

IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE LORENA

Relatório do auditor independente sobre as
demonstrações contábeis

Referente ao exercício findo em 31 de dezembro
de 2020.



Aponte a câmera de seu celular para a imagem acima e preencha nossa pesquisa de satisfação. Caso não seja possível, obtenha um leitor de QR Code para acessar o conteúdo da imagem.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Administradores da
IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE LORENA
Lorena – SP

Opinião com Ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da **IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE LORENA**, que compreendem balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE LORENA**, em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva

Bancos conta movimento e aplicações financeiras

Conforme demonstrado na nota explicativa nº 4, a Entidade apresenta em 31 de dezembro de 2020 na conta Bancos Conta Movimento e Aplicações Financeiras o montante de R\$ 329.802,46. Aplicamos os procedimentos previstos no normativo NBC TA 505 “Confirmações Externas”, efetuamos a circularização de todas as contas informadas pela administração e não obtivemos respostas do Banco do Brasil, Santander e Bradesco, em consequência disso não foi possível opinar sobre a adequação dos saldos e possíveis reflexos nas demonstrações contábeis.

Depósitos Judiciais e Fiscais

Conforme Nota Explicativa nº 9, em 31 de dezembro de 2020 o montante de Depósitos Judiciais e Fiscais é de R\$ 1.941.884,94, para os quais não foi possível obter a comprovação do saldo através de extrato da instituição financeira e nossos testes demonstraram fragilidade nos controles. Desta forma, não podemos concluir sobre a adequabilidade do saldo desta conta contábil e possíveis reflexos nas demonstrações contábeis.

Imobilizado - Teste de recuperabilidade e estudo da vida útil dos bens

A entidade não apresentou o teste de recuperabilidade "*Impairment*" dos bens do Ativo Imobilizado e estudo da vida útil dos bens, valor residual e taxas de depreciação, conforme requer a NBC TG 01 (R4) – Valor Recuperável de Ativos e NBC TG 27 (R4) – Imobilizado, não nos sendo possível estimar os efeitos sobre o patrimônio líquido e resultado caso esses procedimentos tivessem sido aplicados.

Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional

A Entidade vem apresentando prejuízos sucessivos, sendo R\$ 2.041.932,18 apurado para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020 (R\$ 5.124.382,58 em 2019), o passivo circulante excedente ao ativo circulante no montante de R\$ 26.632.234,48 em 31 de dezembro de 2020 (R\$ 25.466.948,06 em 2019) e patrimônio líquido negativo (passivo a descoberto) no valor de R\$ 24.412.490,11 em 31 de dezembro de 2020 (R\$ 21.911.795,31 em 2019), como também, não apresenta um plano operacional de recuperabilidade. Esses eventos ou condições indicam a existência de incerteza relevante que pode levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional da Entidade.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Associação, 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 com ressalvas.

Ênfase

Renovação Certificação CEBAS

Conforme Nota Explicativa nº 3, letra "I", a Entidade mantém um processo sobre a Renovação do Certificado de Filantropia sob o nº 25000.025122/2010-10, onde se encontra em andamento após recursos interpostos pela entidade. A última movimentação no Ministério da Saúde foi em 23/03/2021 recebido pela unidade DAPO (Divisão de Atos e Publicações Oficiais). Em resposta do MS/DEPARTAMENTO DE CERTIFICAÇÃO DE ENTIDADES BENEFICENTES DE ASSISTÊNCIA SOCIAL EM SAÚDE o hospital está amparado pela legislação e goza de todos os benefícios concedidos. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

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

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

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis.

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;

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

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 28 de abril de 2021.

RUSSELL BEDFORD BRASIL
AUDITORES INDEPENDENTES S/S
2 CRC RS 5.460/O-0 "T" SP

Roger Maciel de Oliveira
Contador 1 CRC RS 71.505/O-3 "T" SP
Sócio Responsável Técnico



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

Balço Patrimonial Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(em reais)

	Nota	2020	2019
ATIVO		36.680.636,33	32.802.888,20
Circulante		5.374.369,64	3.525.527,30
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	330.850,70	304.856,47
Caixa		1.048,24	3.754,66
Banco C/Movimento – Recursos sem Restrição		3.508,06	1.031,43
Banco C/Movimento – Recursos com Restrição		31.337,94	29.074,34
Aplicações Financeiras – Recursos sem Restrição		3.600,39	3.385,50
Aplicações Financeiras – Recursos com Restrição		291.356,07	267.610,54
Créditos a Receber		4.002.932,81	2.646.312,11
Atendimentos Realizados	5	2.102.361,85	1.818.730,44
Adiantamentos a Empregados		5.749,81	6.134,40
Adiantamentos a Fornecedores	6	1.398.689,99	228.539,37
Tributos a Recuperar	7	73.663,99	72.439,86
Outros Créditos a Receber		422.467,17	516.445,46
Despesas Antecipadas		0,00	4.022,58
Estoques		1.040.586,13	574.358,72
Almoxarifado / Material de Expediente	8	1.040.586,13	574.358,72
Não Circulante		31.306.266,69	29.277.360,90
Realizável a Longo Prazo		1.941.884,94	1.496.087,38
Depósitos Judiciais e Fiscais	9	1.941.884,94	1.496.087,38
Outros créditos a receber		0,00	0,00
Investimentos		546.035,48	1.472.406,35
Outros investimentos	10	93.942,47	101.045,05
Investimentos Permanentes	11	452.093,01	1.371.361,30
Imobilizado	12	28.818.346,27	26.308.867,17
Bens sem Restrição		32.413.111,59	30.484.694,66
Bens com Restrição		5.125.092,89	3.375.599,12
(-) Depreciação Acumulada		(8.719.858,21)	(7.551.426,61)
Intangível	13	0,00	0,00
Direitos de Uso de Softwares		3.883,50	3.883,50
(-) Amortização Acumulada		(3.883,50)	(3.883,50)
As notas explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis			

Mario Teixeira da Silva
Provedor

Raphael Ambrózio da Silva
Contador - 1SP292963/O-0



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

Balço Patrimonial Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(em reais)

	Nota	2020	2019
PASSIVO		36.680.636,33	32.802.888,20
Circulante		32.006.604,12	28.992.475,36
Fornecedores de bens e serviços	14	8.343.592,54	8.820.099,54
Obrigações com Empregados	15	5.801.362,44	5.160.122,53
Encargos sociais a recolher	16	5.624.146,81	4.060.657,84
Obrigações Tributárias	17	3.618.945,47	3.008.094,40
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	19	1.731.673,44	1.931.599,31
Obrigações diversas a pagar	18	2.755.891,91	3.839.287,65
Subvenções e Assistências Governamentais a Realizar	20	4.130.991,51	2.172.614,09
Não Circulante		29.086.522,32	25.722.208,15
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	19	9.605.319,51	9.829.103,11
Contingências	21	3.692.921,45	3.309.826,08
Parcelamento de tributos e contribuições	22	13.279.557,81	12.456.444,42
Outras obrigações	23	2.508.723,55	126.834,54
Patrimônio Líquido	24	(24.412.490,11)	(21.911.795,31)
Patrimônio Social		(28.135.763,87)	(23.269.093,24)
Outras Reservas			
Ajustes de Avaliação Patrimonial		5.765.205,94	6.481.680,51
Superávit ou Déficit Acumulado		(2.041.932,18)	(5.124.382,58)

As notas explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

Mario Teixeira da Silva
Provedor

Raphael Ambrózio da Silva
Contador - 1SP292963/O-0

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

Demonstração do Resultado do Período Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(em reais)

	Nota	2020	2019
RECEITAS OPERACIONAIS	26	65.544.684,34	46.947.015,97
Com Restrição		56.191.493,26	36.118.778,87
Programa (Atividades) de Saúde		22.545.439,42	17.137.713,41
Receitas de Serviços Prestados SUS		28.950.459,21	14.898.020,14
Isenção Cota Patronal		4.663.549,13	4.042.539,85
Trabalho Voluntário		20.945,52	21.927,24
Rendimentos Financeiros	27	11.099,98	18.578,23
Sem Restrição		9.353.191,08	10.828.237,10
Receitas de Serviços Prestados		7.387.104,19	10.222.298,51
Contribuições e Doações Voluntárias		494.425,60	121.088,60
Ganhos na Venda de Bens		851.041,16	-
Rendimentos Financeiros	27	216,60	300,14
Outras Receitas financeiras	27	429.665,07	280.246,34
Outros Recursos Recebidos		190.738,46	204.303,51
CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS		(28.573.126,01)	(22.467.048,95)
Com Programas (Atividades)			
Saúde		(23.888.631,36)	(18.402.581,86)
Isenção Cota Patronal		(4.663.549,13)	(4.042.539,85)
Trabalho Voluntário		(20.945,52)	(21.927,24)
RESULTADO BRUTO		36.971.558,33	24.479.967,02
DESPESAS OPERACIONAIS		(39.013.490,51)	(29.604.349,60)
Administrativas		(37.633.120,98)	(30.302.953,43)
Salários		(19.218.922,28)	(16.110.076,04)
Encargos Sociais		(1.258.851,65)	(1.099.640,73)
Impostos e Taxas		(227.295,85)	(160.297,32)
Serviços Gerais		(2.866.074,41)	(1.892.759,35)
Despesas de Localização e Funcionamento	28	(10.643.413,04)	(7.873.760,45)
Depreciação e Amortização		(1.196.253,69)	(1.100.452,70)
Perdas Diversas			
Despesas Financeiras	27	(2.222.310,06)	(2.065.966,84)
Outras despesas/receitas operacionais		(1.380.369,53)	698.603,83
SUPERAVIT/DÉFICIT DO PERÍODO		(2.041.932,18)	(5.124.382,58)

As notas explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis

Mario Teixeira da Silva
Provedor

Raphael Ambrózio da Silva
Contador - 1SP292963/O-0



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(em reais)

	Patrimônio Social	Resultado do exercício	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Outros Resultados Abrangentes	Total
Saldo em 31 de Dezembro de 2018	(18.630.514,03)	(4.903.758,21)	6.746.859,51	(4.638.579,21)	(16.787.412,73)
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	265.179,00		(265.179,00)	265.179,00	-
Transações de Patrimônio com a Entidade:					
Déficit de 2018 incorporado ao patrimônio social	(4.903.758,21)	4.903.758,21			-
Total das Transações de Patrimônio com a Entidade	(4.903.758,21)	4.903.758,21			-
Déficit do exercício findo em 31/12/2019	-	(5.124.382,58)	-	(5.124.382,58)	(5.124.382,58)
Saldo em 31 de Dezembro de 2019	(23.269.093,24)	(5.124.382,58)	6.481.680,51	(4.859.203,58)	(21.911.795,31)
Realização do ajuste de avaliação patrimonial	257.711,95		(716.474,57)	257.711,95	(458.762,62)
Transações de Patrimônio com a Entidade:					
Déficit de 2019 incorporado ao patrimônio social	(5.124.382,58)	5.124.382,58			-
Total das Transações de Patrimônio com a Entidade	(5.124.382,58)	5.124.382,58			-
Déficit do exercício findo em 31/12/2020	-	(2.041.932,18)	-	(2.041.932,18)	(2.041.932,18)
Saldo em 31 de Dezembro de 2020	(28.135.763,87)	(2.041.932,18)	5.765.205,94	(1.784.220,23)	(24.412.490,11)
As notas explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis					

Mario Teixeira da Silva
Provedor

Raphael Ambrózio da Silva
Contador - 1SP292963/O-0

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

Demonstrações dos Fluxos de Caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(em reais)

Método Indireto	2020	2019
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Superávit (Déficit) do Período	(2.041.932,18)	(5.124.382,58)
Ajustes por:		
(+) Depreciação	1.196.253,69	1.100.187,94
(+) Depreciação Imóveis Destinados a Renda	-	-
(+) Amortização	-	264,76
(+) Perda de Variação Cambial	-	-
(+) Ajuste de Imobilizado (Nota 12)	120.174,95	-
(+) Baixa de Bens do Imobilizado	2.725,86	1.233,44
(-) Ganho na Venda de Bens do Imobilizado	(851.041,16)	-
(-) Constituição / (reversão) de provisões	383.095,37	(1.626.871,72)
(-) Ajuste de exercícios anteriores	-	-
Superávit (Déficit) Ajustado	(1.190.723,47)	(5.649.568,16)
Aumento (Diminuição) nos Ativos Circulantes e Realizável a Longo Prazo		
Atendimentos Realizados	(283.631,41)	997.274,89
Adiantamentos a Empregados	384,59	(248,35)
Adiantamentos a Fornecedores	(1.170.150,62)	66.983,12
Tributos a Recuperar	(1.224,13)	(2.469,20)
Outros Créditos a Receber	93.978,29	(38.317,52)
Despesas Antecipadas	4.022,58	578,72
Estoques	(466.227,41)	179.738,95
Depósitos Judiciais e Fiscais	(445.797,56)	(162.755,81)
Outros Créditos a Receber	-	166.611,19
	(2.268.645,67)	1.207.395,99
Aumento (Diminuição) nos Passivos Circulantes e Não circulante		
Fornecedores de bens e serviços	(476.507,00)	1.852.798,03
Obrigações com Empregados	641.239,91	517.707,76
Encargos sociais a recolher	1.563.488,97	822.273,54
Obrigações Tributárias	610.851,07	1.210.544,20
Obrigações diversas a pagar	(1.083.395,74)	675.113,81
Subvenções e Assistências Governamentais	1.958.377,42	(508.995,12)
Parcelamento de tributos e contribuições	823.113,39	1.085.617,75
Outras obrigações	2.381.889,01	14.792,53
	6.419.057,03	5.669.852,50
(=) Caixa Líquido Gerado pelas Atividades Operacionais	2.959.687,89	1.227.680,33
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Outros Recebimentos por Investimentos Realizados	7.102,58	(60,00)
Aquisições de Bens e Direitos para o Ativo	(3.817.086,77)	(41.560,51)
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento	(3.809.984,19)	(41.620,51)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Recebimentos de Empréstimos	8.482.737,00	-
Juros Incorridos	1.333.355,58	1.726.527,10
Pagamentos de Empréstimos / Amortizações	(8.939.802,05)	(3.034.770,11)
(=) Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Financiamento	876.290,53	(1.308.243,01)
(=) Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	25.994,23	(122.183,19)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	304.856,47	427.039,66
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Período	330.850,70	304.856,47
(=) Variação do Caixa e Equivalentes de Caixa	25.994,23	(122.183,19)

As notas explicativas são partes integrantes das Demonstrações Contábeis



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

1 - Contexto Operacional

A Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena, fundada em 1º de dezembro de 1.867, é uma entidade civil de direito privado, do tipo associação, sem fins lucrativos, de caráter beneficente, assistencial e filantrópico, composta de número ilimitado de irmãos e declarada de utilidade pública pelo Decreto Federal nº 62.171, de 25/01/1968. Atualmente se encontra em processo de renovação de seu registro no Departamento de Certificação de Entidades Benéficas de Assistência Social em Saúde - DCEBAS. É uma Organização Social da Área da Saúde - OSS, conforme DOE nº. 39 de 28/02/2009, página 4 – Seção 1. A entidade tem por finalidade prestar assistência à saúde, servir de campo de instrução para estudantes da área da saúde, proporcionar educação e orientação sanitária à comunidade, meios para pesquisa e investigação científica e reabilitação do paciente, além de desenvolver atividades na área de saúde, podendo, para tanto, fundar e manter escolas e cursos, franqueando-os a quem de direito os procurar. Para reversão dos prejuízos acumulados a entidade está em busca de credenciamento de novos serviços de alta complexidade junto ao SUS e buscará também a acreditação ao ONA.

2 - Apresentação das Demonstrações Contábeis

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas, em conformidade com as NBC,s – Normas Brasileiras de Contabilidade, e em observação as Normas específicas do CFC – Conselho Federal de Contabilidade notadamente pelos pressupostos de diretrizes básicas aplicáveis a entidades sem fins lucrativos, conforme estabelecidos a partir de 2012 pela Resolução CFC nº. 1409/12 NBC ITG 2002 – Entidades sem Finalidade de Lucros.

Os valores apresentados nas demonstrações estão expressos em reais e resultam da acumulação de valores nominais, de acordo com as práticas contábeis descritas na Nota Explicativa nº 3.

3 - Resumo das Principais Práticas Contábeis

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário disponível em caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de alta liquidez, com vencimentos originais de três meses ou menos, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e com insignificante risco de mudança de seu valor de mercado. As aplicações financeiras são registradas ao valor de custo, sendo acrescidas dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

b) Instrumentos Financeiros

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a entidade se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou contratação. Em 31 de dezembro de 2020, o valor contábil dos instrumentos financeiros da entidade, representados principalmente por disponibilidades, aplicações financeiras, contas a receber e contas a pagar a fornecedores, equivalem ao seu valor de mercado. A entidade não se utiliza instrumentos financeiros em operações de troca de índices (SWAP) ou que envolvam operações na modalidade de Derivativos de Riscos.



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

c) **Contas a Receber de Clientes**

As contas a receber de clientes por Atendimentos Realizados a Conveniados são avaliadas pelo montante original do fornecimento de serviços, medicamentos e materiais, deduzido o ajuste para créditos de difícil realização. Tal ajuste é constituído com base em análise individual de recuperação dos créditos e quando existe alguma evidência objetiva de que a entidade poderá não ser capaz de cobrar todos os valores devidos de acordo com os prazos originais dessas contas a receber, sendo considerado suficiente para cobrir eventuais perdas decorrentes da não realização desses créditos.

d) **Estoques**

Os gastos com aquisição de materiais são controlados em estoque pelo custo médio de aquisição, não excedendo o custo de reposição ou o valor líquido de realização.

e) **Imobilizado**

O ativo imobilizado encontra-se demonstrado pelo custo de aquisição acrescido da mais valia resultante do custo atribuído (*deemed cost*), em conformidade com a Interpretação Técnica ICPC 10, que trata da aplicação inicial ao ativo imobilizado e à propriedade para investimento dos Pronunciamentos Técnicos CPC 27, 28, 37 e 43, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, fundamentado em avaliações efetuadas por avaliadores independentes.

Ganhos e perdas em alienações são determinados pela comparação dos valores de alienação com o valor contábil e são registradas como outras receitas / despesas operacionais.

As realizações em conformidade com os encargos de depreciações ou baixas eventuais são consideradas como outros resultados abrangentes e transferidos / incorporados ao Patrimônio Social.

f) **Demais Ativos e Passivos**

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos e variações monetárias até a data do balanço patrimonial.

As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. As demonstrações contábeis incluem, portanto, várias estimativas baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da administração para a determinação de valores adequados a serem registrados.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido às imprecisões inerentes ao processo de determinação destas, razão pela qual a administração revisa periodicamente tais estimativas e premissas. Estimativas e premissas são utilizadas na seleção das vidas úteis do ativo imobilizado, para a constituição de provisão para o eventual risco de não realização de suas contas a receber, assim como na análise dos demais riscos para a determinação de outras provisões, inclusive para os passivos contingentes e outros similares, além da avaliação dos instrumentos financeiros e demais ativos e passivos na data do balanço.

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis são classificados como Circulantes quando sua realização ou liquidação ocorrer nos doze meses subsequentes à data de apresentação das demonstrações contábeis. Caso contrário, são demonstrados como Não Circulantes.



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

g) **Empréstimos e Financiamentos**

Os valores foram atualizados pelo índice de correção monetária e taxa de juros, nos termos dos contratos vigentes, de modo a refletir os encargos incorridos até a data do balanço. Composto, principalmente, por contratos visando à captação de recursos para capital de giro.

h) **Férias e 13º Salário a Pagar e Respectivos Encargos**

As provisões de férias e de 13º salário são constituídas com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço e incluem os correspondentes encargos sociais.

i) **Redução do valor recuperável dos ativos – CPC 01**

Visa a assegurar que os ativos não estejam registrados contabilmente por um valor superior àquele passível de ser recuperado no tempo, por uso nas operações da entidade ou para sua eventual venda. A entidade não julgou necessário teste de *impairment* e, portanto, não houve apuração de perdas por desvalorização a serem reconhecidas em suas demonstrações contábeis.

j) **Imunidades Tributárias**

A entidade está enquadrada como entidade de Assistência Social sem Fins Lucrativos, o que lhe permite imunidade de tributos e contribuições federais, tais como Aporte Patronal do INSS, PIS, COFINS, Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social (CSLL), além de tributos municipais (ISS e IPTU).

k) **Gratuidades, Doações, Subvenções e Assistências Sociais.**

Estão demonstradas conforme dispostos na Lei nº 12.101/09, de 27 de novembro de 2009. O registro contábil de tais operações está sendo realizado de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 07 – Subvenção e Assistência Governamentais.

l) **Certificação CEBAS**

O hospital mantém um processo sobre a Renovação do Certificado de Filantropia sob o nº **25000.025122/2010-10** onde se encontra em andamento após recursos interpostos por esta entidade. Sua última movimentação no Ministério da Saúde foi em 23/03/2021 recebido pela unidade DAPO (Divisão de Atos e Publicações Oficiais). Em resposta do MS/DEPARTAMENTO DE CERTIFICAÇÃO DE ENTIDADES BENEFICENTES DE ASSISTÊNCIA SOCIAL EM SAÚDE nosso hospital esta amparado pela legislação e goza de todos os benefícios concedidos.

m) **Ativos e Passivos Contingentes**

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das contingências e obrigações legais são efetuados de acordo com critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

n) **Apuração do resultado do exercício**

O resultado das operações da entidade é apurado de acordo com o regime contábil de competência dos exercícios. A receita de serviços prestados, bem como os custos e as despesas são reconhecidas no resultado em função de sua realização.



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

(Em Reais)

4 - Caixa e equivalentes de caixa

	2020	2019
Caixa	1.048,24	3.754,66
Banco C/Movimento – Recursos sem Restrição	3.508,06	1.031,43
Banco C/Movimento – Recursos com Restrição	31.337,94	29.074,34
Aplicações Financeiras – Recursos sem Restrição	3.600,39	3.385,50
Aplicações Financeiras – Recursos com Restrição	291.356,07	267.610,54
Valores em trânsito	-	-
Total	330.850,70	304.856,47

5 - Atendimentos Realizados

	2020	2019
Unimed de Lorena	327.358,96	327.358,96
SUS – sistema AIH	939.104,56	305.638,41
Bradesco Saúde S.A.	76.584,79	218.020,23
Irm.S.C.M.São José Campos	55.155,10	293.356,24
Sul América Seguro Saúde	261.435,35	444.225,13
Cabesp	132.567,09	1.995,43
C.A.S.	134.755,83	3.258,27
Particulares	338.194,27	307.477,80
SUS – sistema ambulatório	190.874,04	39.337,72
Gama Saúde Ltda	-	146.273,40
Amil Assistência Méd. Intern. Ltda	82.895,45	61.885,34
Outros Convênios	264.146,06	750.377,92
(-) Perda Estimada p/ Créd. Liq Duvidosa	-700.709,65	-1.080.474,41
Total	2.102.361,85	1.818.730,44

A Santa Casa de Lorena adota o procedimento de constituir ajuste com perda estimada para cobrir eventuais riscos de créditos de liquidação duvidosa. Tal ajuste é constituído com base em análise individual de recuperação dos créditos e quando existe alguma evidência objetiva de que a entidade poderá não ser capaz de cobrar todos os valores devidos de acordo com os prazos originais das contas a receber é realizado o estorno da provisão. O saldo da conta (-) Perda Estimada para Créditos de Liquidação Duvidosa está representado, principalmente, por créditos a receber referente à Unimed Lorena (46,72) e Particulares (48,26).

6 - Adiantamentos a Fornecedores

O saldo está representado por valores cedidos a diversos fornecedores, acumulados até o exercício de 2020, decorrentes de repasse de valores objetivando a aquisição de materiais para consumos e serviços.

7 - Tributos a recuperar

	2020	2019
Imposto de Renda Retido na Fonte	73.663,99	72.439,86
Total	73.663,99	72.439,86



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

(Em Reais)

8 - Almoxarifado / Material de Expediente

	2020	2019
Drogas e medicamentos	449.831,32	219.847,48
Material de consumo hospitalar	268.744,73	171.294,85
Material consumo, limpeza e escritório	52.190,94	38.442,76
Material de consumo geral e outros	72.432,32	48.319,23
Ortese e Prótese	7.441,20	5.020,94
Estoques em poder de terceiros (1)	155.314,98	56.802,82
Material de terceiros em nosso poder (2)	34.630,64	34.630,64
Total	1.040.586,13	574.358,72

A Santa Casa de Lorena controla seus estoques pelo custo médio, procurando atuar com estoques mínimos e firmando compromissos com seus fornecedores, a fim de permitir rápida reposição e minimizar investimentos com tais ativos.

(1) O saldo de estoques em poder de terceiros, refere-se a materiais e medicamentos que a Santa Casa de Lorena emprestou aos hospitais da região.

(2) Os estoques de terceiros em poder da Santa Casa representam os materiais que são mantidos em consignação por fornecedores de alguns tipos de materiais, conforme prática usual de mercado. Em contrapartida, tais valores são registrados no passivo circulante em conta de mesmo nome, conforme demonstrado na Nota 14. Tais materiais somente são faturados pelos fornecedores quando de sua utilização.

9 - Depósitos Judiciais e Fiscais

Representam os valores depositados judicialmente, referentes a processos trabalhistas e cíveis movidos contra a Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena, estando assim distribuído:

	2020	2019
Trabalhistas	881.240,90	870.061,72
Outros depósitos judiciais	1.060.644,04	626.025,66
Total	1.941.884,94	1.496.087,38

10 - Outros Investimentos

Durante o exercício de 2012, a Santa Casa, associou-se a uma cooperativa de crédito – UNICRED VALE DO PARAIBA, para que haja sua admissão no quadro social, comprometeu-se a subscrição de R\$ 5.430,00, do Capital Social da cooperativa, e se comprometeu a efetuar a subscrição e integralização no valor equivalente a 30 quotas no início das atividades operacionais e mais 180 parcelas mensais no mesmo valor, sendo permitida antecipações. Em 30/03/2020 foi realizado a Devolução do Capital Coop. Ativo e finalizando essa associação.



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

Durante o exercício de 2014, a Santa Casa, associou-se a uma cooperativa de crédito – CCILA VANGUARDA DA REGIAO DAS CATARATAS DO IGUAÇU E VALE DO PARAÍBA – Sicredi Vanguarda PR/SP, para que haja sua admissão no quadro social, comprometeu-se a subscrição de R\$ 17.000,00 do Capital Social da cooperativa, e se comprometeu a efetuar a subscrição e integralização no valor equivalente a quota única no início das atividades operacionais, sendo permitida antecipações. Em 31/12/2020 o saldo estava acumulado no montante de R\$ 39.542,47.

Durante o exercício de 2018, a Santa Casa, realizou uma capitalização junto a CAIXA CAPITALIZAÇÃO S/A, banco CEF, em títulos no montante de R\$ 54.400,00, no prazo de 36 meses. Em 31/12/2020 o saldo estava acumulado no montante de R\$ 54.400,00.

11 - Propriedades para Investimento

Representado pelos imóveis destinados à renda, estando composto conforme abaixo:

	2020	2019
Terreno - Casa da Cultura	-	472.598,00
Terreno - Farmácia e Fisioterapia da Unimed	189.642,00	189.642,00
Terreno – Rua Major Rodrigo Luiz	154.071,00	154.071,00
Terreno – Casa das Irmãs	82.228,00	82.228,00
Casa da Cultura	-	633.138,25
Galpão – Rua Major Rodrigo Luiz	38.612,75	38.612,75
Depreciação acumulada	-12.460,74	-198.928,70
Total de Investimentos	452.093,01	1.371.361,30

12 - Imobilizado

Descrição	2020			2019	
	Vida Útil (em anos)	Custo	(-) Deprec. Acumulada	Total Líquido	Total
Imóveis de Uso Próprio - Hospitalares					
Terrenos	-	2.440.770,00	0,00	2.440.770,00	2.440.770,00
Edifício Sede	30 a 40	10.969.923,70	-2.747.247,01	8.222.676,69	8.468.440,77
Benfeitorias	30 a 40	5.050.390,65	-964.275,69	4.086.114,96	2.745.911,36
Maquinários e Equipamentos					
Máquinas e Equipam. – hospitalares	5 a 15	6.513.206,39	-2.774.522,98	3.738.683,41	2.467.592,69
Máquinas e Equipam. – não hospitalares	5 a 15	966.581,56	-437.748,74	528.832,82	536.624,29
Informática					
Equipam. de Informática – não hospitalar	2 a 6	934.199,92	-625.175,38	309.024,54	249.374,40
Móveis e Utensílios					
Móveis e Utensílios – hospitalares	5 a 15	950.190,13	-547.569,75	402.620,38	344.504,16
Móveis e Utensílios – não hospitalares	5 a 15	908.701,06	-623.318,66	285.382,40	309.919,07
		0,00			
Total do Imobilizado		28.733.963,41	-8.719.858,21	20.014.105,20	17.563.136,74
Imobilizações em Andamento	-	8.804.241,07	0,00	8.804.241,07	8.745.730,43
Total do Imobilizado		37.538.204,48	-8.719.858,21	28.818.346,27	26.308.867,17

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

A evolução ocorrida às contas de Imobilizado em 2020 foi a seguinte:

	Saldo em 31/12/2019	Entradas do período	Saídas do período	Ajustes	Reclassificação	Saldo em 31/12/2020
<u>Evolução do Custo de Aquisição:</u>						
<i>Imóveis Uso Próprio – hospitalares</i>						
Terrenos	2.440.770,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.440.770,00
Edifício Sede	10.969.923,70	0,00	0,00	0,00	0,00	10.969.923,70
Benfeitorias	3.545.087,61	618.169,96	0,00	0,00	887.133,08	5.050.390,65
<i>Imóveis de Uso Próprio – Não hospital.</i>						
Edificações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Maquinários e Equipamentos</i>						
Máq.e Equipam. – hospitalares	4.746.231,82	1.783.815,69	-16.841,12	0,00	0,00	6.513.206,39
Máq.e Equip. – ñ hospitalares	926.966,85	39.614,71	0,00	0,00	0,00	966.581,56
<i>Informática</i>						
Equip.de Inform. – ñ hospitalar	792.192,20	142.007,72	0,00	0,00	0,00	934.199,92
<i>Móveis e Utensílios</i>						
Móveis Utensílios – hospitalares	819.855,13	130.335,00	0,00	0,00	0,00	950.190,13
Móveis Utensílios – ñ hospitalares	873.536,04	37.325,02	-2.160,00	0,00	0,00	908.701,06
<i>Veículos</i>						
Veículo – ñ hospitalar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sub-Total	25.114.563,35	2.751.268,10	-19.001,12	0,00	887.133,08	28.733.963,41
Imobilizações em Andamento	8.745.730,43	1.065.818,67	0,00	-120.174,95	-887.133,08	8.804.241,07
Total	33.860.293,78	3.817.086,77	-19.001,12	-120.174,95	0,00	37.538.204,48

a) Ajuste de saldo de adiantamento a fornecedores em imobilização em curso para resultado, no valor de R\$ 120.174,95.

A evolução ocorrida à conta de Depreciação em 2020 foi a seguinte:

	Saldo em 31/12/2019	Entradas do período	Saídas do período	Saldo em 31/12/2020
<u>(-) Depreciações Acumuladas:</u>				
<i>Imóveis Uso Próprio – hospitalares</i>				
Edifício Sede	-2.501.482,93	-245.764,08	0,00	-2.747.247,01
Benfeitorias	-799.176,25	-165.099,44	0,00	-964.275,69
<i>Maquinários e Equipamentos</i>				
Máq.e Equipam. – hospitalares	-2.278.639,13	-510.526,91	14.643,06	-2.774.522,98
Máq.e Equip. – ñ hospitalares	-390.342,56	-47.406,18	0,00	-437.748,74
<i>Informática</i>				
Equip.de Inform. – ñ hospitalar	-542.817,80	-82.357,58	0,00	-625.175,38
<i>Móveis e Utensílios</i>				
Móveis Utensílios – hospitalares	-475.350,97	-72.218,78	0,00	-547.569,75
Móveis Utensílios – ñ hospitalares	-563.616,97	-61.333,89	1.632,20	-623.318,66
<i>Veículos</i>				
Veículo – ñ hospitalar	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	-5.441.015,89	-1.184.706,86	16.275,26	-8.719.858,21

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

13 - Ativo Intangível

	2020	2019
Custo de aquisição (sistema telefonia)	3.883,50	3.883,50
(-) Amortização	-3.883,50	-3.883,50
	0,00	0,00

14 - Fornecedores de bens e serviços

	2020	2019
Fornecedores de bens	2.934.248,66	3.104.799,02
Fornecedores de serviços	4.742.147,04	5.465.829,08
Renegociação Dividas Fornecedores	519.845,72	160.587,38
Materiais de terceiros a serem devolvidos	34.630,64	34.630,64
Empréstimos de materiais recebidos	112.720,48	54.253,42
	8.343.592,54	8.820.099,54

15 - Obrigações com Empregados

	2020	2019
Salários a Pagar	1.122.601,50	884.242,53
Rescisões Trabalhistas	240.515,71	333.229,03
Pensão Alimentícia a Pagar	4.967,32	4.791,75
Férias a Pagar	2.039.008,15	1.880.298,06
Vale Alimentação Funcionários	2.394.269,76	2.057.561,16
Total	5.801.362,44	5.160.122,53

16 - Encargos Sociais a Recolher

	2020	2019
INSS a Recolher	845.037,90	337.414,63
FGTS a Recolher	3.727.758,84	2.840.627,81
PIS a Recolher – Folha de pagamento	108.626,87	57.068,68
Contrib. Mensalidade Sindical Recolher	435.072,69	326.196,86
IOF – Imposto s/ Operações Financeiras	507.650,51	499.349,86
Total	5.624.146,81	4.060.657,84

17 - Obrigações tributárias

	2020	2019
IRRF Terceiros	90.006,37	69.992,74
ISS Retido	305.996,67	275.685,55
IRRF Funcionários	140.465,00	89.290,08
Parcelamento de Tributos (1)	2.805.318,86	2.353.739,36
Outras Contribuições a Pagar	277.158,57	219.386,67
Total	3.618.945,47	3.008.094,40



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

(Em Reais)

- (1) Saldo referente à parcela de curto prazo dos parcelamentos de FGTS, PRT, PERT, Débitos inscritos em Dívida Ativa, Débitos não Previdenciários e INSS, conforme detalhamento contido na nota 19.

18 - Obrigações Diversas a Pagar

	2020	2019
Acordos Trabalhistas a Pagar	658.868,93	792.180,52
Acordo Sindicato a Pagar (1)	779.328,81	779.328,81
Honorários a Pagar (2)	200.694,20	200.694,20
Acordos Diversos	136.140,23	74.353,89
Adiantamento de Faturamento – CAS (3)	173.729,27	1.185.599,76
Provisão de Serviços Médicos a repassar	515.574,12	515.574,12
Provisão de Serviços Terceiros a repassar	291.556,35	291.556,35
Total	2.755.891,91	3.839.287,65

- (1) Os acordos com o Sindicato dos Empregados em Estabelecimentos de Serviços de Saúde - São José dos Campos, são referentes a Hora Ficta no valor de R\$ 240.000,00 em 24 parcelas, Férias no valor de R\$ 482.725,03 e Cesta básica no valor de R\$ 131.603,78,
- (2) Trata-se da provisão de honorários médicos do mês de dezembro/15 e outros valores a serem repassados referente à produção SUS, Convênios e Pronto Socorro.
- (3) São os adiantamentos de fatura recebidos do Plano de Saúde C.A.S. (Contrato de Atendimento a Saúde).

19 - Empréstimos e Financiamentos a Pagar

	2020		2019	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
BNDES Automático Saúde (1)	1.123.377,30	2.238.395,28	1.202.497,22	3.361.796,58
(-) Encargos a Incorrer	-220.983,91	-207.956,13	-300.079,83	-428.940,03
Caixa Econômica Federal (2)	1.758.964,35	11.655.526,85	1.496.499,25	11.971.993,67
(-) Encargos a Incorrer	-929.684,30	-4.080.646,49	-1.146.378,31	-5.984.650,47
Banco Sicoob (3)	-	-	256.994,82	-
(-) Encargos a Incorrer	-	-	-3.553,30	-
Banco Santander (4)	-	-	537.431,46	1.000.494,89
(-) Encargos a Incorrer	-	-	-111.812,00	-91.591,53
Empréstimos e Financiamentos	1.731.673,44	9.605.319,51	1.931.599,31	9.829.103,11

- (1) Financiamento junto ao BNDES, em março de 2014, também com a finalidade de capital de giro e reestruturação financeira. Este, com taxa de juros de 0,2466% ao mês, devendo ser



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

pago em 119 parcelas de valor variável sendo a primeira parcela de R\$ 128.148,08 e a última de 73.403,99, com amortização iniciada em maio de 2014.

- (2) a - Crédito Bancário junto ao Banco Caixa Econômica Federal, em 30 de novembro de 2018, com a finalidade de capital de giro financeiro. Este, com taxa de juros efetiva de 1,65% ao mês, devendo ser pago em 120 parcelas no valor de R\$ 124.708,27 com amortização iniciada em janeiro de 2019 quitado em 10 de maio de 2020, após refinanciamento para modalidade Caixa Hospitais FGTS – Reestruturação Financeira. Este, com taxa de juros efetiva de 1,09% ao mês, devendo ser pago em 120 parcelas no valor de R\$ 93.651,91 com amortização iniciada em junho de 2020;

b - Crédito Bancário junto ao Banco Caixa Econômica Federal, em 30 de abril de 2020, com a finalidade de capital de giro financeiro. Este, com taxa de juros efetiva de 0,80% ao mês, devendo ser pago em 60 parcelas, sendo 6 meses de carência com pagamento mensal de encargos financeiros (prorrogado por mais 6 meses por causa da pandemia) e 54 parcelas no valor de R\$ 52.302,01 com amortização iniciada em abril de 2021 por causa da pandemia.

- (3) Crédito Bancário junto à CECMM demais Profissionais da Saúde do Vale do Paraíba (SICOOB – Vale do Paraíba) em 11 de fevereiro de 2016, com a finalidade de capital de giro financeiro. Este, com taxa de juros remuneratórios de 2,00% ao mês, com vencimento em 29 de fevereiro de 2020 (empréstimo quitado pelo Avalista José Carlos da Silva).

- (4) Conta bancário junto ao Banco Santander (Brasil) S.A., em 27 de março de 2017, com a finalidade de capital de giro financeiro. Este, com taxa de juros remuneratórios de 12,68% ao ano e taxa pós-fixada de 100% do DI/CETIP, devendo ser pago em 60 parcelas de valor variável sendo a primeira parcela de R\$ 46.824,56 e a última de 30.102,91, com amortização iniciada em abril de 2017 (empréstimo quitado pela venda do imóvel da Casa da Cultura em 03.08.2020).

20 - Subvenções e Assistências Governamentais a Realizar

	2020	2019
Subvenção a Realizar	35.547,80	24.739,98
Auxílio a Realizar (1)	4.095.443,71	2.147.874,11
Total	4.130.991,51	2.172.614,09

- (1) Tal valor representa parcela recebida, subtraído das receitas já reconhecidas no resultado referentes a Subvenções e Assistências Governamentais da Secretaria de Estado da Saúde do Estado de São Paulo, Governo Federal através do Ministério da Saúde e a Prefeitura Municipal de Lorena, para investimento na reforma das instalações hospitalares da entidade e aquisição de equipamentos.

21 - Contingências - Longo Prazo

Em decorrência da avaliação de nossos consultores jurídicos considerarem como provável o risco de perdas em alguns processos trabalhistas, tributários e cíveis em andamento,

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

(Em Reais)

foram revistas as Contingências para cobrir efeitos relevantes de desfecho desfavorável destes processos. Em 31 de dezembro de 2020, o saldo de Contingências está assim composto:

	2020	2019
Contingência Trabalhista	2.151.388,85	1.731.381,06
Contingência Tributária	-	83.171,62
Contingência Cível	1.541.532,60	1.495.273,40
Total	3.692.921,45	3.309.826,08

Os valores contabilizados não exaurem a totalidade das contingências representadas pelos consultores jurídicos da entidade. Além dos processos que resultaram na constituição das provisões acima, a entidade está incurso em processos de naturezas trabalhista, tributária e cível e outros em andamento, os quais vêm sendo discutidos tanto na esfera administrativa como na judicial, sendo que, quando aplicável, são amparados por depósitos judiciais. A administração da entidade interpôs defesa contra tais processos, sendo que, para alguns destes, os consultores jurídicos da entidade, patrocinadores da defesa, classificaram o prognóstico das probabilidades como sendo de “possíveis” perdas nas questões. Dentro desta linha, e com base no Pronunciamento Técnico CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Técnicos - CPC, que norteiam as diretrizes técnicas para estas situações e, ainda, tendo como base a opinião dos consultores jurídicos, a administração optou pela não constituição de provisão de contingências para cobertura face aos eventuais riscos de insucesso nas defesas de tais processos.

A administração da entidade adota o procedimento de revisar periodicamente as provisões para contingências, a fim de melhor refletir contabilmente as eventuais perdas decorrentes desses processos, sempre amparada pela opinião de seus consultores jurídicos externos.

Os processos em andamento também de natureza civil, cujos patrocinadores da defesa classificaram o prognóstico da probabilidade de “possível” perda, totaliza o montante de R\$ 1.446.487,77.

22 - Parcelamento de Tributos e Contribuições

	2020	2019
Dívida Ativa Federal – Mantenedora	-	1.311.000,47
Parcelamentos FGTS – Mantenedora	3.928.872,87	4.362.081,03
Parcelamento Simplificado Previdenciário	1.094.622,20	1.313.166,87
PRT – Programa Regularização Trib.	537.865,25	604.799,76
PERT – Programa Especial Regul.Trib.	3.385.535,84	3.782.288,24
Parcelamento Simp. Não Previdenciário	1.449.450,18	1.083.108,05
Parcelamento Prefeitura M.Lorena	196.860,35	
Parcelamento PGFN Transação Demais Débitos	1.969.831,63	-
Parcelamento PGFN Previdenciário	716.519,49	-
Total	13.279.557,81	12.456.444,42



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

Em 2017, visando à regularização da situação de impostos retidos e não recolhidos, sem deixar de mencionar a necessidade de melhorar seus índices de liquidez, a Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena promoveu sua adesão ao PRT Programa de Regularização Tributária (Medida Provisória 766/2017, de 04.01.2017) e ao PERT Programa Especial de Regularização Tributária (Medida Provisória 783/2017, de 31.05.2017, convertida na Lei 13.496/2017), que foi consolidada no âmbito da PGFN – Procuradoria-Geral da Fazenda Nacional e SRF – Secretária da Receita Federal do Brasil, conforme recibo de Consolidação dos Parcelamentos emitidos em 10 de maio, 25 maio, 23 de agosto e 18 de dezembro de 2017 e cancelando sua adesão ao REFIS (Medida Provisória 449/2008, de 04.12.2008, convertida na Lei 11.941/2009).

Quanto aos valores de Parcelamentos FGTS, em 2009 a administração negociou o parcelamento de seu débito junto à Caixa Econômica Federal, para o pagamento desse encargo em até 240 meses (Termo de Confirmação de Dívida e Compromisso de Pagamento para o FGTS, autorizado pela Lei 11.345/2006).

23 - Outras Obrigações

	2020	2019
Acordo Trabalhista - L.P.	111.380,00	111.380,00
Acordo Sindicato - L.P.	10.000,00	10.000,00
Acordos Diversos - L.P.	-	5.454,54
Renegociação Forn.Sabesp - L.P.*	1.316.343,55	-
Renegociação Forn.Angiovale - L.P.*	1.071.000,00	-
Total	2.508.723,55	126.834,54

*Renegociação de dívidas com a Sabesp em 19 de fevereiro de 2020 em 99 parcelas e com a Angiovale em 19 de março de 2020 em 70 parcelas.

24 - Patrimônio Líquido

Está representado pelo Patrimônio Social, composto pela incorporação dos superávits / déficits de anos anteriores. Além disso, durante o exercício de 2009, como resultado líquido da contabilização da mais-valia promovida aos bens integrantes do Ativo Imobilizado da entidade, foi realizado um ajuste, diretamente ao Patrimônio Social, no montante de R\$ 9.181.354, dos quais já foram realizados até 31 de dezembro de 2020 o montante de R\$ 716.474,57, perfazendo ainda um saldo a realizar de R\$ 5.765.205,94.

25 - Adequação às Normas Internacionais de Contabilidade

Tendo em vista a necessidade de adequação às Normas Internacionais de Contabilidade, durante o exercício de 2009 a Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena deu continuidade ao processo de revisão de algumas práticas contábeis que vinha adotando.

Uma dessas práticas envolvia seus bens componentes do Ativo Imobilizado e de Propriedades para Investimento que, devido à inexistência de um controle analítico e de um levantamento físico, impossibilitava a entidade corroborar seus registros contábeis com seus bens físicos. Além disso, era impraticável a identificação do valor de aquisição dos bens e, principalmente, da depreciação acumulada atribuível a cada bem componente de seu Ativo Imobilizado e



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

Propriedades para Investimento. Assim, o controle de seu patrimônio tornou-se uma preocupação premente, haja vista a relevância dos valores registrados em suas demonstrações contábeis.

Em vista disso, durante o exercício de 2009, a entidade contratou empresa especializada para realizar o levantamento completo dos bens do Ativo Imobilizado e Propriedades para Investimento, como também para materializar o valor atribuível a cada bem, principalmente no caso daqueles bens que tiveram seu valor de aquisição perdidos no tempo. O trabalho daqueles profissionais resultou em laudos técnicos que contém a descrição detalhada de todos os bens, como também o valor de mercado e a nova expectativa de vida útil desses.

Tais laudos encontra-se em consonância com a Interpretação Técnica ICPC 10 - Interpretação Sobre a Aplicação Inicial ao Ativo Imobilizado e à Propriedade para Investimento dos Pronunciamentos Técnicos CPCs 27, 28, 37 e 43 e objetivou, entre outros aspectos, a adequação da Santa Casa de Lorena ao Pronunciamento Técnico CPC 27 - Ativo Imobilizado e à implantação de um adequado controle patrimonial.

O resultado do trabalho de levantamento patrimonial gerou um ajuste de mais-valia no valor de R\$ 9.181.354 ao Ativo Imobilizado e Propriedades para Investimento, registrando contrapartida no Patrimônio Líquido, no título de Ajuste de Avaliação Patrimonial. Em 2020 o saldo a realizar é de R\$ 5.765.205,94.

A realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial, ou seja, o reconhecimento do valor do ajuste dentro do Patrimônio Líquido acontece na mesma proporção da depreciação do valor do Edifício Sede (2,6357%) conforme laudo mencionado nos parágrafos anteriores.

26 - Receita Operacional Bruta

	2020	2019
Com Restrição	56.191.493,26	36.118.778,87
Programa (Atividades) de Saúde (1)	22.545.439,42	17.137.713,41
Receitas de Serviços Prestados SUS	28.950.459,21	14.898.020,14
Isenção da Cota Patronal	4.663.549,13	4.042.539,85
Receita com trabalhos voluntários (nota 31)	20.945,52	21.927,24
Rendimentos Financeiros	11.099,98	18.578,23
Sem Restrição	9.353.191,08	10.547.990,76
Receitas de Serviços Prestados	7.387.104,19	10.222.298,51
Contribuições e Doações Voluntárias (1)	494.425,60	121.088,60
Ganhos na Venda de bens	851.041,16	
Receita Financeira	429.881,67	280.546,48
Outros Recursos Recebidos	190.738,46	204.303,51
Total	65.544.684,34	46.947.015,97



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

(Em Reais)

- (1) **Subvenções e Doações:** Durante o exercício de 2020, a entidade recebeu subvenções e auxílios governamentais, além de doações de pessoas físicas e jurídicas, cujos valores, contabilizados em receitas operacionais, estão assim demonstrados:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Federais		
Projeto EDUCASUS Port.nº 3.518 27/12/11	-	-
Sub-Total	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Estaduais – Custeio		
Convênio 705/2016 – Pró Santa Casa 2	-	1.214.519,01
Convênio 733/2016 – Sustentável	-	1.734.835,97
Convênio 285/2020 – Pró Santa Casa 2	1.133.782,39	
Convênio 350/2020 – Sustentável	2.173.738,66	
Convênio 383/2020 – G A R	2.759.728,30	
Convênio 1303/2020 – Custeio	99.376,83	-
Sub-Total	<u>6.166.626,18</u>	<u>2.949.354,98</u>
Estaduais – Investimento	1.340.041,68	132.826,20
Federal – Investimento	202.421,76	213.341,15
Federal – Custeio	-	-
Municipais	14.836.349,80	13.842.191,08
Pessoas Físicas	9.812,25	6.297,47
Pessoas Jurídicas	27.097,96	63.990,78
Doações Diversas	457.515,39	50.800,35
Sub-Total	<u>16.873.238,84</u>	<u>14.309.447,03</u>
Total Geral	<u>23.039.865,02</u>	<u>17.258.802,01</u>

De acordo com o CPC 07 – Subvenções e Assistência Governamentais, a Santa de Casa de Lorena somente registra os valores em resultado, à medida que os gastos forem sendo realizados.

Os valores recebidos para custeio operacional são reconhecidos no resultado como receita no ato do seu recebimento.

Os saldos referentes a subvenções estão compostos e distribuídos conforme quadros a seguir:

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

QUADRO EVOLUTIVO DA UTILIZAÇÃO DAS SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS

Identificação	Recursos Recebidos	Recursos a realizar	APLICAÇÃO DOS RECURSOS DE SUBVENÇÃO				Recurso Não Utilizado	Total
			Custeio	Ativo Depreciável	Ativo Não Depreciável	Adiantamentos Fornecedores		
Convênio s/n P.S.	341.623,57	89.348,04	-	253.554,43	88.069,14	-	-	341.623,57
Convênio 145/16	472.500,00	-	472.500,00	-	-	-	-	472.500,00
Convênio 705/16	3.231.900,00	885,56	3.231.014,44	-	-	-	885,56	3.231.900,00
Convênio 285/20	1.134.000,00	217,61	1.133.782,39	-	-	-	217,61	1.134.000,00
Convênio 350/20	2.183.434,00	9.695,34	2.173.738,66	-	-	-	9.695,34	2.183.434,00
Convênio 383/20	2.760.000,00	271,70	2.759.728,30	-	-	-	271,70	2.760.000,00
Convênio 1303/20	100.000,00	626,17	99.373,83	-	-	-	626,17	100.000,00
Termo Aditivo 01/14	330.000,00	81.875,86	-	328.262,00	1.738,00	-	-	330.000,00
Convênio 73/16	6.000.000,00	2.861.010,40	-	2.979.971,27	2.599.373,99	-	420.654,74	6.000.000,00
Portaria MS 3487/18	23.854,42	23.854,42	-	-	-	-	23.854,42	23.854,42
Convênio 84994/10	159.598,00	42.935,52	-	156.128,84	3.469,16	-	-	159.598,00
Convênio 833871/16	500.000,00	206.378,12	-	470.401,85	28.695,00	-	903,15	500.000,00
Convênio 836477/16	200.000,00	142.831,05	-	200.000,00	-	-	-	200.000,00
Convênio 838006/16	200.000,00	146.775,43	-	185.416,00	13.850,00	-	734,00	200.000,00
Convênio 840351/16	200.000,00	115.833,55	-	167.709,00	29.871,00	-	2.420,00	200.000,00
Convênio 840349/16	240.852,00	175.372,74	-	224.946,00	15.180,00	-	726,00	240.852,00
Convênio 840577/16	301.585,00	233.083,00	-	301.585,00	-	-	-	301.585,00
TOTAIS	18.379.346,99	4.130.994,51	9.870.137,62	5.267.974,39	2.780.246,29	-	460.988,69	18.379.346,99

QUADRO EVOLUTIVO DO RECONHECIMENTO DAS RECEITAS DE SUBVENÇÕES GOVERNAMENTAIS - NBC TG 07 (R2)

Identificação	Recursos Recebidos	RECURSOS APLICADOS - RECEITAS			OUTRAS DESTINAÇÕES - ATIVO		Devolução de Recurso não Utilizado	Recurso real a Realizar
		Apropriadas custeio	Apropriadas Ativo Depreciável	Apropriadas Ativo Não Depreciável	Apropriadas Ativo Depreciável	Apropriadas Ativo Não Depreciável		
Convênio s/n P.S.	341.623,57	-	164.206,39	88.069,14	89.348,04	-	-	-
Convênio 705/16	3.231.900,00	-3.231.014,44	-	-	-	-	-	885,56
Convênio 285/20	1.134.000,00	-1.133.782,39	-	-	-	-	-	217,61
Convênio 350/20	2.183.434,00	-2.173.738,66	-	-	-	-	-	9.695,34
Convênio 383/20	2.760.000,00	-2.759.728,30	-	-	-	-	-	271,70
Convênio 1303/20	100.000,00	-99.376,83	-	-	-	-	-	623,17
Termo Aditivo 01/14	330.000,00	-	246.386,14	1.738,00	81.875,86	-	-	-
Convênio 73/16	6.000.000,00	-	539.615,61	2.599.373,99	2.440.355,66	-	-	420.654,74
Portaria MS 3487/18	23.854,42	-	-	-	-	-	-	23.854,42
Convênio 84994/10	159.598,00	-	113.193,32	3.469,16	42.935,52	-	-	-
Convênio 833871/16	500.000,00	-	264.023,73	28.695,00	206.378,12	-	903,15	-
Convênio 836477/16	200.000,00	-	57.168,95	-	142.831,05	-	-	-
Convênio 838006/16	200.000,00	-	38.640,57	13.850,00	146.775,43	-	734,00	-
Convênio 840351/16	200.000,00	-	51.875,45	29.871,00	115.833,55	-	2.420,00	-
Convênio 840349/16	240.852,00	-	49.573,26	15.180,00	175.372,74	-	726,00	-
Convênio 840577/16	301.585,00	-	68.502,00	-	233.083,00	-	-	-
TOTAIS	17.906.846,99	-9.397.640,62	-1.593.185,42	-2.780.246,29	-3.674.788,97	-	4.783,15	456.202,54

Os saldos apresentados são verificados periodicamente e as receitas reconhecidas de acordo com a legislação vigente (NBC TG 07 (R2) – Subvenção e Assistência Governamentais), ou seja, recursos aplicados em ativo imobilizado são levados a resultado de acordo com sua vida útil, os adiantamentos a fornecedores apenas quando da compra efetiva e a diferença mantida em conta própria de aplicação financeira.

Termo Aditivo Reforma Pronto Socorro



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

(Em Reais)

Órgão público conveniente: Prefeitura Municipal de Lorena

Objeto do Termo Aditivo: Investimento - Equipamentos e Reforma Pronto Socorro

Origem dos Recursos: Municipal no valor de R\$ 341.623,57

- DEMONSTRATIVO DOS REPASSES PÚBLICOS RECEBIDOS:

Valores repassados (maio/2014)	303.055,92
Valores repassados (agosto/2014)	38.567,65
Total dos recursos Subvencionados e Próprios	341.623,57

- DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS:

Categoria ou Finalidade das Despesas:	
<u>Recursos Municipais:</u>	
- Verba destinada a Investimentos 2014: (6 aportes).	98.175,45
- Verba destinada a Investimentos 2015: (12 aportes).	26.292,48
- Verba destinada a Investimentos 2016: (12 aportes).	25.743,96
- Verba destinada a Investimentos 2017: (12 aportes).	25.743,96
- Verba destinada a Investimentos 2018: (12 aportes).	25.743,96
- Verba destinada a Investimentos 2019: (12 aportes).	25.608,76
- Verba destinada a Investimentos 2020: (12 aportes).	24.966,96
Ainda não foram aplicados	<u>89.348,04</u>

Nota: Remanesceram receitas no montante de R\$ 89.348,04 a serem apropriadas em 2021.

Termo Aditivo 705/2016

Órgão público conveniente: Governo do Estado de São Paulo

Objeto do Termo Aditivo: Custeio – aquisição de material de consumo e serviços de terceiros – referente ao Programa Pró Santa Casa 2

Origem dos Recursos: ESTADUAL no valor de R\$ 3.402.000,00

- DEMONSTRATIVO DOS REPASSES PÚBLICOS RECEBIDOS:

Valores repassados (2017)	987.525,00
Valores repassados (2018)	1.167.075,00
Valores repassados (2019)	1.077.300,00
Total dos recursos Subvencionados e Próprios	3.231.900,00

- DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS:

Categoria ou Finalidade das Despesas:	
<u>Recursos Estaduais:</u>	
- Verba destinada a Custeio 2017: (10 aportes).	933.690,40
- Verba destinada a Custeio 2018: (11 aportes).	1.082.805,03



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

(Em Reais)

- <u>Verba destinada a Custeio 2019: (12 aportes).</u>	1.214.519,01
Ainda não foram aplicados	<u>885,56.</u>

Nota: Remanesceram recursos no montante de R\$ 885,56 a serem aplicados em 2020.

Termo Aditivo 733/2016

Órgão público conveniente: Governo do Estado de São Paulo

Objeto do Termo Aditivo: Custeio – aquisição de material de consumo e serviços de terceiros – referente ao Programa Santa Casas Sustentáveis

Origem dos Recursos: ESTADUAL no valor de R\$ 7.145.787,84

- DEMONSTRATIVO DOS REPASSES PÚBLICOS RECEBIDOS:

<u>Valores repassados (2017)</u>	2.074.263,02
<u>Valores repassados (2018)</u>	2.074.263,50
<u>Valores repassados (2019)</u>	1.734.835,97
Total dos recursos Subvencionados e Próprios	<u>5.883.362,49</u>

- DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS:

Categoria ou Finalidade das Despesas:	
<u>Recursos Estaduais:</u>	
<u>Verba destinada a Custeio 2017: (12 aportes).</u>	1.918.922,72
<u>Verba destinada a Custeio 2018: (11 aportes).</u>	2.229.603,80
<u>Verba destinada a Custeio 2019: (11 aportes).</u>	1.734.835,97
Ainda não foram aplicados	<u>0,00</u>

Nota: Não ficou saldo a ser aplicado em 2019.

Termo Aditivo 285/2020

Órgão público conveniente: Governo do Estado de São Paulo

Objeto do Termo Aditivo: Custeio – contratação para prestadores de serviços médicos da UTI Neonatal – Pró Santa Casa

Origem dos Recursos: ESTADUAL no valor de R\$ 4.536.000,00

- DEMONSTRATIVO DOS REPASSES PÚBLICOS RECEBIDOS:

<u>Valores repassados (2020)</u>	1.134.000,00
Total dos recursos Subvencionados e Próprios	<u>1.134.000,00</u>

- DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS:

Categoria ou Finalidade das Despesas:	
--	--



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

<u>Recursos Estaduais:</u>	
<u>Verba destinada a Custeio 2020:</u> (11 aportes).	1.133.782,39
Ainda não foram aplicados	<u>217,61</u>

Nota: Remanesceram recursos no montante de R\$ 217,61 a serem aplicados em 2021.

Termo Aditivo 350/2020

Órgão público conveniente: Governo do Estado de São Paulo

Objeto do Termo Aditivo: Custeio – aquisição de material de consumo e serviços de terceiros – referente ao Programa Santa Casas Sustentáveis

Origem dos Recursos: ESTADUAL no valor de R\$ 9.527.712,00

- DEMONSTRATIVO DOS REPASSES PÚBLICOS RECEBIDOS:

<u>Valores repassados (2020)</u>	2.183.434,00
Total dos recursos Subvencionados e Próprios	<u>2.183.434,00</u>

- DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS:

Categoria ou Finalidade das Despesas:	
<u>Recursos Estaduais:</u>	
<u>Verba destinada a Custeio 2020:</u> (11 aportes).	2.173.738,66
Ainda não foram aplicados	<u>9.695,34</u>

Nota: Remanesceram recursos no montante de R\$ 9.695,34 a serem aplicados em 2021.

Termo Aditivo 383/2020

Órgão público conveniente: Governo do Estado de São Paulo

Objeto do Termo Aditivo: Custeio – aquisição de medicamentos (antibióticos, anti-inflamatório, antiemético, anestésico, soros, corticoide, antialérgico, alcaloide, betabloqueadores, antihipotensivo, materiais hospitalares e contratação de novos prestadores de serviços médicos (ginecologista/obstetra, anestesista e pediatra)

Origem dos Recursos: ESTADUAL no valor de R\$ 2.760.000,00

- DEMONSTRATIVO DOS REPASSES PÚBLICOS RECEBIDOS:

<u>Valores repassados (2020)</u>	2.760.000,00
Total dos recursos Subvencionados e Próprios	<u>2.760.000,00</u>

- DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS:

Categoria ou Finalidade das Despesas:	
<u>Recursos Estaduais:</u>	
<u>Verba destinada a Custeio 2020:</u> (11 aportes).	2.759.728,30
Ainda não foram aplicados	<u>271,70</u>



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

(Em Reais)

Nota: Remanesceram recursos no montante de R\$ 271,70 a serem aplicados em 2021.

Termo Aditivo 1303/2020

Órgão público conveniente: Governo do Estado de São Paulo

Objeto do Termo Aditivo: Custeio – aquisição de material de limpeza, gêneros alimentícios e EPI's

Origem dos Recursos: ESTADUAL no valor de R\$ 100.000,00

- DEMONSTRATIVO DOS REPASSES PÚBLICOS RECEBIDOS:

<u>Valores repassados (2020)</u>	100.000,00
Total dos recursos Subvencionados e Próprios	<u>100.000,00</u>

- DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS:

Categoria ou Finalidade das Despesas:	
<u>Recursos Estaduais:</u>	
<u>Verba destinada a Custeio 2020: (03 aportes).</u>	99.376,83
Ainda não foram aplicados	<u>623,17</u>

Nota: Remanesceram recursos no montante de R\$ 623,17 a serem aplicados em 2021.

Termo Aditivo 01/2014

Órgão público conveniente: Governo do Estado de São Paulo

Objeto do Termo Aditivo: Investimento - Aquisição de Equipamentos

Origem dos Recursos: ESTADUAL no valor de R\$ 330.000,00

- DEMONSTRATIVO DOS REPASSES PÚBLICOS RECEBIDOS:

<u>Valores repassados (junho/2014)</u>	330.000,00
Total dos recursos Subvencionados e Próprios	<u>330.000,00</u>

- DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS:

Categoria ou Finalidade das Despesas:	
<u>Recursos Estaduais:</u>	
- <u>Verba destinada a aquisição de Equipamentos 2014: (1 aporte).</u>	13.942,77
- <u>Verba destinada a aquisição de Equipamentos 2015: (12 aportes).</u>	31.269,43
- <u>Verba destinada a aquisição de Equipamentos 2016: (12 aportes).</u>	32.861,48
- <u>Verba destinada a aquisição de Equipamentos 2017: (12 aportes).</u>	32.826,24
- <u>Verba destinada a aquisição de Equipamentos 2018: (12 aportes).</u>	71.571,74
- <u>Verba destinada a aquisição de Equipamentos 2019: (12 aportes).</u>	32.826,24



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

(Em Reais)

- Verba destinada a aquisição de Equipamentos 2020: (12 aportes).	32.826,24
Ainda não foram aplicados	<u>81.875,86</u>

Nota: Remanesceram recursos no montante de R\$ 81.875,86 a serem aplicados em 2021.

Termo Aditivo 073/2016

Órgão público conveniente: Governo do Estado de São Paulo

Objeto do Termo Aditivo: Investimento – Investimentos/Obras de Ampliação e Reforma da UTI e áreas da Santa Casa e Aquisição de Equipamentos

Origem dos Recursos: ESTADUAL no valor de R\$ 6.000.000,00

- DEMONSTRATIVO DOS REPASSES PÚBLICOS RECEBIDOS:

<u>Valores repassados (2016)</u>	2.485.000,00
<u>Valores repassados (2020)</u>	3.515.000,00
Total dos recursos Subvencionados e Próprios	6.000.000,00

- DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS:

Categoria ou Finalidade das Despesas:	
<u>Recursos Estaduais:</u>	
- Verba destinada Investimentos 2016: (6 aportes).	46.774,18
- Verba destinada Investimentos 2017: (12 aportes).	1.579.750,04
- Verba destinada Investimentos 2018: (12 aportes).	105.249,98
- Verba destinada Investimentos 2019: (12 aportes).	99.999,96
- Verba destinada Investimentos 2020: (12 aportes).	1.307.215,44
Ainda não foram aplicados	<u>2.861.010,40</u>

Nota: Remanesceram recursos no montante de R\$ 2.861.010,40 a serem aplicados em 2021.

Termo Aditivo Timemania/Educasus Portaria 3.487/2018

Órgão público conveniente: Ministério da Saúde

Objeto do Termo Aditivo: Custeio

Origem dos Recursos: FEDERAL no valor de R\$ 23.854,42

- DEMONSTRATIVO DOS REPASSES PÚBLICOS RECEBIDOS:

<u>Valores repassados (novembro/2018)</u>	23.854,42
Total dos recursos Subvencionados e Próprios	23.854,42

- DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS:

Categoria ou Finalidade das Despesas:	
<u>Recursos Federais:</u>	
-	-
Ainda não foram aplicados	23.854,42



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

(Em Reais)

Nota: Remanesceram recursos no montante de R\$ 23.854,42.

Termo Aditivo 84994/2010

Órgão público conveniente: Ministério da Saúde

Objeto do Termo Aditivo: Aquisição de Autoclave (Aparelho esterilizador)

Origem dos Recursos: FEDERAL no valor de R\$ 159.598,00

- DEMONSTRATIVO DOS REPASSES PÚBLICOS RECEBIDOS:

<u>Valores repassados (outubro/2012)</u>	159.598,00
Total dos recursos Subvencionados e Próprios	159.598,00

- DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS:

Categoria ou Finalidade das Despesas:	
<u>Recursos Federais:</u>	
- <u>Verba destinada a aquisição de Autoclave 2013: (3 aportes).</u>	3.989,94
- <u>Verba destinada a aquisição de Autoclave 2014: (12 aportes).</u>	15.959,76
- <u>Verba destinada a aquisição de Autoclave 2015: (12 aportes).</u>	15.959,76
- <u>Verba destinada a aquisição de Autoclave 2016: (12 aportes).</u>	15.959,76
- <u>Verba destinada a aquisição de Autoclave 2017: (12 aportes).</u>	15.959,76
- <u>Verba destinada a aquisição de Autoclave 2018: (12 aportes).</u>	17.607,82
- <u>Verba destinada a aquisição de Autoclave 2019: (12 aportes).</u>	15.612,84
- <u>Verba destinada a aquisição de Autoclave 2020: (12 aportes).</u>	15.612,84
Ainda não foram aplicados	<u>42.935,52</u>

Nota: Remanesceram recursos no montante de R\$ 42.935,52.

Termo Aditivo 833871/2016

Órgão público conveniente: Ministério da Saúde

Objeto do Termo Aditivo: Aquisição de equipamento e material permanente para unidade de Hematologia e Hemoterapia

Origem dos Recursos: FEDERAL no valor de R\$ 500.000,00

- DEMONSTRATIVO DOS REPASSES PÚBLICOS RECEBIDOS:

<u>Valores repassados (dezembro/2016)</u>	500.000,00
<u>Devolução de Recurso não utilizado (janeiro/2018)</u>	(903,15)
Total dos recursos Subvencionados e Próprios	499.096,85



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

(Em Reais)

- DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS:

Categoria ou Finalidade das Despesas:	
<u>Recursos Federais:</u>	
- Verba destinada a aquisição de material 2017: (11 aportes).	51.509,02
- Verba destinada a aquisição de material 2018: (12 aportes).	79.001,42
- Verba destinada a aquisição de material 2019: (12 aportes).	86.873,97
- Verba destinada a aquisição de material 2020: (12 aportes).	75.334,32
Ainda não foram aplicados	<u>206.378,12</u>

Nota: Remanesceram recursos no montante de R\$ 206.378,12

Termo Aditivo 836477/2016

Órgão público conveniente: Ministério da Saúde

Objeto do Termo Aditivo: Aquisição de equipamento e material permanente para unidade de atenção especializada em saúde

Origem dos Recursos: FEDERAL no valor de R\$ 200.000,00

- DEMONSTRATIVO DOS REPASSES PÚBLICOS RECEBIDOS:

<u>Valores repassados (maio/2017)</u>	200.000,00
Total dos recursos Subvencionados e Próprios	200.000,00

- DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS:

Categoria ou Finalidade das Despesas:	
<u>Recursos Federais:</u>	
- Verba destinada a aquisição de materiais 2017: (3 aportes).	2.720,44
- Verba destinada a aquisição de materiais 2018: (12 aportes).	14.148,43
- Verba destinada a aquisição de materiais 2019: (12 aportes).	20.150,04
- Verba destinada a aquisição de materiais 2020: (12 aportes).	20.150,04
Ainda não foram aplicados	<u>142.831,05</u>

Nota: Remanesceram recursos no montante de R\$ 142.831,05

Termo Aditivo 838006/2016

Órgão público conveniente: Ministério da Saúde

Objeto do Termo Aditivo: Aquisição de equipamento e material permanente para unidade de hematologia e hemoterapia

Origem dos Recursos: FEDERAL no valor de R\$ 200.000,00

- DEMONSTRATIVO DOS REPASSES PÚBLICOS RECEBIDOS:

<u>Valores repassados (julho/2017)</u>	200.000,00
<u>Devolução de Recurso não utilizado (setembro/2018)</u>	(734,00)
Total dos recursos Subvencionados e Próprios	199.266,00



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

(Em Reais)

- DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS:

Categoria ou Finalidade das Despesas:	
<u>Recursos Federais:</u>	
- <u>Verba destinada a aquisição de materiais 2018:</u> (3 aportes).	16.128,23
- <u>Verba destinada a aquisição de materiais 2019:</u> (12 aportes).	17.820,78
- <u>Verba destinada a aquisição de materiais 2020:</u> (12 aportes).	18.541,56
Ainda não foram aplicados	<u>146.775,43</u>

Nota: Remanesceram recursos no montante de R\$ 146.775,43

Termo Aditivo 840351/2016

Órgão público conveniente: Ministério da Saúde

Objeto do Termo Aditivo: Aquisição de equipamento e material permanente para unidade de hematologia e hemoterapia

Origem dos Recursos: FEDERAL no valor de R\$ 200.000,00

- DEMONSTRATIVO DOS REPASSES PÚBLICOS RECEBIDOS:

<u>Valores repassados (julho/2017)</u>	200.000,00
<u>Devolução de Recurso não utilizado (novembro/2018)</u>	(2.420,00)
Total dos recursos Subvencionados e Próprios	197.580,00

- DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS:

Categoria ou Finalidade das Despesas:	
<u>Recursos Federais:</u>	
- <u>Verba destinada a aquisição de materiais 2018:</u> (3 aportes).	42.777,65
- <u>Verba destinada a aquisição de materiais 2019:</u> (12 aportes).	19.484,40
- <u>Verba destinada a aquisição de materiais 2020:</u> (12 aportes).	19.484,40
Ainda não foram aplicados	<u>115.833,55</u>

Nota: Remanesceram recursos no montante de R\$ 115.833,55

Termo Aditivo 840349/2016

Órgão público conveniente: Ministério da Saúde

Objeto do Termo Aditivo:

Origem dos Recursos: FEDERAL no valor de R\$ 240.852,00

- DEMONSTRATIVO DOS REPASSES PÚBLICOS RECEBIDOS:

<u>Valores repassados (julho/2017)</u>	240.852,00
<u>Devolução de Recurso não utilizado (setembro/2018)</u>	(726,00)



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

(Em Reais)

Total dos recursos Subvencionados e Próprios	240.126,00
---	-------------------

- DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS:

Categoria ou Finalidade das Despesas:	
<u>Recursos Federais:</u>	
- Verba destinada a aquisição de materiais 2018: (3 aportes).	19.663,54
- Verba destinada a aquisição de materiais 2019: (12 aportes).	22.595,12
- Verba destinada a aquisição de materiais 2020: (12 aportes).	22.494,60
Ainda não foram aplicados	<u>175.372,74</u>

Nota: Remanesceram recursos no montante de R\$ 175.372,74

Termo Aditivo 840577/2016

Órgão público conveniente: Ministério da Saúde

Objeto do Termo Aditivo:

Origem dos Recursos: FEDERAL no valor de R\$ 301.585,00

- DEMONSTRATIVO DOS REPASSES PÚBLICOS RECEBIDOS:

<u>Valores repassados (março/2018)</u>	301.585,00
Total dos recursos Subvencionados e Próprios	301.585,00

- DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS:

Categoria ou Finalidade das Despesas:	
<u>Recursos Federais:</u>	
- Verba destinada a aquisição de materiais 2018: (3 aportes).	6.894,00
- Verba destinada a aquisição de materiais 2019: (12 aportes).	30.804,00
- Verba destinada a aquisição de materiais 2020: (12 aportes).	30.804,00
Ainda não foram aplicados	<u>233.083,00</u>

Nota: Remanesceram recursos no montante de R\$ 233.083,00

27 - Receitas e Despesas Financeiras

Receitas financeiras	2020	2019
Descontos obtidos	99.967,52	258.111,58
Juros s/ aplicação financeira com restrição	11.099,98	18.578,23
Juros s/ aplicação financeira sem restrição	216,60	300,14
Outros juros	329.697,55	22.134,76
Total	440.981,65	299.124,71

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

(Em Reais)

Despesas financeiras	2020	2019
Juros s/ empréstimos bancários	1.304.381,22	1.727.142,69
Juros s/ pagamentos em atraso	1.170.554,86	1.324.565,28
Devedores Duvidosos	(379.764,76)	(1.082.653,04)
Outras despesas financeiras	127.138,74	96.911,91
Total	2.222.310,06	2.065.966,84

28 - Despesas de Localização e Funcionamento

Descrição da conta	2020	2019
Água e esgoto	180.282,59	214.589,72
Luz	564.425,43	650.302,11
Limpeza	315.175,12	238.401,20
Drogas e Medicamentos	3.784.078,30	2.529.893,64
Gêneros Alimentícios	542.724,26	329.342,72
Material Consumo Hospitalar	2.632.582,02	1.475.207,50
Próteses	365.827,00	525.397,60
Gases	528.011,09	410.568,75
Material de Expedientes	172.385,80	205.138,88
Telefone	24.063,99	47.222,61
Manutenção e Conserto em Geral	772.190,97	355.582,60
Outras despesas	761.666,47	892.113,12
Total	10.643.413,04	7.873.760,45

29 - Atendimentos - SUS e Convênios

Durante o exercício de 2.020, de acordo com convênio firmado com Sistema Único de Saúde – SUS foram realizados atendimentos hospitalares e procedimentos ambulatoriais, em quantidade superior a 60% de capacidade instalada da Santa Casa de Lorena.

Internações (paciente-dia)	2020		2019	
	Quantidade	%	Quantidade	%
SUS	30.664	90,74 %	31.016	88,57 %
Não SUS	3.131	9,26 %	4.002	11,43 %
Total	33.795	100,00 %	35.018	100,00 %

Fonte: Data SUS / Sistema Tabwin AIH, CIHA e SIA.

Ambulatório (procedimentos)	2020		2019	
	Quantidade	%	Quantidade	%



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

SUS	356.915	97,91 %	456.998	98,72 %
Convênios	7.604	2,09%	5.944	1,28%
Total	461.171	100,00 %	461.171	100,00 %

Fonte: Data SUS / Sistema Tabwin AIH, CIHA e SIA.

30 - Isenção Previdenciária e Fiscal

Os valores relativos às isenções previdenciárias gozadas até 31 de dezembro de 2020 correspondiam ao montante de R\$ 4.663.549,13 (R\$ 4.042.539,85 em 2019).

Além da Cota Patronal, durante o exercício de 2020, a entidade gozou, ainda, do benefício de isenção de COFINS, que totalizou R\$ 1.826.434 (R\$ 1.287.134 em 2019), que não se encontra registrada contabilmente no período.

31 - Trabalho Voluntário

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

Estes trabalhos são divididos em dois grupos, sendo eles: 1) Diretoria Executiva e 2) Conselho Fiscal.

A Diretoria Executiva é composta por 8 membros sendo: a) Provedor; b) Vice-Provedor; c) 1º Secretário; d) 2º Secretário; e) 1º Tesoureiro; f) 2º Tesoureiro; g) 1º Procurador e h) 2º Procurador. E o Conselho Fiscal é composto por 3 Efetivos.

A quantidade de horas dos trabalhos voluntários de cada grupo foi mensurada pelo critério de “horas presenciais” na sede da SANTA CASA.

Para cada membro, tanto da Diretoria Executiva quanto do Conselho Fiscal foi utilizada uma taxa/hora, estas taxas foram multiplicadas pelo total de horas do ano. No quadro abaixo seguem informações da quantidade de voluntários, taxa/hora e quantidade de horas total por grupo e por membros da mesa administrativa.

<u>Grupos / Membros:</u>	<u>Qtde. de Voluntários</u>	<u>Valor/Hora (R\$)</u>	<u>Total de Horas 2018</u>	<u>Total de Horas 2017</u>
Diretoria Executiva:				
Provedor	1	22,73	144	144
Vice-Provedor	1	22,73	144	144
1º Secretário	1	18,18	144	144
2º Secretário	1	13,64	144	144
1º Tesoureiro	1	18,18	144	144
2º Tesoureiro	1	13,64	144	144
1º Procurador	1	18,18	144	144
2º Procurador	1	13,64	144	144
Conselho Fiscal				
Efetivos	3	13,64	216	216



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

O saldo da conta em 31 de dezembro está assim composto:

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	<u>R\$</u>	<u>R\$</u>
Diretoria Executiva:		
Provedor	3.273	3.273
Vice-Provedor	3.273	3.273
1º Secretário	2.618	2.618
2º Secretário	1.964	1.964
1º Tesoureiro	2.618	2.618
2º Tesoureiro	2.618	2.618
1º Procurador	2.618	2.618
2º Procurador	-	-
Conselho Fiscal		
Efetivos	1.964	2.945
Total	<u>20.946</u>	<u>21.927</u>

Todos os cálculos pertinentes ao exercício de 2020 foram feitos mediante planilha de controle detalhado adotada a partir de 01/01/2013, após conhecimento integral da Resolução CFC 1.409/12. O controle detalhado supracitado será contínuo enquanto houver a exigência normativa e/ou legal.

32 - Eventos subsequentes

O Brasil está inserido no contexto da pandemia do novo Corona vírus (COVID-19), sendo que os seus efeitos ainda são incertos.

Neste contexto, a Sociedade informa que possui infraestrutura financeira e tecnológica para realizar suas atividades, está monitorando a propagação do vírus e tomando as medidas necessárias para dar continuidade ao negócio. A Administração da Companhia não exclui a possibilidade de que em um cenário de avanço do vírus, especialmente no Brasil, poderão ser verificados efeitos adversos nos negócios e eventuais impactos contábeis, e seguirá atenta e diligente a toda e qualquer informação ou evento relacionado ao COVID-19, de forma a deixar seus acionistas e o mercado em geral informados acerca de mudanças de avaliação ou outros fatores que tragam efeitos relevantes para os negócios.

33 - Aprovação do conjunto das Demonstrações Contábeis e Notas Explicativas

Estas Demonstrações Contábeis foram aprovadas pela Administração da **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena**, e autorizadas para emissão e divulgação em 09 de abril de 2021.

Mario Teixeira da Silva
Provedor

Raphael Ambrózio da Silva
Contador CRC 1SP292963/O-0



Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena

**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

(Em Reais)

Parecer do Conselho Fiscal

Em cumprimento às disposições Legais e Estatutárias, os abaixo-assinados, membros do Conselho Fiscal da Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena, tendo examinado o Balanço Patrimonial, Demonstração de Superávit, Mutações do Patrimônio e Fluxo de Caixa, encerrado em 31 de dezembro de 2020, correspondente ao período de 01 de janeiro de 2.020 a 31 de dezembro de 2.020, e demais documentos referentes às transações sociais da **Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Lorena**, acharam tudo em perfeita ordem e regularidade, e são de PARECER que sejam aprovados pela Assembleia Geral, na reunião ordinária anual as referidas CONTAS E BALANÇO apresentados, pelo que assinam.

Lorena, SP, 09 de abril de 2.021.

Fábio Alcântara Faria Renó

Maria Inez Vieira

* * *