

Campinas, 21 de março de 2022.

Ilmos Srs.
Diretores da
Fundação Hospitalar São Sebastião.
Três Corações – MG.

Rua Rubi, 94 / Parque São Quirino
Campinas / SP / 13088-440
(19) 2121-9130 / (19) 99223-9006

www.integraauditoria.com.br

Prezados Senhores,

Estamos encaminhando a V.Sas., as demonstrações contábeis desta Entidade relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, por nós elaboradas com base nas que nos foram fornecidas para exame, bem como o nosso Parecer referente ao exame dessas demonstrações contábeis.

Na hipótese de publicação do Parecer, solicitamos o obséquio de fazer constar, da publicação, a designação “**Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis**”, bem como a indicação dos destinatários constantes no mesmo.

Ao inteiro dispor de V.Sas. para quaisquer esclarecimentos, subscrevemo-nos.

Atenciosamente

ÍNTEGRA – Auditoria e Consultoria S/S

Carlos Alberto Chagas Franco
Sócio e Diretor

FUNDAÇÃO HOSPITALAR SÃO SEBASTIÃO
Balancos Patrimoniais em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em R\$ 1)

ATIVO	Nota Explicativa	2021	2020
CIRCULANTE		12.302.670	15.718.813
Caixa e Equivalentes		8.080.014	6.804.275
Contas a Receber - SUS		1.331.112	2.229.216
Contas a Receber - Convênios		1.182.989	154.954
Contas a Receber - PMTC		-	1.608.161
Subvenções a Receber		-	3.719.815
Estoques		1.607.760	950.349
Outros Créditos		100.795	252.043
NÃO CIRCULANTE		15.833.739	15.303.752
Títulos de Capitalização		-	200.000
Investimentos		3.446	3.446
Imobilizado	3	15.825.248	15.093.853
Software		5.045	6.453
TOTAL DO ATIVO		28.136.409	31.022.565
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2021	2020
CIRCULANTE		3.922.717	14.390.876
Fornecedores		861.154	513.351
Obrigações c/ Pessoal		1.620.737	959.519
Tributos e Contribuições Sociais	4	285.956	453.151
Empréstimos e Financiamentos	5	1.123.609	1.185.526
Subvenções a Realizar		-	9.012.137
Provisão para Contingências	6	-	719.283
Outras Obrigações		31.261	1.547.910
NÃO CIRCULANTE		8.325.928	6.939.859
Empréstimos e Financiamentos	5	1.340.955	2.123.428
Provisão para Contingências	6	753.812	140.000
Subvenções a Realizar		6.231.161	4.676.431
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7	15.887.764	9.691.831
Patrimônio Social		15.887.764	9.691.831
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		28.136.409	31.022.565

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

FUNDAÇÃO HOSPITALAR SÃO SEBASTIÃO
Demonstração do Resultado dos Exercícios
Findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020
(Em R\$ 1)

	Nota Explicativa	2021	2020
RECEITAS		46.205.208	34.627.669
Pacientes - SUS		11.103.639	10.929.846
Pacientes - Convênios		3.836.378	1.830.440
Pacientes - Particulares		288.422	148.946
Doações e Subvenções	8	29.397.034	20.797.120
Financeiras		345.317	104.772
Outras Receitas		1.234.418	816.546
DESPESAS		40.293.949	31.126.913
Pessoal		11.983.949	9.635.370
Serviços de Terceiros		11.333.533	11.072.152
Materiais e Medicamentos		9.981.211	6.383.338
Gerais e Administrativas		6.274.816	3.240.298
Financeiras		467.275	525.252
Outras Despesas		253.165	270.502
RESULTADO DO EXERCÍCIO		5.911.258	3.500.757

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

FUNDAÇÃO HOSPITALAR SÃO SEBASTIÃO
Demonstração das Mutações do Patrimônio Social nos
Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020
(Em R\$ 1)

Mutações	Patrimônio Social	Superávits (Déficits)	Totais
Saldos em 31/12/2019	7.555.764	(1.384.934)	6.170.830
Diminuição do Patrimônio Social	(1.384.934)	1.384.934	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	20.244	-	20.244
Resultado do Exercício	-	3.500.757	3.500.757
Saldos em 31/12/2020	6.191.074	3.500.757	9.691.831
Aumento do Patrimônio Social	3.500.757	(3.500.757)	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	284.675	-	284.675
Resultado do Exercício	-	5.911.258	5.911.258
Saldos em 31/12/2021	9.976.506	5.911.258	15.887.764

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

FUNDAÇÃO HOSPITALAR SÃO SEBASTIÃO
Demonstração dos Fluxos de Caixa nos Exercícios
Findos em 31 de Dezembro de 2021 e 2020
(Em R\$ 1)

	2021	2020
<u>Atividades Operacionais</u>		
Resultado do exercício	5.911.258	3.500.757
Ajustes de exercícios anteriores	284.675	20.244
Depreciações	1.344.500	928.647
(Aumento) Redução nos direitos realizáveis a curto prazo	4.691.882	(1.865.071)
Aumento (Redução) nas obrigações – Passivo Circulante	(10.407.458)	6.052.714
Aumento (Redução) nas obrigações – Passivo não Circulante	2.168.542	(154.828)
Caixa gerado nas atividades operacionais	3.993.399	8.482.464
<u>Atividades de Investimentos</u>		
Investimentos	200.000	-
Aquisições de imobilizado	(2.074.487)	(3.698.837)
Aquisições de intangível	-	(7.040)
Caixa aplicado nas atividades de investimento	(1.874.487)	(3.705.877)
<u>Atividades de Financiamento</u>		
Redução de empréstimos – Passivo Circulante	(60.701)	(723.084)
Redução de empréstimos – Passivo não circulante	(782.472)	-
Caixa consumido em atividades de financiamento	(843.173)	(723.084)
FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO	1.275.739	4.053.503
Saldo inicial de caixa e equivalente de caixa	6.804.275	2.750.773
Saldo final de caixa e equivalente de caixa	8.080.014	6.804.275
VARIAÇÃO EM CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.275.739	4.053.502

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis

FUNDAÇÃO HOSPITALAR SÃO SEBASTIÃO
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

1- CONTEXTO OPERACIONAL

A Fundação Hospitalar São Sebastião é uma instituição sem fins lucrativos, de natureza filantrópica, cuja finalidade preponderante é o atendimento hospitalar.

2- PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com as praticas contábeis adotadas no Brasil e demais disposições complementares aplicáveis a entidades sem fins lucrativos.

- a) Resultado - As receitas e despesas são contabilizadas com base no princípio contábil da competência.
- b) Aplicações Financeiras – São demonstradas ao valor aplicado, acrescida dos rendimentos auferidos até a data do balanço.
- c) Contas a Receber – Estão demonstrados ao valor dos serviços prestados e faturados.
- d) Estoques - São avaliados ao custo médio de aquisição inferior aos valores de reposição.
- e) Imobilizado – É demonstrado ao custo de aquisição, ajustado ao valor justo (terrenos e edificações). As depreciações são calculadas com base no método linear com base em taxas que contemplam a vida útil econômica dos bens.
- f) Obrigações – As obrigações são registradas com base nos valores conhecidos ou estimáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e atualizações.
- g) Doações e Subvenções – As verbas recebidas a título de subvenções são contabilizadas no passivo e apropriadas ao resultado na proporção dos gastos incorridos (custeio) e depreciação (bens do imobilizado).

3 - IMOBILIZADO

<u>Contas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Edificações	827.388	827.388
Terrenos	6.057.983	6.057.983
Construções em Andamento	3.914.649	3.605.772
Aparelhos, Equipamentos e Instrumentais	10.557.949	8.999.236
Móveis e Utensílios	1.667.600	1.432.175
Rouparia	-	35.678
Veículos	23.300	23.300
Computadores e Softwares	357.131	341.764
Equipamentos Diversos	-	8.218
(-) Depreciações Acumuladas	(7.580.752)	(6.237.661)
Total	15.825.248	15.093.853

Durante o exercício de 2021 foram aplicados R\$ 2.085.510 no ativo imobilizado, com vistas a expansão e modernização dos serviços prestados pela Fundação.

<u>Descrição</u>	<u>2021</u>
Construções em Andamento	317.602
Máquinas e Equipamentos	1.551.128
Móveis e Utensílios	201.413
Equipamentos de Informática	15.367
Total	2.085.510

4 – TRIBUTOS E ENCARGOS SOCIAIS

<u>Descrição</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
INSS a Recolher	65.070	77.771
FGTS a Recolher	98.447	85.395
IRRF a Recolher	32.559	72.668
Pis s/ Folha a Recolher	12.332	10.696
PIS, COFINS e CSSL Retidos a Recolher	41.421	124.472
ISS	36.128	81.496
Contribuição Sindical	-	652
Total	285.956	453.151

5 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

<u>Favorecido</u>	<u>Natureza</u>	<u>Vcto</u>	<u>Curto Prazo</u>	<u>Longo Prazo</u>
Bradesco Nº 12453133	Capital de Giro	dez/24	856.425	470.802
Bradesco Nº 11754772	Capital de Giro	dez/23	267.185	870.153
			1.123.609	1.340.955

Os empréstimos são contabilizados pelo valor futuro, diminuído dos juros a apropriar contabilizados no ativo e estão garantidos por avais de diretores e penhor de direitos de créditos a receber do Sistema Único de Saúde – SUS.

6 – PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

Os processos cujo prognóstico de perdas é provável, e que requerem provisão contábil, perfazem um total de R\$ 753.812 em 31/12/2021.

Os processos cujo prognóstico de perdas é possível, e que requerem divulgação segundo a Resolução NBCTG25(R2) Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, do Conselho Federal de Contabilidade, perfazem um total de R\$ 2.790.470.

7 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O patrimônio social da Fundação é constituído por dotação inicial, de bens a ele incorporados, e dos resultados líquidos apurados – superávit ou déficit. A Fundação por ser entidade de fins não lucrativos, não distribui lucros, dividendos, vantagens ou parcelas do patrimônio a seus instituidores, dotadores e administradores, sob qualquer forma.

8 – DOAÇÕES E SUBVENÇÕES

As seguintes doações e subvenções foram recebidas pela Fundação tendo sido aplicadas em custeio operacional.

<u>Descrição</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Subvenções Federais, Estaduais e Municipais	27.101.730	18.359.237
Doações Pessoas Físicas	19.614	155.742
Doações Pessoas Jurídicas	63.013	92.743
Doações Amíghos	2.212.677	2.122.298
Doações Diversas	-	67.100
Total	29.397.034	20.797.120

9 – ATENDIMENTOS HOSPITALARES

Em atendimento a legislação vigente Lei n.º 12.101/09, decreto n.º 7.237/10, e de Acordo com o Parágrafo único do Artigo número 32 da Portaria retro mencionada, a Entidade apurou percentual de atendimento SUS em mais de 60% considerando a exclusão de 10% de participação do componente ambulatorial

10 – ISENÇÕES USUFRUÍDAS

Por ser portadora do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social, em vista de atendimento ao Sistema Único de Saúde – SUS, em percentual igual ou superior a 60% a Fundação usufruiu das seguintes isenções no exercício de 2021.

Descrição	2021
INSS – Contribuição Previdenciária	3.260.187
COFINS	625.847
CSLL	532.013
Total	4.418.047

11 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os instrumentos financeiros ativos e passivos estão registrados no balanço patrimonial a valores contábeis, conforme critérios mencionados nas correspondentes notas explicativas e mantidos até os seus vencimentos. Em 31/12/2021 não há operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

12 – EVENTOS SUBSEQUENTES – CORONAVÍRUS (COVID 19)

A rápida e repentina propagação da epidemia do Coronavírus (Covid-19) está causando a paralisação de vários setores produtivos e comerciais, além de confinar pessoas e fragilizar a economia mundial. Na qualidade de Entidade Hospitalar a Fundação Hospitalar São Sebastião está mobilizada no combate à pandemia do coronavírus. Dentre as ações tomadas pela Administração destaca-se a ampliação do número de leitos de UTI, aquisição de materiais e medicamentos, contratação de serviços médicos, etc. No momento, devido às incertezas, não é possível prever os possíveis impactos financeiros futuros sobre as operações da Fundação. Contudo, a Administração adotará as medidas que forem necessárias para mitigar os riscos e as perdas financeiras e preservar o patrimônio e a continuidade operacional da Fundação. Naturalmente que a Fundação também conta a adoção por parte do Governo, de medidas econômicas que minimizem os impactos financeiros de uma possível crise, de forma a assegurar a continuidade operacional da Fundação.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Ilmos Srs.
Conselheiros e Diretores da
Fundação Hospitalar São Sebastião
Três Corações – MG

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Fundação Hospitalar São Sebastião**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Fundação Hospitalar São Sebastião** em 31 de dezembro de 2021, 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 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.

Ênfase

Conforme Nota Explicativa 12 às Demonstrações Contábeis, o COVID-19 apresenta potencial impacto futuro, como evento subsequente, ora não requerendo ajuste, em atendimento à NBC TA 560 (R1), Pronunciamento 24 do CPC-Comitê de Pronunciamentos Contábeis (com correlação ao IAS 10 - International Accounting Standards). Nossa opinião não contém ressalva, pois não foi requerido ajuste nas Demonstrações Contábeis ora auditadas.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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 administração 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 administração da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades 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 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 contábeis, 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 administração.
- 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 incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da administração. Se concluirmos 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 Administração 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.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela 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.

Campinas, 21 de março de 2022.

ÍNTEGRA – Auditoria e Consultoria S/S
CRC 02 MG 007.043/O-8 “T” SP

Carlos Alberto Chagas Franco
Contador - CRC 1 SP 174.742/O-9 “S” MG