

FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA

RELATÓRIO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019 (EM REAIS)

ATIVO

NOTAS	2020	2019
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	4	10.383.872
Cédulas a Receber	5	11.575.564
Convênios SES a Receber	7	77.360.366
Adiantamentos	5	775.001
Impostos a Recuperar	6	198.988
Estoque	7	5.247.967
Estoque de Terceiros	7	7.722.956
Despesas Antecipadas	7	125.837
Não Circulante		
Realizável longo prazo	8	1.641.681
Restituições Tributárias	8	5.302.909
Convênios SES a Receber - LP	5	5
Imobilizado (-) Depreciação acumulada	9	51.552.473
Imobilizado em andamento	0	795.101
Intangível (-) Amortização acumulada	10	8.284
Imobilizado (-) Depreciação acumulada Terceiros	9.1	904.335
TOTAL	65.447.731	119.485.842

PASSIVO

NOTAS	2020	2019
Circulante		
Fornecedores	10	6.775.077
Emprestimos e Financiamentos	11	4.217.153
Obrigações Trabalhistas	12	2.750.000
Provisões	13	9.200.344
Obrigações Sociais	14	3.262.083
Obrigações Fiscais	15	1.565.964
Otras Obrigações	16	5.983.942
Convênio SES a Realizar	17	77.350.366
Obrigações Bancárias	11	44.390
Estoque de Terceiros a Distribuir	7	7.722.956
TOTAL	118.872.145	147.556.646
Não Circulante		
Emprestimos e Financiamentos	11	15.943.337
Convênio SES a Realizar LP	17	0
Otras Contas a Pagar	16	21.336
Obrigações Sociais LP	15	22.956
Obrigações Fiscais LP	14	0
Subvenção para Aquisição de Bens	11	889.435
Bens de Terceiros (-) Depr Acumulada	9.1	904.335
TOTAL	17.819.399	17.613.013

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019 (EM REAIS)

NOTAS	2020	2019
RECEITAS	21	179.642.883
Recitas sem Restrição	21	162.491.238
Recitas com Restrição	21	16.654.975
(-) CUSTOS DIRETOS	22	-13.292.950
(-) Custos Diretos com Restrição	22	-13.292.950
(-) Custos Diretos sem Restrição	22	0
LUCRO BRUTO	23	247.988.858
DESPESAS OPERACIONAIS	23	-24.036.091
Despesas Administrativas	23	-23.647.817
Despesas com Vendas	23	-20.389
Despesas Tributárias	23	-99.306
Trabalho Voluntário	23	-43.420
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	24	913.662
Recitas Diversas	24	913.662
Contr. Previdenciária-Dezembro 8.242	18	-24.149.874
Contr. Previdenciária-Dezembro 8.242	18	-24.149.874
RESULTADO OPERACIONAL	25	3.352.673
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	26	-3.906.035
Recitas Financeiras	26	307.095
Despesas Financeiras	26	-3.966.068
SUPERÁVIT/DEFICIT DO EXERCÍCIO	27	4.508.288

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019 (EM REAIS)

Patrimônio Líquido	2020	2019
Ativo Patrimonial	118.872.145	147.556.646
Passivo Patrimonial	17.819.399	17.613.013
Patrimônio Líquido	101.052.746	129.943.633
Reservas em 31 de dezembro de 2019	101.052.746	129.943.633
Reservas em 31 de dezembro de 2020	101.052.746	129.943.633

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019 (EM REAIS)

NOTAS	2020	2019
Atividades Operacionais		
Ajuste para reconciliação do lucro líquido		
Debitos/Superávit do Exercício	121.991	4.508.288
Ajuste de exercícios anteriores	-176.250	81.739
Reversão da Reserva de Capital	5.895.640	0
Aumento (diminuição) de Ativos	32.633.131	22.618.164
Créditos a Receber	10.039	617.353
Impostos a Recuperar	-3.083.908	-116.285
Estoque	-9.140	91.712
Despesas Antecipadas	59.340.826	84.676.457
Realizável	89.130.427	99.716.317
Aumento (diminuição) de Passivos	107.091	-112.387
Fornecedores	-2.465.082	151.446
Provisões	300.344	140.622
Obrigações Sociais	20.636.007	-2.951.919
Obrigações Fiscais	-145.646	-741.446
Otras Obrigações	-65.937.442	-101.242.226
TOTAL DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	32.526.140	22.505.777
Atividades de Investimentos		
Adições/Baixas do Imobilizado (Líquido)	-3.269.948	381.399
Adições/Baixas do Imobilizado Terceiros (Líquido)	3.007	-332.974
Adições/Baixas do Intangível (Líquido)	0	0
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	-3.266.941	48.425
Atividades de Financiamento		
Emprestimos e Financiamentos	260.808	1.222.546
TOTAL DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	260.808	1.222.546
TOTAL DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	260.808	1,222,546

NOTAS EXPLICATIVAS À ADMINISTRAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS CONSOLIDADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019

1. CONTEXTO OPERACIONAL
A FUNDAÇÃO MANOEL DA SILVA ALMEIDA é uma sociedade civil, filantrópica, sem fins lucrativos, com duração indeterminada, de caráter beneficente, de assistência social, e inscrita no CNPJ nº 06.908.000/0001-00, com sede em São Paulo, com atividade principal a área de Saúde, tendo como principal objetivo a manutenção do Hospital Maria Luíza (HML), bem como outras unidades e unidades afins. Fundada em 09/09/1929, é de caráter utilidade pública federal pelo Decreto nº 63.646 de 18/10/68, utilidade pública estadual pelo Decreto nº 97/01/1963 e Municipal pela Lei nº 15.309 de 05/12/1992.

2. OBJETIVO E SCOPE DO RELATÓRIO
Segundo o estatuto social da Fundação Manoel da Silva Almeida o Conselho Diretor, o Conselho Fiscal e o Conselho Fiscal não são remunerados. O resultado anual, se superávit, é aplicado na manutenção e desenvolvimento de suas finalidades sociais, não podendo, em qualquer hipótese, ser distribuído nem para qualquer fim estatutário ou diferente daquele que objetiva.

Relacionamos a seguir a descrição de cada unidade (Contratos de Gestão):

Unidade	Local	Contrato de Gestão
Upa Caxangá	Recife - PE	003/2011/DGAJSES
Upa Nova Descoberta	Recife - PE	002/2011/DGAJSES
Hospital Regional de Palmares	Nazare do Mato - PE	001/2011/DGAJSES
Hospital Emílio Coutinho	Nazare do Mato - PE	002/2011/DGAJSES

Dados da situação emergencial provocada pela pandemia de covid 19, o contrato de gestão firmado entre a Fundação Manoel da Silva Almeida - Upa Caxangá e a SES-PE, foi prorrogado para o período de 01/02/2021 até 31/12/2021, de acordo com o seguinte texto:

"Constitui objeto do presente aditivo a prorrogação emergencial da vigência do contrato nº 003/2011, conforme os termos do parágrafo 1º do artigo 1º da Lei nº 11.330/07, em razão da situação de emergência decorrente da pandemia de COVID-19, conforme o termo de referência nº 003/2020, assinado em 02/02/2020, assinado pelo procurador geral do estado, tendo em vista a situação de emergência decorrente da COVID-19."

O Contrato de Gestão para administração UPA Nova Descoberta Solano Trindado, do Hospital Regional de Palmares, foi assinado pelo Conselho Administrativo em janeiro 2021, em outubro de 2021 e em novembro de 2021 respectivamente. A SES - Secretária de Estado de Saúde abriu processo licitatório para escolha da nova administração. A Fundação Manoel da Silva Almeida entrou no processo licitatório e esteve em conformidade com a gestão dessas unidades.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1. Declaração de conformidade
No âmbito das demonstrações financeiras de 2020, a Entidade adotou a Lei nº 11.638/2007, e a Lei nº 11.941/09 que alteram artigos da Lei nº 6.402/76 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 1374/11 (NBC TG) que trata da Estrutura Contábil para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis, Resolução nº 1376/11 (NBC TG - SO), que trata da Apresentação das Demonstrações Contábeis, Instrução de Conselho de Valores Mobiliários (CVM) e outras Normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) em especial a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002, para as Entidades sem Finalidade de Lucro, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação de registros dos componentes e variações patrimoniais e de elaboração das demonstrações contábeis, e as instruções mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucro.

2.2. Base de preparação

Método Funcional
Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram convertidas 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 pressupostos 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 pressupostos são revisadas 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 normas introduzidas por Instrução de Conselho nº 11.330/07, e a Resolução de Conselho de Valores Mobiliários (CVM) nº 12.101 de 27/11/2010 e a Resolução do CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002, em especial a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002, para as Entidades sem Finalidade de Lucro, que estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação de registros dos componentes e variações patrimoniais e de elaboração das demonstrações contábeis, e as instruções mínimas a serem divulgadas em nota explicativa das entidades sem finalidade de lucro.

3.1. Caixa e equivalentes de caixa - Caixa e equivalentes de caixa incluem caixa, saldos positivos em conta corrente, aplicações financeiras negociáveis no prazo de 90 dias das datas dos balanços e em valor insignificante de mudanças de seu valor de mercado. As aplicações financeiras incluídas no equilíbrio contábil são classificadas na categoria "ativos financeiros de valor justo por meio do resultado".

3.2. Estoque - Os estoques foram avaliados pelo custo médio de aquisição. Os valores de estoques não excedem os valores de mercado e incluem: a) materiais, medicamentos, material de laboratório, material odontológico, linhas, gêneros alimentícios, produtos de limpeza, produtos de lavanderia, material de manutenção, insumos e material de escritório.

3.3. Créditos a Receber - Os créditos a receber de convênios são registrados pelo valor justo da contraprestação a ser recebida.

3.4. Imobilizado - Está demonstrado ao custo de aquisição neto de construção. As depreciações são calculadas pelo método linear, às taxas anuais mencionadas na Nota Explicativa nº, que levam em consideração a vida útil econômica dos bens.

e) Fornecedores - São, inicialmente, reconhecidas pelo valor nominal e, subsequentemente, acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas até as datas dos balanços.

f) Empréstimos e Financiamentos - Os empréstimos e financiamentos tomados são reconhecidos inicialmente, pelo valor justo, no momento do recebimento dos recursos, incluindo os custos de transação. Em seguida, são apresentados pelo custo amortizado, acrescidos de encargos, juros e variações monetárias conforme previsto contratualmente, incorridos até os dados dos balanços, conforme demonstrado na Nota 11.

g) Receitas e Despesas - O resultado é apurado em conformidade com o regime de competência. As receitas dos convênios e transferências estão sendo apresentadas pelo seu valor efetivamente recebido, ao receber as notas de débito e extratos. Ademais, conforme integralmente todos os requisitos previstos no Código Tributário Nacional para gozo da imunidade tributária.

h) Demonstração dos Fluxos de Caixa - As Demonstrações dos Fluxos de Caixa foram preparadas e estão apresentadas de acordo com o pronunciamento contábil CFC 03 Demonstração dos Fluxos de Caixa, emitido pelo Conselho de Apresentação das Contábeis - CPC.

i) Demais Ativos - estão apresentados ao valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias auferidas.

j) Demais Passivos - Os demais passivos estão apresentados por valores contábeis ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

k) Patrimônio Social - É demonstrado pelos valores históricos, acrescidos das movimentações ocorridas no exercício.

l) Superávit ou Déficit apurado pelo regime de competência do exercício;

m) Instrumentos Financeiros - A Fundação participa em operações com diversos instrumentos financeiros, destacando dentre os mesmos, o banco e aplicações financeiras, conta 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.

n) Os valores registrados no ativo e no passivo circulante têm liquidez imediata ou vencimento, em sua maioria, em prazos inferiores há doze meses.

o) Tributação - A Fundação é isenta de Impostos e de Contribuições para a Seguridade Social por força do artigo 150, inciso VI, alínea "c" e do § 7º do art. 155, da Constituição Federal, sendo reconhecida como de utilidade pública no âmbito federal e estadual. Ademais, conforme integralmente todos os requisitos previstos no Código Tributário Nacional para gozo da imunidade tributária.

p) Contrato 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, é entregue presta conta de todo o fluxo financeiro e operacional aos órgãos competentes, ficando também toda documentação a disposição para qualquer fiscalização. Os convênios firmados estão de acordo com o estatuto social da Entidade e as despesas de acordo com suas finalidades.

q) Os valores financeiros dos bens integrantes do Ativo Imobilizado do Hospital Regional de Palmares e do Hospital Emílio Coutinho, não estão sendo demonstrado na contabilidade, devido ao fato que os mesmos para manutenção do valor não foram disponibilizados pela SES - Secretária de Estado de Saúde até a data do encerramento dessas demonstrações contábeis. Para o registro contábil do Ativo Imobilizado se faz necessário que a SES encaminhe relação analítica com o valor de mercado desses bens. A administração da Fundação Manoel da Silva Almeida, possui outros imóveis eficazes para a proteção desses ativos, bem como, zela por todo o patrimônio em observância aos princípios e fundamentos da Administração Pública.

r) A Entidade para a contabilização de todos os seus tipos de Assistências Governamentais atende à Resolução CFC nº 1.305/10 na qual a Assistência Governamental deve ser reconhecida como receita no longo do período e confrontada com as despesas que pretende compensar, em base sistêmica, desde que atendidas às condições da Norma.

4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

2020	2019
Fundo Fio	13.500
Banco Conta Movimento	2.058.551
Aplicações Financeiras	8.311.721
TOTALS	10.383.872

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

5. CRÉDITOS A RECEBER, ADIANTAMENTOS E CONVÊNIOS

2020	2019
Créditos de Convênios	1.438.597
Créditos de Pacientes SUS	1.104.013
Créditos de Hemodialise	1.222.295
Créditos de Pacientes UTI	1.331.655
Créditos de Secretaria de Saúde UPA Caxangá (*)	1.217.782
Créditos de Secretaria de Saúde UPA Nova Descoberta (*)	846.744
Créditos de Secretaria de Saúde Hospital Palmares (*)	2.853.493
Créditos de Secretaria de Saúde Hospital Nazare (*)	2.245.341
Otras	2.001.129
TOTALS	11.579.556

2020	2019
Adiantamento de Ordenações	560
Adiantamento de Férias	358.478
Adiantamento de Tratamento Odontológico	0
Adiantamento de 13º Salário	1.038
Adiantamento de Fornecedores	411.685
TOTALS	775.001

(*) Durante o exercício de 2020 o total de gastos realizados em benefício do Hospital Emílio Coutinho, da UPA Caxangá e da UPA Nova Descoberta, onde acumuladamente ocorreram R\$ 27.341,91 em 1221,782 e R\$ 846.744, respectivamente, do total orgão e repassado pela Secretaria de Saúde do Estado de Pernambuco, através do contrato de gestão firmado com a Fundação Manoel da Silva Almeida. Por conta do modelo de gestão das organizações sociais de saúde, a instituição se valeu da Resolução CFC nº 1.409/12 (ITG 2002) item 17 e 27(c), para registrar valores que poderão vir a ser restituídos ou compensados pelos órgãos contratantes até o final do contrato/convênio, a título de reequilíbrio econômico da instituição.

Convênios SES:
Os valores individualizados a receber em 31 de dezembro de 2020 de cada um dos contratos de gestão ou convênios com órgãos públicos encontram-se apresentados de forma analítica na tabela abaixo:

2020	2019
Convênios SES a Receber UPA Caxangá	5.514.931
Convênios SES a Receber Hospital Nazare	20.073.529
Convênios SES a Receber UPA Nova Descoberta	1.992.354
Convênios SES a Receber Hospital Palmares	49.769.552
TOTALS	77.350.366

2020	2019
LONGO PRAZO	40.069.643
Convênios SES a Receber Hospital Palmares	40.069.643
Convênios SES a Receber Hospital Nazare	0
TOTALS	40.069.643

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

De tal forma é oportuno declarar que os recursos públicos oriundos desses Convênios e Contratos de Gestão, não são utilizados 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 conformidade 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 Receber (Passivo Circulante e não Circulante).

6. IMPOSTOS A RECUPERAR

2020	2019
ISS a Recuperar	14.490
IRRF a Recuperar	96.520
INSS a Recuperar	54.858
PIS/COFINS/CSLL a Recuperar	6.270
PIS a Recuperar	23.764
FGTS a Recuperar	1.489
TOTALS	198.088

7. ESTOQUES

2020	2019
Drogas e Medicamentos	1.383.725
Materiais de uso do paciente	1.663.529
Gêneros Alimentícios	132.094
Produtos de Lavanderia	59.545
Produtos de Limpeza	49.531
Materiais de manutenção	168.988
Impressos e materiais didáticos	112.777
Materiais de laboratório	22
Equipamentos, Materiais Hospitalares	132.598
Materiais de Natureza Permanente	1.395.620
Combustíveis	0
Otras e Próprios	90
TOTALS	3.706.899

2020	2019
Estoque de Terceiros	7.722.956
TOTALS	7.722.956

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

Estoque de Terceiros: Referem-se a medicamentos de alto custo utilizados para o tratamento de doenças raras. Esses medicamentos foram adquiridos pelo Ministério da Saúde e estão sob a guarda do Hospital Maria Luíza para serem administrados aos respectivos pacientes. A realização desse Estoque não acarreta custos para a Fundação.

8. REALIZAVEL A LONGO PRAZO

2020	2019
Deposito Judicial	1.043.346
Otras Contas a Receber - HML	21.335
Subvenção para Aquisição de Bens a Receber	5.000,00
TOTALS	1.064.681

2020	2019
Restituições Tributárias	5.302.909
TOTALS	5.302.909

Otras Contas a Receber refere-se a valores/creditos a receber dos contratos de gestão administrados pela Fundação.

Restituições Tributárias - PIS/Trata-se do registro contábil conforme Processo 0801838-36/2016-05/300, onde a UNIAO - FAZENDA NACIONAL, por seu Procurador, reconheceu o direito de restituição tributária, em cumprimento da sentença proferida, do valor de R\$ 3.509.478,43 (valor histórico), decorrente dos pagamentos indevidos realizados a partir de 14/03/2011 (quinquênio anterior ao ajuizamento da demanda). Os valores a serem restituídos, atualizados pela SELIC, conforme determina a sentença exequenda, da data em que recolhidos até 23/02/2019, data do pedido de cumprimento de sentença, são de R\$ 5.302.909,02.

9. IMOBILIZADO

Está demonstrado pelo valor de aquisição, deduzido das respectivas depreciações acumuladas calculadas pelo método linear, segundo as normas contábeis compatíveis com a vida útil econômica estimada dos bens.

CONTAS	2020	2019
Edificações	17.434.925	14.555.801
Beneficentários	4%	315.991
Terrenos	38.564.893	38.564.893