

## 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 2019 e de 2018 (Em reais)

Demonstrações contábeis correspondentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 (Em reais)			Demonstrações contábeis correspondentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e de 2018 (Em reais)				
Balanco Patrimonial	NE	2019	2018	Balanco Patrimonial	NE	2019	2018
<b>Ativo/Circulante</b>		<b>110.663.040</b>	<b>131.131.368</b>	<b>Passivo/Circulante</b>		<b>114.455.531</b>	<b>118.615.171</b>
Caixa e equivalentes de caixa	4	38.334.288	55.788.607	Fornecedores		20.401.869	17.173.386
Contas a receber	5	57.541.003	58.369.835	Obrigações trabalhistas	10a	11.257.925	10.907.890
Outros Créditos	6	2.857.376	6.869.109	Obrigações sociais trabalhistas	10b	3.216.712	2.696.232
Estoques	7	11.879.402	10.058.165	Obrigações tributárias	10c	3.105.250	3.005.585
Despesas antecipadas		42.839	37.757	Arrendamento mercantil - Santander		127.809	-
Transferências		8.133	7.895	Transferências entre filiais		1.568.027	2.137.285
<b>Não Circulante</b>		<b>152.226.879</b>	<b>172.639.513</b>	Férias e encargos a pagar		22.164.716	21.496.765
<b>Realizável a longo prazo</b>		<b>1.574.950</b>	<b>26.566.364</b>	Contas a pagar serviços terceiros		15.877.596	22.878.706
<b>Permanente</b>		<b>150.651.929</b>	<b>146.073.149</b>	Receitas Antecipadas	11	20.432.471	19.128.217
Imobilizado	8	147.563.492	146.073.149	Verbas de Subvenções a Realizar	12	8.516.450	15.572.442
Bens de Uso - Arrendamento NBC TG 06	9	3.088.437	-	Outras contas a pagar		4.181.792	2.266.247
<b>Total do Ativo</b>		<b>262.889.919</b>	<b>303.770.881</b>	Contingências Judiciais	13	3.604.915	1.352.416
As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis				<b>Não Circulante</b>		<b>47.251.828</b>	<b>73.090.459</b>
<b>Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis</b>				Contingências Judiciais	13	5.418.608	33.203.558
<b>1. A Entidade: a. Reconhecimento de utilidade pública:</b> 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 21/12/2018 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>b. Áreas de atuação e objeto social:</b> 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. <b>c. Administração:</b> 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. <b>d. Manutenção financeira da Associação:</b> Os recursos financeiros necessários à realização dos objetivos sociais da CSSM são provenientes principalmente de: • Auxílios e subvenções dos poderes públicos; • Doativos de pessoas físicas e jurídicas; • Diárias hospitalares, serviços ambulatoriais e SADT; • Contribuições de alunos; • Receitas assistenciais; • Contratos de prestação de serviços; e • Receitas financeiras. <b>2. Apresentação das Demonstrações Contábeis: 2.1. Declaração de conformidade:</b> As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem: a Legislação Societária, 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 13 de março de 2020. 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. <b>2.2. Bases para elaboração das demonstrações contábeis:</b> As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Entidade e foram elaboradas com base no custo histórico, exceto se indicada de outra forma, conforme práticas contábeis descritas a seguir. <b>3. Principais Práticas Contábeis:</b> 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: <b>3.1. Adoção inicial do CPC 06 R2/IFRS 16 - Operações de Arrendamento Mercantil:</b> De acordo com a nova determinação definida no IFRS 16/CPC 06 (R2), 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. Desta forma, os contratos de arrendamento financeiro e operacional passam a ter tratamento contábil semelhante, ficando fora do escopo dessa nova norma determinados contratos de curto prazo ou de baixo valor. A Administração, após analisar todos os contratos em vigor, concluiu que diversos se enquadram na classificação de arrendamento mercantil operacional. Alguns desses contratos prevêem uma despesa de aluguel variável, com valores atualizados anualmente através de índices de inflação implícitos nos contratos ou se não identificável a última captação a mercado, cujo valor é reconhecido mensalmente. A Entidade adotou a IFRS 16 para o ano exercício de 2019 usando uma abordagem retrospectiva modificada que resulta na aplicação prospectiva da norma. A abordagem retrospectiva modificada não requer a atualização das informações contábeis do período anterior. Na adoção inicial foi utilizado os seguintes expedientes práticos requeridos pela norma: • Taxa de desconto contida na última captação a mercado realizada por qualquer entidade do Grupo, líquida da inflação dos últimos 12 meses; • Contratos inferiores a 12 meses e de baixo valor não foram considerados para fins de cálculo da norma. • A contabilização de pagamentos como despesas no caso de arrendamentos cuja composição de valor dependa de variável; e • O cálculo da renovatória será considerado apenas quando a renovatória for praticamente certa. Os bens foram 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. O maior impacto se dará no aumento do endividamento a Curto e Longo Prazo e consequente queda do índice de liquidez corrente tendo em vista a contrapartida do passivo estar reconhecida integralmente no grupo do Imobilizado. <b>3.2 Práticas contábeis: a. Caixa e equivalentes de caixa:</b> 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>b. Ativo imobilizado:</b> Os ativos imobilizados são avaliados pelo custo histórico, deduzidos de depreciação acumuladas 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; <b>c. Passivo circulante e não circulante:</b> Demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos; <b>d. Férias a pagar e encargos:</b> Foram calculadas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço, e incluem os encargos sociais correspondentes; <b>e. Ativos e passivos contingentes e obrigações legais:</b> O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das contingências são efetuadas de acordo com os critérios definidos na NBC TG 25, Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes; <b>f. Contribuição ao INSS e Impostos:</b> Conforme legislação vigente, a Associação Beneficente Casa de Saúde Santa Marcelina é um Hospital filantrópico e imune ao pagamento do INSS (cota patronal) conforme artigo 195, §7º da CF/88 e aos Impostos conforme o artigo 150, VI, "c" da CF/88; <b>g. Contas de resultado:</b> O regime contábil para apropriação das receitas e despesas é o de competência, exceto as receitas de doações são registradas pela sua realização financeira; <b>h. Subvenções governamentais:</b> As subvenções governamentais não são reconhecidas até que exista segurança razoável de que a Entidade irá atender às condições relacionadas e que as subvenções serão recebidas. As subvenções governamentais, cuja principal condição consiste na compra, construção ou aquisição de ativos não correntes, são reconhecidos como receita a apropriar na demonstração da posição financeira e transferidos para o resultado em base sistemática e racional durante a vida útil dos respectivos ativos. As demais subvenções governamentais são reconhecidas como receita em base sistemática e racional. As subvenções governamentais recebidas como compensação por despesas ou prejuízos já incorridos ou com a finalidade de fornecer suporte financeiro imediato à Entidade, sem custos futuros relacionados, são reconhecidas no resultado do período em que forem recebidas. <b>i. Uso de estimativas:</b> A preparação das demonstrações contábeis requer que a administração efetue estimativa e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, assim como os valores de receitas, custos e despesas. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem valor residual do ativo imobilizado, provisões para contingências, créditos de liquidações duvidosas. A liquidação das transações envolvendo estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A entidade revisa as estimativas e premissas pelo menos anualmente. As demonstrações financeiras referentes a 31/12/2018, divulgada para fins de comparabilidade, foram reclassificadas, quando aplicável, para fins de melhor apresentação. <b>4. Caixa e Equivalentes de Caixa:</b> Os saldos na data do balanço estavam compostos como segue:							
<b>Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido</b>				<b>Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido</b>			
<b>Patrimônio social</b>				<b>Patrimônio social</b>			
<b>NE 14</b>				<b>NE 14</b>			
<b>2019</b>				<b>2019</b>			
<b>2018</b>				<b>2018</b>			
No início do exercício				No início do exercício			
Aporte de Capital Filial Neomater				Aporte de Capital Filial Neomater			
Transferências patrimoniais				Transferências patrimoniais			
Doações de bens patrimoniais				Doações de bens patrimoniais			
Ajuste de exercícios anteriores				Ajuste de exercícios anteriores			
Superávit do exercício				Superávit do exercício			
No final do exercício				No final do exercício			
<b>101.182.560</b>				<b>112.065.251</b>			
As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis				As notas explicativas são parte integrante destas demonstrações contábeis			
<b>Descrição</b>				<b>Descrição</b>			
<b>2019</b>				<b>2018</b>			
<b>2018</b>				<b>2018</b>			
Caixas				Caixas			
Bancos				Bancos			
Aplicações financeiras				Aplicações financeiras			
<b>Recursos livres</b>				<b>Recursos livres</b>			
Bancos				Bancos			
Aplicações financeiras Verbas Custeio				Aplicações financeiras Verbas Custeio			
Aplicações financeiras Verbas Investimentos				Aplicações financeiras Verbas Investimentos			
<b>Recursos vinculados</b>				<b>Recursos vinculados</b>			
<b>Total</b>				<b>Total</b>			
As aplicações são remuneradas a taxas variáveis entre 60,22% e 94,61% do CDI sendo disponível para movimentação a qualquer momento. <b>5. Contas a Receber:</b> 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. <b>Descrição</b>				As aplicações são remuneradas a taxas variáveis entre 60,22% e 94,61% do CDI sendo disponível para movimentação a qualquer momento. <b>5. Contas a Receber:</b> 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. <b>Descrição</b>			
<b>2019</b>				<b>2018</b>			
<b>2018</b>				<b>2018</b>			
<b>Com Restrição:</b> Convênio SUS				<b>Com Restrição:</b> Convênio SUS			
Convênios com órgãos públicos				Convênios com órgãos públicos			
<b>Subtotal</b>				<b>Subtotal</b>			
<b>Sem Restrição</b>				<b>Sem Restrição</b>			
Convênio com empresas e particulares				Convênio com empresas e particulares			
Outras contas				Outras contas			
Menos: provisão para créditos de liquidação duvidosa				Menos: provisão para créditos de liquidação duvidosa			
<b>Subtotal</b>				<b>Subtotal</b>			
<b>Total</b>				<b>Total</b>			
<b>6. Outros Créditos:</b> Referem-se a adiantamentos a empregados, fornecedores de produtos e serviços e impostos a recuperar.				<b>6. Outros Créditos:</b> Referem-se a adiantamentos a empregados, fornecedores de produtos e serviços e impostos a recuperar.			
<b>Descrição</b>				<b>Descrição</b>			
<b>2019</b>				<b>2018</b>			
<b>2018</b>				<b>2018</b>			
Adiantamentos a fornecedores				Adiantamentos a fornecedores			
Adiantamentos a funcionários				Adiantamentos a funcionários			
Impostos a recuperar				Impostos a recuperar			
<b>Total</b>				<b>Total</b>			
<b>7. Estoques:</b> Os estoques em 31 de dezembro, valorizados pelo custo médio, que não supera o valor de mercado, é composto como segue:				<b>7. Estoques:</b> Os estoques em 31 de dezembro, valorizados pelo custo médio, que não supera o valor de mercado, é composto como segue:			
<b>Descrição</b>				<b>Descrição</b>			
<b>2019</b>				<b>2018</b>			
<b>2018</b>				<b>2018</b>			
Materiais médicos hospitalares e consumo				Materiais médicos hospitalares e consumo			
Drogas e medicamentos				Drogas e medicamentos			
Órteses e próteses, mais materiais especiais				Órteses e próteses, mais materiais especiais			
Matéria prima e embalagens				Matéria prima e embalagens			
Demais estoques				Demais estoques			
<b>Total</b>				<b>Total</b>			
<b>8. Imobilizado:</b> O imobilizado está segregado por bens adquiridos com recursos governamentais (Bens com Restrição) e com recursos próprios (Bens sem Restrição). <b>(a) Bens com restrição:</b>				<b>8. Imobilizado:</b> O imobilizado está segregado por bens adquiridos com recursos governamentais (Bens com Restrição) e com recursos próprios (Bens sem Restrição). <b>(a) Bens com restrição:</b>			
<b>Bens com Restrição</b>				<b>Bens com Restrição</b>			
<b>Taxas</b>				<b>Taxas</b>			
<b>2019</b>				<b>2018</b>			
<b>2018</b>				<b>2018</b>			
Edifícios				Edifícios			
Aparelhos médicos e cirúrgicos				Aparelhos médicos e cirúrgicos			
Móveis e utensílios				Móveis e utensílios			
Máquinas e equipamentos				Máquinas e equipamentos			
Equipamentos e sistemas de informática				Equipamentos e sistemas de informática			
Móveis e utensílios				Móveis e utensílios			
Instalações				Instalações			
Obras em andamento				Obras em andamento			
Imobilizações em andamento				Imobilizações em andamento			
<b>Subtotal</b>				<b>Subtotal</b>			
Depreciação acumulada				Depreciação acumulada			
<b>Total Imobilizado com Restrição líquido</b>				<b>Total Imobilizado com Restrição líquido</b>			
<b>28.775.037</b>				<b>28.919.993</b>			
A movimentação do imobilizado com restrição está demonstrada a seguir:				A movimentação do imobilizado com restrição está demonstrada a seguir:			
<b>2019</b>				<b>2018</b>			
<b>2018</b>				<b>2018</b>			
<b>Saldo no início do exercício</b>				<b>Saldo no início do exercício</b>			
<b>Adições:</b> Edifícios				<b>Adições:</b> Edifícios			
Aparelhos médicos e cirúrgicos				Aparelhos médicos e cirúrgicos			
Móveis e utensílios				Móveis e utensílios			
Máquinas e equipamentos				Máquinas e equipamentos			
Obras em andamento				Obras em andamento			
Imobilizado em andamento				Imobilizado em andamento			
Depreciações				Depreciações			
<b>Saldos no fim do exercício</b>				<b>Saldos no fim do exercício</b>			
<b>(b) Bens sem restrição:</b>				<b>(b) Bens sem restrição:</b>			
<b>Bens sem Restrição</b>				<b>Bens sem Restrição</b>			
<b>Taxas</b>				<b>Taxas</b>			
<b>2019</b>				<b>2018</b>			
<b>2018</b>				<b>2018</b>			
Edifícios				Edifícios			
Terrenos				Terrenos			
Aparelhos médicos e cirúrgicos				Aparelhos médicos e cirúrgicos			
Máquinas e equipamentos				Máquinas e equipamentos			
Equipamentos e sistemas de informática				Equipamentos e sistemas de informática			
Móveis e utensílios				Móveis e utensílios			
Instalações				Instalações			
Veículos				Veículos			
Obras em andamento				Obras em andamento			
Imobilizações em andamento				Imobilizações em andamento			
<b>Subtotal</b>				<b>Subtotal</b>			
Depreciação acumulada				Depreciação acumulada			
<b>Total Imobilizado s/ Restrição Líquido</b>				<b>Total Imobilizado s/ Restrição Líquido</b>			
<b>118.788.454</b>				<b>117.153.156</b>			
A movimentação do imobilizado sem restrição está demonstrada a seguir:				A movimentação do imobilizado sem restrição está demonstrada a seguir:			
<b>2019</b>				<b>2018</b>			
<b>2018</b>				<b>2018</b>			
<b>Saldo no início do exercício</b>				<b>Saldo no início do exercício</b>			
<b>Adições:</b> Edifícios				<b>Adições:</b> Edifícios			
Aparelhos médicos e cirúrgicos				Aparelhos médicos e cirúrgicos			
Móveis e utensílios				Móveis e utensílios			
Máquinas e equipamentos				Máquinas e equipamentos			
Instalações				Instalações			
Equipamentos de informática				Equipamentos de informática			
Obras em andamento (Adições)				Obras em andamento (Adições)			
Baixa Obras em andamento (Imobilizações)				Baixa Obras em andamento (Imobilizações)			
Imobilizado em andamento				Imobilizado em andamento			
Baixa Imobilizado em andamento (Imobilizações)				Baixa Imobilizado em andamento (Imobilizações)			
Baixas líquidas				Baixas líquidas			
Depreciações				Depreciações			
<b>Saldos no fim do exercício</b>				<b>Saldos no fim do exercício</b>			
<b>Distribuição de Bens Imobilizado</b>				<b>Distribuição de Bens Imobilizado</b>			
Bens com Restrição				Bens com Restrição			
Bens sem Restrição				Bens sem Restrição			
<b>Total Imobilizado líquido</b>				<b>Total Imobilizado líquido</b>			
<b>9. Direito de Uso: Descrição</b>				<b>9. Direito de Uso: Descrição</b>			
Bens de Uso - Arrendamento NBC TG 06				Bens de Uso - Arrendamento NBC TG 06			
<b>Total</b>				<b>Total</b>			
<b>3.088.437</b>				<b>3.088.437</b>			
(*) Os Bens de uso de arrendamento mercantil são lançados no grupo de imo-				(*) Os Bens de uso de arrendamento mercantil são lançados no grupo de imo-			

continua >