

# Diário Oficial do Poder Executivo

## Estado de São Paulo - Seção I

**Palácio dos Bandeirantes**  
Av. Morumbi, 4.500 - Morumbi - CEP 05698-900 - Fone: 3745-3344

**№ 69 - DOE - 13/04/21 - seção 1 - p.35**

### COORDENADORIA DE GESTÃO DE CONTRATOS DE SERVIÇOS DE SAÚDE

#### Comunicado

Em conformidade com a Lei Complementar 846, de 04-6-1998  
**Balço Patrimonial - Ambulatório Médico de Especialidades "Comendador Takayuki Maeda" - Ame Ituvera - Santa Casa de Misericórdia de Ituvera**

BALANÇO PATRIMONIAL - Encerrado em 31 de dezembro (Em reais)			Demonstração dos Fluxos de Caixa (Método Direto)		
2020	2019	%	2020	2019	%
<b>Ativo</b>	<b>Passivo</b>		<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais:</b>		
Circulante	Circulante		1. Fluxos de caixa das atividades operacionais:	438.179,62	437.754,41
Caixa e Equivalentes de Caixa	Caixa e Equivalentes de Caixa		Redução (Aumento) dos Ativos Circulantes	(227.347,37)	38.050,29
Aplicações Financeiras	Aplicações Financeiras		Redução/Aumento em Outros Ativos	4.150,41	4.327,98
Creditos a Receber	Creditos a Receber		Aumento/Redução em Outras Atividades	(623.306,16)	(164.809,89)
Contratos de Gestão - Outros	Contratos de Gestão - Outros		Aumento/Redução em Operações de Investimento:		
Estoque: Estoque	Estoque: Estoque		Aquisições do Imobilizado	(7.090,00)	(6.899,00)
Despesas do Exercício Seguinte	Despesas do Exercício Seguinte		Redução da Base do Imobilizado	(7.900,00)	772,79
Siglas a pagar	Siglas a pagar		(*) Caixa Líquido Atividades Investimento	(7.900,00)	772,79
Não Circulante	Não Circulante		3. Fluxos de caixa das atividades de financiamento:		
Imobilizado	Imobilizado		Aumento/Redução em Contrato de Gestão	(693.906,16)	(87.595,70)
Depreciação Acumulada	Depreciação Acumulada		Caixa Líquido Atividades Financiamento	(693.906,16)	(87.595,70)
<b>Total do Ativo</b>	<b>Total do Passivo</b>		(*) Aumento Líquido nas Disponibilidades (Caixa e Equivalentes)	288.784,00	(1.322.402,37)
<b>11.313.171,79</b>	<b>12.056.724,45</b>		(*) Variação das Contas Caixa e Equivalentes	288.784,00	(1.322.402,37)
			Caixa e Equivalentes de Caixa - Início do Ano	148.874,52	1.462.216,92
			Caixa e Equivalentes de Caixa - Fim do Ano	145.599,52	1.139.814,55

Demonstrativo dos Recursos Disponíveis no Exercício			Demonstrativo do Saldo Financeiro do Exercício					
Data Previsita	Valor	Repassados	Total de Recursos Disponível no Exercício			Total de Recursos Disponível no Exercício		
07/01/2020	729.030,42	07/01/2020	2020	2019	%	8.901.938,31	8.901.938,31	100,00
			8.901.938,31	8.901.938,31	100,00	8.901.938,31	8.901.938,31	100,00

Resumo Anual			Resumo Trimestral		
Mês	Contratado	Realizado	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre
Dezembro	729.030,42	729.030,42	19.200,00	19.200,00	19.200,00
Outubro	729.030,42	729.030,42	19.200,00	19.200,00	19.200,00
Outubro	729.030,42	729.030,42	19.200,00	19.200,00	19.200,00
Novembro	729.030,42	729.030,42	19.200,00	19.200,00	19.200,00
Dezembro	729.030,42	729.030,42	19.200,00	19.200,00	19.200,00
Total	<b>729.030,42</b>	<b>729.030,42</b>	<b>57.600,00</b>	<b>57.600,00</b>	<b>57.600,00</b>

continuação) No caso de liquidação do AME seu patrimônio é devolvido ao Governo do Estado. A Administração entende que as taxas anuais praticadas são as mais razoáveis, não requerendo nenhum ajuste.

**Nota 5 - Isenções Previdenciárias Usufruídas:** A Entidade é considerada isenta de contribuições de acordo com o Art. 195 da Constituição Federal pois atende ao disposto na Lei 12.101/2009 e no Decreto 7.300/2010. Em atendimento à ITG 2002 - Entidades sem Finalidade de Lucros e também ao artigo 30 da Portaria MS 834/16, estão demonstrados a seguir os valores relativos às isenções usufruídas pela Entidade durante o exercício de 2020, como se devidos fossem:

**ISENÇÕES USUFRUÍDAS**

Descrição	2.020	2.019
Contribuição Previdenciária - Cota Patronal	394.852,87	400.697,26
Pis - Programa de Integração Social	35.600,39	37.419,12
<b>Total</b>	<b>430.453,26</b>	<b>438.116,39</b>

**Nota 6 - Subvenções Recebidas** - As subvenções governamentais concedidas à Entidade, pelo Governo do Estado de São Paulo, destinadas a investimentos através do Contrato de Gestão nº 001.0500.000.048/2014 de 16/12/2014, estão demonstradas a seguir:

Descrição	em R\$	
	Investimentos	Custeio
<b>AME - ITUVERAVA</b>		
<b>Saldo em 31/12/2009</b>	-	-
Subvenções empenhadas em 2010	1.350.000,00	-
Subvenções recebidas em 2010	(900.000,00)	-
<b>Saldo a receber em 31/12/2010</b>	<b>450.000,00</b>	-
Subvenções empenhadas em 2011	4.427.055,00	-
Subvenções recebidas em 2011	(4.877.055,00)	-
<b>Saldo a receber em 31/12/2011</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Subvenções empenhadas em 2012	4.723.250,00	-
Retificadas TA 02/2012 em 14/08/2012	-	(342.900,00)
Subvenções recebidas em 2012	-	(4.380.350,00)
<b>Saldo a receber em 31/12/2012</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total de subvenções recebidas</b>	<b>5.777.055,00</b>	<b>4.380.350,00</b>
Recebimento aplicação financeira líquida	198.509,00	66.661,00
Custos e despesas incorridas	(307.263,00)	(2.295.533,00)
Aquisições de ativo imobilizado	-	(117.643,00)
<b>31/12/2012 - Saldo de Subvenção governamental</b>	<b>5.668.301,00</b>	<b>2.033.836,00</b>
Rendimentos Aplicação Financeira líquida	-	157.130,00
Custos e despesas incorridas	(459.015,00)	-
<b>31/12/2013 - Saldo de Subvenção Governamental</b>	<b>5.209.287,00</b>	<b>2.190.965,00</b>
Rendimento de Aplicação Financeira líquida	-	299.939,00
Custos e Despesas Incorridas	(462.362,00)	-
Transferência Resultado Exercício 2012 e 2013	-	1.277.562,00
<b>31/12/2014 - Saldo de Subvenção Governamental</b>	<b>4.746.925,00</b>	<b>3.768.467,00</b>
Rendimento de Aplicação Financeira líquida	-	405.192,17
Custos e Despesas Incorridas	(482.033,33)	-
Transferência Resultado Exercício 2014	-	425.392,52
Transferência Resultado Exercício 2015	-	1.226.169,61

**Eng. Luiz Carlos Rodrigues** - Presidente

**Parecer do Conselho Fiscal**  
Os membros do Conselho Fiscal da OSS-Santa Casa de Misericórdia de Ituverava, no exercício de suas atribuições legais e estatutárias, após examinarem o Balanço Patrimonial, as respectivas Demonstrações Financeiras e os registros contábeis pertinentes, relativos ao exercício encerrado

**Parecer do Conselho de Administração**  
O Conselho de Administração da OSS-Santa Casa de Misericórdia de Ituverava, em cumprimento ao disposto no artigo 19, letra "b", do Estatuto Social, tendo examinado as Demonstrações Contábeis referente ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020 e 2019 comparativo, da filial Ambulatório Médico de Especialidades Comendador Takayuki Maeda

**Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis**  
Ao Provedor da Santa Casa de Misericórdia de Ituverava Ambulatório Médico de Especialidades - Ame Ituverava. Ituverava (SP). Opinião - Examinamos as demonstrações contábeis da Santa Casa de Misericórdia de Ituverava - Ambulatório Médico de Especialidades - AME - Ituverava que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, 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 Santa Casa de Misericórdia de Ituverava - Ambulatório Médico de Especialidades - AME - Ituverava em 31 de dezembro de 2020, 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 aplicáveis às Entidades do terceiro setor. **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". 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. **Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor** - A administração da Entidade é responsável por essas e outras informações que compreendem o relatório da administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis 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 ou com

<b>31/12/2015 - Saldo de Subvenção Governamental</b>	<b>4.264.891,67</b>	<b>5.825.221,30</b>
Rendimento de Aplicação Financeira líquida	-	407.628,91
Custos e Despesas Incorridas	(465.611,24)	(3.815.845,53)
Transferência Resultado Exercício 2016	-	54.531,39
Termo Aditivo Contrato Gestão 01/2017	-	7.860.000,00
Aquisições Ativo com recursos	-	-
Custeio (até 2016)	341.658,58	(341.658,58)
<b>31/12/2016 - Saldo de Subvenção Governamental</b>	<b>4.140.939,01</b>	<b>9.989.877,49</b>
Rendimento de Aplicação Financeira líquida	-	191.099,11
Custos e Despesas Incorridas	(433.577,20)	(7.961.474,86)
Transferência Resultado Exercício 2017	-	95.735,05
Termo Aditivo Contrato Gestão 01/2018	-	7.925.000,00
Aquisições Ativo com recursos Custeio (2017)	15.517,17	(15.517,17)
<b>31/12/2017 - Saldo de Subvenção Governamental</b>	<b>3.722.878,98</b>	<b>10.224.719,62</b>
Rendimento de Aplicação Financeira líquida	-	128.699,21
Custos e Despesas Incorridas	(424.621,85)	(9.906.185,17)
Transferência Resultado Exercício 2018	-	204.093,96
Termo Aditivo Contrato Gestão 01/2019	-	6.798.619,27
Termo Aditivo Contrato Gestão	-	360.000,00
complemento catarata 2018	-	-
Aquisições Ativo c/ recursos Custeio (2018)	246.945,00	(126.945,00)
<b>31/12/2018 - Saldo de Subvenção Governamental</b>	<b>3.545.202,13</b>	<b>7.683.001,89</b>
Rendimento de Aplicação Financeira líquida	-	7.995,15
Custos e Despesas Incorridas - 2019	(437.754,41)	(8.535.299,69)
Baixa Patrimônio Transferência	-	-
Patrimônio SES-SP	-	-
Transferência Resultado Exercício 2019	(6.661,79)	-
Gestão - (Glosas) - 2019	-	(696.314,02)
Termo Aditivo Contrato Gestão 2019/2020	-	9.477.395,46
Termo Aditivo Contrato Gestão	-	200.000,00
complemento catarata 2019	-	-
Termo Aditivo Contrato Gestão -	-	-
Corujão Saúde 2019	-	132.750,00
Termo Refratificação Contrato	-	-
Gestão - (Glosas) - 2019	-	(55.500,00)
Aquisições Ativo c/ recursos Custeio (2019)	5.889,00	(4.904,00)
<b>31/12/2019 - Saldo de Subvenção Governamental</b>	<b>3.106.674,93</b>	<b>8.209.124,79</b>
Rendimento de Aplicação Financeira líquida	-	7.995,15
Custos e Despesas Incorridas - 2020	(438.179,62)	(8.755.455,04)
Transferência Resultado Exercício 2020	-	374.146,50
Termo Aditivo Contrato Gestão 2021	-	8.118.492,00
Aquisições Ativo c/ recursos Custeio (2020)	7.090,00	-
<b>31/12/2020 - Saldo de Subvenção Governamental</b>	<b>2.675.585,31</b>	<b>7.346.308,25</b>

**a) Verba de Investimentos** - O saldo de R\$ 2.675.585,31 vem sendo realizado de acordo com a NBC TG 7 - Subvenções Governamentais, na qual, os recursos para investimentos serão realizados no resultado na mesma

**Bruno Baldo Filho** - Tesoureiro

**Antônio Carlos Teodoro** - Contabilista - TC-CRC-1SP239176/O-5

em 31 de dezembro de 2020 e 2019 comparativo, da unidade Ambulatório Médico de Especialidades Comendador Takayuki Maeda (AME Ituverava), CNPJ - 50.304.377/0002-93, acompanhados do parecer dos auditores independentes Azevedo Auditoria e Assessoria Contábil emitido em 01/04/2021, são de parecer que as peças examinadas traduzem, ade-

(AME Ituverava), CNPJ - 50.304.377/0002-93, e considerando os Pareceres dos Auditores Independentes e do Conselho Fiscal, é de opinião que os mencionados documentos estão em condições de serem aprovados pela Assembleia Geral. (Período de Atuação: 01/01/2020 a 31/12/2020), Ituverava (SP), 05 de abril de 2021.

Antônio Pio do Carmo Tosta - Presidente do Conselho; Maurício José Russo conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparente estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluímos que há distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. **Responsabilidade da Administração e da Governança sobre as Demonstrações Contábeis** - A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às Entidades do terceiro setor e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis a não ser que a administração pretenda liquidar a 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. **Responsabilidade do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis** - Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 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 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, independentemente-

proporção da realização do ativo correspondente, neste caso a depreciação. Em 2020 foi realizado o valor de R\$ 438.179,62 e R\$ 437.754,41 em 2019. **b) Verba de Custeio** - O saldo de custeio no montante atualizado de R\$ 7.946.308,25, refere-se ao Contrato de Gestão para o ano de 2021 no valor de R\$ 8.118.492,00, assinado em 30/12/2020. Nesse exercício foram utilizados todo o saldo remanescente de anos anteriores autorizados pela Secretaria de Estado da Saúde - SP

**Nota 7 - Receitas com Trabalho Voluntário** - Atendendo à Resolução CFC nº 1409, de 21 de setembro de 2012, que aprova a NBC ITG 2002 - Entidade sem Finalidade de Lucros, que define que o trabalho voluntário deve ser reconhecido pelo valor justo da prestação de serviço como se estivesse ocorrido o desembolso financeiro, foram levantados os trabalhos voluntários tomados pelo AME Ituverava. A mensuração dos trabalhos voluntários foi efetuada com base nas horas dispensadas, avaliadas pelas taxas horárias médias praticadas por esses profissionais.

**Ambulatório de Especialidades Médicas**

**Comendador Takayuki Maeda - Ame - Ituverava**  
**Mensuração do Trabalho Voluntário - 2020**

Serviço Voluntário	Unidade	Parâmetro	Valor
			Tempo Unitário Estimado
Serviços Presidente Executivo	144 horas	200,00	28.800,00
Serviços Vice-Presidente Executivo	216 horas	200,00	43.200,00
Serviços Tesoureiro	600 horas	200,00	120.000,00
Serviços Presidente			
Conselho Administração	144 horas	200,00	28.800,00

**Valor Total do Trabalho Voluntário**

**220.800,00**  
Obs. Presidente Executivo - dispense 3 vezes por semana de 1hrs/dia = (3diasX1horasX4semanasX12meses) = 144horas/ano; Obs. Vice-Presidente Executivo - dispense 3 vezes por semana de 1,5hrs/dia = (3diasX1,5horasX4semanasX12meses) = 216horas/ano; Obs. Tesoureiro - dispense 5 vezes por semana de 2,5hrs/dia = (5diasX2,5horasX4semanasX12meses) = 600horas/ano; Obs. Presidente do Conselho de Administração - dispense 3 vezes por semana de 1hrs/dia = (3diasX1horasX4semanasX12meses) = 144horas/ano; Obs. Base de valor unitário R\$ 200,00 / hora.

**Nota 8 - Cobertura de Seguros** - A Entidade mantém sua política de contratar seguros de bens do imobilizado sujeito a riscos, em montante considerado, suficiente para cobrir eventuais perdas sobre seus ativos. Demonstramos a seguir a cobertura de seguros vigente:

AME-Ituverava	Seguros	Importância Segurada
Itens	Tipo de Cobertura	
Prédio,	Incêndio, raio,	
Equipamentos	explosões, danos elétricos	12.000.000

**Nota 11 - Resultado Líquido do Exercício** - Por se tratar de Convênio firmado entre a Organização Social da Saúde e a Secretaria de Estado da Saúde, a administração da Entidade entende que a diferença entre receitas e despesas reconhecidas no exercício corrente, não deve ser apresentado como resultado de um exercício. Os valores apurados são transferidos para conta do passivo, conforme explicitado na nota 6-b, e representa uma obrigação do OSS junto ao Enté Público conveniado, Ituverava(SP), 31 de dezembro de 2.020.

quadramente, a situação patrimonial e financeira da Entidade, estando em condições de serem submetidas à apreciação e aprovação do Conselho de Administração. (Período de Atuação: 01/01/2020 a 31/12/2020), Ituverava (SP), 03 de abril de 2021. Antônio Rodrigues Bertelli - Presidente Conselho Fiscal; Alvaro Antônio Pinto - Conselheiro; Tomio Yoshinaga - Conselheiro;

bira - Vice-Presidente do Conselho, João Cesar Matos Alves - Conselheiro; Geraldo Ribeiro - Conselheiro; Antonio Sergio Quadros Barbosa - Conselheiro; Orestes Leonel Filho - Conselheiro; Paulo Roberto Machado - Conselheiro; Luiz Carlos Iamaguti - Conselheiro; Rubens de Paula Andrade - Conselheiro; Paulo Cesar da Luz Leão - Conselheiro; Ricardo Chaebub Rodrigues - Conselheiro.

mente 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. Concluímos 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 concluímos 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. Comunicamos-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.

Araçatuba, 01 de abril de 2021.

**Azevedo Auditoria e Assessoria Contábil - CRC-2SP017174/O-6**  
**Luís Eduardo Azevedo - Contador CRC 1SP29290/O-6**