

Demonstrações Contábeis

FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA -
UPA NOVA DESCOBERTA SOLANO
TRINDADE

31 de dezembro de 2021 e 2020

com Relatório do Auditor Independente

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 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](https://www.facebook.com/grupoaudisa)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 PORTALAUDISA.COM.BR

11/abril/2022

Aos conselheiros e administradores da

FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA - UPA NOVA DESCOBERTA SOLANO TRINDADE

Ref.: Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

Prezado senhor (a),

Pelo presente, estamos encaminhando aos cuidados de V.S.^a o Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2021 e 2020 da FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA - UPA NOVA DESCOBERTA SOLANO TRINDADE.

Atenciosamente,

Alexandre Chiaratti do Nascimento

Sócio

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 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](https://www.facebook.com/audisa.consultores)

📷 [@grupoaudisa](https://www.instagram.com/grupoaudisa)

🌐 [/company/grupoaudisa](https://www.linkedin.com/company/grupoaudisa)

🌐 [PORTALAUDISA.COM.BR](https://www.portalaudisa.com.br)

FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA - UPA NOVA DESCOBERTA SOLANO
TRINDADE

Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2021 e 2020

SUMÁRIO:

Relatório do auditor independente 4-6

Anexos:

Balanço 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

Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 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

FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA - UPA NOVA DESCOBERTA SOLANO

TRINDADE

“RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE”**Opinião sobre as demonstrações contábeis**

Examinamos as demonstrações contábeis da **FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA - UPA NOVA DESCOBERTA SOLANO TRINDADE** 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

NOSSOS ESCRITÓRIOS**São Paulo**
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 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**

f /audisa.consultores

@grupoaudisa

in /company/grupoaudisa

PORTALAUDISA.COM.BR

base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

NOSSOS ESCRITÓRIOS

São Paulo
Alameda Rio Negro, 503 - 1º andar
Conj. 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

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 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, 11 de abril de 2022

AUDISA AUDITORES ASSOCIADOS

CRC/SP 2SP 024298/O-3

ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO:14782348819
Assinado de forma digital por ALEXANDRE CHIARATTI DO NASCIMENTO:14782348819
Dados: 2022.04.11 14:56:26 -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
Conj. 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

ASSINADO DIGITALMENTE POR:

ALEXANDRE CHIARATTI DO
NASCIMENTO (14782348819)
Data: 4/11/2022 2:52:09 PM -03:00



VALIDAR DOCUMENTO

Código de validação: A3BF1-F74A5-7F44D-FF953

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

<https://fenacondoc.com.br/valida-documento/A3BF1-F74A5-7F44D-FF953>

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



FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA
UPA NOVA DESCOBERTA SOLANO TRINDADE
BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(EM REAIS)

<u>ATIVO</u>			
	<u>NOTAS</u>	2021	2020
<u>Circulante</u>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	50.988	1.396.091
Créditos a Receber	5	2.481.788	847.891
Convênios SES a Receber	5	5.404.590	1.992.354
Adiantamentos	5	100.629	117.837
Impostos a Recuperar	6	13.951	18.157
Estoques	7	174.158	280.479
Despesas Antecipadas		20.961	17.204
		8.247.065	4.670.013
<u>Não Circulante</u>			
Bens de Terceiros	8	416.264	496.928
		416.264	496.928
TOTAL		8.663.329	5.166.941

<u>PASSIVO</u>			
	<u>NOTAS</u>	2021	2020
<u>Circulante</u>			
Fornecedores	9	512.532	412.527
Obrigações Trabalhistas	10	870.216	536.746
Provisões	11	893.731	974.037
Obrigações Sociais	12	208.554	478.164
Obrigações Fiscais	13	183.572	181.917
Outras Obrigações	14	65.786	83.834
Convênio SES a Realizar	15	5.404.590	1.992.354
Obrigações Bancárias		364	684
		8.139.345	4.660.263
<u>Não Circulante</u>			
Outras Contas a Pagar	14	107.720	9.750
Bens de terceiros		416.264	496.928
		523.984	506.678
TOTAL		8.663.329	5.166.941

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA
UPA NOVA DESCOBERTA SOLANO TRINDADE
 DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
 (EM REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO			
	NOTAS	2021	2020
RECEITAS COM RESTRIÇÃO	19	18.797.083	17.212.443
(-) CUSTOS COM RESTRIÇÃO	20	-16.224.851	-14.827.661
LUCRO BRUTO		2.572.232	2.384.782
DESPESAS OPERACIONAIS		-2.520.220	-2.877.013
Despesas Administrativas	21	-2.515.083	-2.870.917
Despesas Tributárias		-5.138	-6.096
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS		27.073	497.604
Receitas Diversas		13.713	38.190
Doação		13.360	459.414
Isenção Contr. Previdenciária-Decreto 8.242		2.630.208	2.837.199
Isenção Contr. Previdenciária-Decreto 8.242		-2.630.208	-2.837.199
RESULTADO OPERACIONAL		79.085	5.373
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		-79.085	-5.373
Receitas Financeiras		30.687	15.132
Despesas Financeiras		-109.772	-20.505
SUPERAVIT/DÉFICIT DO EXERCÍCIO		0	0

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA
UPA NOVA DESCOBERTA SOLANO TRINDADE
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020
(EM REAIS)

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA			
	2021	2020	
Atividades Operacionais			
Ajuste para reconciliação do lucro líquido			
Déficit/Superávit do Exercício	0	0	
Ajustes de exercícios anteriores	0	0	
	0	0	
(Aumento) diminuição de Ativos			
Créditos a Receber	-5.028.925	17.970.383	
Impostos a Recuperar	4.205	1.018	
Estoques	106.321	-98.266	
Despesas Antecipadas	-3.758	-12.994	
Realizável	0	0	
	-4.922.157	17.860.141	
Aumento (diminuição) de Passivos			
Fornecedores	100.004	123.442	
Obrigações Trabalhistas	333.471	-94.952	
Provisões	-80.305	-10.417	
Obrigações Sociais	-269.609	-39.011	
Obrigações Fiscais	1.655	-59.912	
Outras Obrigações	3.411.172	-17.551.836	
	3.496.388	-17.632.686	
Total das Atividades Operacionais	-1.425.768	227.455	
Atividades de Investimentos			
Adições/Baixas do Imobilizado (Líquido)	80.665	-97.011	
Adições/Baixas do Intangível (Líquido)	0	0	
Total das Atividades de Investimentos	80.665	-97.011	
Atividades de Financiamento			
Empréstimos e Financiamentos	0	0	
Total das Atividades de Investimentos	0	0	
Total dos Efeitos no Caixa e Equivalentes	-1.345.104	130.444	
Caixa mais Equivalentes de Caixa Iniciais	1.396.091	1.265.647	
Caixa mais Equivalentes de Caixa Finais	50.988	1.396.091	
Variação no Caixa e Equivalentes	-1.345.104	130.444	

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA
UPA NOVA DESCOBERTA SOLANO TRINDADE
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA (UPA NOVA DESCOBERTA SOLANO TRINDADE)** é uma sociedade civil, filantrópica, sem fins lucrativos, com duração indeterminada, de caráter beneficente, de assistência social à criança, o 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 (UPA Nova Descoberta Solano Trindade) 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 03/01/2011 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 da UPA Nova Descoberta Solano Trindade com vigência de 03/01/2011 à 03/01/2021.

O contrato de Gestão nº 005/2011 para administração da UPA Nova Descoberta Solano Trindade terminou em janeiro de 2021, sendo prorrogado pelo 17º e 20º termo aditivo ao mesmo contrato. Juntamente a isso, a SES – Secretaria de Estado de Saúde, abriu processo de licitação para escolha da nova administradora. A Fundação Manoel da Silva Almeida participou do processo licitatório, vencendo-o, com a celebração do contrato de gestão nº 008/2022, tendo por objeto o gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços de saúde da UPA Nova Descoberta Solano Trindade, com vigência a partir de 01/02/2022 à 01/02/2024, renovável por sucessivos períodos até o limite máximo de dez anos.

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 a material médico, medicamentos, 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, subseqüentemente, 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.

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	78	2.000
Banco Conta Movimento com Restrição	12.967	28.443
Aplicações Financeiras com Restrição	37.943	1.365.648
TOTAIS	50.988	1.396.091

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 E ADIANTAMENTOS

	2021	2020
Créditos a Receber (a)	2.481.788	847.891
Convênios SES a Receber (b)	5.404.590	1.992.354
Adiantamentos (c)	100.629	117.837
TOTAIS	7.987.007	2.958.082

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

(a) Créditos a 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\$ 2.480.450,62 como desequilíbrio financeiro.

(b) **Convênios SES**

A Contabilização dos recursos públicos oriundos de Convênios e Contratos de Gestão segue, 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 prevêm 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
ISS a Recuperar	17	1.782
IRRF a Recuperar	13.794	13.725
INSS a Recuperar	0	2.604
PIS/COFINS/CSLL a Recuperar	140	46
TOTAIS	13.951	18.157

7. ESTOQUES

	2021	2020
Drogas e Medicamentos	84.436	87.445
Materiais de uso do paciente	73.000	146.022
Gêneros Alimentícios	1.043	1.108
Produtos de Lavanderia	6.778	8.010
Produtos de Limpeza	239	170
Materiais de manutenção	2.624	1.446
Impressos e materiais didáticos	6.038	8.236
Empréstimos Materiais Hospitalares	0	28.042
TOTAIS	174.158	280.479

Os bens existentes nos estoques são avaliados pelo preço médio.

8. BENS DE TERCEIROS

CONTAS	TX%	2021		2020	
		Custo	Depreciação Acumulada	Valor Residual	Valor Residual
Equipamentos de proc. de dados	20%	88.127	38.496	49.632	67.257
Móveis e Utensílios	10%	157.711	36.799	120.912	136.683
Máquinas e Equipamentos	10%	192.679	44.958	147.720	166.988
Veículos	5%	140.000	42.000	98.000	126.000
TOTAIS		578.517	162.253	416.264	496.928

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 2019, após realização

de inventário do ativo imobilizado realizado pela SEAF – Secretaria Executiva de Administração e Finanças, foram reconhecidos os valores do Ativo Imobilizado da Unidade UPA Nova Descoberta.

9. FORNECEDORES

	2021	2020
Fornecedores de materiais e medicamentos	152.916	162.061
Fornecedores de serviços médicos – PJ	178.886	118.406
Fornecedores de serviços diversos	180.730	132.060
TOTAIS	512.532	412.527

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	868.955	533.276
Pensão Alimentícia a Pagar	1.261	1.033
Processo Judicial Civil Nº 00324730420138	0	2.437
TOTAIS	870.216	536.746

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	793.288	866.181
Provisões p/ Encargos Sociais s/ Férias	63.349	69.294
Provisões p/ Encargos Sociais s/ 13º Salário	37.094	38.562
TOTAIS	893.731	974.037

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	57.342	59.383
FGTS a Recolher (Parcelamento)	82.845	356.356
INSS a Recolher	67.422	61.666
Contrib. Sind. Assist. a Pagar	945	759
TOTAIS	208.554	478.164

13. OBRIGAÇÕES FISCAIS

	2021	2020
ISS na Fonte a Recolher	11.350	11.429
IRRF a Recolher	158.757	163.256
PIS/COFINS/CSLL a Recolher	13.465	7.232
TOTAIS	183.572	181.917

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	72	63
Energia Elétrica a Pagar	24.964	11.075
Telefone a Pagar	801	518
Empréstimo Material Hospitalar	0	28.927
Trat. Odontológico – Funcionários	2.055	1.788
Aluguéis a Pagar	0	2.643
Empréstimo Consignado Santander	34.471	32.206
Cheque a Pagar	3.423	6.614
TOTAIS	65.786	83.834

LONGO PRAZO	2021	2020
Outras Contas a Pagar – HIML	107.720	9.750
TOTAIS	107.720	9.750

Outras Contas a Pagar refere-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	5.404.590	1.992.354
TOTAIS	5.404.590	1.992.354

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 a 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\$ 2.587.620,05.

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\$ 80.000,00, em relação aos processos trabalhistas as **POSSÍVEIS** montam de R\$ 302.024,37.

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 2020 e 2021, respectivamente.

19. RECEITA

A Entidade firmou durante o exercício de 2011 um contrato de parceria com o UPA NOVA DESCOBERTA SOLANO TRINDADE, para a gestão, operacionaliza o e execu o das a o es e serviços de saúde, por intermédio da Secretaria de Saúde do Estado de Pernambuco, contrato esse que teve sua vigência prorrogada através do 17  e 20  termo aditivo, sendo o 20  termo aditivo vigente 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.

Em 2021, dado o panorama emergencial resultante da pandemia, a UPA Nova Descoberta recebeu a verba adicional de R\$ 670.805,25 para auxiliar no enfrentamento da COVID-19.

20. CUSTOS HOSPITALARES

	2021	2020
Despesa com Pessoal Serviço Próprio	11.472.518	11.864.491
Serviços Médicos Pessoa Jurídica	2.193.427	511.832
Serviços Médicos Pessoa Física	0	81.127
Materiais Medicamentos e Similares	2.558.906	2.370.211
TOTAL	16.224.851	14.827.661

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

21. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

	2021	2020
Serviços Diversos Pessoa Jurídica	1.763.691	2.146.392
Serviços Diversos Pessoa Física	109.075	231.702
Aluguéis	375.505	287.861
Energia	248.729	175.503
Água	808	752
Telefone	7.542	16.063
Outras Despesas	9.733	12.644
TOTAL	2.515.083	2.870.917

As Despesas Administrativas estão relacionadas a valores referentes aos setores não operacionais da Instituição e foram segregadas e classificadas de acordo com 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 deve cumprir as metas quantitativas e qualitativas de atendimentos estabelecidas no contrato de gestão, e estas serem atestadas pela Secretaria Estadual de Saúde, onde mensalmente são elaborados relatórios para prestação de contas.

Entretanto, devido à situação atípica relacionada à pandemia do novo corona vírus, o quantitativo de pacientes em busca de atendimento de urgência e emergência teve uma queda acentuada durante o ano de 2021. Por esse motivo, as metas não foram alcançadas, o que não interferiu em qualquer repasse de valores constantes em contrato. Esse tipo de situação já havia sido antecipada, conforme o contrato de gestão 002/2011, que rege a administração da UPA de Nova Descoberta Solano Trindade, em seu Anexo Técnico I – Descrição de Serviços “Na hipótese de impossibilidade, por parte da contratada, de cumprimento das metas estipuladas no presente contrato e seus anexos, tendo como única e exclusiva justificativa a inexistência de demanda suficiente para atingir os parâmetros contratualmente fixados, não haverá descontos nos pagamentos devidos, desde que os dados e informações que atestarem a não

ocorrência de demanda sejam examinados, aprovados e validados pela contratante.” Ressalta-se que em todo o decorrer do ano de 2021, A Secretaria de Saúde do Estado de Pernambuco (SES-PE) acatou todas as justificativas mensais elaboradas e enviadas através de ofícios.

No quadro abaixo demonstraremos os dados dos atendimentos:

RELATÓRIO DE EXECUÇÃO DO CONTRATO DE GESTÃO

Linha de Contratação	1º Semestre		2º Semestre		Total	
	contratado	realizado	contratado	realizado	contratado	realizado
INTERNAÇÕES						
Saída Hospitalar	0	0	0	0	0	0
URGÊNCIA E EMERGÊNCIA						
Consultas de Urgência	74.250	47.623	74.250	55.342	148.500	102.965
ATENDIMENTO AMBULATORIAL						
Consultas	0	0	0	0	0	0

Recife, 31 de dezembro de 2021.