# Irmãdada da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

## Balanças patrimoniais

Em 31 de dezembro.

Em reais

	Nota		Nota	
	2020	2019	2020	2019
<b>Ativo</b>				
<b>Circulante</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	4	7.402.553	6.777.813	
Contas a receber	5	12.083.175	14.255.314	
Estoques	6	2.178.974	1.730.252	
Adiantamentos	7	752.466	1.966.954	
Outros créditos a receber	8	557.542	484.839	
Impostos a recuperar		134.036	129.006	
Subvenções governamentais	9	12.498.845	1.743.284	
Despesas antecipadas		12.304	38.396	
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>35.619.895</b>	<b>27.125.858</b>	
<b>Não circulante</b>				
Realizável a longo prazo				
Contas a receber	5	8.989.398	20.486.395	
Subvenções a Receber		28.887.408	-	
Imobilizado	10	72.067.438	72.431.225	
Custo histórico e custo atribuído		99.118.143	95.992.652	
(-) Depreciação acumulada		(27.050.705)	(23.561.427)	
Intangível		105.990	161.457	
Custo histórico		1.606.705	1.592.313	
(-) Amortização acumulada		(1.500.715)	(1.430.856)	
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>110.050.234</b>	<b>93.079.077</b>	
<b>Total do Ativo</b>		<b>145.670.129</b>	<b>120.204.935</b>	
<b>Passivo</b>				
<b>Circulante</b>				
Fornecedores	11	9.601.447	4.024.744	
Prestadores de serviços médicos	12	6.500.471	5.389.168	
Emprestimos e financiamentos	13	4.256.313	3.978.595	
Salários, encargos sociais e contribuições	14	4.744.787	4.656.659	
Provisões de férias e encargos sociais		5.012.109	4.477.363	
Obrigações diversas	15	6.354.108	4.247.599	
Subvenções governamentais a realizar	16	17.764.345	3.474.105	
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>54.233.580</b>	<b>30.248.233</b>	
<b>Não Circulante</b>				
Emprestimos e Financiamentos	13	50.686.166	51.912.478	
Encargos sociais e contribuições	14	1.282.308	1.441.470	
Obrigações diversas	15	766.774	11.346.707	
Provisão para contingências	17	4.351.372	3.422.307	
Subvenções	16	28.887.408	-	
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>85.974.028</b>	<b>68.122.962</b>	
<b>Patrimônio líquido</b>				
Patrimônio Social				
Ajustes de avaliação patrimonial (AAP)		(21.650.472)	(5.237.306)	
Déficit acumulado		43.484.212	44.227.028	
		(16.371.219)	(17.155.982)	
<b>Total do patrimônio Líquido</b>	19	<b>5.462.521</b>	<b>21.833.740</b>	
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>145.670.129</b>	<b>120.204.935</b>	

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras




# Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

## Demonstrações do resultado Exercícios findos em 31 de dezembro Em reais

	Nota	2020	2019
<b>Receitas operacionais</b>			
Subvenções Governamentais		23.628.595	13.200.140
Contribuições e doações de terceiros		3.121.538	1.909.092
Convênios de saúde privados		35.576.591	42.587.736
Receitas particulares		4.122.618	4.644.895
Sistema Único de Saúde		68.802.231	71.649.980
Outras receitas operacionais	20	9.279.643	9.396.293
Glosas de convênios		<u>(3.582.883)</u>	<u>(3.765.970)</u>
		<b>140.948.333</b>	<b>139.622.166</b>
<b>Custos e despesas operacionais</b>			
Pessoal e encargos	21	(50.657.887)	(47.819.123)
Honorários e Serviços Médicos		(48.792.762)	(50.033.718)
Materiais e Medicamentos		(31.520.928)	(28.499.885)
Depreciações e Amortizações		(3.564.856)	(3.349.688)
Outros custos gerais e administrativos	22	(11.587.349)	(14.489.286)
Provisões		<u>(5.768.523)</u>	<u>(632.389)</u>
<b>Resultado operacional</b>		<b><u>(151.892.305)</u></b>	<b><u>(144.824.089)</u></b>
<b>Resultado antes das receitas (despesas) financeiras</b>		<b><u>(10.943.972)</u></b>	<b><u>(5.201.923)</u></b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	23	<b><u>(5.427.247)</u></b>	<b><u>(11.954.059)</u></b>
Benefício Fiscal Usufruído		15.038.424	15.293.090
(-) Benefício Fiscal Usufruído		<u>(15.038.424)</u>	<u>(15.293.090)</u>
<b>Déficit do exercício</b>		<b><u>(16.371.219)</u></b>	<b><u>(17.155.982)</u></b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

### Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em reais

	Patrimônio social	Ajuste de avaliação patrimonial (AAP)	Déficit acumulado	Total
<b>Em 1º de janeiro de 2019</b>	<b>1.900.734</b>	<b>44.969.846</b>	<b>(7.880.858)</b>	<b>38.989.722</b>
Transferência para Patrimônio social	(7.880.858)	-	7.880.858	-
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	742.817	(742.817)	-	-
Déficit do exercício	-	-	(17.155.982)	(17.155.982)
<b>Em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>(5.237.307)</b>	<b>44.227.029</b>	<b>(17.155.982)</b>	<b>21.833.740</b>
Transferência para Patrimônio social	(17.155.982)	-	17.155.982	-
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	742.817	(742.817)	-	-
Déficit do exercício	-	-	(16.371.219)	(16.371.219)
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>(21.650.472)</b>	<b>43.484.212</b>	<b>(16.371.219)</b>	<b>5.462.521</b>

Não houve outros resultados abrangentes nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019, portanto, não está sendo apresentada a demonstração do resultado abrangente.

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

## Demonstrações dos fluxos de caixa – método indireto

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em reais

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Déficit do exercício	(16.371.219)	(17.155.982)
Ajustes ao resultado do exercício		
Depreciação e amortização	3.564.856	3.436.283
Saldo residual da baixa de bens	6.551	1.702.274
Provisões	929.065	1.141.105
Provisões de juros s/Empréstimos	-	324.230
(Aumento) diminuição nos ativos e passivos operacionais		
Contas a Receber - Serviços de Saúde	13.669.136	(1.057.426)
Subvenções a Receber	(39.642.969)	12.196.905
Estoques	(448.722)	(449.959)
Adiantamentos	1.214.488	200.672
Outros Créditos	(51.641)	417.061
Fornecedores	5.576.703	440.578
Prestadores de Serviços Médicos	(9.468.630)	(2.559.777)
Obrigações com Pessoal	427.837	935.119
Obrigações Tributárias	35.876	(7.679)
Subvenções a Realizar	43.177.648	(11.949.149)
Outras Obrigações	2.106.510	1.325.168
<b>Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades operacionais</b>	<b><u>4.725.489</u></b>	<b><u>(11.060.577)</u></b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisição do Imobilizado e Intangível	(3.152.153)	(4.212.838)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<b><u>(3.152.153)</u></b>	<b><u>(4.212.838)</u></b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>		
Empréstimos/Financiamentos – captação	3.030.000	55.000.000
Empréstimos/Financiamentos – Pagamentos	(3.978.596)	(42.716.170)
<b>Caixa líquido (aplicado) gerado pelas atividades de financiamento</b>	<b><u>(948.596)</u></b>	<b><u>12.283.830</u></b>
<b>Redução do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b><u>624.740</u></b>	<b><u>(2.989.585)</u></b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	6.777.813	9.767.398
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	7.402.553	6.777.813
<b>Redução do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b><u>(624.740)</u></b>	<b><u>2.989.585</u></b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019  
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

## 1 Contexto operacional

A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos e a Maternidade Dona Francisca Cintra Silva, que está como parte integrante de suas atividades, é uma entidade civil, beneficente e filantrópica, sem fins lucrativos, imune de tributação, regendo-se por Estatuto Social e demais disposições legais. A Entidade tem por objeto principal prestar assistência na área de saúde humana, principalmente médico-hospitalar. Sua Estrutura Física é formada por 30.585,21 m<sup>2</sup>, (área total do terreno), e sua área construída corresponde a 26.827,88 m<sup>2</sup>, está localizada à Rua Paulino Botelho de Abreu Sampaio, 573, Bairro Centro, cidade de São Carlos, Estado de São Paulo.

Em 31 de dezembro de 2020, o passivo circulante da Entidade excede o ativo circulante no montante de R\$ 18.613.685 (R\$ 3.092.375 em 2019). Houve um aumento significativo do capital circulante líquido negativo em relação ao ano anterior.

Observa-se também significativa diminuição do patrimônio líquido da Entidade impactado pelos constantes déficits.

Para honrar seus compromissos, e manter a operação do Hospital, foi necessário contrair mais empréstimos. O endividamento bancário demonstrou aspecto ascendente, iniciando o ano de 2020 com o indicador marcando 0,32 e encerrando o período com 0,38, ou seja, 38% do patrimônio da entidade está comprometido com empréstimos bancários.

O Ebtida também não foi positivo. No ano de 2020 passou a sua maior parte abaixo de zero. O pior período foi verificado entre abril e julho, o início da pandemia COVID-19.

Comparando a evolução das receitas e despesas, em relação a 2019, também temos um desempenho preocupante. Enquanto as receitas subiram em torno de 1%, os custos e despesas aumentaram aproximadamente 4%, o que representa R\$ 4,7 mil a mais de déficit somente na evolução.



## **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019  
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

Todos os indicadores apontam para uma piora no desempenho da Entidade. É fato que o principal gerador desse desempenho é a pandemia ocasionada pelo novo Corona Vírus. É perceptível como os custos dos materiais aumentaram este ano. Adicionalmente, embora a receita total da Entidade tenha aumentado 1%, este aumento ocorreu principalmente pela troca de receita entre Convênios/Particulares e Subvenções. Ou seja, a fonte de receita saudável da Entidade sofreu uma drástica queda, o que também contribuiu para o resultado negativo em sua operação.

Para fazer frente a este cenário, os planos da Administração para melhoria dos resultados operacionais e geração de caixa positiva compreendem as seguintes ações que colaborarão com a manutenção das atividades operacionais da Entidade no futuro:

- Credenciamento de leitos de retaguarda, que deverão aumentar a receita;
- Ação de melhoria nos processos internos do faturamento para buscar aumentar as receitas de Convênios e Particulares;
- Negociação com a Prefeitura Municipal de São Carlos buscando o valor aproximado de R\$ 800.000,00/mensal para custeio de atividades e estruturas não possíveis de faturamento devido a credenciamento;
- Aprimoramento do setor de custos do Hospital, atribuindo-o maior autonomia;
- Análise de mercado para busca de novos clientes/parcerias;
- Obtenção de recursos de incentivos e subvenções públicas.

Para cumprir com suas obrigações e atender as suas necessidades de caixa mantendo a sua atividade operacional, a Entidade utiliza-se de recursos provenientes da prestação de serviços ao Sistema Único de Saúde – SUS, Incentivo a Contratualização, INTEGRASUS, Plantões Disponibilidade, programas RUE - Rede de Urgência e Emergência e Rede Cegonha, Convênios não SUS e Particulares, e doações realizadas pela população de São Carlos que se solidariza com a Entidade.

A Administração considera o pressuposto de continuidade para a elaboração destas demonstrações financeiras considerando o histórico de operações da Entidade, as projeções futuras de geração de caixa, a possibilidade de manutenção de créditos por terceiros e partes relacionadas para a captação de recursos de curto e longo prazo na forma de recursos SUS, Subvenções, Incentivos, empréstimos e financiamentos.

# **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019  
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

## **2 Base de preparação das demonstrações financeiras**

### **(a) Declaração de conformidade**

As demonstrações financeiras da Entidade foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com o Pronunciamento Técnico PME (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, emitida pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis e nas disposições aplicáveis às entidades sem fins lucrativos, expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a Resolução CFC nº 1409/2012 - ITG 2002 – Entidade sem finalidade de lucros.

A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração da Entidade em 26 de fevereiro de 2021 e não ocorreram eventos entre a data de encerramento do exercício social e a de aprovação das demonstrações financeiras, que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira. A Administração da Entidade afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

### **(b) Demonstrações dos resultados abrangentes**

Nos exercícios de 2020 e 2019, a Entidade não realizou operações para apresentação das demonstrações do resultado abrangente. Dessa forma, a Entidade não está apresentando as demonstrações do resultado abrangente para os exercícios de 2020 e 2019.

### **(c) Base de mensuração**

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, com exceção dos seguintes itens materiais reconhecidos nos balanços patrimoniais:

- instrumentos financeiros não derivativos mensurados pelo valor justo por meio de resultado;  
e
- propriedades para investimentos mensuradas pelo valor justo.

# **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019  
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

## **(d) Moeda funcional e moeda de apresentação**

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras da Entidade são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Entidade atua ("a moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional da Entidade.

## **(e) Uso de estimativas e julgamentos**

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas emitidas pelo CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das práticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, ingressos e dispêndios. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

As informações sobre julgamentos críticos, referente às práticas contábeis adotadas que apresentam efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas respectivas notas explicativas.

## **3 Resumo das principais práticas contábeis**

As principais práticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.

### **3.1 Caixa e equivalentes de caixa – disponível e aplicações financeiras**

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de disponível (numerário em conta corrente) e aplicações financeiras com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizadas na liquidação das obrigações de curto prazo.

## **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

### 3.2 Contas a receber

Referem-se a valores de curto e longo prazo sobre atendimentos hospitalares e a outros valores recebíveis decorrentes de antecipações, cauções etc. Sobre estes valores não incidem juros e ao final de cada período, os valores contábeis de contas a receber de clientes e outros recebíveis são revistos para determinar se há qualquer evidência objetiva de que os valores não são recuperáveis. A perda estimada em créditos de liquidação duvidosa é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Entidade não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber. A Administração da Entidade não tem a expectativa de outras perdas significativas.

### 3.3 Estoques

São registrados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável. O custo é determinado utilizando-se o método do custo médio ponderado na aquisição de medicamentos, materiais hospitalares e de almoxarifados. A provisão para perdas e obsolescência, quando aplicável, é constituída para itens de estoque sem expectativa de movimentação para cobrir prováveis perdas na sua realização.

### 3.4 Imobilizado

Composto por terrenos, edificações, máquinas aparelhos e equipamentos, veículos, móveis e utensílios e imobilização em andamento, estão demonstrados ao valor de custo histórico e Ajuste de Avaliação Patrimonial (AAP). Esta mais valia está registrada em contrapartida do patrimônio líquido, deduzidos de depreciação e perda por redução ao valor recuperável acumulado (quando e se aplicável). O imobilizado é mensurado pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

## Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados a esses custos e que possam ser mensurados com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação é calculada usando o método linear considerando os seus custos e seus valores residuais durante a vida útil estimada. As taxas aplicadas anualmente são:

	Taxa de depreciação
Edifícios	2% a 6,7%
Benfeitorias e urbanizações	4%
Bens móveis hospitalares	10%
Veículos	20%

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada exercício.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado ao seu valor recuperável quando o valor contábil do ativo é maior do que seu valor recuperável estimado.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado (apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado), são reconhecidos em outros ingressos operacionais no resultado.

### 3.5 Intangível

O ativo intangível compreende os gastos com sistemas de informática (software) reconhecidos pelo custo de aquisição, deduzidos de amortização.

## Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

### 3.6 Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos e os financiamentos, são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.



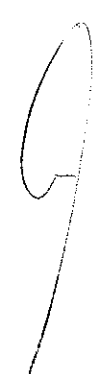
Os empréstimos e os financiamentos são classificados como passivo circulante, se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, são apresentados como passivo não circulante.

### 3.7 Fornecedores e prestadores de serviços

As contas a pagar são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensurados pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva, conforme aplicável.

### 3.8 Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes rendimentos, encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço e, no caso dos ativos, retificados por provisão para perdas (*impairment*) quando necessário. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.



## **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019  
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

### 3.9 Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos monetários não circulantes e os circulantes quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto, são ajustados ao valor presente. O ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos. Dessa forma, os juros embutidos nas receitas, despesas e custos associados a esses ativos e passivos são descontados com o intuito de reconhecê-los em conformidade com o regime de competência dos exercícios. Posteriormente, esses juros são realocados nas linhas de despesas e receitas financeiras no resultado por meio da utilização do método da taxa efetiva de juros em relação aos fluxos de caixa. As taxas de juros implícitas quando aplicadas são determinadas com base em premissas e são consideradas estimativas contábeis.

### 3.10 Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes:

- Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa.
- Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados nem divulgados.

Obrigações legais são registradas como exigíveis, independente da avaliação sobre as probabilidades de êxito, de processos em que a Entidade questionou a inconstitucionalidade de tributos.

## **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019  
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

### 3.11 Ajuste de avaliação patrimonial (AAP)

A realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial (basicamente depreciação e baixas), está sendo registrada diretamente no déficit aumentado no patrimônio líquido/social.

### 3.12 Receitas e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras, descontos obtidos e variações no valor justo de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado. A receita de juros é reconhecida no resultado, por meio do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem, basicamente, despesas bancárias e juros sobre empréstimos e financiamentos. Custos de empréstimo são mensurados no resultado por meio do método de juros efetivos.

### 3.13 Receita operacional

As receitas são registradas mensalmente, em obediência ao regime de competência do exercício e são provenientes da prestação de serviços médico hospitalares a pacientes particulares, de empresas privadas e órgãos públicos, com os quais a Entidade mantém convênio, sendo em sua maior parte com o SUS e Convênios Particulares. Outra fonte de receitas são as Doações recebidas por pessoas físicas e jurídicas, e de doações recebidas a título de Subvenção dos órgãos governamentais.

### 3.14 Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas e despesas financeiras da Entidade compreendem:

- despesa de juros e atualizações de impostos e contribuições, parcelados e não parcelados junto aos órgãos fiscais;
- receita oriundas de descontos obtidos;
- despesa com taxas administrativas de gestão de terceiros;
- receita com redução de juros e multas sobre parcelamentos tributários.



## Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019  
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

As receitas e despesas financeiras são reconhecidas conforme o prazo decorrido pelo regime de competência, usando o método da taxa efetiva de juros.

### 3.15 Subvenções governamentais

As Subvenções Governamentais são reconhecidas de acordo com sua natureza, em conformidade com a NBC TG 07 (R1) - Subvenção e Assistência Governamentais:

- Subvenção para custeio: Reconhecida inicialmente como adiantamento no passivo, na rubrica "Subvenção a realizar", e apropriada como receita quando é efetivado o consumo dos materiais médicos e medicamentos.
- Subvenção para investimento: refere-se à subvenção para a aquisição de bens que serão de propriedade da Entidade. Essa subvenção para investimento é reconhecida inicialmente como adiantamento no passivo, na rubrica "Subvenção a realizar", e apropriada como receita ao longo do período de vida útil dos bens adquiridos. Adicionalmente, o bem adquirido é contabilizado como ativo imobilizado e depreciado pela sua vida útil normal estimada.

## 4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Caixa	19.503	10.343
Bancos conta movimento	328.930	2.700.523
Aplicações de liquidez imediata	<u>7.054.120</u>	<u>4.066.947</u>
	<u><b>7.402.553</b></u>	<u><b>6.777.813</b></u>

As aplicações financeiras foram realizadas em instituições financeiras nacionais e são de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa, sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor e representadas substancialmente por aplicações financeiras em fundos e certificados de depósitos bancários. As taxas de juros são as normais do mercado para as modalidades, com rentabilidade percentual do CDI, considerando o valor e a época das aplicações, e podem ser resgatadas de acordo com a necessidade de recursos da Entidade.

## Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

### 5 Créditos a receber

	2020			2019		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Sistema Único de Saúde	10.215.554	-	10.215.554	9.337.763	-	9.337.763
Convênios Médicos e atendimentos particulares	7.544.225	-	7.544.225	7.339.627	-	7.339.627
Diferença Plantão Disponibilidade (i)	-	1.026.207	1.026.207	-	5.324.158	5.324.158
Prefeitura Municipal de São Carlos (i)	-	5.982.407	5.982.407	-	5.982.407	5.982.407
Extra Teto Sia/AIH Alta e Média (i)	-	975.572	975.572	-	975.572	975.572
Sus - Mutirão (i)	-	1.005.212	1.005.212	-	1.005.212	1.005.212
Ajuste Monetário (i)	-	7.825.188	7.825.188	-	7.199.046	7.199.046
(-) Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa (ii)	(5.676.604)	(7.825.188)	(13.501.792)	(2.422.076)	-	(2.422.076)
	<b>12.083.175</b>	<b>8.989.398</b>	<b>21.072.573</b>	<b>14.255.314</b>	<b>20.486.395</b>	<b>34.741.709</b>

(i) As contas a receber de longo prazo, com a PMSC. De acordo com o processo n. 0016835-68.2010.8.26.0566, a Santa Casa aciona a PMSC para recebimento de valores produzidos e não pagos, bem como de honorários médicos de responsabilidade da mesma.

(ii) Refere-se a perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, constituídas sobre o montante considerado de difícil realização.

### 6 Estoques

	2020	2019
Drogas e medicamentos	708.153	550.643
Materiais hospitalares (i)	1.299.598	950.153
Almoxarifado (ii)	172.624	163.744
Empréstimos de Estoques	(100.069)	-
Gêneros alimentícios	98.668	65.712
	<b>2.178.974</b>	<b>1.730.252</b>

(i) Trata-se materiais hospitalares, radiologia, laboratório, hemodinâmica e OPME.

(ii) Trata-se de materiais de manutenção, segurança, limpeza, administrativo e auxiliar.

## Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019  
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

### 7 Adiantamentos

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Adiantamentos a empregados	355.539	248.665
Adiantamentos fornecedores	360.605	93.613
Bloqueio judicial em conta corrente	36.322	-
Adiantamentos diversos (i)	1.616.937	1.624.676
(-) Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa (i)	<u>(1.616.937)</u>	<u>-</u>
	<u><b>752.466</b></u>	<u><b>1.966.954</b></u>

(i) Trata-se substancialmente de adiantamentos realizados para prestadores de serviços de imagem, que serão descontados na produção do mês. Em 2020, a Administração entende não tem expectativa favorável o recebimento do valor, e decidiu constituir perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, constituídas sobre o montante considerado de difícil realização.

### 8 Outros Créditos a Receber

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Aluguéis a receber	407.773	707.192
Serviços médicos a receber	845.131	792.647
Outros créditos	8.510	10.421
Cheques a receber	74.796	76.917
(-) Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa (i)	<u>(778.668)</u>	<u>(1.102.338)</u>

(i) Refere-se a perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, constituídas sobre o montante considerado de difícil realização.

## Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019  
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

### 9 Subvenções Governamentais

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Subvenção Estadual</b>		
Convênio nº 329/2016	-	993.584
Convênio nº 305/2016	-	630.000
Convênio nº. 564/2016	-	119.700
Convênio nº 620/2016	-	-
Convênio nº 290/2020 (i)	9.439.040	-
Convênio nº 306/2020 (i)	1.260.000	-
<b>Subvenção Federal</b>		
Convênio nº 886427/2019 (ii)	961.000	-
Convênio nº 837328/2016 (iii)	139.019	-
Convênio nº 876222/2018 (iii)	599.786	-
Convênio nº 898744/2020 (ii)	100.000	-
<b>Circulante</b>	<b><u>12.498.845</u></b>	<b><u>1.743.284</u></b>
Convênio nº 290/2020 (i)	25.485.408	-
Convênio nº 306/2020 (i)	3.402.000	-
<b>Não Circulante</b>	<b><u>28.887.408</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>Total</b>	<b><u>41.386.253</u></b>	<b><u>1.743.284</u></b>

(i) Valores a receber da Secretaria de Estado da Saúde referentes a convênios assinados dos programas Santas Casas Sustentáveis e Pró Santas Casas, destinados ao custeio onde a Entidade é obrigada à prestação de contas dos valores recebidos e aplicados, em atendimento a Instrução Normativa 001/2008, do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo. O prazo de vigência do convênio será até 31 de dezembro de 2023, podendo ser, mediante Termo Aditivo, prorrogado até o limite de 60 (sessenta) meses, nos termos da Lei Federal nº 8.666/93.

(ii) Valores a receber do Ministério da Saúde referentes a convênios assinados para aquisição de equipamentos e materiais permanentes para atualização do parque tecnológico da Entidade.

(iii) Valores a receber do Ministério da Saúde referentes a convênios assinados para realização de reformas na área de Maternidade da Entidade

## Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019  
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

### 10 Imobilizado

#### a. Movimentação do custo histórico e atribuído e depreciações acumuladas

Custo histórico e AAP	Aquisições/		Aquisições/		Aquisições/		31/12/2020		
	1º/1/2019	adições	Baixas	Transferências	31/12/2019	adições		Baixas	Transferências
Terrenos	28.810.639	-	-	-	28.810.639	-	-	-	28.810.639
Edifícios	42.680.649	718.482	-	148.255	43.547.386	342.071	-	6.227	43.895.684
Benfeitorias e urbanizações	21.130	-	-	-	21.130	-	-	-	21.130
Bens móveis hospitalares	21.974.681	2.913.778	(815.944)	(1.125.762)	22.946.753	12.738.045	(22.716)	(11.195.964)	24.466.118
Veículos	131.202	154.770	(67.544)	-	218.428	-	-	-	218.428
Imobilização em curso	450.967	383.347	(21.751)	(364.247)	448.316	1.252.752	(5.370)	-	1.695.698
	<b>94.069.268</b>	<b>4.170.377</b>	<b>(905.239)</b>	<b>(1.341.754)</b>	<b>95.992.652</b>	<b>14.332.868</b>	<b>(22.716)</b>	<b>(11.195.107)</b>	<b>99.107.697</b>
(-) Depreciação acumulada									
(-) Edifícios	(7.635.333)	(1.284.101)	-	-	(8.919.434)	(1.225.051)	-	-	(10.144.485)
(-) Benfeitorias e urbanizações	(3.002)	(845)	-	-	(3.847)	(845)	-	-	(4.692)
(-) Bens móveis hospitalares	(13.129.654)	(1.988.613)	544.719	-	(14.573.548)	(2.248.465)	16.165	-	(16.805.848)
(-) Veículos	(47.965)	(16.633)	-	-	(64.598)	(20.636)	-	-	(85.234)
	<b>(20.815.954)</b>	<b>(3.290.192)</b>	<b>544.719</b>	<b>-</b>	<b>(23.561.427)</b>	<b>(3.494.997)</b>	<b>16.165</b>	<b>-</b>	<b>(27.040.259)</b>
	<b>73.253.314</b>	<b>880.185</b>	<b>(360.520)</b>	<b>(1.341.754)</b>	<b>72.431.225</b>	<b>10.837.871</b>	<b>(6.551)</b>	<b>(11.195.107)</b>	<b>72.067.438</b>

A Entidade adota os critérios de contabilização e registro dos bens adquiridos através de Doações e Subvenções Governamentais, de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC-PME (R1) – Seção 23, deduzindo a contrapartida do próprio ativo recebido como subvenção para se chegar ao valor escriturado líquido do ativo, podendo este ser nulo. Em exercício anterior, foi acrescido ao imobilizado o custo atribuído – deemed cost - para os bens das contas de terrenos e edificações, com base em laudo de peritos independentes. A Administração não identificou perdas de redução ao valor recuperável.

# Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019  
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

## 11 Fornecedores

### a) Composição do saldo

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Fornecedores de materiais consumo	7.563.021	3.709.422
Fornecedores serviços	2.038.426	315.322
	<u><b>9.601.447</b></u>	<u><b>4.024.744</b></u>

### b) Demonstração da idade dos saldos por vencimento

<u>Prazo de vencimento</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Até 30 dias	2.530.547	2.241.781
De 31 a 60 dias	391.840	504.505
De 61 a 90 dias	81.324	69.755
De 91 a 120 dias	47.809	21.409
De 121 a 150 dias	18.025	6.982
De 151 a 180 dias	15.312	6.983
Mais de 180 dias	75.002	11.846
<b>Vencidos</b>		
Até 30 dias	(i) 6.441.588	1.161.483
	<u><b>9.601.447</b></u>	<u><b>4.024.744</b></u>

(i) O saldo vencido encontra-se em negociação com fornecedores, conforme nota explicativa 1.

## 12 Prestadores de serviços médicos

### a) Composição do saldo

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Repasse de honorários médicos (i)	3.164.042	2.408.711
Plantões médicos a pagar	2.570.388	2.256.596
Outros serviços médicos	766.041	723.861
	<u><b>6.500.471</b></u>	<u><b>5.389.168</b></u>

## Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

### b Demonstração da idade dos saldos por vencimento

<u>Prazo de vencimento</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>A vencer</b>		
Até 30 dias	4.149.913	2.986.664
De 31 a 60 dias	159.572	-
De 61 a 90 dias	-	-
De 91 a 120 dias	-	-
De 121 a 150 dias	-	-
De 151 a 180 dias	-	-
Mais de 180 dias	-	-
<b>Vencidos</b>		
Acima de 180 (i)	450.709	385.014
De 151 até 180 dias (i)	6.121	12.617
De 121 até 150 dias (i)	17.919	5.474
De 91 até 120 dias (i)	6.655	27.853
De 61 até 90 dias (i)	4	159.053
De 31 até 60 dias (i)	16.200	174.124
De 1 até 30 dias (i)	<u>1.693.378</u>	<u>1.638.369</u>
	<b><u>6.500.471</u></b>	<b><u>5.389.168</u></b>

(i) Os saldos vencidos encontram-se em negociação com os prestadores de serviços médicos, conforme nota explicativa 1.



## Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019  
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

### 13 Empréstimos e financiamentos

Modalidade	Encargos financeiros final	Vencimento final	2020		2019			
			Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Leasing - 8729395 (iii)	20,67% a.a.	2020	-	-	-	240.409	-	240.409
Leasing - 8741719 (iii)	23,40% a.a.	2021	30.838	-	30.838	370.058	30.837	400.895
Capital Giro Daycoval (ii)	14,29%a.a	2024	837.162	3.192.570	4.029.732	-	-	-
Capital de Giro Bradesco (i)	10,03% a.a.	2029	8.671.162	69.369.298	78.040.460	8.671.162	78.040.460	86.711.622
(-) Juros a apropriar			(5.282.849)	(21.875.702)	(27.158.551)	(5.303.034)	(26.158.819)	(31.461.853)
			<b>4.256.313</b>	<b>50.686.166</b>	<b>54.942.479</b>	<b>3.978.595</b>	<b>51.912.478</b>	<b>55.891.073</b>

(i) As garantias é a cessão de direitos de recebíveis do SUS.

(ii) As garantias é a cessão de direitos de recebíveis da Unimed.

(iii) As garantias são alienação fiduciária de bens móveis.

Movimentação:

	2020	2019
<b>Saldo Inicial</b>	<b>55.891.073</b>	<b>43.283.015</b>
Captações	3.030.000	55.000.000
Juros Passivos	-	324.229
Pagamentos de principal	(3.978.596)	(42.716.171)
<b>Saldo final</b>	<b>54.942.479</b>	<b>55.891.073</b>



## Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019  
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

### 14 Obrigações Trabalhistas

	2020			2019		
	Circulante	Não circulante	Total	Circulante	Não circulante	Total
Salários a pagar	2.291.065	-	2.291.065	2.187.853	-	2.187.853
Rescisões a pagar	15.488	-	15.488	357.618	-	357.618
Pensão alimentícia a pagar	209	-	209	1.504	-	1.504
Empréstimos consignados	133.215	-	133.215	116.389	-	116.389
Benefícios a empregados	553.074	-	553.074	436.596	-	436.596
INSS a recolher	407.909	-	407.909	413.745	-	413.596
FGTS a recolher	410.924	-	410.924	378.950	-	378.950
IRRF a recolher	509.155	-	509.155	415.687	-	415.687
Impostos retidos	261.501	-	261.501	188.503	-	188.503
ISS a recolher	3.086	-	3.086	718	-	718
Encargos e contribuições parcelados (i)	159.161	1.282.308	1.441.469	159.096	1.441.470	1.600.565
	<b>4.744.787</b>	<b>1.282.308</b>	<b>6.027.095</b>	<b>4.656.659</b>	<b>1.441.470</b>	<b>6.097.979</b>

(i) Refere-se aos parcelamentos: PGFN PERT, adesão em 13/11/2017 total de parcelas 147 pagas 38 restantes 109; previdenciário com adesão em 13/11/2017 total de parcelas 146 pagas 37 restantes 109, e Parcelamento da Receita Federal do Brasil (RFB) adesão em 13/11/2017 total de parcelas 146, pagas 37 restantes em 109.

### 15 Outras obrigações

	2020			2019		
	Circulante	Não Circulante	Total	Circulante	Não Circulante	Total
Prestações de serviços - Hosp. Ensino	-	-	-	519.300	-	519.300
Processos judiciais a pagar (i)	1.861.342	-	1.861.342	1.428.885	-	1.428.885
Cheques compensar	5.678	-	5.678	19.594	-	19.594
Adiantamentos (ii)	4.480.142	700.000	4.480.142	2.272.955	-	2.272.955
Obrigações diversas (ii)	6.946	66.774	73.720	6.865	11.346.707	11.353.572
	<b>6.354.108</b>	<b>766.774</b>	<b>7.120.882</b>	<b>4.247.599</b>	<b>11.346.707</b>	<b>15.594.306</b>

(i) Trata-se de processos cíveis e trabalhistas negociados para pagamento parcelado.

(ii) Trata-se de antecipações de pacientes e operadoras de planos de assistência à saúde sobre procedimentos médicos e hospitalares prestados.

# Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

(iii) Compõe o saldo do não circulante, o montante de R\$ 66.774 em 31 de dezembro de 2020 (R\$ 4.147.660 em 2019) de honorários e serviços médicos a pagar, esses valores foram pagos substancialmente devido ao recebimento da Prefeitura Municipal de São Carlos conforme nota explicativa 5. O montante referente à atualização monetária de títulos a receber da Prefeitura Municipal de São Carlos fazem parte do processo n. 0016835-68.2010.8.26.0566, onde a Entidade aciona judicialmente a PMSC. A contrapartida está registrada no ativo não circulante, no mesmo montante, valor do passivo foi reclassificado para conta redutora de ativo. Além destes, há também o montante de R\$ 700.000 referentes a adiantamentos de faturamento recebidos de convênios em 2020, da UNFAI que utiliza dependências da Entidade, para residentes, e precisam pagar mensalmente por elas. Para reformar as salas de aula, efetuaram o adiantamento para a Entidade, que será descontado da mensalidade a partir do 2º semestre de 2021.

## 16 Subvenções a Realizar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b><u>Subvenção estadual a realizar</u></b>		
Convênio nº 329/2016	2.556	996.923
Convênio nº 305/2016	299	630.299
Convênio nº 564/2016	89	109.904
Convênio nº 620/2016	-	191.621
Reforma SMU	1.191	1.191
Emenda - Dep. Rodrigo Moraes	(79)	(79)
Emenda - Dep. Roberto Massafra	208.770	209.388
Emenda - Dep. Reinaldo Alguz	6.315	98.883
Sustentáveis Conv.290/2020 (i)	9.550.395	-
Pró -Sta. Casa Conv.306/2020 (i)	1.298.296	-
Convênio nº 66/2020	61.652	-
Convênio nº 264/2020	100.000	-
<b><u>Subvenção federal a realizar</u></b>		
Convênio 837328/2014 - SICONV	300.000	160.345
Convênio nº 850999/2017	626	(1.984)
Convênio nº 850907/2017	357	356
Convênio nº 870065/2018	971	233.651
Convênio nº 872101/2018	488	16.616
Convênio nº 886427/2019	961.343	-
Convênio nº 876222/2018	599.786	-
Convênio nº 898744/2020	100.000	-
<b><u>Subvenção municipal a realizar</u></b>		
Convênio nº 01/2018	-	33.014
Prefeitura Municipal de São Carlos Conv.2019	308.120	793.977
Convênio nº 04/2020 (ii)	3.563.096	-
Convênio nº 13/2016	12.311	-
Convênio nº 07/2020	687.763	-
<b>Circulante</b>	<b><u>17.764.345</u></b>	<b><u>3.474.105</u></b>
Subvenção Sustentáveis Conv.290/2020 (i)	25.485.408	-
Subvenção Pró - Sta. Casa Conv.306/2020 (i)	3.402.000	-
<b>Não Circulante</b>	<b><u>28.887.408</u></b>	<b><u>-</u></b>

# Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

## Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019

Em reais, exceto quando indicado de outra forma

Os recursos financeiros destinados ao custeio e investimentos assinados entre a Entidade e os Órgãos Governamentais estão provisionados nesta rubrica. Os valores recebidos através destes convênios são devidamente aplicados de acordo com o objeto do mesmo, são realizadas as prestações de contas da aplicação dos recursos recebidos por conta da execução do objeto previsto, em atendimento a IN 001/2008 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo. São reconhecidos no resultado do exercício, observado o disposto na NBC TG 07 – Subvenção e Assistência Governamentais.

(i) Durante o exercício de 2020, foram recebidas pela Entidade Subvenções Governamentais destinadas ao enfrentamento do Covid 19, cuja contrapartida foi registrada na rubrica Subvenções Governamentais vide nota explicativa 9, destinadas a custeio e investimentos, conforme segue:

<b>Total geral das origens e aplicação dos recursos</b>	<b>2020</b>
Adições	14.773.370
Rendimento de Aplicações Financeiras	6.512
Investimentos	(1.538.510)
Utilização Desp. com Pessoal e Terceiros	(8.318.000)
Utilização Custeio e Prest. Serviços	(1.360.275)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>3.563.096</b>

## 17 Provisão para ações judiciais

A Entidade é parte envolvida, em ações trabalhistas e cíveis, e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, para as quais os assessores jurídicos da Entidade consideram como provável e possível os riscos de perdas nas demandas. A Administração da Entidade, suportada pela assessoria jurídica, entende que as estimativas Provisionadas são suficientes para cobrir eventuais perdas.

Os saldos das provisões judiciais estão demonstrados a seguir:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Provisão para processos cível	<b>4.351.372</b>	<b>3.422.307</b>

# **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019  
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

Durante o curso normal de seus negócios, a Entidade fica exposta a certas contingências e riscos, relacionados com causas trabalhistas e cíveis. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores jurídicos e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para contingências.

## **18 Passivos contingentes**

A Entidade discute ações cíveis indenizatórias e trabalhistas, no montante de R\$ 12.265.848, cuja opinião dos consultores jurídicos quanto a probabilidade de perda para 31 de dezembro de 2020 é que o desfecho desses processos pelo andamento, são possíveis (R\$ 9.695.324 em 2019). Tais ações, devido à natureza e histórico são passíveis de acordos de menor valor. Sobre estas demandas não foi constituída provisão.

Os registros contábeis, fiscais e trabalhistas e das operações da Entidade estão sujeitas a exames das autoridades fiscais e, em decorrência, a eventuais notificações para recolhimentos adicionais de impostos, taxas e contribuições durante prazos prescricionais variáveis consoante a legislação aplicável a cada circunstância (em geral cinco anos).

## **19 Patrimônio líquido**

### **a Patrimônio social**

O patrimônio social é representado pelas dotações iniciais, acrescidos ou diminuída dos superávits e déficits acumulados, após aprovações, cujos valores foram reinvestidos na ampliação e manutenção de suas instalações e na manutenção dos serviços prestados.

### **b Ajuste de avaliação patrimonial (AAP)**

Registrado com base em laudo técnico de peritos independentes, refere-se à atribuição de novo valor para bens do ativo imobilizado. A realização (basicamente depreciação do ativo avaliado) está sendo registrada diretamente em prejuízos acumulados no patrimônio líquido.

## Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019  
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

### c Déficit acumulado

Representa o superávit e/ou déficit do exercício acrescido da realização do custo atribuído que, após devida aprovação, é incorporado ao patrimônio social. Em 2020, o déficit é de R\$ 16.371.219 (em 2019 foi de R\$ 17.155.982).

### 20 Outras receitas operacionais

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Receitas de recuperações	972.620	905.508
Receitas operacionais diversas	1.449	2.481
Receitas de arrendamento e aluguel	4.984.883	4.680.186
Receita de terceiros	2.478.964	3.425.329
Outras receitas	728.245	367.600
Receitas de processos judiciais	113.482	15.189
	<u><b>9.279.643</b></u>	<u><b>9.396.293</b></u>

### 21 Despesas com pessoal

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Salários e ordenados	(35.267.260)	(33.612.769)
Décimo terceiro	(3.270.581)	(3.126.800)
Férias	(4.564.582)	(4.318.877)
Indenizações trabalhistas	(574.825)	(260.032)
Benefícios	(2.461.991)	(2.267.904)
FGTS	(3.910.623)	(3.713.467)
Transporte	(271.504)	(320.613)
Instrução e treinamentos	(6.374)	(38.196)
Outras	(330.147)	(160.465)
	<u><b>(50.657.887)</b></u>	<u><b>(47.819.123)</b></u>

## Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019  
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

### 22 Despesas gerais e administrativas

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Honorários advocatícios	(52.207)	(41.934)
Honorários de auditoria	(1.650)	(1.594)
Honorários de consultoria	(506.182)	(1.781.608)
Frete e carretos	(24.194)	(21.087)
Serviços de terceiros	(1.153.261)	(825.022)
Aluguéis	(1.398.572)	(1.225.298)
Manutenção e consertos	(793.202)	(1.040.044)
Água, luz e energia	(1.710.087)	(1.880.651)
Limpeza	(1.994.333)	(1.851.820)
Combustíveis e lubrificantes	(29.933)	(32.145)
Material de expediente	(849.789)	(876.032)
Seguros	(89.806)	(53.133)
Locomoção	(24.451)	(79.350)
Comunicação	(116.004)	(181.022)
Propaganda e brindes	(152.446)	(168.914)
Impostos e taxas	(17.623)	(21.162)
Provisão para contingências	(2.648.217)	(4.334.625)
Outras despesas administrativas	(9.066)	(31.020)
Patrimoniais	(16.326)	(42.825)
	<u><b>(11.587.349)</b></u>	<u><b>(14.489.286)</b></u>

### 23 Resultado financeiro líquido

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Ingressos financeiros</b>		
Receitas com descontos obtidos	175.810	213.741
Receitas com rendimentos	52.358	174.486
Receitas com juros recebidos	-	10.921
Receitas com juros	18.714	9.006
	<u><b>246.882</b></u>	<u><b>408.154</b></u>
<b>Dispêndios financeiros</b>		
Despesas com empréstimos	(5.402.980)	(11.924.561)
Taxas e contribuições	(96.823)	(106.736)
Descontos concedidos	(199.933)	(186.917)
Outras despesas financeiras	25.607	(143.999)
	<u><b>(5.674.129)</b></u>	<u><b>(12.362.213)</b></u>
	<u><b>(5.427.247)</b></u>	<u><b>(11.954.059)</b></u>

## Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019  
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

### 24 Limites de gratuidade

#### Sistema único de saúde

A Entidade mantém convênio com o Sistema Único de Saúde para atendimentos hospitalares, internações, atendimentos ambulatoriais e de diagnóstico - aos beneficiários do SUS. A Entidade no cumprimento das exigências legais emanadas pela Lei 12.101/2009, e seus respectivos decretos regulamentadores, incluindo a Portaria nº 834, de 26 de abril de 2016, prestou ao longo do exercício de 2019, atendimento à pacientes Sistema Único de Saúde – SUS em percentual superior a 60% (sessenta por cento) de sua capacidade instalada, conforme abaixo demonstrado.

Cálculo do total de pacientes dia e apurações dos percentuais:

		<u>2020</u>		<u>2019</u>
Qtde Pacientes dia – SUS	<b>74%</b>	51.681	<b>71%</b>	58.346
Qtde Pacientes dia - Não SUS	<b>26%</b>	17.921	<b>29%</b>	23.305
	<b>100%</b>	<u><b>69.782</b></u>	<b>100%</b>	<u><b>81.651</b></u>

Se a entidade atingir o percentual mínimo de 60% da prestação de serviços SUS por meio das internações hospitalares, considera-se o requisito cumprido.

Cálculo do total de atendimentos e apuração dos percentuais:

		<u>2020</u>		<u>2019</u>
Qtde Atendimentos/Procedimentos - SUS	<b>73%</b>	342.459	<b>77%</b>	441.640
Qtde Atendimentos/Procedimentos - Não SUS	<b>27%</b>	129.692	<b>23%</b>	132.339
		<u><b>472.151</b></u>		<u><b>573.979</b></u>

Os atendimentos e procedimentos ambulatoriais podem ser incorporados à prestação de serviços ao SUS no percentual máximo de 10%.

Apuração do percentual a ser adicionado em decorrência das ações prioritárias desenvolvidas:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Atendimento obstétrica e neonatal	1,50%	1,50%
Atenção oncológica	1,50%	1,50%
Atenção às urgências e emergências	1,50%	1,50%
Atendimentos aos usuários de álcool, crack e outros drogas	0,00%	0,00%
Hospital de ensino	0,00%	0,00%
<b>Percentual total</b>	<u><b>4,50%</b></u>	<u><b>4,50%</b></u>

# Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019  
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

As ações prioritárias são consideradas no cálculo dos serviços prestados ao SUS quando ocorre a adesão do município às Redes de Atenção à Saúde. As ações desenvolvidas pelas entidades devem estar formalizadas em instrumento contratual.

Total dos percentuais de serviços prestados ao SUS:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Percentual paciente/dia – SUS	74,32%	71,46%
Atendimentos/Procedimentos ambulatoriais - SUS	10,00%	10,00%
Percentual de ações prioritárias	4,50%	4,50%
<b>Total percentual de serviços prestado ao SUS</b>	<b><u>88,82%</u></b>	<b><u>85,96%</u></b>

Os quadros acima demonstram que a Entidade cumpriu em 2020 com os requisitos da filantropia na Área da Saúde pelo oferecimento e cumprimento de no mínimo 60% de atendimento aos beneficiários do Sistema Único de Saúde – SUS, tendo atendido em 2020, o percentual de 88,82% de sua capacidade, por esse motivo, o valor relativo aos custos desses atendimentos não é apresentado como custo de gratuidade na Demonstração do Resultado do Exercício.

## 25 Benefício tributário auferido

Em atendimento ao Parágrafo Único, Artigo 4º, do Decreto nº 2.536 de 07/04/1998 e alterações são demonstrados os valores relativos às isenções da Quota Patronal-INSS:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Quota Patronal – INSS	12.365.956	12.319.459
COFINS	2.672.468	2.973.631
Total das isenções usufruídas	<b><u>15.038.424</u></b>	<b><u>15.293.090</u></b>

## 26 Aspectos fiscais

Consideram-se imunes as entidades civis que prestam os serviços para os quais foram instituídas e os coloquem à disposição do grupo de pessoas a que se destinam, sem fins lucrativos. Considera-se entidade sem fins lucrativos a que não apresente superávit nas suas contas ou caso o apresente em determinado exercício, destina-se integralmente à manutenção e ao desenvolvimento dos seus objetivos sociais, desde que atenda as demais condições legais. A Entidade enquadra-se dentre as pessoas jurídicas sem fins lucrativos, e possui imunidade subjetiva quanto ao recolhimento de tributos sobre a receita e sobre o superávit. Isso significa que o desvirtuamento dos objetivos e



## Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019  
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

finalidades da Entidade, ou o não cumprimento das obrigações estabelecidas para as entidades sem fins lucrativos, conforme determina a legislação vigente, pode proporcionar a perda total ou parcial da imunidade tributária da qual goza a Entidade.

A Administração desconhece qualquer problema de natureza legal ou fiscal que pudesse afetar a Entidade, que está no pleno desenvolvimento de seus objetivos sociais.

### 27 Composição dos órgãos de administração da Entidade

A Entidade conta com os seguintes órgãos de Administração, conforme determina seu Estatuto Social:

**Mesa Administrativa** – constituído de 20 mesários, eleitos por dois anos, admitidas reeleições através de Assembleias Gerais dentre os membros contribuintes, composta de um Provedor; 1º e 2º provedores; 1º e 2º Secretários; 1º e 2º Tesoureiros. Tem as seguintes atribuições: dirigir a Irmandade; decidir sobre o planejamento de todos os departamentos cujos encarregados serão responsáveis pelos atos perante a mesa administrativa; resolver sobre a admissão e exclusão de Irmãos; autorizar compra de imóveis; autorizar alienação e hipoteca de imóveis; entre outras atribuições estatutárias.

**Conselho Fiscal** – tem como atribuições examinar, anualmente, as contas e os relatórios da Mesa Administrativa informações sobre qualquer assunto de interesse da sociedade; entre outras atribuições estatutárias. Tem mandato de dois anos, admitida a reeleição. Constituído de três membros titulares e três suplentes.

### 30 Certificado da Entidade Beneficente de Assistência Social na Área de Saúde (CEBAS)

Considerando o Parecer Técnico nº 924/2018/CGCER/DCEBAS/SAS/MS constante do Processo nº 25000.179771/2018-97, que concluiu pelo atendimento dos requisitos constantes da Lei nº 12.101 de 27 de novembro de 2009, suas alterações e demais legislações pertinentes, a Portaria nº 1.731, de 31 de outubro de 2018 deferiu a Renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), pela prestação anual de serviços ao SUS no percentual mínimo de 60% (sessenta por cento), da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos. A Renovação tem validade pelo período de 1º de janeiro de 2019 à 31 de dezembro de 2021.

## Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019  
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

---

### 31 Instrumentos financeiros

A Entidade mantém operações com instrumentos financeiros básicos, como aplicações financeiras, empréstimos e financiamentos e contas a receber e a pagar. A administração dos instrumentos financeiros que a Entidade mantém é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus as condições vigentes de mercado.

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, a Entidade não possuía nenhum instrumento financeiro derivativo e não efetuou aplicações de caráter especulativo ou quaisquer outros ativos de risco nos exercícios. Os resultados são condizentes com as políticas e estratégias definidas pela administração da Entidade.

### 32 Cobertura de seguro

A Administração da Entidade adota a política de contratar seguros de diversas modalidades, cujas coberturas são consideradas suficientes pela Administração e agentes seguradores para fazer face à ocorrência de sinistros. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da auditoria das demonstrações financeiras, conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.



**Dr. Antônio Valério Morillas Júnior**

**Provedor**

**CPF 627.922.968-87**



**Luiz Carlos Trevelin**

**Tesoureiro**

**CPF 020.113.868-96**



**Raphael Verri**

**Contador CRC SP 299756/0-7**

**CPF 416.569.148-83**



## PARECER DO CONSELHO FISCAL

O Conselho Fiscal da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos, no uso de suas atribuições legais e estatutárias, após haver procedido ao exame das Demonstrações Contábeis da Entidade, relativas ao exercício findo em 31/12/2020, concluiu, com base neste exame e à luz do Parecer dos Auditores Independentes NOVAUD AUDITORES E INDEPENDENTES, emitido em 26/02/2021, que as referidas demonstrações refletem, adequadamente, a situação financeira, contábil, fiscal e patrimonial da Entidade e, por seus membros abaixo assinados, merecem que o citado documento seja submetido à aprovação, **porém recomendamos atenção especial a “Ênfase, incerteza relevante relacionada a continuidade operacional” citada pela Auditoria Independente.**

São Carlos – SP – 22 de março de 2021.



**Walter Cepi**

CPF.465.562.908-82  
RG.4.132.210  
Conselheiro



**Fernando Rossi**

CPF. 059.556.288-43  
RG.13.591.537  
Conselheiro



**Ângelo Aparecido Carlos  
R. Azenha**

CPF. 605.385.978-87  
RG.5.395.606-0  
Conselheiro

## **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos**

### **Demonstrações financeiras dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 e o Relatório do Auditor Independente**

#### **Conteúdo**

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras .....	1
Demonstrações financeiras	
Balanços patrimoniais.....	5
Demonstrações do resultado.....	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido .....	7
Demonstrações dos fluxos de caixa – método indireto .....	8
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras.....	9

## **Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras**

À Provedoria, Mesa Administrativa e Conselho Fiscal da  
**Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos**  
São Carlos SP

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras da *Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos (Entidade)*, 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, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de São Carlos 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, aplicáveis às pequenas e médias empresas.

### **Base para opinião**

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 financeiras”. 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 suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

## **Ênfase**

### **Incerteza relevante relacionada a continuidade operacional**

Chamamos a atenção para a nota explicativa nº 1 às demonstrações financeiras, que descreve que a Entidade apresenta capital circulante líquido negativo de R\$ 18.613.685 em 31 de dezembro de 2020 (R\$ 3.122.375 em 2019), déficit no exercício de 2020 no montante de R\$ 16.371.219 (R\$ 17.155.982 em 2019). Esses fatores indicam a existência de incerteza relevante que pode levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Os planos da administração da Entidade, que incluem dentre outras, a renegociação com fornecedores e instituições financeiras, estão descritos na mesma nota explicativa. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

## **Outros assuntos**

### **Saldos do exercício anterior**

As demonstrações financeiras referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, foram examinadas por nós e emitimos relatório sem ressalva, datado de 13 de março de 2020, e continha parágrafo de ênfase relacionada aos mesmos assuntos mencionados no parágrafo de ênfase acima.

### **Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras**

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, 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 financeiras, 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 financeiras.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão 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 financeiras. 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:

(i) identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, 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.

(ii) obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

(iii) avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.

(iv) concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe 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 financeiras 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, caso venham a existir, podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

(v) avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela Administração 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.

Ribeirão Preto SP, 26 de fevereiro de 2021.



**Inoveaud Auditores Independentes**

CRC 2SP033908/O-3

**Júlio César de Souza Nunes**

Contador CRC 1SP186234/O-2