

COORDENADORIA DE GESTÃO DE CONTRATOS DE SERVIÇOS DE SAÚDE

Comunicado

Em conformidade com a Lei Complementar 846, de 04-6-1998
Balanco Patrimonial - Hospital Regional de Jundiaí - Instituto de Responsabilidade Social Sirio Libanês

Instituto de Responsabilidade Social Sirio Libanês
Unidade Hospital Regional de Jundiaí

CNPJ nº 09.538.680/0009-30
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS "CARVE-OUT"

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Valores expressos em Reais - R\$)				Demonstrações dos resultados			
Ativo	Nota	31/12/2020		31/12/2019		Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019	
		31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019	(Valores expressos em Reais - R\$)
Ativo circulante							
Recursos financeiros vinculados a projetos	4	5.691.192	4.098.570				
Recursos a receber de projetos – contratos de gestão e convênios	5	-	-				
Estoque	6	1.048.144	735.431				
Créditos diversos	7	270.381	101.236				
Total do ativo circulante		7.009.717	4.935.237				
Ativo não circulante							
Depósitos judiciais		100.579	58.105				
Imobilizado	8	4.553.250	4.675.736				
Total do ativo não circulante		4.653.829	4.733.841				
Total do ativo		11.663.546	9.669.078				
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.							
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019							
(Valores expressos em Reais - R\$)							
				(Déficit) acumulados	Superávit do exercício	Total	
Saldos em 1º de janeiro de 2019				(3.624.581)	(164.875)	(3.789.456)	
Incorporação do (superávit) do ano anterior ao (déficit) acumulado					1.614.539	(2.174.917)	
Superávit do exercício					2.890.279	2.890.279	
Saldos em 31 de dezembro de 2019				(1.614.539)		(1.614.539)	
Incorporação do (déficit) do ano anterior ao (déficit) acumulado							
Superávit do exercício					2.890.279	2.890.279	
Saldos em 31 de dezembro de 2020				(1.614.539)		(1.614.539)	
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.							

Demonstrações dos resultados abrangentes				Demonstrações dos resultados abrangentes			
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019	Nota	31/12/2020		31/12/2019		Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019	
		31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019	(Valores expressos em Reais - R\$)
Recursos operacionais							
Recursos dos contratos de gestão		15	63.205.993	16	63.205.993	15	63.205.993
Recursos de doações		16	2.751.542	15	2.751.542	16	2.751.542
Outras receitas			16.800		16.800		16.800
Recargas (despesas) operacionais							
Custos com pessoal, medicamentos, materiais e serviços médicos		17	(53.992.929)	17	(53.992.929)	17	(53.992.929)
Utilidade pública		18	(1.498.167)	18	(1.498.167)	18	(1.498.167)
Serviços profissionais		19	(4.384.875)	19	(4.384.875)	19	(4.384.875)
Contingências		12	(52.621)	12	(52.621)	12	(52.621)
Depreciações		8	(900.742)	8	(900.742)	8	(900.742)
Outras despesas operacionais		20	(1.873.074)	20	(1.873.074)	20	(1.873.074)
Superávit (déficit) operacional							
antes do resultado financeiro			2.796.927		2.796.927		2.796.927
Despesas financeiras		21	(16.377)	21	(16.377)	21	(16.377)
Receitas financeiras		21	189.728	21	189.728	21	189.728
Recargas financeiras, líquidas							
Superávit (déficit) do exercício			2.890.278		2.890.278		2.890.278
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.							

Demonstrações dos fluxos de caixa				Demonstrações dos fluxos de caixa			
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019	Nota	31/12/2020		31/12/2019		Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019	
		31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019	(Valores expressos em Reais - R\$)
Fluxos de caixa das atividades operacionais							
Das operações sociais							
Superávit do exercício			2.890.278		2.890.278		2.890.278
Ajustes por:							
Provisão para contingências			521.621		521.621		521.621
Depreciações			960.742		960.742		960.742
Custo de dividendos com partes relacionadas			-		(27.466)		(27.466)
Cancelamento de bens do ativo imobilizado baseados em avaliações			-		213.352		213.352
Doação recebidas em equipamentos médicos			(761.656)		-		(761.656)
Variações nos ativos e passivos							
(Aumento) redução dos ativos			(1.592.622)		(1.547.803)		(1.592.622)
Recursos financeiros vinculados a projetos			(312.713)		(103.527)		(312.713)
Créditos diversos			(189.115)		(44.226)		(189.115)
Depósitos judiciais			14.520		14.520		14.520
Aumento (redução) dos passivos							
Fornecedores			(715.166)		(472.488)		(715.166)
Obrigações trabalhistas			364.399		328.527		364.399
Obrigações tributárias			(14.756)		14.115		(14.756)
Contingências pagas			(162.326)		(91.389)		(162.326)
Otras contas a pagar			(919)		1.435		(919)
Subvenções de bens a apropriar - imobilizado			(58.383)		(110.941)		(58.383)
Receita Diferida			(38.900)		(35.759)		(38.900)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais			(27.990)		75.187		(27.990)
Fluxo de caixa das atividades de investimento							
Subvenções de bens a apropriar - compra de imobilizado			104.500		10.813		104.500
Adições no imobilizado			(76.900)		(68.000)		(76.900)
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de investimento			27.990		(75.187)		27.990
Caixa líquido das atividades de financiamento							
Variação de caixa e equivalentes de caixa							
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício							
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício							
Variação de caixa e equivalentes de caixa							

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras "carve-out"
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. **Contexto operacional:** 1.1. Instituto de Responsabilidade Social Sirio Libanês ("Instituto") - O Instituto de Responsabilidade Social Sirio Libanês ("Instituto") é uma associação sem fins lucrativos que, nos termos de seu Estatuto Social, tem por objeto fomentar a saúde, a promoção, a promoção, a promoção e assistência à saúde, sem finalidade lucrativa, através de ações na área médica, de saúde, de pesquisa e ensino (artigo 2º) Constituído em 14 de abril de 2008, com sede na Rua Peixoto Garibaldi, 337, Bela Vista, São Paulo, Estado de São Paulo, devidamente inscrita no Cadastro Nacional Pessoa Jurídica, sob o nº 09.538.680/0009-30. Em 15 de junho de 2009, foi reconhecida pela Secretaria Municipal de Gestão como Organização Social de Saúde no Município de São Paulo e, em 30 de novembro de 2009, como Organização Social de Saúde pela Secretaria Estadual de Gestão Pública. O impacto do COVID-19 nesse sentido, como a pandemia do novo coronavírus afetou praticamente todos os setores da economia, com paralisação de diversas atividades, implementação de medidas de restrição ao fluxo e a concentração de pessoas, redução da produção e isolamento social - o que fragilizou economias ao redor do globo. O Hospital Regional de Jundiaí ("Unidade") é considerado como serviço essencial, de saúde pública tomamos todas as medidas conforme orientação dos gestores públicos e mantivemos nossas atividades operacionais, visto que estamos no rol de atividades prioritárias e de fundamental importância. Na nota explicativa nº 1.5 encontra-se a movimentação de numerários que recebemos para atendimento exclusivo de combate a pandemia. Não detectamos nenhum impacto de impairment no exercício por conta deste evento. 1.2. Imunidade Tributária - O Instituto de Responsabilidade Social Sirio Libanês ("Instituto") é uma entidade de saúde, sem fins lucrativos, a qual, nos termos do artigo 150, VI, "c", da Constituição Federal, é imune aos impostos incidentes sobre sua renda, produção e serviços, e imune às contribuições para a seguridade social, nos termos do art. 156, §7º, da Constituição Federal. Nesse sentido, como entidade imune, deve cumprir todas as obrigações acessórias previstas na legislação municipal de ISS, submetida quanto à emissão de nota fiscal na prestação de serviços. Independentemente da imunidade tributária do Instituto, não há incidência de ISS no âmbito do contrato de gestão, pois não há caracterização de prestação de serviços ao Poder Público. 1.3. Hospital Regional de Jundiaí ("Unidade") - inscrita no Cadastro Nacional Pessoa Jurídica, sob o nº 09.538.680/0009-30, localizada na Rua Campos Sales, nº 371, Vila Boyceville, Jundiaí. Em 11 de junho de 2014 foi celebrado o Contrato de Gestão nº001.05000.0025/2014 com o Governo do Estado de São Paulo, por meio da Secretaria de Estado da Saúde, assinado a partir de 12 de junho de 2014 e renovado por mais 5 anos, conforme contrato de Gestão nº 30289/2019 a partir da data de 01 de janeiro de 2019. O montante repassado em 2020 deste contrato foi de 62,3 milhões conforme Termo de aditamento 01/2020. Para 2021 o montante estimado é de R\$ 58,3 milhões, conforme termo de aditamento nº 01/2021. 1.5. **Apresentação da Entidade** - O Hospital Regional de Jundiaí (HRJ) possui superávit de R\$ 2,9 milhões no exercício findo em 31 de dezembro de 2020, revertendo o patrimônio líquido que encontrava-se negativo desde 2014. O valor do superávit de 2020 inclui o resultado líquido do contrato de gestão. Dessa forma a Entidade não apresenta em seu balanço patrimonial a rubrica de caixa e equivalentes de caixa, consequentemente não há variação a ser apresentada na demonstração do fluxo de caixa associada a esse tema. B. Estoques - Os estoques estão relacionados, principalmente, a materiais hospitalares, medicamentos e materiais de consumo para serem utilizados junto aos pacientes atendidos no ambulatório. O custo dos estoques, baseado no princípio do custo médio, sendo avaliado com base no custo histórico de aquisição e acrescido de custos relativos a transportes, armazenagem e projetos não recuperáveis. Os valores de estoques contabilizados não excedem os valores de mercado. C. Imobilizado - O reconhecimento e mensuração das demonstrações financeiras "carve-out" foram preparadas de acordo com as práticas contábeis descritas a seguir: a. Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita ao valor justo por meio do resultado. b. Recursos vinculados a projetos - Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita ao valor justo por meio do resultado. c. Recursos vinculados a projetos - Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita ao valor justo por meio do resultado. d. Recursos vinculados a projetos - Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita ao valor justo por meio do resultado. e. Recursos vinculados a projetos - Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita ao valor justo por meio do resultado. f. Recursos vinculados a projetos - Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita ao valor justo por meio do resultado. g. Recursos vinculados a projetos - Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita ao valor justo por meio do resultado. h. Recursos vinculados a projetos - Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita ao valor justo por meio do resultado. i. Recursos vinculados a projetos - Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita ao valor justo por meio do resultado. j. Recursos vinculados a projetos - Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita ao valor justo por meio do resultado. k. Recursos vinculados a projetos - Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita ao valor justo por meio do resultado. l. Recursos vinculados a projetos - Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita ao valor justo por meio do resultado. m. Recursos vinculados a projetos - Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita ao valor justo por meio do resultado. n. Recursos vinculados a projetos - Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita ao valor justo por meio do resultado. o. Recursos vinculados a projetos - Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita ao valor justo por meio do resultado. p. Recursos vinculados a projetos - Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita ao valor justo por meio do resultado. q. Recursos vinculados a projetos - Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita ao valor justo por meio do resultado. r. Recursos vinculados a projetos - Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita ao valor justo por meio do resultado. s. Recursos vinculados a projetos - Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita ao valor justo por meio do resultado. t. Recursos vinculados a projetos - Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita ao valor justo por meio do resultado. u. Recursos vinculados a projetos - Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita ao valor justo por meio do resultado. v. Recursos vinculados a projetos - Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita ao valor justo por meio do resultado. w. Recursos vinculados a projetos - Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita ao valor justo por meio do resultado. x. Recursos vinculados a projetos - Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita ao valor justo por meio do resultado. y. Recursos vinculados a projetos - Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita ao valor justo por meio do resultado. z. Recursos vinculados a projetos - Recursos vinculados a projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras que possuem utilização restrita ao valor justo por meio do resultado.

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras. Não ocorreu perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de natureza econômica afetou o valor inicial do ativo, de modo que aquele evento de perda leve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável e. Obrigações trabalhistas - Contempla as provisões trabalhistas decorrentes de férias e encargos, constituídas com base na remuneração de cada funcionário e no período aquisitivo incorrido até a data do balanço. f. Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes - Os ativos circulantes e não circulantes são apresentados pelo seu custo de aquisição ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos até a data do balanço. Os passivos são apresentados pelo seu custo de aquisição ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos até a data do balanço. g. Contingências - Contingências são obrigações ou passivos contingentes, quando aplicáveis, dos exercícios por serem prováveis e mensuráveis. h. Provisão para demandas judiciais - O Instituto é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, os termos do contrato, o prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. h. Ajuste a presente de ativos e passivos - O Instituto não realiza transações significativas de compra a prazo com valores pré-fixados. Assim, os saldos dos ativos e passivos são avaliados pelo valor justo. i. Ajuste a presente de exercícios por serem prováveis e mensuráveis. j. Provisão para demandas judiciais - O Instituto é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, os termos do contrato, o prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. h. Ajuste a presente de ativos e passivos - O Instituto não realiza transações significativas de compra a prazo com valores pré-fixados. Assim, os saldos dos ativos e passivos são avaliados pelo valor justo. i. Ajuste a presente de exercícios por serem prováveis e mensuráveis. j. Provisão para demandas judiciais - O Instituto é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, os termos do contrato, o prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. h. Ajuste a presente de ativos e passivos - O Instituto não realiza transações significativas de compra a prazo com valores pré-fixados. Assim, os saldos dos ativos e passivos são avaliados pelo valor justo. i. Ajuste a presente de exercícios por serem prováveis e mensuráveis. j. Provisão para demandas judiciais - O Instituto é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, os termos do contrato, o prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. h. Ajuste a presente de ativos e passivos - O Instituto não realiza transações significativas de compra a prazo com valores pré-fixados. Assim, os saldos dos ativos e passivos são avaliados pelo valor justo. i. Ajuste a presente de exercícios por serem prováveis e mensuráveis. j. Provisão para demandas judiciais - O Instituto é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, os termos do contrato, o prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. h. Ajuste a presente de ativos e passivos - O Instituto não realiza transações significativas de compra a prazo com valores pré-fixados. Assim, os saldos dos ativos e passivos são avaliados pelo valor justo. i. Ajuste a presente de exercícios por serem prováveis e mensuráveis. j. Provisão para demandas judiciais - O Instituto é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, os termos do contrato, o prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. h. Ajuste a presente de ativos e passivos - O Instituto não realiza transações significativas de compra a prazo com valores pré-fixados. Assim, os saldos dos ativos e passivos são avaliados pelo valor justo. i. Ajuste a presente de exercícios por serem prováveis e mensuráveis. j. Provisão para demandas judiciais - O Instituto é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, os termos do contrato, o prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. h. Ajuste a presente de ativos e passivos - O Instituto não realiza transações significativas de compra a prazo com valores pré-fixados. Assim, os saldos dos ativos e passivos são avaliados pelo valor justo. i. Ajuste a presente de exercícios por serem prováveis e mensuráveis. j. Provisão para demandas judiciais - O Instituto é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, os termos do contrato, o prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. h. Ajuste a presente de ativos e passivos - O Instituto não realiza transações significativas de compra a prazo com valores pré-fixados. Assim, os saldos dos ativos e passivos são avaliados pelo valor justo. i. Ajuste a presente de exercícios por serem prováveis e mensuráveis. j. Provisão para demandas judiciais - O Instituto é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, os termos do contrato, o prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. h. Ajuste a presente de ativos e passivos - O Instituto não realiza transações significativas de compra a prazo com valores pré-fixados. Assim, os saldos dos ativos e passivos são avaliados pelo valor justo. i. Ajuste a presente de exercícios por serem prováveis e mensuráveis. j. Provisão para demandas judiciais - O Instituto é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, os termos do contrato, o prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. h. Ajuste a presente de ativos e passivos - O Instituto não realiza transações significativas de compra a prazo com valores pré-fixados. Assim, os saldos dos ativos e passivos são avaliados pelo valor justo. i. Ajuste a presente de exercícios por serem prováveis e mensuráveis. j. Provisão para demandas judiciais - O Instituto é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, os termos do contrato, o prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. h. Ajuste a presente de ativos e passivos - O Instituto não realiza transações significativas de compra a prazo com valores pré-fixados. Assim, os saldos dos ativos e passivos são avaliados pelo valor justo. i. Ajuste a presente de exercícios por serem prováveis e mensuráveis. j. Provisão para demandas judiciais - O Instituto é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, os termos do contrato, o prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. h. Ajuste a presente de ativos e passivos - O Instituto não realiza transações significativas de compra a prazo com valores pré-fixados. Assim, os saldos dos ativos e passivos são avaliados pelo valor justo. i. Ajuste a presente de exercícios por serem prováveis e mensuráveis. j. Provisão para demandas judiciais - O Instituto é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, os termos do contrato, o prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. h. Ajuste a presente de ativos e passivos - O Instituto não realiza transações significativas de compra a prazo com valores pré-fixados. Assim, os saldos dos ativos e passivos são avaliados pelo valor justo. i. Ajuste a presente de exercícios por serem prováveis e mensuráveis. j. Provisão para demandas judiciais - O Instituto é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, os termos do contrato, o prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. h. Ajuste a presente de ativos e passivos - O Instituto não realiza transações significativas de compra a prazo com valores pré-fixados. Assim, os saldos dos ativos e passivos são avaliados pelo valor justo. i. Ajuste a presente de exercícios por serem prováveis e mensuráveis. j. Provisão para demandas judiciais - O Instituto é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, os termos do contrato, o prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais. h. Ajuste a presente de ativos e passivos - O Instituto não realiza transações significativas de compra a prazo com valores pré-fixados. Assim, os saldos dos ativos e passivos são avaliados pelo valor justo. i. Ajuste a presente de exercícios por serem prováveis e mensuráveis. j. Provisão para demandas judiciais - O Instituto é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável

Instituto de Responsabilidade Social Sirio-Libanês
Unidade Hospital Regional de Jundiá

CNPJ nº 09.538.688/0009-90

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - CARVE-OUT

31/12/2020	Valor		Fluxo de caixa contratuais		1 - 2	Mais de 5 anos
	Contábil	Total	6 meses ou Menos	06 - 12 Meses		
Passivos financeiros não derivativos						
Fornecedores	3.291.689	3.291.689	3.291.689	-	-	-
Outras Contas a Pagar	3.069	3.069	3.069	-	-	-
Total	3.294.758	3.294.758	3.294.758	-	-	-
31/12/2019						
Passivos financeiros não derivativos						
Fornecedores	4.006.855	4.006.855	4.006.855	-	-	-
Outras Contas a Pagar	3.991	3.991	3.991	-	-	-
Total	4.010.846	4.010.846	4.010.846	-	-	-

IRPJ e CSLL 34%	982.695	548.943
Receita com doações	2.751.543	1.253.484
Total da estimativa de isenção - ITCMD (4%)	110.062	50.139
Total das estimativas e principais renúncias	4.663.896	4.075.361

24 Isenção de INSS cota patronal - Em 02 de setembro de 2020, foi publicado no Diário Oficial da União (DOU) nº 169, Portaria nº 806, de 26 de agosto de 2020, Defero, em grau de Reconsideração, a Renovação do CEBAS do Instituto de Responsabilidade Social Sirio-Libanês, com sede em São Paulo (SP). O Secretário de Atenção Especializada à Saúde, no uso de suas atribuições, Considerando a Lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009 e suas alterações, que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes de assistência social, regulamentada pelo Decreto nº 8.242, de 23 de maio de 2014; Considerando a Portaria nº 2.500/GM/MS, de 28 de setembro de 2017, que dispõe sobre a elaboração, a proposição, a tramitação e a consolidação de atos normativos no âmbito do Ministério da Saúde; Considerando a competência prevista no art. 142 da Portaria de Consolidação nº 1/GM/MS, de 28 de setembro de 2017, que consolida as normas sobre os direitos e deveres dos usuários da saúde, a organização e o funcionamento do Sistema Único de Saúde; e Considerando a Nota Técnica nº 244/2020-CG/CD/CEBAS/SAES/MS, constante do Processo nº 25000.136428/2018-58, que concluiu, na fase recursal, pelo atendimento dos requisitos constantes da Lei nº 12.101 de 27 de novembro de 2009, suas alterações e demais legislações pertinentes, resolve: Art. 1º Fica deferida, em grau de Reconsideração, a Renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), pela aplicação do percentual de 20% (vinte por cento) da receita efetivamente recebida da prestação de serviços de saúde em gratuidade, do Instituto de Responsabilidade Social Sirio-Libanês, CNPJ nº 09.538.688/0001-32, com sede em São Paulo (SP), Parágrafo único. A Renovação tem validade pelo período de 21 de setembro de 2018 a 20 de setembro de 2021. Art. 2º Esta Portaria entra em vigor na data de sua publicação. Art. 3º Fica sem efeito a Portaria nº 900/SAES/MS, de 29 de julho de 2019, publicada no Diário Oficial da União (DOU) nº 156, de 14 de agosto 2019, seção 1, página 75. Com o deferimento se mantém o período de gozo da isenção de INSS patronal (20,0% sobre salário bruto), FPAS (5,0%), Seguro contra Riscos e Acidentes RAT (2,16%), totalizando 27,16%. Em atendimento ao disposto na alínea "d", inciso IX do art. 169 da portaria de consolidação GM/MS nº 1, de 2017, informamos o montante estimado dos benefícios fiscais usufruídos para os exercícios a seguir. Para isso, em nosso julgamento, consideramos as contribuições de INSS do ano de 2020 e 2019 e as respectivas alíquotas, ressaltando que tratam-se de divulgação de renúncia fiscal abrangendo as contribuições de INSS (cota patronal), em função do Instituto não possuir escrituração fiscal, em função de sua natureza de entidade sem fins lucrativos:

(ii) **Risco de crédito** - Risco de crédito é o risco do Instituto incorrer em perdas decorrentes de um contrato de gestão ou de uma contraparte em um instrumento financeiro, decorrentes da falha destes em cumprir com suas obrigações contratuais. O risco é basicamente proveniente do risco de perda nos recursos aplicados; porém, o risco é reduzido em função da totalidade dos recursos estarem aplicados em bancos considerados de primeira linha. **Exposição a riscos de crédito** - A seguir, estão os valores contábeis dos ativos financeiros que representam a exposição máxima do crédito, na data das demonstrações financeiras "carve-out" foi:

	Nota 31/12/2020	31/12/2019
Recursos financeiros vinculados a projetos	4 5.691.192	4.098.570
Créditos diversos	7 270.381	101.266
Total	5.961.573	4.199.836

23 Impostos e contribuições - Imposto de renda e contribuição social Em virtude de ser uma Entidade sem fins lucrativos, o Instituto goza de imunidade do pagamento dos tributos federais incidentes sobre o resultado, de acordo com os artigos 150, VI, "c" e 195, §7º, da Constituição Federal. **PIS e COFINS** - Considerando que o Instituto é Entidade sem fins lucrativos e possui Certificação de Entidade Beneficente de Assistência Social, nos termos exigidos pela Lei Federal nº 12.101/09, goza de imunidade sobre as contribuições sociais, tais como contribuição para o financiamento da Seguridade Social - COFINS e Contribuição PIS/PASEP. **ISS sobre a receita (ISSQN)** - O Instituto é uma entidade de saúde, sem fins lucrativos, a qual, nos termos do artigo 150, VI, "c", da Constituição Federal, é imune aos impostos incidentes sobre os seus serviços. Nesse sentido, como entidade imune, deve cumprir todas as obrigações acessórias previstas na legislação municipal de ISS, sobretudo quanto à emissão de nota fiscal na prestação de serviços. Independentemente da imunidade tributária do Instituto, não há incidência de ISS no âmbito do contrato de gestão, pois não há caracterização de prestação de serviços ao Poder Público. A administração obteve a declaração de imunidade da Prefeitura de Jundiá através do processo administrativo nº 1.450-2020-1, para o exercício de 2020. **Renúncia fiscal** Em atendimento ao item 27, letra "c" da ITG

2002 (R1) - entidade sem finalidade de lucros, de 21 de agosto de 2016, aprovada pela resolução CFC nº 1.409/12, o Instituto de Responsabilidade Social Sirio-Libanês apresenta a seguir a relação dos tributos, objeto da renúncia fiscal apurada nos exercícios de 2020 e de 2019. O Instituto não possui escrituração fiscal, tal como escrituração do LALUR, em função de sua natureza de entidade sem fins lucrativos: • IRPJ (Imposto de renda da Pessoa Jurídica); • CSLL (Contribuição Social sobre o Lucro Líquido); • ISSQN (Imposto sobre Prestação de Serviços de Qualquer Natureza); • COFINS (Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social) sobre as receitas próprias; • ITCMD (Imposto sobre Transmissão "Causa Mortis" e Doação de quaisquer bens ou direitos); O Instituto apresenta a seguir a relação dos tributos objetos da renúncia fiscal para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019. Para isso, em nosso julgamento, consideramos os seguintes impostos e contribuições e respectivas alíquotas, ressaltando que tratam-se de divulgação de renúncia fiscal abrangendo os principais impostos e contribuições em função do Instituto não possuir escrituração fiscal, tal como, escrituração do LALUR, em função de sua natureza de entidade sem fins lucrativos. Em atendimento ao disposto na alínea "d", inciso IX do art. 169 da portaria de consolidação GM/MS nº 1, de 2017, informamos o montante estimado dos benefícios fiscais usufruídos, aplicado sobre os contratos de gestão Estadual e Municipal. Muito embora existe orientação disposta no parecer nº 223/2013/EH/MS/COLEGIS/COGEAJUR/CONJUR-MS/CGU/AGU, desconsiderando estas rubricas da base de cálculo, assim como as receitas com doações, receitas com locações de espaços, repasses mantenedora e reembolsos de despesas, por não representarem prestação de serviço em saúde, adicionalmente informamos abaixo o cálculo como se devido fosse.

	31/12/2020	31/12/2019
Receita dos contratos de gestão - Estadual	63.205.994	61.527.069
ISS 2%	1.264.120	1.230.541
PIS 0,65%	410.839	399.926
COFINS 3%	1.895.180	1.845.812
	3.571.339	3.476.279
Superávit do exercício	2.890.279	1.614.539

	31/12/2020	31/12/2019
Pessoal e encargos	(18.929.132)	18.051.378
Total da estimativa de isenção (Consolidado)	5.141.152	4.902.754
INSS cota patronal (27,16%)	5.141.152	4.902.754

Maria Angela Atallah Presidente do Conselho Administrativo do Instituto	Mario Sergio Cutait Membro do Conselho Administrativo do Instituto	Carolina Lastra Diretora Executiva	Cláudio Augusto Generoso Gerente Financeiro e Contábil	Rildo Ancigan de Siqueira Contador CRC 1PE020957/O-0 T SP
---	--	--	--	--

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras "carve-out"

Aos Conselheiros e Diretores do Instituto de Responsabilidade Social Sirio-Libanês, gestor do Hospital Regional de Jundiá Jundiá - São Paulo

Opinião
Examinamos as demonstrações financeiras "carve-out" do Hospital Regional de Jundiá ("Entidade") filial do Instituto de Responsabilidade Social Sirio-Libanês ("Instituto"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras "carve-out" acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Hospital Regional de Jundiá filial do Instituto de Responsabilidade Social Sirio-Libanês 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.

Base para opinião
Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação ao Instituto, 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.

Ênfase - Base de elaboração e restrição sobre uso e distribuição
Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 2 que descreve a base de elaboração das demonstrações financeiras "carve-out" e os critérios utilizados para o rateio e alocação das receitas, despesas, ativos e passivos. As demonstrações financeiras "carve-out" podem não ser um indicativo da posição e performance financeira e dos fluxos de caixa que poderiam ser obtidos se o Hospital Regional de Jundiá tivesse operado como uma única entidade independente. As demonstrações financeiras "carve-out" foram elaboradas pela administração do Instituto de

Responsabilidade Social Sirio-Libanês com o propósito específico de serem utilizadas no processo de prestação de contas com a Secretaria Estadual da Saúde, portanto, podem não servir para outras finalidades. Nosso relatório destina-se exclusivamente para a utilização e informação no processo de prestação de contas com a Secretaria Estadual da Saúde identificados pelo Instituto de Responsabilidade Social Sirio-Libanês e não deve ser distribuído ou utilizado por outras partes que não o do Instituto de Responsabilidade Social Sirio-Libanês, Hospital Regional de Jundiá e Secretaria Estadual da Saúde. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras "carve-out"
A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras "carve-out" de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras "carve-out", 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 financeiras "carve-out", a não ser que a administração pretenda liquidar o Instituto ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras "carve-out"
Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras "carve-out", 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 financeiras "carve-out". Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras "carve-

out", 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 às 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 incerteza relevante 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 financeiras "carve-out" 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 o Instituto a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras "carve-out", inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras "carve-out" representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamos-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 30 de março de 2021

KPMG Auditores Independentes
CRC 2SP014428/O-6

Marcos A Boscolo
Contador CRC 1SP198789/O-0