

Casa de Saúde Santa Marcelina - Hospital Itaquera

CNPJ/MF: 60.742.616/0001-60

Demonstrações contábeis correspondentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 - Em reais

Balanco Patrimonial		NE	2020	2019	Balanco Patrimonial		NE	2020	2019	Demonstração do Resultado		NE	2020	2019					
Ativo/Circulante			156.705.475	110.663.040	Passivo/Circulante			140.122.903	114.455.531	Receitas Operacionais Brutas			565.092.095	476.708.816					
Caixa e equivalentes de caixa	4	49.186.999	38.334.288		Fornecedores	31.087.700	35.580.956			Com Restrição									
Caixa		9.897	17.201		Arrendamento Operacional NBC TG 06	9	616.268	698.509		Receitas de atividades assistenciais			141.940.396	43.838.097					
Banco Com Movimento-Recursos sem Restrição		32.037	12.722		Obrigações trabalhistas	10a	12.690.081	11.257.925		Com subvenções de custeio	15a	141.940.396	43.838.097						
Banco Com Movimento-Recursos com Restrição		4.788.794	4.777.088		Obrigações sociais trabalhistas	10b	3.494.184	3.216.712		Sem Restrição									
Aplicações Financeiras-Recursos sem Restrição		15.137.950	22.625.551		Obrigações tributárias	10c	17.751.799	3.105.250		Receitas de atividades assistenciais			378.315.863	396.617.175					
Aplicações Financeiras-Recursos com Restrição		29.218.321	10.901.727		Outras contas a pagar		5.081.222	4.215.380		Com assistência médica hospitalar	15a	378.315.863	396.617.175						
Contas a receber	5	56.363.207	57.541.003		Arrendamento Financeiro		71.346	127.809		Receitas financeiras, patrimoniais e extraordinárias			44.835.836	36.253.544					
Outros Créditos	6	28.925.070	2.857.376		Transferências entre filiais		1.570.695	1.568.027		Outras receitas operacionais	15b	24.247.410	15.112.721						
Transferências		4.082.490	8.133		Férias e encargos a pagar		26.307.474	22.164.716		Subvenção de investimento	15c	-	2.338.847						
Despesas antecipadas		59.165	42.839		Receitas Antecipadas	11	16.795.169	20.398.883		Doações	16	11.368.062	6.266.926						
Estoques	7	18.088.545	11.879.402		Verbas de Subvenções a Realizar	12	24.244.895	8.516.450		Financeiras	17	1.359.980	3.708.087						
Não Circulante		161.498.100	152.226.879		Contingências Judiciais	13	412.070	3.604.915		Verbas Salvador Arena		-	85.112						
Realizável a longo prazo		1.375.558	1.574.950		Não Circulante		53.271.950	47.251.828		Serviços voluntários	20	3.663.822	4.333.194						
Depósitos Judiciais		832.169	748.361		Contingências Judiciais	13	6.571.542	5.418.608		Outras receitas não operacionais		4.196.561	4.408.657						
Impostos a Restituir		353.669	636.869		Contingências Administrativas	13	9.671.296	10.292.633		Despesas Operacionais		539.650.339	467.668.552						
Outros		189.720	189.720		Arrendamento Operacional NBC TG 06	9	2.272.049	2.389.927		Despesas com atividades assistenciais		532.529.085	460.559.614						
Permanente		160.122.542	150.651.929		Contrapartida do Imobilizado NBC TG 07		34.757.063	29.150.660		Despesas com pessoal		271.026.572	247.845.393						
Imobilizado com Restrição	8	54.147.262	44.754.748		Patrimônio líquido	14	124.808.722	101.182.560		Serviços prestados por terceiros		114.300.815	83.771.452						
Imobilizado sem Restrição	8	155.227.637	148.713.687		Patrimônio Social		99.366.966	92.142.296		Medicamentos e materiais		131.581.482	113.541.866						
(-) Depreciação Acumulada	8	(52.140.674)	(45.904.943)		Superávit do Exercício		25.441.756	9.040.264		Despesas administrativas e gerais		10.617.484	10.072.415						
Bens de Uso - Arrendamento NBC TG 06	9	2.888.318	3.088.437		Total do Passivo		318.203.575	262.889.919		Despesas de Locação		389.600	808.073						
Total do Ativo		318.203.575	262.889.919		As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis					Depreciação / amortização		4.064.391	3.368.863						
As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis					As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis					As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis									
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis					Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido					Demonstração do Valor Adicionado									
1. Contexto Operacional: O Hospital Santa Marcelina de Itaquera, com 59 anos de atuação, é a principal referência hospitalar da Zona Leste de São Paulo, com estrutura comparável aos melhores centros médicos do País. Oferece atendimento ao Sistema Único de Saúde, convênios e particulares. São mais de 700 leitos para atendimento de convênios, particular e pelo Sistema Único de Saúde (SUS), sendo 111 deles voltados à Unidade Terapia Intensiva (UTI). Trabalham no Hospital, 4 mil colaboradores e cerca de mil médicos. Destaca-se como um importante centro de ensino e pesquisa, mantendo 42 programas de residência médica, multiprofissional e especialização. Atua em parceria com todas as esferas governamentais, sendo em âmbitos Federal, Estadual e Municipal, o que amplia as alternativas de atendimento à população. Constitui um dos quatro "Plantões Controladores Universitários", instituídos pela Secretaria Estadual de Saúde e implantados para atendimento dos casos de alta complexidade. No exercício de 2020 muitas mudanças foram necessárias nas atividades do Hospital Santa Marcelina de Itaquera, tendo em vista o estado de calamidade pública e a pandemia do novo Coronavírus COVID-19 declarada pela OMS - Organização Mundial de Saúde. Com todas as restrições impostas na circulação de pessoas para garantir a saúde da população, verificamos o impacto direto gerado nas metas contratadas e no equilíbrio econômico e financeiro do hospital. Tendo em vista os desafios da pandemia, o Hospital Santa Marcelina de Itaquera deu prosseguimento durante todo o exercício na implantação de medidas de contingenciamento e readaptação nas atividades. As medidas implementadas tiveram como foco: disponibilização e criação de novos leitos com aplicação de protocolos de assistência segura que foi avaliado positivamente pelas instâncias regionais de regulação com relação a atendimentos COVID-19; manutenção do quadro funcional com implementação de treinamentos e capacitação; adequação das áreas físicas; contratação de novos profissionais para atendimento do volume maior de pacientes e reavaliação de todos os fluxos de trabalho para garantia da segurança dos colaboradores e usuários. Foi necessária a adequação tanto das atividades de pronto socorro como de internação para pacientes críticos e não críticos, com áreas e equipes exclusivas para o atendimento dos pacientes suspeitos ou confirmados do novo coronavírus. O maior impacto financeiro sentido, foi o aumento desproporcional dos custos de materiais, medicamentos e EP's para o tratamento dos pacientes no início da pandemia, tendo como causa a escassez internacional destes produtos.					NE 14					NE					NE				
a. Certificações Públicas: A Casa de Saúde Santa Marcelina - Hospital Santa Marcelina de Itaquera é uma Associação Civil sem fins lucrativos, reconhecida de utilidade pública e como entidade filantrópica pelas autoridades federais, estaduais e municipais. A entidade é portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social - CEBAS, Processo nº 25000.139513/2018-78 deferido através da Portaria Nº 2.003, de 21 de dezembro de 2018 e publicada no Diário Oficial da União de 28/12/2018 e do Certificado de Inscrição nº 4289 junto ao CONSEAS Conselho Estadual de Assistência Social do Governo do Estado de São Paulo. b. Áreas de atuação e objeto social: A Associação tem como objetivo básico, sem visar lucro, prestar serviço na área da saúde por meio de atendimentos hospitalares, ambulatoriais e unidades de saúde destinadas à Atenção Primária a Saúde. c. Administração: Conforme o estatuto social, a Associação é governada pela Assembleia Geral das Associadas, Irmãs de Santa Marcelina, e é dirigida e administrada por uma Diretoria eleita pela Assembleia para um mandato de seis anos, sem direito a qualquer espécie de remuneração ou indenização. d. Manutenção financeira da Associação: Os recursos financeiros necessários à realização dos objetivos sociais da CSSM são provenientes principalmente de: • Auxílios e subvenções dos poderes públicos; • Donativos de pessoas físicas e jurídicas; • Diárias hospitalares, serviços ambulatoriais e SADT; • Contribuições de alunos; • Receitas assistenciais; • Contratos de prestação de serviços; e • Receitas financeiras. 2. Apresentação das Demonstrações Contábeis:					2020					2020					2020				
2.1. Declaração de conformidade: As demonstrações contábeis, autorizadas pela administração para emissão em 26 de março de 2021, foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem: as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), 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 (R1) - relativa a Entidades Sem Finalidade de Lucros, e a Legislação Societária. As demonstrações contábeis apresentadas não contemplam as operações de suas filiais, mas somente informações acerca de programas e projetos da Matriz Hospital Santa Marcelina de Itaquera. A Administração declara que todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão. 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, exceto se indicado de outra forma, conforme práticas contábeis descritas a seguir. 3. Principais Práticas Contábeis: Um resumo das principais práticas contábeis adotadas pelo Hospital considerando a legislação acima referida e os respectivos normativos contábeis em vigor ao final de cada um dos exercícios ora apresentados, é fornecido a seguir: a. Caixa e equivalentes de caixa: Incluem numerário em caixa, depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor; b. Ativo circulante e não circulante: Apresentados ao valor de custo ou realização, acrescidos, quando aplicável os rendimentos e as variações monetárias auferidas; c. Ativo imobilizado: Os ativos imobilizados são avaliados pelo custo histórico, deduzidos de depreciação acumulada e perda por redução ao valor recuperável, quando aplicável. A entidade utiliza o método de depreciação linear definida com base na avaliação da vida útil estimada de cada ativo; d. Direito de Uso decorrente de Operações de Arrendamento Mercantil - NBC TG 06 (R3): De acordo com a determinação definida na referida norma, os arrendatários devem reconhecer em seu passivo os pagamentos futuros e no seu ativo o direito de uso do bem arrendado para os contratos de arrendamento mercantil. Foram utilizados os seguintes critérios práticos requeridos pela norma para efeito de escrituração contábil: 1. Taxa de desconto contida na última captação a mercado realizada pela Entidade, líquida da inflação dos últimos 12 meses; 2. Contratos inferiores a 12 meses e de baixo valor não foram considerados para fins de cálculo da norma. 3. A contabilização de pagamentos como despesas no caso de arrendamentos, cuja composição de valor dependa de variável; e 4. O cálculo da renovatória será considerado apenas quando a renovação for praticamente certa. Os bens são reconhecidos a valor presente no grupo ativo imobilizado como Direito de Uso e no passivo circulante em valores a curto prazo descontado o tributo e as taxas de juros e, no passivo não circulante em valores a longo prazo descontados as taxas de juros, porém o tributo será destacado somente a curto prazo por entendermos ser de natureza incidental e ter seu fato gerador quando do pagamento aos arrendadores pessoas naturais. e. Passivo circulante e não circulante: Demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos; f. Férias a pagar e encargos: Foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, e incluem os encargos sociais correspondentes; g. Ativos e passivos contingentes e obrigações legais: O reco-					2019					2019					2019				
5. Contas a Receber: Os saldos a receber estão substancialmente representados por serviços prestados conforme as normas estabelecidas pelo convênio com o Sistema Único de Saúde (SUS), do Ministério da Saúde, com convênios públicos e particulares, entre outros. 6. Outros Créditos: Referem-se a adiantamentos a empregados, fornecedores de produtos e serviços e impostos a recuperar. 7. Estoques: Os estoques em 31 de dezembro, valorizados pelo custo médio, que não supera o valor de mercado, é composto como segue: 8. Imobilizado: O imobilizado está segregado por bens adquiridos com recursos governamentais (Bens com Restrição) e com recursos próprios (Bens sem Restrição). (a) Bens com restrição:					2020					2020					2020				
Taxas					Taxas					Taxas					Taxas				
Edifícios					Edifícios					Edifícios					Edifícios				
Aparelhos médicos e cirúrgicos					Aparelhos médicos e cirúrgicos					Aparelhos médicos e cirúrgicos					Aparelhos médicos e cirúrgicos				
Máquinas e equipamentos					Máquinas e equipamentos					Máquinas e equipamentos					Máquinas e equipamentos				
Equipamentos e sistemas de informática					Equipamentos e sistemas de informática					Equipamentos e sistemas de informática					Equipamentos e sistemas de informática				
Móveis e utensílios					Móveis e utensílios					Móveis e utensílios					Móveis e utensílios				
Instalações					Instalações					Instalações					Instalações				
Obras em andamento					Obras em andamento					Obras em andamento					Obras em andamento				
Imobilizações em andamento					Imobilizações em andamento					Imobilizações em andamento					Imobilizações em andamento				
Subtotal					Subtotal					Subtotal					Subtotal				
Depreciação acumulada					Depreciação acumulada					Depreciação acumulada					Depreciação acumulada				
Total Imobilizado com Restrição líquido					Total Imobilizado com Restrição líquido					Total Imobilizado com Restrição líquido					Total Imobilizado com Restrição líquido				
A movimentação do imobilizado com restrição está demonstrada a seguir:					A movimentação do imobilizado com restrição está demonstrada a seguir:					A movimentação do imobilizado com restrição está demonstrada a seguir:					A movimentação do imobilizado com restrição está demonstrada a seguir:				
2020					2020					2020					2020				
2019					2019					2019					2019				
Saldo no início do exercício					Saldo no início do exercício					Saldo no início do exercício					Saldo no início do exercício				
Adições: Edifícios					Adições: Edifícios					Adições: Edifícios					Adições: Edifícios				
Aparelhos médicos e cirúrgicos					Aparelhos médicos e cirúrgicos					Aparelhos médicos e cirúrgicos					Aparelhos médicos e cirúrgicos				
Móveis e utensílios					Móveis e utensílios					Móveis e utensílios					Móveis e utensílios				
Obras em andamento					Obras em andamento					Obras em andamento					Obras em andamento				
Imobilizado em andamento					Imobilizado em andamento					Imobilizado em andamento					Imobilizado em andamento				
Baixa Imobilizado em andamento (Imobilizações)					Baixa Imobilizado em andamento (Imobilizações)					Baixa Imobilizado em andamento (Imobilizações)					Baixa Imobilizado em andamento (Imobilizações)				
2020					2020					2020					2020				
2019					2019					2019					2019				
Saldo no fim do exercício					Saldo no fim do exercício					Saldo no fim do exercício					Saldo no fim do exercício				
Adições: Edifícios					Adições: Edifícios					Adições: Edifícios					Adições: Edifícios				
Aparelhos médicos e cirúrgicos					Aparelhos médicos e cirúrgicos					Aparelhos médicos e cirúrgicos					Aparelhos médicos e cirúrgicos				
Móveis e utensílios					Móveis e utensílios					Móveis e utensílios					Móveis e utensílios				
Obras em andamento					Obras em andamento					Obras em andamento					Obras em andamento				
Imobilizado em andamento					Imobilizado em andamento					Imobilizado em andamento					Imobilizado em andamento				
Baixa Imobilizado em andamento (Imobilizações)					Baixa Imobilizado em andamento (Imobilizações)					Baixa Imobilizado em andamento (Imobilizações)					Baixa Imobilizado em andamento (Imobilizações)				
2020					2020					2020					2020				
2019					2019					2019					2019				
Saldo no fim do exercício					Saldo no fim do exercício					Saldo no fim do exercício					Saldo no fim do exercício				
Depreciações					Depreciações					Depreciações					Depreciações				
Saldos no fim do exercício					Saldos no fim do exercício					Saldos no fim do exercício					Saldos no fim do exercício				
Distribuição de Bens Imobilizado					Distribuição de Bens Imobilizado					Distribuição de Bens Imobilizado					Distribuição de Bens Imobilizado				
Bens com Restrição					Bens com Restrição					Bens com Restrição					Bens com Restrição				
Bens sem Restrição					Bens sem Restrição					Bens sem Restrição					Bens sem Restrição				
Total imobilizado líquido					Total imobilizado líquido					Total imobilizado líquido					Total imobilizado líquido				