

## Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA -  
HOSPITAL ERMÍRIO COUTINHO

31 de dezembro de 2021 e 2020

com Relatório do Auditor Independente

### LOÇOS ESCRITÓRIOS

**São Paulo**  
Avenida Rio Negro, 503 - 1º andar  
Cidade, 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933  
✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

### UNIDADES DE APOIO

**Recife**  
✉ recife@grupoaudisa.com.br

**Porto Alegre**  
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

**Rio de Janeiro**  
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

### SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

 /audisa.consultores

 @grupoaudisa

 /company/grupoaudisa

 PORTALAUDISA.COM.BR

29/abril/2022

Aos conselheiros e administradores da

FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA - HOSPITAL ERMÍRIO COUTINHO

**Ref.: Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis**

Prezado senhor (a),

Pelo presente, estamos encaminhando aos cuidados de V.S.<sup>a</sup> o Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2021 e 2020 da FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA - HOSPITAL ERMÍRIO COUTINHO.

Atenciosamente,

*Alexandre Chiaratti do Nascimento*

*Sócio*

**LOÇOS ESCRITÓRIOS**

**São Paulo**  
Avenida Rio Negro, 503 - 1º andar  
Conj. 108/109 - Alphaville

• 11 3661-9933  
✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

**UNIDADES DE APOIO**

**Recife**  
✉ recife@grupoaudisa.com.br

**Rio de Janeiro**  
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

**Porto Alegre**  
✉ portoalegre@grupoaudisa.com.br

**SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS**

**f** /audisa.consultores

**@** @grupoaudisa

**in** /company/grupoaudisa

**PORTALAUDISA.COM.BR**

## FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA - HOSPITAL ERMÍRIO COUTINHO

Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2021 e 2020

### SUMÁRIO:

Relatório do auditor independente.....4-6

### Anexos:

Balanco patrimonial

Demonstração do resultado do período

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas às demonstrações contábeis

#### NOSSOS ESCRITÓRIOS

**São Paulo**  
Avenida Rio Negro, 503 - 1º andar  
Cidade: 108/109 - Alphaville

☎ 11 3661-9933  
✉ saopaulo@grupoaudisa.com.br

#### UNIDADES DE APOIO

**Recife**  
✉ recife@grupoaudisa.com.br

**Porto Alegre**  
✉ portoaalegre@grupoaudisa.com.br

**Rio de Janeiro**  
✉ riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

#### SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

 /audisa.consultores

 @grupoaudisa

 /company/grupoaudisa

 PORTALAUDISA.COM.BR



FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA - HOSPITAL ERMÍRIO COUTINHO

**“RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES”****Opinião sobre as demonstrações contábeis**

Examinamos as demonstrações contábeis da **FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA - HOSPITAL ERMÍRIO COUTINHO** que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2021, e as respectivas demonstrações do resultado do período, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade, em 31 de dezembro de 2021, 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**

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

**Responsabilidades da administração 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 de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha

**LOÇOS ESCRITÓRIOS**

**São Paulo**  
Avenida Rio Negro, 503 - 1º andar  
Cj. 108/109 - Alphaville

+ 11 3661-9933  
saopaulo@grupoaudisa.com.br

**UNIDADES DE APOIO**

**Recife**  
recife@grupoaudisa.com.br

**Rio de Janeiro**  
riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

**Porto Alegre**  
portoalegre@grupoaudisa.com.br

**SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS**

f /audisa.consultores

@grupoaudisa

in /company/grupoaudisa

PORTALAUDISA.COM.BR



nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

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

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria

#### LOÇOS ESCRITÓRIOS

São Paulo  
Avenida Rio Negro, 503 - 1º andar  
Carij. 108/109 - Alphaville

+ 11 3661-9933  
saopaulo@grupoaudisa.com.br

#### UNIDADES DE APOIO

Recife  
recife@grupoaudisa.com.br

Rio de Janeiro  
riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

Porto Alegre  
portoalegre@grupoaudisa.com.br

#### SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS

f /audisa.consultores

@grupoaudisa

in /company/grupoaudisa

PORTALAUDISA.COM.BR

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 planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo - SP, 29 de abril de 2022

**AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS**  
**CRC/SP 2SP 024298/O-3**

ALEXANDRE CHIARATTI  
DO  
NASCIMENTO:147823488  
19

Assinado de forma digital por  
ALEXANDRE CHIARATTI DO  
NASCIMENTO:14782348819  
Dados: 2022.05.02 10:32:30  
-03'00'

Alexandre Chiaratti do Nascimento  
Contador  
CRC/SP 187.003/ O- 0  
CNAI – SP – 1620

**NOSSOS ESCRITÓRIOS****São Paulo**

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar  
Bonj. 108/109 - Alphaville

+ 11 3661-9933

saopaulo@grupoaudisa.com.br

**UNIDADES DE APOIO****Recife**

recife@grupoaudisa.com.br

**Rio de Janeiro**

riodejaneiro@grupoaudisa.com.br

**Porto Alegre**

portoalegre@grupoaudisa.com.br

**SIGA-NOS NAS REDES SOCIAIS**

 /audisa.consultores

 @grupoaudisa

 /company/grupoaudisa

 PORTALAUDISA.COM.BR

## ASSINADO DIGITALMENTE POR:

ALEXANDRE CHIARATTI DO  
NASCIMENTO (14782348819)  
Data: 5/2/2022 10:30:12 AM -03:00





## VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: 32827-993C1-F6D3F-7FDA2

---

Para verificar assinatura após ter assinado acesse o link a abaixo:

<https://fenacondoc.com.br/valida-documento/32827-993C1-F6D3F-7FDA2>

A validação também pode ser feita utilizando o QR Code abaixo:





**FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA  
HOSPITAL ERMÍRIO COUTINHO**

CNPJ: 09.767.633/0003-66

Tv. Bancário Leopoldino Vieira de Melo, S/N – Centro – Nazaré da Mata – Pernambuco  
CEP: 55.000-000 Fone/Fax:(81) 3633.4650

**BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

<b>ATIVO</b>			
	<b>NOTAS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<u>Circulante</u>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	282.070	827.707
Créditos a Receber	5	3.135.018	2.245.341
Convênios SES a Receber	5	9.983.226	20.073.529
Adiantamentos	5	18.050	15.949
Impostos a Recuperar	6	0	43.085
Estoques	7	310.417	256.103
Despesas Antecipadas		2.451	2.933
		<b>13.731.232</b>	<b>23.464.647</b>
<u>Não Circulante</u>			
Bens de Terceiros	8	1.703.940	0
			<b>0</b>
<b>TOTAL</b>		<b>15.435.172</b>	<b>23.464.647</b>

<b>PASSIVO</b>			
	<b>NOTAS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<u>Circulante</u>			
Fornecedores	9	393.289	431.647
Obrigações Trabalhistas	10	1.159.962	898.056
Provisões	11	1.509.800	1.532.181
Obrigações Sociais	12	241.340	168.167
Obrigações Fiscais	13	380.072	279.102
Outras Obrigações	14	42.561	50.367
Convênio SES a Realizar	15	9.983.226	20.073.529
Obrigações Bancárias		20.017	30.721
		<b>13.730.267</b>	<b>23.463.770</b>
<u>Não Circulante</u>			
Outras Contas a Pagar	14	964	877
Bens de Terceiros	8	1.703.941	
		<b>1.704.905</b>	<b>877</b>
<b>TOTAL</b>		<b>15.435.172</b>	<b>23.464.647</b>

Reconhecemos a exatidão destas Demonstrações Financeiras.  
Recife, 31 de dezembro de 2021

Arnaldo José Almeida Gonçalves de Oliveira  
Presidente

Fabiola Alencar Furtado  
Tesoureira

Cristiano Alves Barbosa  
Contador CRC-PE 023.465/0-8

**FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA  
HOSPITAL ERMÍRIO COUTINHO**

CNPJ: 09.767.633/0003-66

Tv. Bancário Leopoldino Vieira de Melo, S/N – Centro – Nazaré da Mata – Pernambuco

CEP: 55.00-000 Fone/Fax:(81) 3633.4650

**DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

<b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO</b>			
	<b>NOTAS</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>RECEITAS COM RESTRIÇÃO</b>	19	<b>23.721.848</b>	<b>22.991.440</b>
<b>(-) CUSTOS COM RESTRIÇÃO</b>	20	<b>(21.640.190)</b>	<b>(21.147.622)</b>
<b>LUCRO BRUTO</b>		<b>2.081.658</b>	<b>1.843.818</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>(2.329.924)</b>	<b>(2.444.251)</b>
Despesas Administrativas	21	(2.280.831)	(2.440.515)
Despesas Tributárias		(49.093)	(3.736)
<b>OUTRAS RECEITAS/DESPESAS</b>		<b>241.452</b>	<b>603.706</b>
Receitas Diversas		23.416	61.888
Doação		218.036	541.818
Isenção Contr. Previdenciária-Decreto 8.242		4.072.371	3.671.860
Isenção Contr. Previdenciária-Decreto 8.242		(4.072.371)	(3.671.860)
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>(6.814)</b>	<b>3.273</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO</b>		<b>6.814</b>	<b>(3.273)</b>
Receitas Financeiras		36.161	21.500
Despesas Financeiras		(29.347)	(24.773)
<b>SUPERAVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Reconhecemos a exatidão destas Demonstrações Financeiras.  
Recife, 31 de dezembro de 2021

Arnaldo José Almeida Gonçalves de Oliveira  
Presidente

Fabiola Alencar Furtado  
Tesoureira

Cristiano Alves Barbosa  
Contador CRC-PE 023.465/0-8



**FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA  
HOSPITAL ERMÍRIO COUTINHO**

CNPJ: 09.767.633/0003-66

Tv. Bancário Leopoldino Vieira de Melo, S/N – Centro – Nazaré da Mata – Pernambuco

CEP: 55.00-000 Fone/Fax:(81) 3633.4650

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

<b>DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA</b>		
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Atividades Operacionais</b>		
<b>Ajuste para reconciliação do lucro líquido</b>		
Déficit/Superávit do Exercício	0	0
Ajustes de exercícios anteriores	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(Aumento) diminuição de Ativos</b>		
Créditos a Receber	9.198.525	2.993.599
Impostos a Recuperar	43.085	376
Estoques	(54.314)	(74.753)
Despesas Antecipadas	482	(114)
Realizável	0	19.808.276
	<b>9.187.778</b>	<b>22.727.384</b>
<b>Aumento (diminuição) de Passivos</b>		
Fornecedores	(38.358)	141.036
Obrigações Trabalhistas	261.905	(53.786)
Provisões	(22.380)	138.442
Obrigações Sociais	73.173	(52.161)
Obrigações Fiscais	100.970	(40.003)
Outras Obrigações	(11.934.376)	(22.749.986)
	<b>(11.559.066)</b>	<b>(22.616.458)</b>
<b>Total das Atividades Operacionais</b>	<b>(2.371.288)</b>	<b>110.926</b>
<b>Atividades de Investimentos</b>		
Adições/Baixas do Imobilizado (Líquido)	1.825.651	0
Adições/Baixas do Intangível (Líquido)	0	0
<b>Total das Atividades de Investimentos</b>	<b>1.825.651</b>	<b>0</b>
<b>Atividades de Financiamento</b>		
Empréstimos e Financiamentos	0	0
<b>Total das Atividades de Investimentos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Total dos Efeitos no Caixa e Equivalentes</b>	<b>(545.637)</b>	<b>110.926</b>
Caixa mais Equivalentes de Caixa Iniciais	827.707	716.781
Caixa mais Equivalentes de Caixa Finais	282.070	827.707
<b>Variação no Caixa e Equivalentes</b>	<b>(545.637)</b>	<b>110.926</b>

Reconhecemos a exatidão destas Demonstrações Financeiras.

Recife, 31 de dezembro de 2021

Arnaldo José Almeida Gonçalves de Oliveira  
Presidente

Fabiola Alencar Furtado  
Tesoureira

Cristiano Alves Barbosa  
Contador CRC-PE 023.465/0-8



**FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA**  
**HOSPITAL ERMÍRIO COUTINHO**  
**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020**

## **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A **FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA (HOSPITAL ERMÍRIO COUTINHO)** é uma sociedade civil, filantrópica, sem fins lucrativos, com duração indeterminada, de caráter beneficente, de assistência social à criança, ao adolescente, ao adulto e ao idoso, com atividade preponderante na área da Saúde. Fundada em 09/06/1929, é declarada utilidade Pública Federal pelo Decreto nº 63.446 de 18/10/68, utilidade Pública Estadual pelo Decreto nº 787 de 07/01/1963 e Municipal pela Lei nº 15.309 de 05/12/1990.

Segundo o estatuto social da Fundação Manoel da Silva Almeida (Hospital Ermírio Coutinho) o conselho, curador, o conselho diretor e o conselho fiscal não serão remunerados. O resultado anual, se superavitário, é aplicado na manutenção e desenvolvimento de suas finalidades sociais, não poderá, em qualquer hipótese, ser distribuído nem destinado para qualquer fim estranho ou diferente daquele que objetiva.

Em 17/11/2011 a Fundação Manoel da Silva Almeida e SES firmaram contrato de gestão nº 005/2011, tendo por objeto a gestão, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde, do Hospital Ermírio Coutinho com vigência de 17/11/2011 à 17/11/2021.

O Contrato de Gestão para administração do Hospital Ermírio Coutinho terminará em novembro de 2021. A SES – Secretaria de Estado de Saúde abrirá processo de licitação para escolha da nova administradora. A Fundação Manoel da Silva Almeida entrará no processo licitatório e esperar continuar com a gestão do Hospital Ermírio Coutinho.

O contrato de gestão foi prorrogado por 180 (cento e oitenta) dias, findando em 17/05/2022. Em dezembro/2021, a SES – Secretaria Saúde do Estado abriu processo de licitação para escolha da nova administradora e a Fundação Manoel da Silva Almeida foi a vencedora e continuará com a gestão do Hospital Ermírio Coutinho pelo período de dez anos, iniciando o novo contrato de gestão em 18/05/2022.

## **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

### **2.1. Declaração de conformidade**

Na elaboração das demonstrações financeiras de 2021, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, Lei nº 11.941/09 que alteraram artigos da Lei nº 6.404/76 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações financeiras.

As demonstrações contábeis foram elaboradas em observância às práticas contábeis adotadas no Brasil, características qualitativas da informação contábil, Resolução nº 1.374/11 (NBC TG), que trata da Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução nº 1.376/11 (NBC TG 26), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Deliberações da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e outras Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1409/12 que aprovou a ITG 2002, para as Entidades sem Finalidade de Lucros, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de registros dos componentes e variações patrimoniais e de estruturação das demonstrações contábeis, e as informações mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucros.

## **2.2. Base de preparação**

### **Moeda Funcional**

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o decimal mais próximo.

### **Uso de Estimativas**

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

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

## **3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em observância às disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, e incorporam as mudanças introduzidas por intermédio das Leis nº 11.638/07 e 11.941/09, complementadas com a Lei nº 12.101 de 27/11/2009 e a Resolução do CFC nº 1409/2012, que aprovou a ITG 2002, referente às Entidades sem finalidade de lucros. A seguir são descritos sumário destas práticas:

- a) Caixa e equivalentes de caixa - Caixa e equivalentes de caixa incluem caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras resgatáveis no prazo de 90 dias das datas dos balanços e com risco insignificante de mudanças de seu valor de mercado. As aplicações financeiras incluídas nos equivalentes de caixa, em sua maioria, são classificadas na categoria "ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado".
- b) Estoques - Os estoques foram avaliados pelo custo médio de aquisição. Os valores de estoques contabilizados não excedem os valores de mercado e referem-se à material médico, medicamentos, filmes, gênero alimentício, produtos de limpeza, produtos de lavanderia, material de manutenção, impressos e material de escritório.
- c) Créditos a Receber - Os Créditos a receber são registrados pelo valor justo da contraprestação a ser recebida.
- d) Fornecedores – São, inicialmente, reconhecidas pelo valor nominal e, subsequentemente, acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas até as datas dos balanços.
- e) Apuração do Resultado – O resultado do exercício é apurado segundo o Regime de Competência, as receitas de prestação de serviços são mensuradas pelo valor justo (acordado em convênios - valores recebidos ou a receber) e reconhecidas quando for provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e assim possam ser confiavelmente mensurados, respeitando-se o estabelecido na Resolução CFC 1305/10 (NBC TG 07), no que se refere ao reconhecimento de receitas de assistências governamentais. Os rendimentos e encargos incidentes sobre os Ativos e Passivos e suas realizações estão reconhecidas no resultado.



- f) Demonstração dos Fluxos de Caixa - As Demonstrações dos Fluxos de Caixa foram preparadas e estão apresentadas de acordo com o pronunciamento contábil CPC 03 Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC.
- g) Demais Ativos - Estão apresentados ao valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias auferidas.
- h) Demais Passivos - Os demais passivos estão apresentados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.
- i) Superávit ou Déficit apurado pelo regime de competência do exercício;
- j) Instrumentos Financeiros - A Fundação participa em operações com diversos instrumentos financeiros, destacando-se dentre os mesmos, o banco e aplicações financeiras, contas a receber, outros recebíveis, assim como valores a pagar e outras dívidas, com o objetivo de administrar a disponibilidade financeira de suas operações, suprir as necessidades eventuais de caixa e manter seu endividamento em níveis compatíveis.
- k) Os valores registrados no ativo e no passivo circulante têm liquidez imediata ou vencimento, em sua maioria, em prazos inferiores há doze meses.
- l) Tributação – A Fundação é imune de Impostos e de Contribuições para a Seguridade Social por força do artigo 150, inciso VI, alínea “c” e do § 7º do art. 195, da Constituição Federal, sendo reconhecida como de utilidade pública no âmbito federal e estadual. Ademais, cumpre integralmente todos os requisitos previstos no Código Tributário Nacional para gozo da imunidade tributária.
- m) Contratos de Gestão - São recursos financeiros provenientes de contratos de gestão, firmados com órgãos governamentais, e que tem como objetivo principal operacionalizar e executar ações e serviços de saúde. Periodicamente, conforme contrato, a Entidade presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os contratos firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades.
- n) A Entidade para a contabilização de todos seus tipos de Assistências Governamentais atende à Resolução CFC nº 1.305/10 na qual uma Assistência Governamental deve ser reconhecida como receita ao longo do período e confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistemática, desde que atendidas às condições da Norma.

#### 4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

	2021	2020
Fundo Fixo	1.500	1.500
Banco Conta Movimento com Restrição	0	0
Aplicações Financeiras com Restrição	280.570	826.207
<b>TOTAIS</b>	<b>282.070</b>	<b>827.707</b>

As aplicações estão demonstradas pelo valor da aplicação acrescido dos rendimentos correspondentes, apropriados até a data do balanço, com base no regime de competência.

São referenciadas como sendo com restrição uma vez que os valores se encontram aplicados por força do contrato de gestão cujo rendimento reverte em favor do contratante.



## 5. CRÉDITOS A RECEBER, CONVÊNIOS E ADIANTAMENTOS

	2021	2020
Créditos a Receber (a)	3.135.017	2.245.341
Convênios SES a Receber (b)	9.983.226	20.073.529
Adiantamentos	18.050	15.949
<b>TOTAIS</b>	<b>13.136.293</b>	<b>22.334.819</b>

Representam valores a receber ou a descontar de pagamentos futuros, tais como adiantamentos realizados a funcionários, fornecedores, créditos a receber do contrato de gestão e convênios SES.

### (a) Créditos à Receber

Por conta do modelo de gestão das organizações sociais de saúde, a instituição se valeu da Resolução CFC Nº 1.409/12 (ITG 2002-R1), para registrar valores que poderão vir a serem restituídos ou compensados pelos órgãos contratantes até o final do contrato, a título de reequilíbrio econômico da instituição.

Nessa conta há um montante a receber no valor de R\$ 3.135.017,31 como desequilíbrio financeiro.

### (b) Convênios SES

A Contabilização dos recursos públicos oriundos de Convênios e Contratos de Gestão seguem, rigorosamente as Leis 11.638/07, Lei 11.941/09 e, fundamentalmente, a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002 (Interpretação Técnica Geral).

De tal forma é oportuno dizer que os recursos públicos oriundos destes Convênios e Contratos de Gestão, são de uso exclusivo para executar despesas do contrato e assim, não preveem superávit ou déficit como resultado. Conforme item 11 da ITG 2002 aplicado para esse tipo de recurso, enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado, a contrapartida da subvenção, de contribuição para custeio e investimento registrados no ativo, deve ser em conta específica do passivo.

A fim de tornar mais transparentes e completas as informações sobre os contratos de gestão de convênios, os valores totais a receber pactuados com os gestores, bem como os valores a realizar de longo prazo, passaram a ser contabilizados nas rubricas: Convênios SES a receber - (Ativo Circulante e não Circulante) e Convênios SES a realizar (Passivo Circulante e não circulante).

## 6. IMPOSTOS A RECUPERAR

	2021	2020
IRRF a Recuperar	0	2.777
INSS a Recuperar	0	16.544
PIS a Recuperar	0	23.764
<b>TOTAIS</b>	<b>0</b>	<b>43.085</b>

## 7. ESTOQUES

	2021	2020
Drogas e Medicamentos	183.089	63.920
Materiais de uso do paciente	87.551	117.471
Gêneros Alimentícios	13.537	11.437
Produtos de Lavanderia	2.162	11.462
Produtos de Limpeza	8.176	8.982
Materiais de manutenção	6.551	6.712
Impressos e materiais didáticos	9.307	10.959
Empréstimos Materiais Hospitalares	46	24.830
Materiais de Natureza Permanente	0	330
<b>TOTAIS</b>	<b>310.419</b>	<b>256.103</b>

Os bens existentes nos estoques foram inventariados e são avaliados pelo preço médio.

## 8. BENS DE TERCEIROS

CONTAS	TX%	2021		
		Custo	Depreciação Acumulada	Valor Residual
APARELHOS E UTENSÍLIOS MEDICOS	10%	966.223	64.415	(901.808)
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMESTICOS	10%	57.141	3.809	(53.331)
EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE	20%	67.778	4.519	(63.260)
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	10%	288.566	19.238	(269.328)
MAQUINAS E EQUIPAMENTOS	10%	445.943	29.730	(416.213)
<b>TOTAIS</b>		<b>1.825.651</b>	<b>121.710</b>	<b>(1.703.940)</b>

O imobilizado de uso das unidades gerenciadas pela Fundação através de Contratos de Gestão é composto por bens de terceiros, adquiridos com recursos destes contratos e convênios que no término da vigência contratual são devolvidos para o órgão parte da parceria. No exercício de 2021, após realização de inventário do ativo imobilizado realizado pela SEAF – Secretaria Executiva de Administração e Finanças, foram reconhecidos os valores do Ativo Imobilizado do Hospital Ermírio Coutinho.

## 9. FORNECEDORES

	2021	2020
Fornecedores de materiais e medicamentos	305.071	253.662
Fornecedores de serviços diversos	65.532	149.396
Fornecedores de serviços médicos – PF	2.648	3.301
Fornecedores de serviços médicos – PJ	20.037	25.288
<b>TOTAIS</b>	<b>393.288</b>	<b>431.647</b>

Representa as obrigações com fornecedores pela contratação de serviços médicos, e aquisição de materiais médicos, hospitalares e medicamentos.



## 10. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	2021	2020
Ordenados a Pagar	1.090.099	897.685
Rescisões a Pagar	12.858	0
Pensão Alimentícia a Pagar	182	371
Férias a Pagar	56.823	0
<b>TOTAIS</b>	<b>1.159.962</b>	<b>898.056</b>

De acordo com o Art. 76 da CLT - Salário é a contraprestação mínima devida e paga diretamente pelo empregador a todo trabalhador, inclusive ao trabalhador rural, sem distinção de sexo, por dia normal de serviço.

## 11. PROVISÕES

	2021	2020
Provisões de Férias	1.355.709	1.370.219
Provisões p/ Encargos Sociais s/ Férias	100.423	109.523
Provisões p/ Encargos Sociais s/ 13º Salário	53.668	52.439
<b>TOTAIS</b>	<b>1.509.800</b>	<b>1.532.181</b>

Referem-se às Provisões Férias e Encargos Sociais sobre Férias e 13º Salário de valores com base nos direitos adquiridos pelos empregados e baixados conforme pagamentos até a data do balanço.

## 12. OBRIGAÇÕES SOCIAIS

	2021	2020
FGTS a Recolher	92.452	93.908
INSS a Recolher	148.558	73.872
Contrib. Sind. Assist. a Pagar	330	387
<b>TOTAIS</b>	<b>241.340</b>	<b>168.167</b>

## 13. OBRIGAÇÕES FISCAIS

	2021	2020
ISS na Fonte a Recolher	51.578	56.157
IRRF a Recolher	322.154	215.538
PIS/COFINS/CSLL a Recolher	6.341	7.407
<b>TOTAIS</b>	<b>380.073</b>	<b>279.102</b>

O saldo do IRRF a recolher apresentado em 31.12.2021 se refere ao imposto retido sobre os salários de funcionários e sobre serviços prestados de terceiros.



#### 14. OUTRAS CONTAS A PAGAR

	2021	2020
Água a Pagar	0	8.731
Energia Elétrica a Pagar	39.673	34.527
Telefone a Pagar	787	771
Empréstimo Material Hospitalar	1.230	5.508
Aluguéis a Pagar	870	830
<b>TOTAIS</b>	<b>42.560</b>	<b>50.367</b>

<b>LONGO PRAZO</b>	2021	2020
Contas a Pagar – HIML	964	877
<b>TOTAIS</b>	<b>964</b>	<b>877</b>

Outras Contas à Pagar referem-se a valores/débitos a pagar entre Matriz x Filial e Filial x Filial.

#### 15. CONVÊNIOS A REALIZAR (VER NOTA 5)

	2021	2020
Convênio SES a Realizar	9.983.226	20.073.529
<b>TOTAIS</b>	<b>9.983.226</b>	<b>20.073.529</b>

#### 16. ASPECTOS FISCAIS

A Fundação dispõe de certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social na área de saúde concedida às pessoas jurídicas, de direito privado, sem fins lucrativos através da Lei nº 12.101 de 27 de novembro de 2009. Tal certificação concede à entidade a isenção do pagamento de contribuições para seguridade social tratadas nos artigos 22 e 23 da lei nº 8.212 de 24 de junho de 1991, no que se refere à parte patronal. No exercício de 2021 a Entidade foi beneficiada com isenção do pagamento da contribuição do INSS Patronal no montante de R\$ 4.072.371,04..

A Fundação possui também isenção tributária do imposto de renda e contribuição social, conforme disposto no art. 12 da Lei nº 9.532/97.

#### 17. CONTINGÊNCIAS JUDICIAIS

O pronunciamento CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes – estabelece que sejam aplicados critérios de reconhecimento e bases de mensuração apropriada a provisões e a passivos e ativos contingentes e que seja divulgada informação suficiente nas notas explicativas para permitir que os usuários entendam a sua natureza, oportunidade e valor. Portanto, seguindo as diretrizes desse pronunciamento, a Fundação, através de seu corpo jurídico, estabelece estimativas em relação aos desfechos dos processos civis e trabalhistas, classificando-os como prováveis, possíveis e remotos. As estimativas prováveis devem ser reconhecidas como passivos. As possíveis não são registradas, mas devem ser evidenciadas em notas explicativas. Portanto, o montante total de estimativas consideradas **POSSÍVEIS** em relação aos processos civis foi de R\$ 499.000,00, em relação aos processos trabalhistas as **POSSÍVEIS** montam de R\$ 35.376,91.

## 18. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O patrimônio líquido atualmente não apresenta valores, em virtude da aplicação do que estabelecem as Resoluções CFC 1409/12 (item 11) e 1305/10 (itens 12 e 15) que enquanto não atendidos os requisitos para reconhecimento no resultado, à contrapartida da Assistência Governamental, de Contribuição para custeio e Investimento deve ser em conta específica do passivo, de forma que o resultado será sempre zero.

Em virtude da aplicação das normas acima relacionadas, não houve movimentação na DMPL – Demonstração da Mutação do Patrim nio Líquido, nos períodos de 2021 e 2020, respectivamente.

## 19. RECEITA

A Entidade firmou durante o exercício de 2011 um contrato de parceria com o Hospital Ermírio Coutinho, para a gestão, operacionaliza o e execu o das a o es e serviços de saúde, por intermédio da Secretária de Saúde do Estado de Pernambuco, vigentes ainda em 2021.

Os recebimentos e os gastos realizados com os recursos provenientes destes contratos não geram benefícios econ micos para a Funda o, tais valores apenas transitam pelo resultado em regime de compensa o, sem gerar nenhum efeito superavitário ou deficitário, conforme Resolu o CFC n  1.305/10, que trata do reconhecimento de Receita.

No exercício de 2021 tivemos a prorroga o do contrato em 180 dias retroativo a 18/11/2021, findando em 17/05/2022, neste mesmo ato o valor de repasse passa ser R\$ 2.038.835,10 conforme termo de apostilamento ao contrato de gestão N  005/2011.

No exercício de 2021 também ocorreu o 10  termo aditivo ao contrato de gestão N  005/2011 onde constitui um valor de acréscimo de R\$ 189.700,00 para compra da ambulância.

12  termo aditivo ao contrato de gestão N  005/2011 onde constitui um valor de acréscimo de R\$ 73.466,67 para compra da ambulância.

## 20. CUSTOS HOSPITALARES

	2021	2020
Despesa com Pessoal Serviço Próprio	17.039.473	16.810.104
Serviços Médicos Pessoa Jurídica	1.199.794	769.842
Serviços Médicos Pessoa Física	244.983	627.069
Materiais Medicamentos e Similares	3.155.940	2.940.607
<b>TOTAL</b>	<b>21.640.190</b>	<b>21.147.622</b>

Os Custos Hospitalares estão relacionados valores referentes aos setores operacionais da Institui o e foram segregados e classificados de acordo esta estrutura.



## 21. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

	2021	2020
Serviços Diversos Pessoa Jurídica	1.456.785	1.825.046
Serviços Diversos Pessoa Física	42.705	84.593
Aluguéis	248.479	9.960
Energia	343.727	340.334
Água	99.240	106.365
Telefone	9.530	12.932
Outras Despesas	80.366	61.285
<b>TOTAL</b>	<b>2.280.831</b>	<b>2.440.515</b>

As Despesas Administrativas estão relacionadas valores referentes aos setores não operacionais da Instituição e foram segregados e classificados de acordo esta estrutura.

## 22. CUMPRIMENTO DE METAS

Conforme determinação do artigo 20 do Decreto nº 8.242/14 e artigo 9º., item 1, "c", da Portaria do MS 1.970/11, a Entidade cumpriu as metas quantitativas e qualitativas de atendimentos estabelecidas no contrato de gestão, e estas foram atestadas pela Secretária Estadual de Saúde, onde mensalmente são elaborados relatórios para prestação de contas.

Através da portaria SES nº 107 de 25 de março de 2020, o Governo do Estado determinou a suspensão da realização das cirurgias eletivas, consultas e procedimentos diagnósticos ambulatoriais em todas as unidades de rede assistencial pública e privada em todo Estado de Pernambuco.

Em face de tal consideração, essa unidade hospitalar, justifica assim, o não cumprimento das metas, atividade ambulatorial. No quadro abaixo demonstraremos os dados dos atendimentos.

Linha de Contratação	1º Semestre		2º Semestre		Total	
	contratado	realizado	contratado	realizado	contratado	realizado
<b>INTERNAÇÕES</b>						
Saída Hospitalar	1.440	1.816	1.440	1.586	2.880	3.402
<b>URGÊNCIA E EMERGÊNCIA</b>						
Consultas de Urgência	55.200	39.673	55.200	51.990	110.400	91.663
<b>ATENDIMENTO AMBULATORIAL</b>						
Consultas	4.200	3.675	4.200	4.185	8.400	7.860

Recife, 31 de dezembro de 2021

Arnaldo José Almeida Gonçalves de Oliveira  
Presidente

Fabiola Alencar Furtado  
Tesoureira

Cristiano Alves Barbosa  
Contador CRC-PE 023.465/0-8