



**HOSPITAL ESTADUAL DE FRANCISCO MORATO
"Profº Carlos da Silva Lacaz"**

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

**EXERCÍCIO
DE
2020**

ÍNDICE

Página(s)

Balanco Patrimonial	2
Demonstração do Resultado do Período	3
Demonstração do Patrimônio Líquido	4
Demonstração dos Fluxos de Caixa	5 e 6
Notas Explicativas	7 à 17

BALANÇO PATRIMONIAL
DO EXERCÍCIO FINDO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2020
(em Reais)

ATIVO	Notas	2019	
ATIVO CIRCULANTE			
Bancos - Contas Movimento	4	69.100,34	1.409,86
Bancos - Aplicações Financeiras	5	1.571.137,26	2.046.786,81
Adiantamentos a Empregados	6	118.827,35	122.324,06
Tributos a Recuperar	7	939,40	-
Créditos com Contrato de Gestão	8	70.100,00	-
Estoques	9	1.206.698,03	507.149,72
Prêmios de Seguros a Vencer	10	752,22	-
		3.037.554,60	2.677.670,45
ATIVO NÃO CIRCULANTE			
Imobilizado	11	954.647,35	-
		954.647,35	-
TOTAL DO ATIVO		3.992.201,95	2.677.670,45

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores		3.581.714,65	775.085,01
Obrigações Trabalhistas	12	1.430.365,53	1.507.537,66
Obrigações Sociais e Fiscais	13	887.322,22	717.841,59
Contas a Pagar		70.607,89	123.031,49
Provisões para Férias e Encargos	14	2.930.952,27	2.884.689,13
		8.900.962,56	6.008.184,88
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Bens Públicos em Nosso Poder		954.647,35	-
		954.647,35	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NEGATIVO			
Patrimônio Social		(3.330.514,43)	-
Dotação Inicial		-	571.503,24
Déficit do Exercício		(2.532.893,53)	(3.902.017,67)
		(5.863.407,96)	(3.330.514,43)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		3.992.201,95	2.677.670,45

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
DO PERÍODO FINDO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2020
(em Reais)

	Notas	2020	2019
RECEITAS LÍQUIDAS	15	73.646.449,57	8.625.752,43
Contrato de Gestão nº 1872117/2019	16	73.601.096,92	8.625.752,43
Realização de Bens Públicos em Nosso Poder		51.324,21	-
(-) Repasse Destinado à Aquisição de Imobilizado		(1.005.971,56)	-
CUSTOS		(73.226.322,80)	(12.483.479,56)
Pessoal e Reflexos	18	(28.656.404,37)	(8.946.028,50)
Serviços Terceirizados	19	(34.699.742,95)	(2.740.514,93)
Medicamentos e Materiais de Consumo	20	(9.870.175,48)	(796.936,13)
Custo da CPP (Contr. Previdenciária Patronal)	25	(6.787.445,15)	(1.030.308,76)
(-) Isenção da CPP Usufruída	25	6.787.445,15	1.030.308,76
(=) RESULTADO BRUTO		(579.873,23)	(3.857.727,13)
DESPESAS		(3.235.895,68)	(57.108,86)
Impostos, Taxas e Contribuições		(4.298,27)	-
Despesas Gerais	21	(3.231.597,41)	(57.108,86)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		1.162.311,74	1.461,95
Receitas com Doações		997.936,94	-
Outras Receitas		164.374,80	1.461,95
(=) RESULTADO ANTES DAS REC/DESP FINANCEIRAS		(2.653.457,17)	(3.913.374,04)
RESULTADO FINANCEIRO	17	120.563,64	11.356,37
Receitas Financeiras		156.350,50	20.574,27
Despesas Financeiras		(35.786,86)	(9.217,90)
DÉFICIT DO EXERCÍCIO		(2.532.893,53)	(3.902.017,67)

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

Página | 3

DEMONSTRAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA O EXERCÍCIO FINDO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2020
(em Reais)

	Patrimônio Social	Dotação Inicial	Déficit	Patrimônio Líquido
Saldo em 20 de novembro de 2018	-	-	-	-
Dotação Inicial – Estoques	-	571.503,24	-	571.503,24
Déficit do Exercício	-	-	(3.902.017,67)	(3.902.017,67)
Saldo em 31 de dezembro de 2019	-	571.503,24	(3.902.017,67)	(3.330.514,43)
Incorporação do Déficit	(3.902.017,67)	-	3.902.017,67	-
Dotação Inicial	571.503,24	(571.503,24)	-	-
Déficit do Período	-	-	(2.532.893,53)	(2.532.893,53)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(3.330.514,43)	-	(2.532.893,53)	(5.863.407,96)

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

SELVA POÇO
Diretora Geral
Hospital Estadual de Fco. Morato - CEJAM



DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
DO PERÍODO FINDO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2020
(em Reais)

	2019	
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Déficit do Exercício	(2.532.893,53)	(3.902.017,67)
(Aumento) ou Redução do Ativo		
Adiantamentos a Empregados	3.496,71	(122.324,06)
Impostos Recuperáveis	(939,40)	-
Créditos com Convênios	(70.100,00)	-
Estoques	(699.548,31)	(507.149,72)
Despesas Antecipadas	(752,22)	-
Aumento ou (Redução) do Passivo		
Fornecedores	2.806.629,64	775.085,01
Obrigações Trabalhistas	(77.172,13)	1.507.537,66
Obrigações Sociais e Fiscais	169.480,63	717.841,59
Provisões para Férias e Encargos	46.263,14	2.884.689,13
Outras Obrigações	(52.423,60)	123.031,49
Caixa Líquido gerado nas Atividades Operacionais	(407.959,07)	1.476.693,43
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aquisição de Imob./Int. Pertencentes a Gestão Pública	1.005.971,56	-
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimento	1.005.971,56	-
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Incorporação ao Patrimônio Líquido (Dotação Inicial)	-	571.503,24
Recebimento de Numerário para Aquis. De Imobilizado	(1.005.971,56)	-
Caixa Líquido consumido nas Atividades de Financiamento	(1.005.971,56)	571.503,24
VARIAÇÃO LÍQUIDA NAS DISPONIBILIDADES	(407.959,07)	2.048.196,67
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
Disponibilidade no início do Exercício	2.048.196,67	-
Disponibilidade no final do Exercício	1.640.237,60	2.048.196,67
VARIAÇÃO LÍQUIDA NAS DISPONIBILIDADES	(407.959,07)	2.048.196,67

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020
(em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O **Centro de Estudos e Pesquisas "Dr. João Amorim" - CEJAM** é uma entidade de direito privado, de caráter filantrópico, fundada em 1991, com os Estatutos Sociais originais devidamente registrados no 3º Registro de Títulos e Documentos da Comarca da Capital do Estado de São Paulo sob o nº 454.301, registrada no Conselho Nacional de Assistência Social, portadora do Certificado de entidade de Fins Filantrópicos, concedido por esse mesmo órgão, através do processo nº 44.006.000636/98-17, declarada de Utilidade Pública Federal pelo Decreto Federal s/nº, publicado no DOU, declarada de Utilidade Pública Estadual pelo Decreto Estadual nº 43.481/98, declarada de Utilidade Pública Municipal pelo Decreto Municipal nº 37.571/98, inscrita no Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas do Ministério da Fazenda sob o nº 66.518.267/0001-83.

O **CEJAM** qualificado como Organização Social de Saúde pelo Governo do Estado de São Paulo, através do Contrato de Gestão – Processo SPDOC nº 1872117/2019, firmado com a **Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo** em 20 de novembro de 2019, assumiu a operacionalização da gestão e execução das atividades de saúde do **Hospital Estadual "Professor Carlos da Silva Lacaz" – Francisco Morato** com a missão de acolher a população da região, prestando assistência humanizada e eficiente, em conformidade com os princípios do SUS, e contribuir para o Sistema de Saúde.

O prazo de vigência do presente Contrato de Gestão será de 5 (cinco) anos, iniciando-se no momento de sua assinatura.

Pela prestação dos serviços objeto deste Contrato de Gestão, a **Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo** repassará ao **CEJAM** o montante global estimado de R\$ 347.108.904,21.

Para o exercício de 2020, o montante repassado para custeio foi de R\$ 73.601.096,92 dos quais o montante de R\$ 1.005.971,56 foi utilizado como investimentos emergenciais. Também foi repassado o montante de R\$ 70.100,00 através do Termo de Aditamento nº 04/2020, assinado em 29 de dezembro de 2020, destinado a investimento para Terapia Auditiva Neonatal. Para o exercício de 2021, através do Termo de Aditamento nº 01/2021, assinado em 30 de dezembro de 2020, o montante a ser repassado será de R\$ 66.179.298,00 e o Termo de Aditamento nº 02/2021, assinado em 01 de fevereiro de 2021, visando ampliação de leitos em Unidade Terapia Intensiva para o enfrentamento da Covid 19, o montante a ser repassado será de R\$ 1.500.000,00.

2. BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.a) Declaração de conformidade:

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), que compreende as disposições aplicáveis às instituições sem fins lucrativos e às fundações, expedidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a Resolução n.º 1.409, de 21 de setembro de 2012, que aprovou a ITG 2002 (R1), e a lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009, que dispõem sobre a

certificação das entidades beneficentes de assistência social e regulam os procedimentos de isenção de contribuições para a seguridade social a serem cumpridos pelas pessoas jurídicas de direito privado sem finalidades de lucros, especialmente entidades beneficentes de assistência social.

As mudanças introduzidas pela adoção às novas normas contábeis CPC 48/IFRS 9 Instrumentos Financeiros e CPC 47/IFRS 15 Receita de Contrato com Clientes não afetaram significativamente as políticas contábeis e suas aplicações não causaram efeito nos saldos contábeis apresentados.

2.b) Base de mensuração:

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros não derivativos mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

2.c) Moeda funcional e moeda de apresentação:

Essas demonstrações contábeis estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da entidade. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram mantidas em números inteiros.

2.d) Uso de estimativas e julgamentos:

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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 exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente ao exercício apresentado nessas demonstrações contábeis.

3.a) Instrumentos financeiros:

- **Ativos financeiros não derivativos:** a entidade reconhece os recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a entidade se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. A entidade tem seus ativos e passivos financeiros não derivativos registrados pelo valor justo por meio do resultado.
- **Caixa e equivalentes de caixa:** abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e

são utilizadas na gestão das obrigações de curto prazo. Os recursos vinculados representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita e somente poderão ser utilizados para fazer frente às obrigações do contrato de gestão, dos seus termos aditivos e outros ajustes que lhe darão origem.

- **Instrumentos financeiros derivativos:** não houve operações com instrumentos financeiros derivativos durante o exercício de 2020.

3.b) Estoques:

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é baseado no princípio de custo médio e inclui gastos incorridos na aquisição e outros custos incorridos em trazê-los às suas localizações e condições existentes. O valor realizável líquido é o preço estimado de venda no curso normal dos negócios, deduzido dos custos e despesas.

3.c) Imobilizado (quando aplicável):

- **Reconhecimento e mensuração:** itens do imobilizado, são mensurados pelo custo histórico de aquisição, deduzido de depreciação acumulada. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. As aquisições com recursos públicos são registradas no ativo imobilizado, e os valores correspondentes às aquisições transferidos para o passivo não circulante, na conta de reserva de capital "bens públicos em nosso poder" e nela mantidos por tratar-se de itens reversíveis, vinculados à prestação dos serviços utilizados pela contratada, necessários à prestação do serviço público, que deverão reverter ao poder concedente quando do término da gestão, a menos que tenham sido naturalmente substituídos por outros, em decorrência da evolução tecnológica ou outros fatores específicos.
- **Depreciação:** a depreciação é contabilizada normalmente no ativo imobilizado. Em se tratando de bens de gestão pública, é contabilizada em contrapartida ao passivo não circulante, para amortizar o valor do custo do ativo, conforme a vida útil-econômica dos bens revisada pela entidade. A administração, com base em seu registro consolidado, que compreende histórico de exercício anterior à este Contrato de Gestão, não detectou alterações relevantes, mantendo as taxas definidas em 2018. As vidas úteis estimadas para o exercício corrente e comparativo são as seguintes:
 - Benfeitorias: 3 anos;
 - Máquinas e equipamentos: 10 anos;
 - Equipamentos de uso médico: 10 anos;
 - Aparelhos e instrumentos de uso médico: 10 anos;
 - Equipamentos de informática: 5 anos;
 - Móveis e utensílios: 10 anos.

3.d) Intangível (quando aplicável):

- **Reconhecimento, mensuração e amortização:** o ativo intangível de vida útil definida é composto pelo direito de uso de programas de computador (software), que são amortizados usando-se método linear à taxa de 20% a.a.


SUZANA POÇO
Diretora Geral
Hospital Estadual de Fco. Morato - CEJAM

3.e) Redução ao valor recuperável (impairment):

- **Ativos financeiros (incluindo recebíveis):** um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável. A administração da entidade não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de provisão.

3.f) Passivo circulante e não circulante (quando aplicável):

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço patrimonial. Uma provisão é reconhecida em função de um evento passado, se a entidade tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

3.g) Patrimônio líquido:

Representa o patrimônio inicial da entidade, acrescido ou reduzido dos superávits ou déficits apurados anualmente desde a data de sua constituição e são empregados integralmente nos objetivos sociais da entidade conforme divulgado na Nota Explicativa nº 1.

3.h) Receitas:

As receitas da entidade são apuradas através de recebimentos comprovados por contrato de gestão, eventualmente, quando ocorrer doações de pessoas físicas e entidades privadas. As aquisições de imobilizado com recursos públicos são registradas na conta redutora da receita, denominada "(-) Repasse destinado à aquisição de imobilizado", e os valores correspondentes às aquisições transferidos para o passivo não circulante, na conta de "bens públicos em nosso poder" e nela mantidos por tratar-se de itens reversíveis, vinculados à prestação dos serviços utilizados pela contratada, necessários à prestação do serviço público, que deverão reverter ao poder concedente quando do término da gestão, a menos que tenham sido naturalmente substituídos por outros, em decorrência da evolução tecnológica ou outros fatores específicos.

3.i) Despesas:

As despesas da entidade são comprovadas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências legais e fiscais.



SILVANA POÇO
Diretora Geral
Hospital Estadual de Fco. Morato - CEJAM



3.j) Receitas financeiras e despesas financeiras:

As receitas financeiras abrangem receitas de juros aplicações financeiras. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos. As despesas financeiras abrangem despesas bancárias e demais encargos financeiros.

3.k) Apuração do resultado:

O reconhecimento das receitas e despesas é efetuado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício. A receita de serviços prestados é reconhecida no resultado em função da sua realização. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa na sua realização.

4. BANCOS – CONTAS MOVIMENTO

	2020	2019
Banco do Brasil S.A.	66.272,04	1.409,86
Banco Santander (Brasil) S.A.	2.828,30	-
	69.100,34	1.409,86

5. BANCOS – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

	2020	2019
Banco do Brasil S.A.	1.571.137,26	2.046.316,66
Banco Santander (Brasil) S.A.	-	470,15
	1.571.137,26	2.046.786,81

6. ADIANTAMENTOS A EMPREGADOS

	2020	2019
Adiantamento de Férias	118.827,35	122.234,06
	118.827,35	122.234,06

7. TRIBUTOS A RECUPERAR

	2020	2019
IRRF s/ trab. Assalariado a Compensar	939,40	-
	939,40	-

8. CRÉDITOS COM CONTRATO DE GESTÃO

	2020	2019
Hospital Estadual de Francisco Morato	70.100,00	-
	70.100,00	-

9. ESTOQUES

	2020	2019
Nutrição Enteral	19.837,86	8.965,85
Materiais de Laboratório e Reagentes	4.621,28	5.558,33
Medicamentos	451.721,67	193.623,79
Material Médico Hospitalar	539.753,50	199.501,38
Materiais de Expediente e Escritório	15.258,97	10.608,20
Materiais de Manutenção	20.051,01	12.283,93
Materiais de Informática	998,13	891,01
Materiais de Limpeza	14.857,52	9.609,95
Instrumental Cirúrgico	1.194,94	517,69
Materiais de EPI	25.160,51	12.480,11
Materiais Cirúrgicos	18.786,40	11.769,13
Materiais de Higiene	4.129,29	9.162,90
Gêneros Alimentícios	61.326,03	20.221,06
Utensílios de Copa	11.013,80	2.470,06
Materiais Impressos	12.620,12	9.384,96
Peças e Acessórios	5.367,00	101,37
	1.206.698,03	507.149,72

10. PRÊMIOS DE SEGUROS A VENCER

		2019
Seguros e Anuidades a Apropriar	752,22	-
	752,22	-


 SILVIA POÇO
 Diretora Geral
 Hospital Estadual de Fco. Morato - CEJAM



11. IMOBILIZADO

IMOBILIZADO DE GESTÃO PÚBLICA	TAXA	2020
Máquinas e Equipamentos	10%	97.587,25
Equipamentos de Uso Médico	10%	687.590,78
Equipamentos de Informática	20%	31.900,83
Móveis e Utensílios	10%	41.622,70
Veículos	20%	147.270,00
(-) Depreciação Acumulada		(51.324,21)
		954.647,35

Conforme preceituado no contrato de gestão firmado entre o CEJAM e o Governo do Estado de São Paulo, os bens patrimoniais adquiridos por conta do referido contrato é de uso exclusivo e de propriedade da Governo Estadual.

12. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

	2020	2019
Salários a Pagar	1.401.865,75	1.217.479,67
Rescisões a Pagar	554,20	270.417,06
Pensões Alimentícias a Pagar	8.989,73	12.863,91
Benefícios a Pagar	18.955,85	6.777,02
	1.430.365,53	1.507.537,66

13. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS

		2019
INSS sobre Salários a Recolher	152.561,46	158.681,07
FGTS a Recolher	232.644,28	213.811,39
Contr. Sindicais e Assistências a Recolher	276,00	-
IRRF sobre Salários a Recolher	279.648,90	209.136,88
IRRF sobre Férias a Recolher	2.406,76	-
IRRF sobre Pessoas Jurídicas a Recolher	34.560,88	17.796,11
CSRF sobre Pessoas Jurídicas a Recolher	110.819,30	64.667,60
INSS sobre Pessoas Jurídicas a Recolher	13.279,44	26.720,91
ISS sobre Pessoas Jurídicas a Recolher	61.125,20	27.027,63
	887.322,22	717.841,59


 SILVIA POÇO
 Diretora Geral
 Hospital Estadual de Fco. Morato - CEJAM

14. PROVISÕES PARA FÉRIAS E ENCARGOS

	2020	2019
Provisão para Férias	2.713.865,64	2.671.012,02
Provisão para FGTS sobre Férias	217.086,63	213.677,11
	2.930.952,27	2.884.689,13

15. RECEITAS OPERACIONAIS LÍQUIDAS

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Entidade. A receita é apresentada líquida de abatimentos, glosas e descontos. A adoção inicial do CPC 47 – Receita de Contrato de Cliente não afetou o reconhecimento inicial, mensuração e apresentação das receitas, que já estavam consistentes com os novos requerimentos. Basicamente, esta norma determina que as receitas sejam reconhecidas quando o cliente obtém o controle do bem ou serviço. Nesse sentido, nas atividades de saúde, dentre elas, hospitalar, gestão e promoção em saúde, sejam próprias ou públicas, a receita estava anteriormente reconhecida no momento em que o paciente recebia o serviço.

16. RECEITA COM CONTRATO DE GESTÃO

	2020	2019
Repasse de Janeiro	5.835.916,41	-
Repasse de Fevereiro	5.835.916,41	-
Repasse de Março	5.835.916,41	-
Repasse de Abril	5.835.916,41	-
Repasse de Maio	6.335.916,41	-
Repasse de Junho	6.335.916,41	-
Repasse de Julho	6.335.916,41	-
Repasse de Agosto	6.335.916,41	-
Repasse de Setembro	6.335.916,41	-
Repasse de Outubro	6.335.916,41	-
Repasse de Novembro	5.835.916,41	2.139.836,02
Repasse de Dezembro	6.406.016,41	6.485.916,41
	73.601.096,92	8.625.752,43


 SILVIA POÇO
 Diretora Geral
 Hospital Estadual de Fco. Morato - CEJAM

17. RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

	2020	2019
Rendimentos de Aplicações Financeiras	59.466,82	11.685,77
Descontos Obtidos	96.883,68	8.888,50
(-) Juros Bancários	-	(1.086,20)
(-) Tarifas Bancárias	(14.536,89)	(2.874,52)
(-) Juros e Mora de Fornecedores	(5.928,55)	(208,53)
(-) IOF	-	(3.355,47)
(-) Juros e Multa sobre Impostos	(15.321,42)	(1.693,18)
	120.563,64	11.356,37

18. PESSOAL E REFLEXOS

		2019
Ordenados	18.992.207,27	3.421.763,68
13º Salários	1.743.516,14	1.713.298,52
Férias	2.084.267,80	2.776.929,25
Indenizações e Avisos Prévios	626.507,42	482.362,43
Gratificações	4.377,53	-
Insalubridade	1.197.415,00	-
Auxílio Enfermidade	50.511,68	-
Periculosidade	86.848,06	-
Auxílio Creche	161.509,92	-
Assistência Médica e Odontológica	2.108,74	-
Uniformes	98.932,80	230,04
Vale Refeição	5.370,00	-
Cesta Básica	975.730,00	-
Formação Profissional e Capacitação	40.445,32	-
Seguro de Vida	3.981,21	-
Vale Transporte	303.450,59	51.282,40
Contribuições ao FGTS	2.279.224,89	500.162,18
	28.656.404,37	8.946.028,50

19. SERVIÇOS TERCEIRIZADOS

		2019
Serviços Médicos – Pessoas Jurídicas	23.993.776,31	2.092.189,03
Serviços de Terceiros – Pessoas Jurídicas	10.705.966,64	-
Serviços Diversos – Pessoas Jurídicas	90.516,38	648.306,30
Serviços de Terceiros – Pessoas Físicas	-	19,60
	34.699.742,95	2.740.514,93


 SYLVIA POÇO
 Diretora Geral
 Hospital Estadual de Fco. Morato - CEJAM

20. MEDICAMENTOS E MATERIAIS DE CONSUMO

		2019
Medicamentos e Materiais de Uso Médico	7.142.308,09	602.806,81
Materiais de Consumo	1.846.912,25	134.728,91
Materiais de Conservação	152.506,10	29.401,74
Outros Materiais e Insumos	728.449,04	29.998,67
	9.870.175,48	796.936,13

21. DESPESAS GERAIS

		2019
Água	495.091,56	25.625,49
Telefone	41.812,63	2.985,81
Energia Elétrica	769.670,42	-
Aluguéis de Imóveis, Equip. e Materiais Hospitalares	1.689.886,70	13.479,84
Administrativas	45.290,07	2.186,78
Publicidade	12.056,09	-
Bens Não Imobilizados	38.930,21	6.913,44
Reformas e Benfeitorias	71.473,51	-
Outras Despesas Gerais	67.386,22	5.917,50
	3.231.597,41	57.108,86

22. COBERTURAS DE SEGUROS

A entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de risco adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria das demonstrações contábeis, conseqüentemente não foram analisadas pelos nossos auditores independentes.

23. ATENDIMENTO À LEGISLAÇÃO DAS ENTIDADES DE FINS FILANTRÓPICOS

A entidade vem atendendo aos requisitos estabelecidos pela Lei 12.101/2009, chamada "Lei da Filantropia" e demais regulamentações vigentes nas áreas em que atua. Tendo como preponderância a área da Saúde, a entidade vem encaminhando relatório para o Ministério da Saúde (MS) para acompanhamento e fiscalização, sem prejuízo das atribuições dos órgãos de fiscalização tributária. Os relatórios aqui previstos são acompanhados de demonstrações contábeis e financeiras, submetidas a parecer conclusivo de auditoria independente, realizada por instituição credenciada perante o Conselho Regional de Contabilidade (CRC).

A renovação do Certificado de entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), emitido pelo Poder Público, é necessária para manutenção dos benefícios de isenção concedidos pelo Poder Público Federal, Estadual e Municipal e dos convênios firmados com estes poderes.

24. CERTIFICADO BENEFICENTE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL (CEBAS)

O CEJAM, através da Portaria nº 1.109, de 08 de setembro de 2016, publicada no Diário Oficial da União em 09 de setembro de 2016, em consideração à Nota Técnica nº 107/2016-CGCER/DCEBAS/SAS/MS constante do Processo nº 25000.115009/2015-25/MS, possui o Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), com validade até 29 de novembro de 2015, que atualmente, encontra-se em tramitação junto ao Ministério da Saúde, para que este seja renovado.

Em 26 de novembro de 2015 foi protocolado o pedido de renovação do CEBAS junto ao Ministério da Saúde através do Requerimento de Renovação do CEBAS SISPAR nº 25000.196436/2015-19, estando o mesmo em processo de análise junto ao órgão competente.

Em 30 de outubro de 2018 foi protocolado o pedido de renovação do CEBAS junto ao Ministério da Saúde através do Requerimento de Renovação do CEBAS SISPAR nº 25000.191938/2018-98, o qual se encontra aguardando decisão final do processo anterior.

Até a data de aprovação dessas demonstrações contábeis não foi julgado o pedido de apreciação de renovação do CEBAS, que atualmente encontra-se em análise sob o Processo nº 25000.196436/2015-19.

Conforme Decreto nº 8.242/2014, que regulamenta a Lei nº 12.101/2009, fica determinado o seguinte:

"Art. 4º - Os requerimentos de concessão da certificação e de sua renovação deverão ser protocolados junto aos Ministérios da Saúde, da Educação ou do Desenvolvimento Social e Combate à Fome, conforme a área de atuação preponderante da entidade, acompanhados dos documentos necessários à sua instrução, nos termos deste Decreto."

"Art. 8º - O protocolo do requerimento de renovação da certificação será considerado prova da certificação até o julgamento do seu processo pelo Ministério certificador. "

A administração do CEJAM e seus assessores jurídicos entendem que efetuaram todos os procedimentos obrigatórios, de acordo com a legislação vigente e dentro dos prazos legais, para ter deferimento do pedido de renovação do CEBAS e consideram legítimo o benefício da isenção previdenciária usufruída no exercício de 2019. Adicionalmente a administração do CEJAM efetuou uma consulta formal a advogado terceiro sobre a probabilidade de obtenção da renovação do CEBAS, e foi considerada pelo advogado terceiro como "provável" a obtenção da renovação do CEBAS pelo CEJAM.

25. ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS (QUOTA PATRONAL)

A entidade é isenta de Contribuições para a Seguridade Social com base na Lei nº 8.212/1991. A entidade, a título de demonstração, vem evidenciando as contribuições sociais usufruídas. Esses valores anuais equivalem às isenções alcançadas nas contribuições previdenciárias do INSS (quota patronal).

A isenção das contribuições sociais usufruídas no ano de 2019 foi de R\$ 1.030.308,76 e está registrada em conta própria de "Compensação das Isenções Patronais Previdenciárias", no grupo de despesas, da seguinte forma:

ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS USUFRUÍDAS		2019
Cota Patronal INSS sobre a Folha de Pagamento	6.787.445,15	1.030.308,76
(-) Isenção Usufruída		
(-) Cota Patronal INSS sobre a Folha de Pagamento	(6.787.445,15)	(1.030.308,76)
	0,00	0,00

A entidade atende todos os requisitos e exigências necessários à renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), tendo observado os procedimentos requeridos pela legislação e aguarda decisão sobre seu processo de renovação SIPAR/MS nº 25000.196436/2015-19.

25. **TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES (RENÚNCIA FISCAL)**

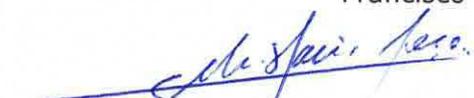
Imposto de renda e contribuição social: em virtude de ser uma entidade sem fins lucrativos, a entidade goza do benefício de isenção do pagamento dos tributos federais incidentes sobre o resultado, de acordo com o Decreto nº 76.186 de 02/09/75, artigos 167 a 174 do Regulamento do Imposto de Renda (RIR), aprovado pelo Decreto nº 3.000 de 26/03/99 e artigo 195 da Constituição Federal.

PIS: por ser uma entidade filantrópica, é isenta do pagamento do PIS incidente sobre as receitas de suas atividades próprias, bem como o calculado sobre a folha de salários.

COFINS: por ser uma entidade filantrópica, é isenta do pagamento da COFINS incidente sobre as receitas relativas às suas atividades próprias, de acordo com as Leis nº 9.718/98 e 10.833/03.

Isenção previdenciária usufruída: para atender aos requisitos da legislação pertinente, a entidade registra em contas de resultado os valores relativos às isenções previdenciárias gozadas.

Francisco Morato (SP), 31 de dezembro de 2020.



Silvia Poço
Diretora Administrativa-Financeira
RG 7.829.314-5
Hospital Estadual de Francisco Morato
CEJAM

Silvia Maria Poço
Diretora Administrativa e Financeira



Eugênio Schapowal Junior
Coordenador Financeiro e
Controladoria CRC nº SP336515/O-0