

# Associação Beneficente Síria

## Demonstrações Financeiras

### Balanco patrimonial - 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em milhares de reais)

Ativo	Nota	2021	2020
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	149.663	206.682
Contas a receber de clientes	5	175.957	153.650
Direitos de prestação de serviço	5	50.030	36.772
Estoque	6	24.448	21.622
Outros créditos		16.180	2.694
Total do ativo circulante		416.278	421.423
<b>Não circulante</b>			
<i>Realizável a longo prazo</i>			
Aplicações financeiras vinculadas	4	24.226	-
Depósitos judiciais	14	3.959	2.138
Total do realizável a longo prazo		28.185	2.138
Imobilizado	7	507.202	403.752
Intangível	8	31.255	30.712
Total do ativo não circulante		538.457	434.464
Total do ativo		982.920	858.025

Passivo	Nota	2021	2020
<b>Circulante</b>			
Fornecedores	9	77.641	66.585
Empréstimos e financiamentos	10	47.402	78.604
Arrendamento mercantil	11	-	3.890
Passivo de arrendamento	11	5.025	5.524
Salários, encargos e férias a pagar	12	34.496	25.187
Outras contas a pagar	13	18.679	18.910
Projeto Proadi - SUS	23	2.311	-
Total do passivo circulante		185.194	198.700

<b>Não circulante</b>			
Fornecedores	9	9.904	427
Empréstimos e financiamentos	10	143.583	62.856
Arrendamento mercantil	11	-	7.256
Passivo de arrendamento	11	64.012	43.516
Outras contas a pagar	13	16.000	16.000
Provisão para contingências	14	13.264	9.747
Total do passivo não circulante		246.763	139.802

Patrimônio líquido	15		
Patrimônio social		75.944	75.944
Superávits acumulados		475.019	443.579
Total do patrimônio líquido		550.963	519.523

Total do passivo e patrimônio líquido		982.920	858.025
---------------------------------------	--	---------	---------

### As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

### Demonstração dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expresso em milhares de reais)

Fluxos de caixa das atividades operacionais	2021	2020
(Déficit) superávit do exercício	31.440	(6.781)
<b>Ajustes para:</b>		
Depreciação e amortização	52.524	47.264
Provisão para contingências	3.754	2.562
Perdas de valor residual em decorrência de baixa de imobilizado	654	5.994
Provisão para obsolescência de estoques	419	-
Provisão para impairment	419	-
Constituição/(reverso) de provisão para créditos de liquidação duvidosa líquida	26.833	14.194
Direito de prestação de serviço	-	(8.219)
Variações cambiais sobre empréstimos e financiamentos	(15.647)	22.760
Juros sobre empréstimos, financiamentos e arrendamentos	1.019	18.775
Juros sobre empréstimos, financiamentos e arrendamentos	16.114	1.475
Variações nos ativos e passivos (Aumento/redução dos ativos: Clientes	85.670	104.805
Estoque	(65.300)	8.213
Outros créditos	(46.751)	4.184
Depósitos judiciais	(3.242)	4.477
	(13.486)	(243)
	(1.821)	(205)
Aumento/(redução) dos passivos: Fornecedores	31.685	26.107
Salários, encargos e férias a pagar	20.533	3.869
Outras contas a pagar	9.309	1.719
Contingências pagas	(231)	14.268
Projeto de Filantropia Proadi SUS	(237)	(735)
	2.311	6.986
	(33.615)	34.320
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	83.495	132.344
Caixa líquido (usado nas) atividades de investimento	(158.446)	(47.157)
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>		
Captação de empréstimos	100.000	63.195
Pagamentos de passivo de arrendamento - principal	(17.255)	(8.076)
Pagamentos de passivo de arrendamento - juros	(795)	(1.005)
Pagamentos de empréstimos - principal	(54.304)	(15.916)
Pagamentos de empréstimos - juros	(9.714)	(5.915)
Fluxo de caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de financiamento	17.932	32.283
Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa	(57.019)	117.470
Caixa e equivalentes de caixa em 1º de janeiro	206.682	89.212
Caixa e equivalentes de caixa em 31 de dezembro	149.663	206.682

### As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

### Demonstração do resultado Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expresso em milhares de reais)

	Nota	2021	2020
<b>Receita</b>			
Atividade hospitalar		933.632	745.839
Atividade de pesquisa em saúde		5.746	3.885
Atividade de ensino em saúde		1.932	1.454
Trabalho voluntário		6.047	3.398
Gratuidade	25	409	232
Outras receitas		8.862	8.243
	16	956.628	763.051
<b>Custo serviços prestados área de saúde e pesquisa</b>			
Atividade hospitalar e pesquisa		(624.398)	(528.064)
Depreciação e amortização	7 e 8	(32.217)	(32.113)
Atividade de pesquisa em Saúde		(6.096)	(3.491)
Depreciação e amortização	7 e 8	(55)	(21)
Trabalho voluntário	17	(6.047)	(3.398)
Gratuidade		(669.813)	(567.087)
<b>Custo dos serviços prestados área de ensino</b>			
Atividade de ensino em Saúde		(4.491)	(2.089)
Depreciação e amortização	7 e 8	(25)	(120)
	17	(4.516)	(2.209)
Superávit bruto		282.299	193.755
<b>Despesas operacionais</b>			
Administrativas e comerciais	19	(165.670)	(132.707)
Depreciação e amortização	7 e 8	(19.024)	(14.994)
(Provisão/reverso) crédito de liquidação duvidosa	5	(26.833)	8.219
Provisão para contingências	14	(3.754)	(2.562)
Outras receitas operacionais	18	16.037	5.410
		(199.244)	(135.634)
Gastos com projetos		(42.445)	(47.496)
Depreciação e amortização dos projetos	7 e 8	(203)	(16)
Gastos com projetos PROADI/SUS Lei nº 187/21	23 e 24	(42.648)	(47.512)
Gratuidade	25	(409)	(232)
Pronas	25	-	(7)
Cap Conselheiros Estadual e Municipais	25	(14)	(48)
Cardiologia	25	(143)	-
Outros gastos com projetos e gratuidade	-	(566)	(287)
Superávit operacional antes do resultado financeiro		39.841	10.321
<b>Receitas financeiras</b>			
Despesas financeiras	20	9.635	8.490
Resultado financeiro, líquido	20	(18.036)	(25.592)
		(8.401)	(17.102)
<b>(Déficit) superávit do exercício</b>			
		31.440	(6.781)

### As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

### Demonstração do resultado abrangente Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expresso em milhares de reais)

	Nota	2021	2020
<b>Receita</b>			
Atividade hospitalar		933.632	745.839
Atividade de pesquisa em saúde		5.746	3.885
Atividade de ensino em saúde		1.932	1.454
Trabalho voluntário		6.047	3.398
Gratuidade	25	409	232
Outras receitas		8.862	8.243
	16	956.628	763.051
<b>Custo serviços prestados área de saúde e pesquisa</b>			
Atividade hospitalar e pesquisa		(624.398)	(528.064)
Depreciação e amortização	7 e 8	(32.217)	(32.113)
Atividade de pesquisa em Saúde		(6.096)	(3.491)
Depreciação e amortização	7 e 8	(55)	(21)
Trabalho voluntário	17	(6.047)	(3.398)
Gratuidade		(669.813)	(567.087)
<b>Custo dos serviços prestados área de ensino</b>			
Atividade de ensino em Saúde		(4.491)	(2.089)
Depreciação e amortização	7 e 8	(25)	(120)
	17	(4.516)	(2.209)
Superávit bruto		282.299	193.755
<b>Despesas operacionais</b>			
Administrativas e comerciais	19	(165.670)	(132.707)
Depreciação e amortização	7 e 8	(19.024)	(14.994)
(Provisão/reverso) crédito de liquidação duvidosa	5	(26.833)	8.219
Provisão para contingências	14	(3.754)	(2.562)
Outras receitas operacionais	18	16.037	5.410
		(199.244)	(135.634)
Gastos com projetos		(42.445)	(47.496)
Depreciação e amortização dos projetos	7 e 8	(203)	(16)
Gastos com projetos PROADI/SUS Lei nº 187/21	23 e 24	(42.648)	(47.512)
Gratuidade	25	(409)	(232)
Pronas	25	-	(7)
Cap Conselheiros Estadual e Municipais	25	(14)	(48)
Cardiologia	25	(143)	-
Outros gastos com projetos e gratuidade	-	(566)	(287)
Superávit operacional antes do resultado financeiro		39.841	10.321
<b>Receitas financeiras</b>			
Despesas financeiras	20	9.635	8.490
Resultado financeiro, líquido	20	(18.036)	(25.592)
		(8.401)	(17.102)
<b>(Déficit) superávit do exercício</b>			
		31.440	(6.781)

### As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

### Demonstração do resultado abrangente Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expresso em milhares de reais)

	Nota	2021	2020
<b>Superávit/(déficit) do exercício</b>			
		31.440	(6.781)
<b>Resultados abrangentes</b>			
		-	-
<b>Resultado abrangente total</b>			
		31.440	(6.781)

### As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

### Demonstração do resultado abrangente Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expresso em milhares de reais)

	Nota	2021	2020
<b>Superávit/(déficit) do exercício</b>			
		31.440	(6.781)
<b>Resultados abrangentes</b>			
		-	-
<b>Resultado abrangente total</b>			
		31.440	(6.781)

### As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

### Demonstração das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expresso em milhares de reais)

	Patrimônio social	Déficits acumulados	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	564.125	(37.821)	526.304
Déficit do exercício	(6.781)	-	(6.781)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	557.344	(37.821)	519.523
Superávit do exercício	31.440	-	31.440
Saldo em 31 de dezembro de 2021	588.784	(37.821)	550.963

### As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

### Notas explicativas às demonstrações financeiras 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expressos em milhares de reais)

#### 1. Contexto operacional

A Associação Beneficente Síria ("Associação" ou "HCOR") é uma entidade jurídica de direito privado, de natureza civil, com caráter beneficente e sem qualquer finalidade lucrativa, fundada na capital do Estado de São Paulo aos sete dias de março de 1918, localizada à Rua Desembargador Eliseu Guilherme, 123 - Paraíso - São Paulo.

A Associação mantém, na qualidade de proprietária e provedora, o estabelecimento hospitalar denominado Hospital do Coração, que a ela é diretamente vinculado para atendimentos de seus objetivos, tendo como principais atividades:

- Prestar assistência gratuita, por todos os meios ao seu alcance, a doentes reconhecidamente pobres, fundando e mantendo hospitais, sanitários e ambulatórios, podendo, mediante pagamento, atender a doentes não necessitados para auxiliar a manutenção dos demais.
- Manter leitos e serviços hospitalares para uso público sem distinção de raça, cor ou credo, dentro das regras estabelecidas por lei ou regulamentos.
- Destinar rendas, donativos ou quaisquer bens por ela obtidos, direta e indiretamente, às suas obras assistenciais.
- Providenciar as eventuais importações e exportações de aparelhagens, medicamentos e congêneres próprios da sua atividade.

A Associação Beneficente Síria, assim é uma entidade de utilidade pública, sãria declarada pelos seguintes atos:

- Federal: Decreto nº 64.552, de 20 de maio de 1964.
- Estadual: Decreto nº 37.612, de 5 de dezembro de 1960.
- Municipal: Decreto nº 8.383, de 2 de setembro de 1969.

A Associação é registrada no Conselho Nacional de Assistência Social, conforme Processo nº 30.268/64-40, deferido em sessão realizada no dia 11 de junho de 1964.

#### Pandemia de Covid-19

Em 11 de março de 2020, a Organização Mundial de Saúde (OMS) caracterizou o surto da doença causada pelo novo coronavírus Covid-19 como uma pandemia. No Brasil, em resposta, muitos governos implementaram políticas destinadas a impedir ou retardar a propagação da doença, tais como restrições à circulação de pessoas, quarentena de pessoas que transitaram por áreas de maior risco, cancelamento ou adiamento de eventos públicos, suspensão de operações comerciais, fechamento de estabelecimentos abertos ao público, entre outras medidas mais ou menos severas.

O HCOR se preparou para o enfrentamento da doença, dedicando leitos para receber esse tipo de paciente, além de criar uma ala específica no Pronto Atendimento a pacientes que apresentem sintomas gripais ou deficiências respiratórias.

Se de um lado, há um fluxo de pacientes ao Pronto Socorro e demanda por leitos, em especial de UTI, de outro, a maioria dos pacientes sem essas sintomas têm buscado o ambiente hospitalar e os centros de diagnósticos apenas em casos graves e/ou de emergência.

Incerta é a duração deste período, mas o HCOR tem procurado se preparar para atravessá-lo, monitorando, em tempo real, suas operações, ajustando-as às necessidades demandadas; zelando para que sua força de trabalho esteja bem preparada e em condições adequadas para oferecer o melhor tratamento possível aos pacientes; mantendo contato permanente com fornecedores, operadoras de saúde, outros hospitais e com as autoridades governamentais; ao mesmo tempo em que têm buscado medidas para assegurar sua liquidez financeira e monitorar a recuperabilidade de seus ativos, mensuração do valor justo, provisões e contingências ativas e passivas, reconhecimento de receita e provisões para perda esperada. A administração não tem a expectativa de impactos relevantes ainda não relacionados nas demonstrações financeiras, reconhecidas a pandemia.

A administração avalia ainda que a posição de caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras, em 31 de dezembro de 2021, de R\$173.889 é suficiente para atender aos compromissos financeiros já contratados assim como as necessidades adicionais que possam surgir em virtude da pandemia.

#### 2. Base de preparação

##### 2.1. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPCs) e as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12, que aprovou a Interpretação Técnica Geral (ITG) 2002 (R1) - "Entidade sem Finalidade de Lucros", considerando o custo histórico como base de valor e ajustadas para (i) refletir os ativos financeiros mensurados ao valor justo contra o resultado do exercício; (ii) refletir o "custo atribuído" de terrenos e edificações na data de transição para CPCs (1º de janeiro de 2009).

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria da Associação em 19 de abril de 2022.

##### 2.2. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos seguintes itens reconhecidos nos balanços patrimoniais: Instrumentos financeiros não derivativos mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

##### 2.3. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Associação. Todas as informações financeiras são apresentadas em Real e foram arredondadas para milhar, exceto quando indicado de outra forma.

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas CPC 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 premissas são revistas 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. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem, entre outros:

- Nota explicativa nº5 - Provisão para perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa e glosas, incluindo direito de prestação de serviços;
- Notas explicativas nº 7 e nº 8 - Vida útil do Ativo Imobilizado e Intangível;
- Nota explicativa nº 14 - Provisão para Contingências;

### Demonstração das mutações do patrimônio líquido Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Valores expresso em milhares de reais)

	Patrimônio social	Déficits acumulados	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	564.125	(37.821)	526.304
Déficit do exercício	(6.781)	-	(6.781)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	557.344	(37.821)	

**q) Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2021**

A Associação aplicou pela primeira vez certas normas e alterações, que são válidas para períodos anuais iniciados em 1º de janeiro de 2021 ou após essa data. A Associação decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas ainda não estejam vigentes.

**Alterações no CPC 06 (R2), CPC 11, CPC 38, CPC 40 (R1) e CPC 48: Reforma da Taxa de Juros de Referência**

As alterações aos Pronunciamentos CPC 38 e 48 fornecem exceções temporárias que endereçam os efeitos das demonstrações financeiras quando uma taxa de certificado de depósito interbancário é substituída com uma alternativa por uma taxa quase que livre de risco. As alterações incluem os seguintes expedientes práticos:

- Um expediente prático que requer mudanças contratuais, ou mudanças nos fluxos de caixa que são diretamente requeridas pela reforma, a serem tratadas como mudanças na taxa de juros flutuante, equivalente ao movimento numa taxa de mercado.
- Permite mudanças requeridas pela reforma a serem feitas nas designações e documentações de hedge, sem que o relacionamento de hedge seja descontinuado.
- Fornece exceção temporária para entidades estarem de acordo com o requerimento de separadamente identificável quando um instrumento com taxa livre de risco é designado como hedge de um componente de risco.

Em fevereiro de 2021, o IASB emitiu alterações ao IAS 1 (norma correlata ao CPC 26 (R1)) e IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgements, no qual fornece guias e exemplos para ajudar entidades a aplicar o julgamento da materialidade para a divulgação de políticas contábeis. As alterações são para ajudar as entidades a divulgarem políticas contábeis que são mais úteis ao substituir o requerimento para divulgação de políticas contábeis significativas para políticas contábeis materiais e adicionando guias para como as entidades devem aplicar o conceito de materialidade para tomar decisões sobre a divulgação das políticas contábeis.

As alterações ao IAS 1 são aplicáveis para períodos iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2023 com adoção antecipada permitida. Já que as alterações ao Practice Statement 2 fornece guias não obrigatórios na aplicação da definição de material para a informação das políticas contábeis, uma data para adoção desta alteração não é necessária.

A Entidade está atualmente avaliando os impactos dessas alterações nas políticas contábeis divulgadas.

**4. Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras vinculadas**

Caixa e equivalentes de caixa	2021	2020
Caixa e bancos	285	437
Aplicação em fundo	2.618	40.662
Aplicação em CDB	146.760	165.583
Saldo no final do exercício	149.663	206.682

**Aplicações financeiras vinculadas de longo prazo**

	2021	2020
Aplicação em CDB e letras financeiras	24.226	

**Desempenho da carteira de aplicações financeiras de curto e longo prazo**

As aplicações financeiras referem-se a investimentos em fundos de renda fixa e CDB, atualizados pelo valor das cotas na data do balanço e com base na variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), remuneradas às taxas entre 87,1% e 105,4% do (CDI) em 2021 (entre 26% e 120,7% do (CDI) em 2020).

Essas alterações não impactaram as demonstrações financeiras da Associação, mas se nos períodos futuros eles se tornarem aplicáveis a pretende usar os expedientes práticos.

**Alterações no CPC 06 (R2): Benefícios Relacionados à Covid-19 Concedidos para Arrendatários em Contratos de Arrendamento que vão além de 30 de junho de 2021**

As alterações preveem concessão aos arrendatários na aplicação das orientações do CPC 06 (R2) sobre a modificação do contrato de arrendamento, ao contabilizar os benefícios relacionados como consequência direta da pandemia Covid-19. Como um expediente prático, um arrendatário pode optar por não avaliar se um benefício relacionado à Covid-19 concedido pelo arrendador é uma modificação do contrato de arrendamento. O arrendatário que fizer essa opção deve contabilizar qualquer mudança no pagamento do arrendamento resultante do benefício concedido no contrato de arrendamento relacionada ao Covid-19 da mesma forma que contabilizaria a mudança aplicando o CPC 06 (R2) se a mudança não fosse uma modificação do contrato de arrendamento.

A alteração pretendia a ser aplicada até 30 de junho de 2021, mas como o impacto da pandemia de Covid-19 pode continuar, em 31 de março de 2021, o CPC estendeu o período de aplicação deste expediente prático para de 30 junho de 2022. Essa alteração entra em vigor para exercícios sociais iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2021. No entanto, a Entidade ainda não recebeu benefícios concedidos para arrendatários relacionados à Covid-19 mas planeja aplicar o expediente prático quando disponível dentro do período da norma.

**5. Contas a receber e direito de prestação de serviços**

	2021	2020
Contas a receber	204.902	159.345
Comvênios e particulares	7.030	5.975
Títulos de cobrança	292	-
Arrendamentos	204	357
Total do contas a receber	212.428	165.677

Provisão para perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa e glossas

	(36.471)	(12.027)
<b>Total</b>	<b>175.957</b>	<b>153.650</b>

**Direito de prestação de serviços**

	2021	2020
Direito de prestação de serviços	50.030	36.772

**Contas a receber**

	2021	2020
A vencer	108.390	88.725
A vencer de 1 a 30 dias	72.792	52.140
A vencer acima de 30 dias	35.598	36.585
	2021	2020
Vencidos	104.038	76.952
Vencidos de 1 a 30 dias	13.018	12.382
Vencidos de 31 a 90 dias	14.238	11.024
Vencidos de 91 a 120 dias	5.236	4.440
Vencidos de 121 a 180 dias	8.432	6.578
Vencidos de 181 a 360 dias	17.095	18.940
Vencidos de 361 a 720 dias	27.989	23.586
Vencidos a mais de 721 dias	18.030	-
Total do contas a receber	212.428	165.677

As contas a receber de clientes correspondem aos valores da prestação de serviço no decurso normal das atividades da Associação. Os saldos, inicialmente, são reconhecidos pelo valor justo considerando o vencimento da obrigação dividida em faixa de vencimento conforme descrito acima, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos a provisão para perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa e glossas (impairment).

**Movimentação da provisão para perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa de convênios e particulares no exercício.**

	2021	2020
Saldo inicial	(12.027)	(127.952)
Constituição de provisão de glossa e PECLD	(35.848)	(19.312)
Reversão e baixa de provisão de glossa e PECLD	11.404	80.139
Baixa de títulos do contas a receber, sem perspectiva de recebimento	-	55.098
Saldo final	(36.471)	(12.027)

A provisão para perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para fazer face às eventuais perdas registradas pela não realização dos ativos em sua demonstração de resultado na rubrica "Provisão para perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa" aplica como critério de apuração à análise individual dos saldos das contas a receber com risco de inadimplência.

**Direito de prestação de serviço**

O direito de prestação de serviço refere-se aos serviços hospitalares já prestados pela Associação porém ainda não faturados aos planos de saúde ou pacientes particulares, registrados de acordo com o regime de competência.

**Movimentação da conta de direito de prestação de serviço:**

	2021	2020
Saldo inicial	36.772	59.532
Direito de prestação de serviços apurado no exercício	15.647	(15.027)
Provisão de perdas apurada no exercício	(2.389)	(7.733)
Saldo final	50.030	36.772

**6. Estoques**

	2021	2020
Estoque de terceiros	517	765
Estoques de materiais	14.038	13.061
Estoques de medicamentos	9.400	7.343
Estoques de materiais engenharia	493	456
Total	24.448	21.625

Em 31 de dezembro de 2021, a Administração constituiu uma provisão de obsolescência de R\$ 419 (R\$ 0 em 31 de dezembro de 2020), referentes ao estoques de materiais e medicamentos. A provisão é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para fazer face às eventuais perdas registradas pela não realização dos materiais e medicamentos, aplica como critério de apuração à análise individual como base a rotatividade dos itens de estoques.

contabilmente por montantes acima do valor recuperável, e dessa forma nenhuma provisão foi reconhecida nas demonstrações financeiras.

As movimentações do custo e da depreciação do imobilizado no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 estão demonstradas nos quadros abaixo:

	Saldo Inicial	Adição	Transfere- rência	Baixas	Saldo final
Imóveis	253.395	-	-	-	253.395
Equipamentos e aparelhos	196.549	16.173	-	(780)	211.942
Instalações	109.815	2.280	8.227	(124)	120.198
Móveis e utensílios	25.301	4.326	6	(1.068)	28.565
Veículos	408	-	-	-	408
Equipamento de Informática	45.394	14.778	-	(52)	60.120
Benefitárias em propriedades de terceiros	30.307	-	-	-	30.307
Terrenos	13.862	-	-	-	13.862
Adiantamentos para importação de imobilizado	635	13.250	(9.748)	-	4.137
Reformas/Construção em andamento	13.625	71.872	1.515	(410)	86.602
Obras de Arte	784	-	-	-	784
Aluguéis/Equipamentos Direito de Uso	61.957	24.691	-	(15.453)	71.195
Total	752.032	147.370	-	(17.887)	881.515

**Depreciação**

	Saldo Inicial	Adição	Transfere- rência	Baixas	Saldo final
Imóveis	50	(69.629)	(4.366)	(5)	(74.000)
Equipamentos e aparelhos	8-14	(116.052)	(16.522)	(59)	516
Instalações	25	(72.094)	(5.066)	(2)	1
Móveis e utensílios	6-14	(18.149)	(1.641)	61	772
Equipamento de informática	4-8	(34.575)	(4.713)	(1)	27
Benefitárias em propriedades de terceiros	6	(22.450)	(3.484)	-	(25.934)
Veículos	4	(281)	(36)	-	(317)
Aluguéis/Equip. Direito de Uso	10	(15.050)	(7.062)	-	16.061
Total	(348.280)	(43.410)	-	17.377	(374.313)
	403.752	103.960	-	(510)	507.202

**Valor líquido**

As principais adições ao ativo imobilizado da instituição se deram por obras em andamento do Sistema Elétrico, Expansão UACJ, Retrofit do Hall de entrada do prédio 147, aquisição de Equipamentos como: Gen Exadata, Microscópio Neurocirurgico e Ventilador Pulmonar.

	Saldo Inicial	Adição	Transfere- rência	Baixas	Saldo final
Imóveis	179.910	15.131	4.050	(2.542)	196.549
Instalações	100.340	2.777	6.698	-	109.815
Móveis e utensílios	24.109	730	489	(27)	25.301
Veículos	403	5	-	-	408
Equipamento de Informática	39.457	1.037	4.929	(29)	45.394
Benefitárias em propriedades de terceiros	30.307	-	-	-	30.307
Terrenos	13.862	-	-	-	13.862
Adiantamentos para importação de imobilizado	5.776	4.196	(4.539)	(4.798)	635
Reformas/Construção em andamento	4.065	10.405	(845)	-	13.625
Obras de Arte	784	-	-	-	784
Aluguéis/Equipamentos Direito de Uso	42.820	24.292	(5.155)	-	61.957
Total	695.228	58.573	5.627	(7.396)	752.032

**Depreciação**

	Saldo Inicial	Adição	Transfere- rência	Baixas	Saldo final
Imóveis	50	(65.257)	(4.372)	-	(69.629)
Equipamentos e aparelhos	8-14	(104.290)	(13.586)	477	1.347
Instalações	25	(67.033)	(5.061)	-	(72.094)
Móveis e utensílios	6-14	(16.697)	(1.477)	-	25
Equipamento de informática	4-8	(31.100)	(3.503)	-	28
Benefitárias em propriedades de terceiros	6	(18.940)	(3.510)	-	(22.450)
Veículos	4	(245)	(36)	-	(281)
Aluguéis/Equipamentos Direito de Uso	10	(6.565)	(7.310)	(1.175)	(15.050)
Total	(310.127)	(38.855)	(698)	1.400	(348.280)
	385.101	19.718	4.929(*)	(5.996)	403.752

**Valor líquido**

As principais adições ao ativo imobilizado da instituição se deram por aquisição de Equipamentos como: Ressonância Magnética, Tomógrafo,

**8. Intangível**

As movimentações do custo e da amortização do intangível no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 estão demonstradas nas tabelas abaixo:

	Saldo 31/12/2020	Adições	Transfere- rência	Baixas	Saldo 31/12/2021
<b>Custo</b>					
Software	65.448	6.590	2.110	(156)	73.992
Software em andamento	17.708	3.211	(2.110)	(58)	18.751
Total	83.156	9.801	-	(214)	92.743
<b>Amortização</b>					
Amortização Impairment (a)	(38.250)	(9.114)	-	70	(47.294)
	(14.194)	-	-	-	(14.194)
<b>Total líquido</b>	30.712	687	-	(144)	31.255

Em 2021 as principais adições ao ativo intangível se dão pela aquisição de módulos e melhorias no Sistema de Gerenciamento Hospitalar (TASY).

**Custo**

	Saldo 31/12/2019	Adições	Transfere- rência	Baixas	Saldo 31/12/2020
Software	62.688	1.770	990	-	65.448
Software em andamento	12.521	11.106	(5.919)	-	17.708
Total	75.209	12.876	(4.929)	-	83.156

**Amortização**

	Saldo 31/12/2019	Adição	Transfere- rência	Baixa	Saldo 31/12/2020
Amortização Impairment (a)	(29.843)	(8.409)	-	2	(38.250)
	-	(14.194)	-	-	(14.194)
<b>Total líquido</b>	45.366	(9.727)	(4.929)*)	2	30.712

(\*) Transferência de software para equipamentos de informática no valor de R\$4.929.

Em 2020 as principais adições ao ativo intangível se dão pela aquisição de módulos e melhorias no Sistema de Gerenciamento Hospitalar (TASY) e Licenciamento de Softwares e registro da provisão de impairment do Sistema Totvs.

**9. Fornecedores**

	2021	2020
Fornecedores nacionais	80.701	62.710
Fornecedores estrangeiros	2.220	4.302
Fornecedores em consignação	4.624	-
Total	87.545	67.012

Fornecedores - circulante

Fornecedores - não circulante	77.641	66.585
	9.904	427
Total	87.545	67.012

**10. Empréstimos e financiamentos**

	2021	2020
Moeda nacional - curto prazo	2021	2020
Empréstimos - BNDES	-	8.608
Empréstimos - BNDES BB	-	7.485
Empréstimos - Giro BB	17.203	-
Empréstimos - Santander	11.209	40.971
Total	28.412	57.064

Moeda estrangeira - curto prazo

Empréstimos - Proparco	13.395	12.380
Financiamentos - Deutsche Leasing	4.337	4.380
Fininp Santander	898	918
AB Svensk Exportkredit	-	3.862
Total	18.630	21.540

Total do curto prazo

Total do longo prazo	47.042	78.604
Total	143.583	141.460

Empréstimos e financiamentos classificados como curto e longo prazo obtidos pela Associação para construção das novas unidades e aquisição de equipamentos como segue:

Vencimento	Juros	Atualiza- ções	Amortização	2021	2020
Moeda nacional - BNDES	2012 - 2023	1,63%e4,23%	T.JLP	Mensal	-
Empréstimos - BNDES - BB	2012 - 2023	2,25%e4,85%	T.JLP	Mensal	-
Empréstimos - Giro					

**17. Custos dos serviços prestados**

Atividade hospitalar e pesquisa	2021	2020
Materiais e medicamentos	(250.262)	(200.692)
Pessoal	(217.218)	(198.212)
Serviços de terceiros	(127.804)	(106.267)
Depreciação	(33.272)	(32.134)
Manutenção	(16.952)	(12.617)
Utilidades	(10.085)	(11.230)
Custo com trabalho voluntário	(6.047)	(3.398)
Aluguel	(4.984)	(2.402)
Outras despesas	(3.189)	(135)
<b>Total atividade hospitalar e pesquisa</b>	<b>(669.813)</b>	<b>(567.087)</b>

Atividade de ensino em saúde	2021	2020
Serviços de terceiros	(1.570)	(966)
Pessoal	(2.486)	(774)
Materiais e medicamentos	(172)	(253)
Depreciação e amortização	(25)	(120)
Outras despesas	(263)	(96)
<b>Total de atividade em Ensino</b>	<b>(4.516)</b>	<b>(2.209)</b>

18. Outras receitas operacionais	2021	2020
Doações	2.756	806
Outras receitas	13.281	5.604
<b>Total</b>	<b>16.037</b>	<b>6.410</b>

19. Despesas administrativas e comerciais	2021	2020
Pessoal e encargos sociais	(103.398)	(68.769)
Serviços de terceiros	(26.813)	(28.790)
Consumo e utilidades	(11.778)	(8.555)
Comercial e marketing	(7.849)	(3.250)
Aluguéis e manutenção	(9.211)	(6.106)
Impairment	-	(14.192)
Outras despesas	(6.621)	(3.045)
<b>Total</b>	<b>(165.670)</b>	<b>(132.707)</b>

20. Resultado financeiro	2021	2020
Receitas financeiras	8.953	4.233
Variação financeira líquida	308	3.616
Outras receitas	374	641
Total de receitas financeiras	9.635	8.490

Despesas financeiras	(1.922)	(18.775)
Variação cambial/monetária	(12.164)	(6.051)
Juros sobre empréstimos	(3.950)	(766)
Juros sobre arrendamento	(9.950)	(3.250)
Total de despesas financeiras	(18.036)	(25.592)

<b>Resultado financeiro, líquido</b>	<b>(8.401)</b>	<b>(17.102)</b>
--------------------------------------	----------------	-----------------

**21. Instrumentos financeiros**

Gerenciamento de riscos financeiros

A Associação apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez;
- Risco de mercado;
- Risco de capital.

Essa nota apresenta informações sobre a exposição da Associação a cada um dos riscos supramencionados, os objetivos da Associação,

políticas e processos para manutenção e gerenciamento de risco.

Estrutura do gerenciamento de risco

As políticas de gerenciamento de risco da Associação são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados, para definir limites e controles de riscos apropriados, e para monitorar riscos e aderência aos limites. As políticas e sistemas de gerenciamento de riscos são revisados frequentemente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Associação.

Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro da Associação caso um cliente ou contraparte ou de instituições financeiras depositárias de recursos de investimentos financeiros falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis de convênios e em títulos de investimento.

Para mitigar esses riscos, a Associação adota como prática a análise das situações financeira e patrimonial de suas contrapartes, gerenciamento no processo de revisão prévia de glosas junto aos convênios médicos e constituição de provisão para perdas em créditos duvidosos assim como a definição de limites de crédito e acompanhamento permanente das posições em aberto. No que tange às instituições financeiras, a Associação somente realiza operações com instituições financeiras de baixo risco avaliadas por agências de rating e aplicações em títulos de renda fixa. Com relação aos valores a receber de convênios e particulares a Associação constitui provisão para perdas julgada suficiente para cobrir eventuais inadimplências.

A administração espera que nenhuma contraparte falhe em cumprir com suas obrigações.

Exposição a riscos de crédito

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. A exposição máxima do risco do crédito na data das demonstrações financeiras foi:

	Nota	2021	2020
Contas a receber de clientes	5	212.428	165.677
(-) Provisão para crédito de liquidação duvidosa e glosas	5	(36.471)	(12.027)
Direitos de prestação de serviços	5	52.419	44.505
(-) Provisão para crédito de liquidação duvidosa e glosas	5	(2.389)	(7.733)
Outros créditos		16.180	2.694
<b>Total</b>		<b>242.167</b>	<b>193.116</b>

Risco de liquidez

Risco de liquidez é o risco em que a Associação irá encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Associação na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Associação.

Valor justo x valor contábil

O valor justo dos instrumentos financeiros, incluindo os instrumentos de proteção cambial e juros, foi determinado conforme descrito a seguir:

• As disponibilidades em conta corrente têm seus valores justos idênticos aos saldos contábeis.

• As aplicações financeiras em fundos de investimentos estão valorizadas pelo valor da quota do fundo na data da demonstração financeira, que corresponde ao seu valor justo.

• As aplicações financeiras em CDBs (Certificado de Depósito Bancário) e instrumentos similares possuem liquidez diária com recompra na "curva do papel" e, portanto, a Associação entende que seu valor justo corresponde ao seu valor contábil.

• O valor justo de outras aplicações financeiras, instrumentos de proteção e financiamentos foi apurado através de metodologias de cálculo comumente utilizadas para marcação a mercado, que consistem em calcular os fluxos de caixa futuros associados a cada instrumento contratado, trazendo-os a valor presente pelas taxas de mercado em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020.

	Dez/2021	Dez/2020
Valor justo através do resultado		
Empréstimos e passivos		
Valor justo através do resultado		

Ativos	Dez/2021	Dez/2020
Caixa e equivalentes de caixa	173.889	-
Contas a receber de clientes	-	175.957
Direitos de prestação de serviços	-	50.030
Outros créditos	-	16.180
<b>Total</b>	<b>173.889</b>	<b>242.167</b>

	Dez/2021	Dez/2020
Valor justo através do resultado		
Empréstimos e passivos		
Valor justo através do resultado		

Passivos	Dez/2021	Dez/2020
Fornecedores nacionais	-	85.326
Fornecedores estrangeiros	-	2.220
Empréstimos e financiamentos	-	190.625
Arrendamento mercantil	-	69.037
e passivo de arrendamento	-	-
Salários, encargos e férias a pagar	-	34.496
Outras obrigações	-	50.254
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>431.958</b>

Apuração do valor justo

• Nível 1 - as aplicações financeiras foram registradas com base no valor de resgate naquela data, representando o melhor valor justo.

• Nível 2 - neste nível foram classificados os instrumentos financeiros derivativos, cujo valor justo foi apurado com base em metodologia de apuração de fluxo futuro de pagamento apurados através de taxas de mercado projetadas descontadas a valor presente por uma taxa livre de risco. Sendo que, a principal fonte para obtenção dos índices utilizados foi a BM&FBovespa.

• Nível 3 - não havia nenhum instrumento classificado nesta categoria.

Resultado referente aos instrumentos financeiros

As tabelas abaixo resumizam os valores dos ganhos (perdas) registrados em 2021 e 2020 que afetaram a demonstração de resultado:

**22. Cobertura de seguros**

Em 31 de dezembro de 2021, os ativos da Associação apresentavam-se segurados contra sinistros (incêndio e riscos diversos) pelo valor de R\$1.452.502 (R\$1.314.880 em 2020).

**23. Filantropia**

A Associação foi habilitada pelo Ministério da Saúde para apresentar projetos de interesse no âmbito do Programa de Apoio ao Desenvolvimento Institucional do Sistema Único de Saúde (SUS), conforme previsto na atual Lei Complementar nº 187, de 16 de dezembro de 2021, a qual revogou a Lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009 e o Decreto nº 8.242, de 23 de maio de 2014. Baseado também na Portaria nº 3.362 de 8 de

dezembro de 2017, Portaria nº 8.823 de 29 de dezembro de 2020 e Termo de Ajuste (PROADI/SUS) nº 05/2020, que teve seu extrato publicado no DOU em 03 de novembro de 2020. Para o triênio 2021 a 2023, já foram aprovados 26 projetos dos quais 25 tiveram sua execução iniciada em 2021.

Hierarquia de valor justo

A tabela abaixo apresenta instrumentos financeiros registrados pelo valor justo, utilizando um método de avaliação.

Os diferentes níveis foram definidos como a seguir:

• Nível 1 - preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos e idênticos.

• Nível 2 - inputs, exceto preços cotados, incluídos no Nível 1 que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços).

• Nível 3 - premissas, para o ativo ou passivo, que não são baseadas em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis).

	Dez/2021	Dez/2020
Valor justo através do resultado		
Empréstimos e passivos		
Valor justo através do resultado		

	Dez/2021	Dez/2020
Valor justo através do resultado		
Empréstimos e passivos		
Valor justo através do resultado		

Passivos	Dez/2021	Dez/2020
Fornecedores nacionais	-	85.326
Fornecedores estrangeiros	-	2.220
Empréstimos e financiamentos	-	190.625
Arrendamento mercantil	-	69.037
e passivo de arrendamento	-	-
Salários, encargos e férias a pagar	-	34.496
Outras obrigações	-	50.254
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>431.958</b>

Resultado

	2021	2020
Resultado		

Instrumentos de taxa variável

Instrumentos financeiros derivativos	-	-
--------------------------------------	---	---

A Associação utiliza como instrumento de proteção cambial, operações de NDF de dólar posição ativa, sendo que essas operações são contratadas para proteção da variação cambial dos contratos de empréstimos no exterior. Com isso, em virtude da oscilação do dólar em relação ao real durante vigência das operações contratadas, originou-se o resultado apresentado acima.

Abaixo quadro demonstrativo dos projetos:

Centro de Custo	Nome reduzido	NUP/SEI	2021
7211	Trein. Aten. Cardiopatias Congênitas	25000.015915/2021-83	8.960
7212	Boas Práticas (Urg.Cardiov.)	25000.001225/2021-47	5.672
7213	Qualiti/Hospitalar	25000.014849/2021-24	872
7214	Seg. Pac. Larga Escala BR	25000.013574/2021-10	1.338
7216	Qualif.Aten.Saúde.Idosa (RAS)	25000.013938/2021-53	459
7217	Cuidado da Gestante/Feto	25000.013157/2021-69	1.339
7218	Man.Orient.Alimentar (DICA)	25000.001392/2021-98	767
7219	DIDPIE	25000.010649/2021-01	528
7220	Regula + Brasil - Colaborativo	25000.013453/2021-60	1.388
7221	Projeto RAS	25000.015715/2021-21	1.162
7231	DICA Br	25000.184506/2020-45	1.041
7232	Intervenções_Intrauterinas	25000.007193/2021-93	577
7233	TEAM BR (TAVI)	25000.182627/2020-52	2.479
7234	IC CBC	25000.00319/2021-54	879
7235	Endocrine	25000.001128/2021-54	724
7236	Nuglic/Nupress	25000.182629/2020-41	942
7237	Renovate	25000.007187/2021-36	1.964
7238	Impacto MR Clínico	25000.182632/2020-65	2.032
7239	Rehot	25000.014796/2021-41	387
7240	Stamina	25000.089970/2021-18	64
7251	Capacitação SNVS	25000.009393/2021-81	344
7252	Direito Sanitário (Judicializ. Saúde)	25000.013203/2021-20	46
7253	Processos Formativos-Residências em saúde	25000.014520/2021-63	1.318
7254	Residência Multiprof.Cardiologia	25000.007207/2021-79	3.272
7271	Gestão, Inovação e Cultura	25000.167909/2020-20	1.783
	Provisão para compor as isenções		40.337
			2.311
			<b>42.648</b>

dezembro de 2017, Portaria nº 8.823 de 29 de dezembro de 2020 e Termo de Ajuste (PROADI/SUS) nº 05/2020, que teve seu extrato publicado no DOU em 03 de novembro de 2020. Para o triênio 2021 a 2023, já foram aprovados 26 projetos dos quais 25 tiveram sua execução iniciada em 2021.

Para o próximo período, a Associação já protocolou em 21 de setembro de 2020, a solicitação de renovação tempestiva junto ao Órgão competente através do SISCEBAS - Sistema de Gerência da Informação - Ministério da Saúde, sendo que enquanto esse pedido estiver em análise mantêm-se válida a certificação.

Abaixo quadro demonstrativo dos projetos:

Centro de Custo	Nome reduzido	NUP/SEI	2021
6904	AS_Congenitos	25000.040521/2018-68	6.267
6910	IE_Capacitacao_SNVs	25000.009069/2018-67	97
6911	IE_Capacitacao_EMTN	25000.009167/2018-02	147
6912	IP_Dica_Genomica	25000.009770/2018-86	1.223
6913	IP_River	25000.009775/2018-17	215
6914	IP_Basicos	25000.009779/2018-97	1.737
6915	LI_Manuais_Dica	25000.009114/2018-83	762
6916	LI_Boas_Praticas 2	25000.009140/2018-10	5.959
6917	LI_DG	25000.009153/2018-91	1.242
6918	LI_QUALITI	25000.009154/2018-25	1.636
6919	LI_Idoso	25000.009163/2018-16	1.012
6921	LI_Colaborativa	25000.025666/2018-39	2.936
6923	IE_Direito_Sanitario	25000.016355/2018-89	508
6924	IP_RENOVATE	25000.028212/2018-10	1.134
6925	IP_TAVI	25000.018849/2018-06	2.405
6926	IE_Preceptoría	25000.018829/2018-27	1.006
6927	LI_Redex_Colaborativas	25000.018865/2018-91	614
6928	IP_Biomarcadores	25000.019175/2018-59	508
6929	IP_DM_HAS	25000.019226/2018-42	1.079
6930	LI_Cuidados_Farmacuticos	25000.005877/2018-55	561
6931	AS_Intervencoes_Intrauterinas	25000.018765/2018-64	2.093
6932	IP_IC	25000.018881/2018-83	516
6933	IP_IMPACTO_MR_MAPA	25000.048071/2018-14	618
6934	LI_Medicamentos_Perigosos	25000.018708/2018-96	1.636
6935	IP_IMPACTO_MR_Clinico	25000.048000/2018-59	1.314
6936	LI_Diagnostico_Situacional	25000.124978/2018-24	151
6937	IE_Aperfeicoamento	25000.058832/2018-83	181
6938	LI_Reabilitacao	25000.078299/2018-76	151
6939	IE_Residencia	25000.058840/2018-20	2.499
6940	IE_Qualificacao_Residencia	25000.135161/2018-81	141
6942	IP_REHOT	25000.147131/2018/18	611
6943	LI_Atencao_Cardiopatias	25000.112599/2018-91	51
6944	Regula + Brasil Colaborativo	25000.160999/2019-94	582
	Total		<b>40.526</b>

Fluxo de caixa contratual	Até 1 ano	1-2 anos	3-5 anos	Mais que 5 anos
173.889	173.889	-	-	-
175.957	175.957	-	-	-
50.030	50.030	-	-	-
16.180	16.180	-	-	-
416.056	416.056			