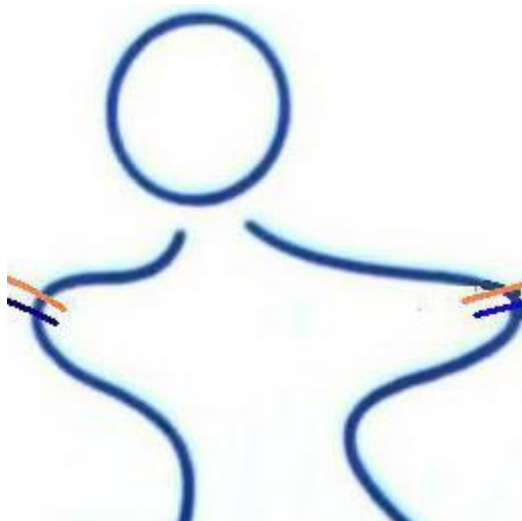


# DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

## SANATÓRIO MARINGÁ

Dezembro de 2020



Maringá, 07 de junho de 2021.

Ilmo. Sra.  
**MARIA EMÍLIA PARISOTO DE MENDONÇA**  
Presidente do  
**SANATÓRIO MARINGÁ**  
Maringá – PR

Prezados Senhores,

Encaminhamos, por intermédio da presente, para apreciação e análise de Vs. Sas. **Relatório dos Auditores Independentes**, sobre as demonstrações financeiras levantadas em 31 de dezembro de 2020.

Colocamo-nos à disposição de Vs. Sas. para quaisquer esclarecimentos adicionais que julgarem necessários.

Atenciosamente,



**AGNALDO APARECIDO DE SOUZA**  
Contador Responsável – CRC-PR 038047/O-0  
**SÊNIOR AUDITORES INDEPENDENTES S.S**  
CRC-PR 004940/O-6

## **SANATÓRIO MARINGÁ**

### **DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS** **Em 31 de dezembro de 2020 e 2019**

#### **CONTEÚDO**

<b>Relatório dos Auditores Independentes.....</b>	<b>4 a 8</b>
<b>Balanço Patrimonial.....</b>	<b>9</b>
<b>Demonstração de Resultado.....</b>	<b>10</b>
<b>Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....</b>	<b>11</b>
<b>Demonstração dos Fluxos de Caixas (Método Indireto).....</b>	<b>12</b>
<b>Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras.....</b>	<b>13 a 30</b>

## **RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS**

Ilmo. Sra.

**MARIA EMÍLIA PARISOTO DE MENDONÇA**

Presidente do

**SANATÓRIO MARINGÁ**

Maringá – PR

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis do **SANATÓRIO MARINGÁ**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado do exercício, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixas, para os exercícios findos naquelas datas, assim como o resumo das principais práticas contábeis e as demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **SANATÓRIO MARINGÁ** em 31 de dezembro de 2020, o resultado de suas operações, as mutações de seu patrimônio líquido e seus fluxos de caixas referentes ao exercício findo naquelas datas, de acordo com as Práticas Contábeis Adotadas no Brasil, aplicáveis às Sociedades Anônimas.

### **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 “Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais”. Somos independentes em relação a 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.

### **Principais assuntos de auditoria**

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis individuais como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis individuais e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

## **Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis individuais e o relatório do auditor**

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis individuais não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis individuais ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

## **Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais**

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis individuais de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), 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 por erro.

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

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

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

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não

uma garantia de que uma 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 de uma 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 individuais, 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 significativa em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe uma 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 manterem 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.

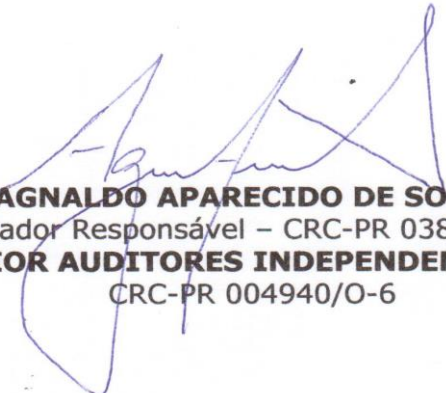
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio da empresa para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis individuais.

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.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis individuais do exercício corrente e que, dessa maneira constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deveria ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Maringá – Pr, 07 de junho de 2021.



**AGNALDO APARECIDO DE SOUZA**  
Contador Responsável – CRC-PR 038047/O-0  
**SÊNIOR AUDITORES INDEPENDENTES S.S**  
CRC-PR 004940/O-6

**Sanatório Maringá**  
**Balancos patrimoniais**  
**Em 31 de Dezembro**

(Em reais mil)

<b>Ativo</b>	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>Passivo</b>	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	04	548	923	Fornecedores	12	336	139
Contas a receber de clientes	05	3.165	1.890	Empréstimos e financiamentos	13	820	533
Estoques	06	76	98	Salários, férias e encargos sociais	14	1.345	1.024
Adiantamentos	07	47	7	Impostos e contribuições a recolher	15	179	45
Outros créditos		2	2	Outras contas a pagar	16	3.105	1.657
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>3.838</b>	<b>2.920</b>	<b>Total do passivo circulante</b>		<b>5.785</b>	<b>3.398</b>
<b>Não circulante</b>				<b>Não circulante</b>			
Realizável a longo prazo	08	127	78	Empréstimos e financiamentos	13	98	153
Depósitos judiciais	09	806	806	Salários, férias e encargos sociais	14	1.552	2.055
Investimentos	10	98	89	Impostos e contribuições a recolher	15	1.531	952
Imobilizado	11	700	783	Outras contas a pagar	16	407	457
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>1.731</b>	<b>1.756</b>	<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>3.588</b>	<b>3.617</b>
				<b>Total do passivo</b>		<b>9.373</b>	<b>7.015</b>
				<b>Patrimônio social líquido</b>			
				Patrimônio social	17	583	583
				Déficit acumulado		(4.387)	(2.922)
				<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>(3.804)</b>	<b>(2.339)</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>5.569</b>	<b>4.676</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>5.569</b>	<b>4.676</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.



**Sanatório Maringá**  
**Demonstração do Resultado do Exercício**  
**Em 31 de dezembro**

(Em reais mil)

	<b>Nota</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Receita operacional líquida</b>		<b>10.938</b>	<b>12.857</b>
Custo dos produtos vendidos e serviços prestados		<b>(3.425)</b>	<b>(3.411)</b>
<b>Lucro bruto</b>		<b>7.513</b>	<b>9.446</b>
Despesas com pessoal		(5.967)	(5.900)
Despesas administrativas		(889)	(813)
Despesas tributárias		(117)	(220)
Outras receitas (despesas) operacionais		14	(16)
<b>Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas</b>		<b>554</b>	<b>2.497</b>
Receitas financeiras		13	21
Despesas financeiras		(1.097)	(1.342)
<b>Receita (despesas) financeiras</b>	<b>18</b>	<b>(1.084)</b>	<b>(1.321)</b>
<b>Déficit/Superávit líquido do exercício</b>		<b>(530)</b>	<b>1.176</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

**Sanatório Maringá**  
**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**  
**Em 31 de Dezembro**

(Em reais mil)

<b>Descrição</b>	<b>Patrimônio social</b>	<b>Déficit acumulado</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2013</b>	<b>583</b>	<b>(5.797)</b>	<b>(5.214)</b>
Ajuste de exercícios anteriores	-	7	7
Superávit líquido do exercício	-	1.111	1.111
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2014</b>	<b>583</b>	<b>(4.679)</b>	<b>(4.096)</b>
Ajuste de exercícios anteriores	-	7	7
Superávit líquido do exercício	-	675	675
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2015</b>	<b>583</b>	<b>(3.997)</b>	<b>(3.414)</b>
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	-
Superávit líquido do exercício	-	15	15
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2016</b>	<b>583</b>	<b>(3.982)</b>	<b>(3.399)</b>
Ajuste de exercícios anteriores	-	(432)	(432)
Superávit líquido do exercício	-	101	101
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2017</b>	<b>583</b>	<b>(4.313)</b>	<b>(3.730)</b>
Ajuste de exercícios anteriores	-	(878)	(878)
Superávit líquido do exercício	-	1.605	1.605
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2018</b>	<b>583</b>	<b>(3.586)</b>	<b>(3.003)</b>
Ajuste de exercícios anteriores	-	(512)	(512)
Superávit líquido do exercício	-	1.176	1.176
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	<b>583</b>	<b>(2.922)</b>	<b>(2.339)</b>
Ajuste de exercícios anteriores	-	(935)	(935)
Déficit líquido do exercício	-	(530)	(530)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>583</b>	<b>(4.387)</b>	<b>(3.804)</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

**Sanatório Maringá**  
**Demonstração dos Fluxos de Caixa**  
**(Método Indireto)**  
**Em 31 de dezembro**

(Em reais mil)

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Fluxos de caixas das atividades operacionais</b>		
<b>Déficit/superávit líquido do exercício</b>	<b>(530)</b>	<b>1.176</b>
(+) Depreciações/amortizações	72	75
<b>Variações nos ativos e passivos</b>		
Aumento/redução do Contas a receber de clientes	(1.275)	2.595
Redução dos estoques	22	1
Aumento/redução dos adiantamentos	(40)	8
Redução dos outros créditos	-	-
Aumento do realizável a longo prazo	(49)	(14)
Aumento dos depósitos judiciais	-	(50)
Aumento/redução dos fornecedores	197	(102)
Redução dos salários, férias e encargos sociais	(182)	(1.139)
Aumento/redução dos impostos e contribuições a recolher	713	(576)
Aumento das outras contas a pagar	1.398	288
<b>Caixa líquido gerado nas atividades operacionais</b>	<b>326</b>	<b>2.262</b>
<b>Fluxos de caixas das atividades de investimentos</b>		
Aumento dos investimentos	(9)	(7)
Baixas/aquisições do imobilizado	11	(525)
<b>Caixa líquido gerado/tomado nas atividades de investimento</b>	<b>2</b>	<b>(532)</b>
<b>Fluxos de caixas das atividades de financiamentos</b>		
Aumento dos empréstimos e financiamentos	232	(573)
Ajuste de exercícios anteriores	(935)	(512)
<b>Caixa líquido tomado nas atividades de financiamento</b>	<b>(703)</b>	<b>(1.085)</b>
<b>Redução/aumento líquido de caixa e equivalente de caixa</b>	<b>(375)</b>	<b>645</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do período</b>	<b>923</b>	<b>278</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do período</b>	<b>548</b>	<b>923</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

## **SANATÓRIO MARINGÁ** **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Valores expressos em reais mil)

### **01 – CONTEXTO OPERACIONAL**

O Sanatório Maringá é uma associação civil, constituída em 23 de dezembro de 1966, de direito privado, com autonomia administrativa e financeira.

A sede e foro do Sanatório Maringá fica na Rua Antônio Carniel, No. 665, zona 05, CEP 87.015-330, no Município de Maringá-Pr.

#### **OBJETIVOS DO SANATÓRIO MARINGÁ**

- Desenvolver e administrar atendimento, assistência hospitalar, serviços de emergências/urgências e serviços ambulatoriais na área de psiquiatria e saúde integral;
- Desenvolver atividades de saúde, assistência social, seleção e recrutamento de pessoal efetivo ou temporário para prestação de serviços e administração pública e/ou privada, desenvolvendo, estimulando, facilitando e promovendo estudos e pesquisas científicas sobre a terapêutica desenvolvida no hospital, utilizando-se da metodologia científica clássica, de observação de fatos, modelos estatísticos, estudos clínicos, etc;
- Organizar campanhas e programas de prevenção;
- Levar qualidade de assistência à saúde, aos segmentos sociais menos favorecidos;
- Desenvolver atividades educacionais, podendo manter escolas, faculdades e/ou outros cursos técnicos, de graduação e/ou especialização, franqueando-as a quem os procurar, podendo, inclusive, conceder bolsas de estudo e investir no preparo de recursos humanos;
- Promover serviços de voluntariados;
- Organizar treinamentos, visando atualização profissional;
- Organizar serviços de atendimento gratuito da saúde;
- Organizar seminários, congressos, feiras e eventos voltados ao setor da saúde;

- Desenvolver, administrar programas e projetos de suporte às atividades de saúde, ensino, gestão e assistência social;
- Realizar interface com setor de educação nacional e internacional e organizar clínicas escolas;
- Promoção da assistência social; e
- Organizar grupos comunitários visando difundir conhecimento ou auto ajuda.

## **02 – POLÍTICAS CONTÁBEIS**

### **2.1. DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE**

As informações foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as normas estabelecidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e os pronunciamentos, interpretações e orientações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

As demonstrações financeiras também foram preparadas de acordo com as Normas Internacionais de Relatórios Financeiros (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (“IASB”).

Não há mudanças nas operações da Entidade, itens não usuais, alteração de estimativas, mudança na composição da Empresa ou qualquer outro evento que requeira divulgação específica.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em maio de 2021.

### **2.2. BASE DE APRESENTAÇÃO**

As demonstrações financeiras são apresentadas em reais que é a moeda de apresentação, exceto quando indicado de outra forma.

As demonstrações financeiras foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto quando indicado de outra forma, tais como certos ativos não circulantes e instrumentos financeiros, que são apresentados pelo valor justo.

### **2.3. IMPACTO DO CORONAVÍRUS (COVID-19)**

O Hospital continua monitorando os efeitos da pandemia e dentro das suas operações, até o fechamento do exercício social, não foram identificados impactos significativos.

Dentro das principais ações internas, destacamos a adoção ao regime “home office” para a grande maioria dos colaboradores, a priorização da realização de reuniões por videoconferência, bem como, informativo interno para conscientização dos riscos relacionados à disseminação do vírus.

## **03 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

### **a) Apuração do resultado**

O resultado das operações é apurado em conformidade com o princípio contábil da competência.

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Entidade e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas.

### **b) Receita e despesa financeira**

A receita está representada pelos ganhos nas variações do valor de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio de resultado, bem como as receitas de juros obtidas através do método de juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem basicamente as despesas com juros sobre empréstimos e financiamentos. Custos de empréstimos e financiamentos que não são diretamente atribuíveis à aquisição, construção ou produção de um ativo qualificável são mensurados no resultado através do método de juros efetivos.

### **c) Estimativas contábeis**

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis.

A Entidade revisa estas premissas e estimativas semestralmente.

Segue abaixo os assuntos objeto de estimativa pela Empresa:

- Ajuste ao valor justo de ativos e passivos;
- Vida útil dos bens do ativo imobilizado e intangíveis com vida útil definida;
- Perdas com créditos de liquidação duvidosa;
- Provisão para contingências (processos judiciais, fiscais, trabalhistas e cíveis); e
- Ajuste a valor presente.

#### **d) Moeda funcional e moeda de apresentação**

As demonstrações financeiras estão apresentadas em real (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da empresa, exceto quando indicado de outra forma.

#### **e) Ativos circulante e não circulante**

- **Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem os numerários em espécie, depósitos bancários disponíveis e aplicações financeiras de alta liquidez, cujos vencimentos, quando de sua aquisição, sejam iguais ou inferiores a 90 dias, ou seja, de alta liquidez, as quais são prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

Itens classificados como caixa e equivalentes de caixa são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizadas na gestão das obrigações de curto prazo.

- **Contas a receber de clientes**

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor faturado incluindo os respectivos impostos e ajustado ao valor presente quando aplicável e acrescidos das variações monetárias, quando contratadas.

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor justo e, quando aplicável, ajustado ao seu valor presente, em conformidade com o CPC 12.

- **Imobilizado**

**Reconhecimento e mensuração**

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperáveis (impairment) acumuladas.

**Depreciação**

Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear o resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente.

O valor residual e vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso.

- **Redução ao valor recuperável**

Os ativos imobilizados têm o seu valor recuperável testado por ocasião do levantamento das demonstrações financeiras, caso haja indicadores de perda de valor.

Durante o período findo em 31 de dezembro de 2020, a Entidade não verificou a existência de indicadores de que determinados ativos imobilizados poderiam estar acima do valor recuperável, e conseqüentemente nenhuma provisão para perda de valor recuperável dos ativos imobilizados é necessária.

- **Demais ativos circulante e não circulante**

São apresentados ao valor líquido de realização.

**f) Passivos circulante e não circulante**

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias incorridas até a data do balanço.

**g) Fornecedores**

São inicialmente reconhecidas pelo valor nominal e, subsequentemente, acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações incorridas até a data de encerramento das demonstrações financeiras.



#### **h) Empréstimos e financiamentos**

Atualizados com base nas variações monetárias, acrescidos dos respectivos encargos incorridos, até a data de encerramento do exercício.

#### **i) Provisões**

Uma provisão é reconhecida no balanço quando a Empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

As provisões são revisadas e ajustadas para refletir alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

#### **j) Incentivos Fiscais**

A entidade não possui incentivos fiscais.

#### **k) Demonstração dos fluxos de caixa**

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com a Deliberação CVM n°. 547, de 13 de agosto de 2008, que aprovou o pronunciamento contábil CPC 03 (IAS 7) – Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo CPC.

### **04 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

O caixa e equivalentes de caixa são constituídos conforme abaixo:

<b>Conta</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Caixa	1	5
Bancos c/movimento	545	422
Aplicações financeiras	2	496
<b>Total</b>	<b>548</b>	<b>923</b>

O caixa e equivalentes de caixa são constituídos por numerários disponíveis em moeda e saldos nas contas correntes bancárias.

A empresa dispõe de uma política corporativa para o gerenciamento de caixa e equivalentes de caixa que estabelece as diretrizes, procedimentos e responsabilidades nas tomadas de decisão em conformidade ao plano estratégico e às boas práticas administrativas.

Essa política permite à alta administração identificar o comprometimento do capital, bem como, visa garantir:

- ❖ Liquidez da Entidade;
- ❖ Minimização do risco financeiro; e
- ❖ Adequado retorno do capital investido.

A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas versus as vigentes no mercado. A empresa não efetua aplicações financeiras de caráter especulativo, em derivativos, ações ou quaisquer outros ativos de risco.

#### **a) Bancos conta movimento**

O saldo bancário de R\$ 545 mil em 31/12/2020 (R\$ 422 mil em 31/12/2019) refere-se a recursos financeiros mantidos em conta corrente junto ao seguinte banco:

<b>Instituição financeira</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Sicoob Metropolitano	545	422
<b>Total</b>	<b>545</b>	<b>422</b>

#### **b) Aplicações Financeiras**

A composição do saldo das aplicações financeiras em 31 de dezembro era a seguinte:

<b>Instituição financeira</b>	<b>Aplicação</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Sicoob	RDC	-	459
Banco do Brasil	CP Automático Empresa	1	36
Banco do Brasil	CP Convênio MS 879132/2018	1	1
<b>Total</b>		<b>2</b>	<b>496</b>

## **05 – CONTAS A RECEBER DE CLIENTES**

A composição da carteira do contas a receber por cliente era a seguinte:

<b>Cliente</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Sus-Sistema Único de Saúde	23	1.856
Clientes Diversos	3.142	34
<b>Total</b>	<b>3.165</b>	<b>1.890</b>

Os valores constavam líquidos daqueles sem possibilidade de recebimento.

Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, estão classificados no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentados no ativo não circulante.

## 06 – ESTOQUE

A composição dos estoques era a seguinte:

<b>Estoque</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Drogas e Medicamentos	44	55
Gêneros Alimentícios	3	9
Impressos	3	11
Material de Limpeza	4	14
Material Médico/Hospitalar	22	9
<b>Total</b>	<b>76</b>	<b>98</b>

Os estoques estão avaliados ao custo médio de aquisição, não excedendo o valor de mercado.

## 07 – ADIANTAMENTOS

Os adiantamentos totalizavam R\$ 47 mil em 31/12/2020 (R\$ 7 mil em 31/12/2019) e estavam assim compostos:

<b>Adiantamentos</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Adiantamento de fornecedores	43	-
Adiantamento a funcionários	4	7
<b>Total</b>	<b>47</b>	<b>7</b>

## 08 – REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

A composição do realizável a longo prazo era a seguinte:

<b>Conta</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ações Eletrobrás	32	32
Consórcios Sicoob Pr Ltda.	95	46
<b>Total</b>	<b>127</b>	<b>78</b>

Os consórcios estavam avaliados pelos valores efetivamente pagos e ainda não contemplados.

## **09 – DEPÓSITOS JUDICIAIS**

A composição dos depósitos judiciais era a seguinte:

<b>Depósitos judiciais</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Depósito Judicial Ações Trabalhistas	735	735
Depósito Judicial Cofins/Contr. Social	22	22
Depósito Judicial Pis	1	1
Depósito Judicial Recursos	42	42
Penhora Judicial - INSS	6	6
<b>Total</b>	<b>806</b>	<b>806</b>

O saldo na data base está composto em sua maioria por depósitos recursais de reclamações trabalhistas.

## **10 – INVESTIMENTOS**

A composição dos investimentos na data base era a seguinte:

<b>Investimentos</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Banco Sicoob- Integ. Capital	98	89
<b>Total</b>	<b>98</b>	<b>89</b>

## **11 – IMOBILIZADO**

O imobilizado totalizava R\$ 700 mil em 31/12/2020 (R\$ 783 mil em 31/12/2019) e estava assim composto:

<b>Conta</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Benfeitorias em Bens Locados	154	154
Ferramentas	1	1
Instalações	31	31
Instalações Telefônicas	11	11
Investimentos Geral	21	21
Maquinas e Equip. Convênio MS 879132/2018	483	483
Máquinas e Equipamentos	108	84
Móveis e Utensílios	308	303
Periféricos	34	32
Rouparias	-	487
Telefones	26	26
Veículos	78	78
(-) Depreciações acumuladas	(555)	(928)
<b>Total</b>	<b>700</b>	<b>783</b>

A evolução do ativo imobilizado em 2020 foi a seguinte:

<b>Conta</b>	<b>2019</b>	<b>Incrementos</b>	<b>Baixas</b>	<b>Deprec.</b>	<b>2020</b>
Benfeitorias em Bens Locados	154	-	-	-	154
Ferramentas	1	-	-	-	1
Instalações	31	-	-	-	31
Instalações Telefônicas	11	-	-	-	11
Investimentos Geral	21	-	-	-	21
Maquinas e Equip. Convênio MS 879132/2018	483	-	-	-	483
Máquinas e Equipamentos	84	24	-	-	108
Móveis e Utensílios	303	5	-	-	308
Periféricos	32	2	-	-	34
Rouparias	487	-	(487)	-	-
Telefones	26	-	-	-	26
Veículos	78	-	-	-	78
(-) Depreciações acumuladas	(928)	-	-	373	(555)
<b>Total</b>	<b>783</b>	<b>31</b>	<b>(487)</b>	<b>373</b>	<b>700</b>

## 12 – FORNECEDORES

Os valores a pagar a fornecedores totalizavam R\$ 336 mil em 31/12/2020 (R\$ 139 mil em 31/12/2019), conforme composição demonstrada a seguir:

<b>Conta</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Andreana Comercial De Tintas Ltda.	4	-
Atacado Maringá Ind. E Com. De Alim. Ltda.	10	8
Buriti Com De Embalagens Ltda.	9	2
C M Hospitalar S.A (Lda.)	9	3
Claudecir Conti Açogue	26	18
Comercial Cirúrgica Rioclarense Ltda.	20	15
Companhia Sulamericana De Distribuição	14	2
Contalmar Escritório De Contabilidade Ltda.	5	5
Copini Com De Alimentos Ltda. 0004-65	4	3
Eletro Maringa Comercio De Materiais Ele	5	1
Francieli De Sousa Comercio De Peças Eireli	5	-
Francisco Soares De Lara & Cia Ltda.	4	4
Gráfica Estevão Ltda.	4	2
Hidrocopam Pocos Artesianos Eireli	11	-
Leonardo Tofoli Pereira	18	-
Medeiros E Gurgel S/S	9	-
Nacional Gas Butano Distribuidora Ltda.	5	2
R. Czezacki & Cia Ltda. - Epp	4	-
Ruggeri & Piva Ltda.	4	-
Santa Rita Saúde S/A	49	17
Sunayama Sociedade Individual De Advocacia - Eireli	13	-
Urbano Agroindustrial Ltda.	7	-
Outros	97	57
<b>Total</b>	<b>336</b>	<b>139</b>

Os valores estavam constituídos por obrigações a vencer durante o exercício social de 2021.

As contas a pagar a fornecedores não estão sujeitas a incidência de juros.

## 12 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

A composição dos empréstimos e financiamentos por instituição financeira está demonstrada a seguir:

<b>Conta</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Banco Sicoob	725	461
Consórcios á Pagar - Sicoob	70	38
Maria E. P. de Mendonça	123	187
<b>Total</b>	<b>918</b>	<b>686</b>

Passivo circulante	820	533
Passivo não circulante	98	153
<b>Total</b>	<b>918</b>	<b>686</b>

As obrigações com empréstimos e financiamentos estavam atualizadas, quando aplicável e acrescidas dos juros contratados até a data das demonstrações contábeis.

A composição do endividamento por modalidade está demonstrada a seguir:

<b>Instituição financeira</b>	<b>Modalidade</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Banco Sicoob	Capital de giro	725	461
Banco Sicoob	Consócio	70	38
Maria E. P. de Mendonça	Capital de giro	123	187
<b>Total</b>		<b>918</b>	<b>686</b>

Na data das demonstrações contábeis não haviam parcelas vencidas de empréstimos e financiamentos.

## 14 – SALÁRIOS, FÉRIAS E ENCARGOS SOCIAIS

Os salários, férias e encargos sociais estão assim compostos:

<b>Conta</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Pensão alimentícia a pagar	-	1
RPA a Pagar	-	3
Salários e ordenados a pagar	332	276
Contribuição sindical a recolher	2	1
FGTS a recolher	433	447
INSS a recolher	1.771	2.085
Pis s/ folha a recolher	16	5
Provisões	343	261
<b>Total</b>	<b>2.897</b>	<b>3.079</b>
Passivo circulante	1.345	1.024
Passivo não circulante	1.552	2.055
<b>Total</b>	<b>2.897</b>	<b>3.079</b>

Os ordenados e salários a pagar referem-se à competência de dezembro de 2020 que foram pagos no início de janeiro de 2021.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2020, a Entidade não possui benefício pós-emprego que caracterize passivo atuarial.

Se o prazo de pagamento dos parcelamentos é equivalente a um ano ou menos, estão classificados no passivo circulante. Caso contrário, estão apresentados no passivo não circulante.

## 15 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

Os impostos e contribuições a recolher estão demonstrados a seguir:

<b>Conta</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
CSRF a recolher	16	3
IRRF a recolher	121	42
Parc. IRRF	153	205
Parc. Lei 11.941/2009	448	547
Parc. Pis	2	7
Parc. Simplificado cód.1734	30	63
Parc. Lei 12.996/2014 cód.4720	887	73
Parc. Reabertura Lei 11.941/2009 cód.3841	53	57
<b>Total</b>	<b>1.710</b>	<b>997</b>
Passivo circulante	179	45
Passivo não circulante	1.531	952
<b>Total</b>	<b>1.710</b>	<b>997</b>

Se o prazo de pagamento dos parcelamentos é equivalente a um ano ou menos, estão classificados no passivo circulante. Caso contrário, estão apresentados no passivo não circulante.

## 16 – OUTRAS CONTAS A PAGAR

A composição da conta está a seguir evidenciada:

<b>Conta</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ação Judicial SANEPAR á pagar	1.584	1.584
Aluguéis a pagar - Ma. Emília	163	31
Cheques a Compensar Sicoob	38	38
Convenio á Realizar MAC 750/2020	225	-
Convênio á Realizar MS 879132/2018	409	457
Convenio á Realizar Projeto COVID Port. 1393 e 1448/2020	1.083	-
Outros	10	4
<b>Total</b>	<b>3.512</b>	<b>2.114</b>



Passivo circulante	3.105	1.657
Passivo não circulante	407	457
<b>Total</b>	<b>3.512</b>	<b>2.114</b>

## 17 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O patrimônio líquido social é composto pelo Patrimônio Social, acrescido do superávit e déficit acumulados nos exercícios, destinado, conforme estatuto social, à manutenção dos objetivos da instituição.

## 18 – RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

O resultado financeiro líquido da entidade foi o seguinte:

<b>Conta</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>13</b>	<b>21</b>
Descontos obtidos	1	4
Juros recebidos	12	17
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>1.097</b>	<b>1.342</b>
Multas	897	1.128
Despesas bancárias	199	211
Outras	1	3
<b>Total</b>	<b>(1.084)</b>	<b>(1.321)</b>

## 19 – CONTIGÊNCIAS PASSIVAS

A Entidade não possui contingências passivas de natureza tributária, trabalhista ou civil na data das demonstrações contábeis.

## 20 – CUMPRIMENTO DA LEI Nº 12.101

A Entidade cumpriu adequadamente no exercício social de 2020 as determinações da Lei nº 12.101 de 27 de novembro de 2009, as quais destacamos:

- Celebrar contrato, convênio ou instrumento congênere com o gestor do SUS; [\(Redação dada pela Lei nº 12.868, de 2013\)](#);
- Ofertar a prestação de seus serviços ao SUS no percentual mínimo de 60% (sessenta por cento);

- Não percebam seus diretores, conselheiros, sócios, instituidores ou benfeitores remuneração, vantagens ou benefícios, direta ou indiretamente, por qualquer forma ou título, em razão das competências, funções ou atividades que lhes sejam atribuídas pelos respectivos atos constitutivos; ([Redação dada pela Lei nº 13.151, de 2015](#));
- Aplique suas rendas, seus recursos e eventual superávit integralmente no território nacional, na manutenção e desenvolvimento de seus objetivos institucionais;
- Apresente certidão negativa ou certidão positiva com efeito de negativa de débitos relativos aos tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil e certificado de regularidade do Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS;
- Mantenha escrituração contábil regular que registre as receitas e despesas, bem como a aplicação em gratuidade de forma segregada, em consonância com as normas emanadas do Conselho Federal de Contabilidade;
- Não distribua resultados, dividendos, bonificações, participações ou parcelas do seu patrimônio, sob qualquer forma ou pretexto;
- Conserve em boa ordem, pelo prazo de 10 (dez) anos, contado da data da emissão, os documentos que comprovem a origem e a aplicação de seus recursos e os relativos a atos ou operações realizados que impliquem modificação da situação patrimonial;
- Cumpra as obrigações acessórias estabelecidas na legislação tributária;
- Apresente as demonstrações contábeis e financeiras devidamente auditadas por auditor independente legalmente habilitado nos Conselhos Regionais de Contabilidade quando a receita bruta anual auferida for superior ao limite fixado pela Lei Complementar nº 123, de 14 de dezembro de 2006.

\*\*\*\*\*