

AUDIOESP

AUDITORIA E CONSULTORIA

Código CVM 7218
CRC nº 2SP013587/O-8

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Senhores Administradores da
Sociedade Operária Humanitária
Limeira – São Paulo

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Entidade Sociedade Operária Humanitária, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2019 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 contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Entidade Sociedade Operária Humanitária em 31 de dezembro de 2019, 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfases

Sem ressaltar nossa opinião quanto ao assunto, a Entidade apresentou déficit líquido de R\$ 5.656.269,42 (cinco milhões, seiscentos e cinquenta e seis mil, duzentos e sessenta e nove reais, quarenta e dois centavos) durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2019 e, naquela data, o seu passivo total excedia seu ativo total em R\$ 9.140.100,93 (nove milhões cento e quarenta mil, cem reais e noventa e três centavos), que corresponde ao Passivo a Descoberto ou Patrimônio Líquido Negativo.

Outros assuntos

As demonstrações contábeis da Entidade Sociedade Operária Humanitária em 31 de dezembro de 2018 foram por nós auditadas, para as quais foi emitido Relatório dos Auditores Independentes, sem ressalva, datado de 23 de abril de 2019.

AUDIOESP

AUDITORIA E CONSULTORIA

Código CVM 7218
CRC nº 2SP013587/O-8

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante.

Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração 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 entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam 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.

AUDIOESP

AUDITORIA E CONSULTORIA

Código CVM 7218
CRC nº 2SP013587/O-8

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 nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da entidade. 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 entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Campinas, 08 de maio de 2020.

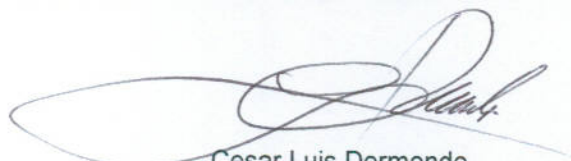

AUDIOESP – AUDITORIA E CONSULTORIA S/S.
CRC n.º 2SP013587/O-8
Ato Declaratório CVM n.º 8292/05
IBRACON Nacional n.º 161
Código CVM n.º 7218

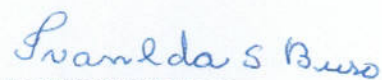

JAMIR TOMAZ OLIVEIRA.
CRC n.º 1SP100506/O-8
CNAI n.º 1300

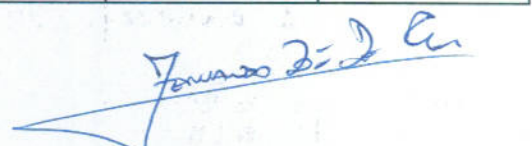
SOCIEDADE OPERARIA HUMANITARIA
CNPJ n.º 51.469.187/0001-08
BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 2019 e 2018
(EM REAIS)

	2019	2018
ATIVO		
ATIVO CIRCULANTE	2.675.026,45	2.234.747,11
Disponível	10.763,75	16.076,57
Realizável	2.664.262,70	2.218.670,54
Aplicações Financeiras	85.716,98	82.548,08
Aplicações Garantidoras das Provisões Técnicas	-	-
Aplicações não Garantidoras das Provisões Técnicas	85.716,98	82.548,08
Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde	-	-
Contraprestação Pecuniária / Prêmios a Receber	-	-
Créditos Oper.Assit. à Saúde Não Relacionados c/ Planos Saúde Operadora	2.186.858,73	1.778.994,67
Bens e Títulos a Receber	391.686,99	357.127,79
ATIVO NÃO CIRCULANTE	9.450.382,00	10.096.048,21
Realizável a Longo Prazo	496.092,31	426.921,96
Aplicações Financeiras	-	-
Créditos Tributários e Previdenciários	-	-
Depósitos Judiciais e Fiscais	265.634,42	249.054,35
Outros Créditos a Receber a Longo Prazo	230.457,89	177.867,61
Imobilizado	8.954.289,69	9.669.126,25
Imóveis de Uso Próprio	7.230.096,58	7.660.294,66
Imóveis - Hospitalares/Odontologicos	7.230.096,58	7.660.294,66
Imobilizado de Uso Próprio	1.724.193,11	2.008.831,59
Hospitalares/Odontologicos	1.540.490,96	1.821.578,80
Não Hospitalares/Odontologicos	98.714,74	102.265,38
Imobilizações em Curso	84.987,41	84.987,41
TOTAL DO ATIVO	12.125.408,45	12.330.795,32
COMPENSAÇÃO - ATIVO	2.667.268,95	2.555.055,83

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.


Cesar Luis Dermonde
Presidente
CPF.851.066.238-4


Ivanilda Sullato Buso
Tesoureira
CPF: 167.865.528-70


VISÃO ESCRITÓRIO CONTÁBIL SS LT
CNPJ: 09.559.292/0001-71
Fernando José De Carli
Contador CRC 1SP190.414/O-7

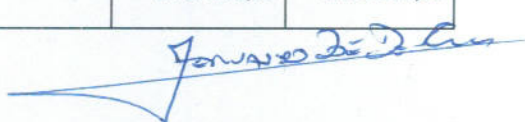
SOCIEDADE OPERÁRIA HUMANITÁRIA
CNPJ n.º 51.469.187/0001-08
BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 2019 e 2018
(EM REAIS)

	2019	2018
PASSIVO CIRCULANTE	13.829.628,70	11.910.205,67
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	830.589,82	380.513,03
Provisão de Prêmio/Contraprestação Não Ganha - PPCNG	-	-
Provisão de Eventos / Sinistros a Liquidar para SUS	799.330,95	331.726,80
Provisão de Eventos a Liquidar para Outras Prestação Serv.Assistenciais	31.258,87	48.786,23
Provisão de Eventos Sinistros Ocorridos e Não Avisados - PEONA	-	-
Débitos de Operação de Assistência à Saúde	-	-
Receita Antecipada de Contraprestações	-	-
Débitos de Oper. Assist. à Saúde não Relac. com Planos Saúde Operadora	1.664.334,55	1.114.464,12
Provisões	-	7.240,00
Provisões para Ações Judiciais	-	7.240,00
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	4.801.261,70	4.990.375,08
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	1.073.576,49	1.485.048,15
Obrigações com Pessoal	1.963.988,32	1.822.285,87
Fornecedores	1.133.430,01	1.087.230,36
Depósitos de terceiros	-	-
Débitos Diversos	-	-
Outros Debitos a Pagar	2.362.447,81	1.023.049,06
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	7.435.880,68	3.904.421,16
Exigível a Longo Prazo	7.435.880,68	3.904.421,16
Provisões Técnicas de Operações de Assistência à Saúde	-	-
Provisão de Eventos / Sinistros a Liquidar para SUS	-	-
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	4.723.956,50	2.615.712,24
Parcelamentos de Tributos e Contribuições	4.723.956,50	2.615.712,24
Empréstimos e Financiamentos a Pagar	2.486.287,90	1.288.708,76
Outras Exigibilidades a Longo Prazo	225.636,28	0,16
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(9.140.100,93)	(3.483.831,51)
Patrimônio Social	661.260,75	661.260,75
Reservas	4.664.749,55	4.935.607,19
Reservas Patrimoniais	245.903,20	245.903,20
Reservas de Reavaliação	4.418.846,35	4.689.703,99
Lucros/Prejuízo - Superávits/Déficits Acumulados ou Resultados	(14.466.111,23)	(9.080.699,45)
TOTAL DO PASSIVO	12.125.408,45	12.330.795,32
COMPENSAÇÃO - PASSIVO	2.667.268,95	2.555.055,83

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.


César Luis Dermonde
Presidente
CPF.851.066.238-4


Ivanilda Sullato Buso
Tesoureira
CPF: 167.865.528-70


VISÃO ESCRITÓRIO CONTÁBIL SS LTDA.
CNPJ: 09.559.292/0001-71
Fernando José De Carli
Contador CRC 1SP190.414/O-7

SOCIEDADE OPERÁRIA HUMANITÁRIA
CNPJ n.º 51.469.187/0001-08
DEMONSTRAÇÃO DO SUPERÁVIT OU DÉFICIT DO EXERCÍCIO EM 2019 E 2018
(EM REAIS)

	2019	2018
Contraprestações Efetivas / Prêmios Ganhos de Plano de Assistência à Saúde	-	1.385.799,00
Contraprestações Líquidas / Prêmios Retidos	-	1.385.799,00
Eventos / Sinistros Indenizáveis Líquidos	-	(366.208,41)
Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados	-	(422.767,62)
Variação da Provisão de Eventos / Sinistros Ocorridos e Não Avisados	-	47.183,96
Recuperação de Eventos / Sinistros Conhecidos ou Avisados	-	
Ressarcimento SUS	-	9.375,25
RESULTADO DAS OPERAÇÕES COM PLANOS DE ASSISTÊNCIA À SAÚDE	-	1.019.590,59
Outras Receitas Operacionais de Planos de Assistência a Saúde	-	-
Receitas Assist.Saude Não Relac.c/Plano Saude da Operadora	28.987.462,72	23.933.530,47
Outras Receitas Oper.Assist.à Saúde Não Relac. Planos de Saúde da Operadora	23.155.885,83	17.549.538,67
Receita com Operações de Assistência Médico Hospitalar (SUS)	5.528.933,52	5.732.441,29
Outras Receitas Operacionais	302.643,37	651.550,51
Outras Despesas Operacionais com plano de Assistência à Saúde	-	(91.664,34)
Outras Despesas Operacionais com plano de Assistência à Saúde	-	(24.772,74)
Provisão Para Perdas Sobre Créditos	-	(66.891,60)
Outras Despesas Oper.Assist.à Saúde Não Relac.c/Plano de Saúde da Operadora	(13.729.225,91)	(10.850.946,72)
RESULTADO BRUTO	15.258.236,81	14.010.510,00
Despesas Administrativas/Operacionais	(18.734.291,80)	(16.172.154,25)
Resultado Financeiro Líquido	(2.677.678,57)	(1.462.191,21)
Receitas Financeiras	51.669,51	29.857,46
Despesas Financeiras	(2.729.348,08)	(1.492.048,67)
Resultado Patrimonial	497.464,14	460.053,99
Receitas Patrimoniais	497.464,14	460.053,99
RESULTADO LÍQUIDO	(5.656.269,42)	(3.163.781,47)

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.

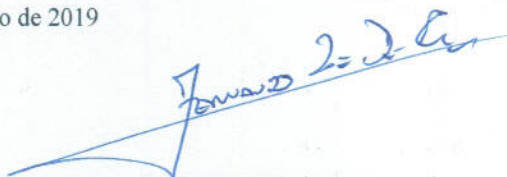
Reconhecemos a exatidão da presente Demonstração encerrada em 31 de dezembro de 2019



Cesar Luis Dermonde
 Presidente
 CPF.851.066.238-4



Ivaniilda Sullato Buso
 Tesoureira
 CPF: 167.865.528-70



VISÃO ESCRITÓRIO CONTÁBIL SS LTDA.
 CNPJ: 09.559.292/0001-71
 Fernando José De Carli
 Contador CRC 1SP190.414/O-7

SOCIEDADE OPERÁRIA HUMANITÁRIA CNPJ n.º 51.469.187/0001-08 DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 2019 E 2018 (EM REAIS)					
	Patrimônio Social	Reservas Patrimoniais	Reserva de Reavaliação	Déficits Acumulados	Total
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017	661.260,75	245.903,20	4.960.561,63	(6.187.775,62)	(320.050,04)
Reserva de Reavaliação: Realização			(270.857,64)	270.857,64	
Superávit/Déficit Líquido do Exercício				(3.163.781,47)	(3.163.781,47)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	661.260,75	245.903,20	4.689.703,99	(9.080.699,45)	(3.483.831,51)
Reserva de Reavaliação: Realização			(270.857,64)	270.857,64	
Superávit/Déficit Líquido do Exercício				(5.656.269,42)	(5.656.269,42)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	661.260,75	245.903,20	4.418.846,35	(14.466.111,23)	(9.140.100,93)

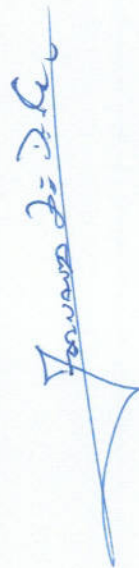
As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.



Cesar Luis Dermonde
Presidente
CPF: 851.066.238-4



Ivanilda Sullato Buso
Tesoureira
CPF: 167.865.528-70



VISÃO ESCRITÓRIO CONTÁBIL SS LTDA.
CNPJ: 09.559.292/0001-71
Fernando José De Carli
Contador CRC 1SP190.414/O-7

SOCIEDADE OPERÁRIA HUMANITÁRIA

CNPJ Nº. 51.469.187/0001-08

DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31.12.2019 E 31.12.2018

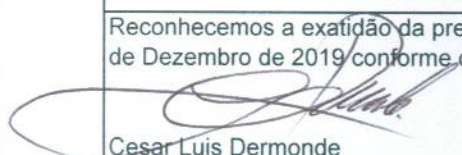
Metodo Indireto

ATIVIDADES OPERACIONAIS:	2019	2018
Superávit (déficit) do período	(5.656.269,42)	(3.163.781,47)
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	991.903,98	900.512,61
Ajustes de exercícios anteriores	-	-
Redução (aumento) do ativo		
Aplicações financeiras	(3.168,90)	1.165.173,23
Créditos de operações com planos de assistência à saúde	-	152.890,81
Créditos de operações não relacionadas com planos de saúde	(407.864,06)	(290.098,65)
Bens e títulos a receber	(34.559,20)	77.637,41
Realizável a longo prazo	(69.170,35)	(227.796,58)
Aumento (redução) do passivo		
Provisões técnicas de operações de assistência a saúde	450.076,79	(621.362,54)
Débitos de operações de assistência à saúde	-	-
Débitos com oper. de assist. à saúde não relac. com planos de saúde	549.870,43	(37.427,22)
Provisões	(7.240,00)	(204.738,45)
Tributos e encargos sociais a recolher	(189.113,38)	2.047.580,60
Débitos diversos	1.527.300,85	1.280.169,21
Passivo não circulante	2.333.880,38	(1.041.706,00)
Geração (Utilização) de caixa proveniente das atividades operacionais	(514.352,88)	37.052,96

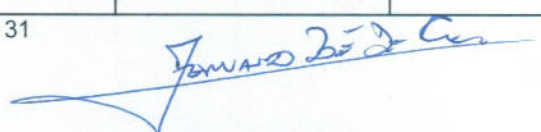
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS:	R\$	R\$
Aumento de ativos imobilizados	(277.067,42)	(74.470,05)
Geração (Utilização) de caixa em atividades de investimentos	(277.067,42)	(74.470,05)

ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS:	Valor	Valor
Aumento (diminuição) de empréstimos	786.107,48	27.131,28
Geração (Utilização) de caixa em atividades de financiamentos	786.107,48	27.131,28
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	(5.312,82)	(10.285,81)
Caixa e equivalentes no Início do Período	16.076,57	26.362,38
Caixa e equivalentes no Fim do Período	10.763,75	16.076,57
Aumento (diminuição) no caixa e equivalentes	(5.312,82)	(10.285,81)

Reconhecemos a exatidão da presente demonstração encerrada em 31 de Dezembro de 2019 conforme documentação apresentada.


Cesar Luis Dermonde
Presidente
CPF.851.066.238-4


Ivanilda Sullato Buso
Tesoureira
CPF: 167.865.528-70


VISÃO ESCRITÓRIO CONTÁBIL SS LTDA.
CNPJ: 09.559.292/0001-71
Fernando José De Carli
Contador CRC 1SP190.414/O-7

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31/12/2019**1. CONTEXTO OPERACIONAL****a. Reconhecimento de utilidade pública**

A **Sociedade Operária Humanitária** é uma entidade civil com fins filantrópicos e assistenciais, fundada em 05 de janeiro de 1936, com sede e domicílio na cidade de Limeira, Estado de São Paulo, à Rua Antônio Valverde Cruães, nº 70. Reconhecida pela utilidade pública desde o ano de 1970 pelas autoridades federais, estaduais e municipais, e que tem por missão prestar assistência médico-hospitalar, assim como obter e manter meios e modos de assistência e beneficência que, a seu juízo, se enquadram nos fins da Entidade. As atividades abrangem inclusive o atendimento pelo Sistema Único de Saúde nas áreas hospitalar e ambulatorial.

b. Administração

Conforme Estatuto Social, a entidade compõe-se de um número ilimitado de associados, classificados como efetivos, remidos, honorários ou beneméritos, usuários do plano de saúde e voluntários. A diretoria é constituída por Presidente, Vice Presidente, primeiro e segundo Secretários, primeiro e segundo Tesoureiros eleitos através de Assembleia Geral para um mandato de três anos.

c. Manutenção financeira

Os Recursos financeiros necessários à realização dos objetivos sociais da entidade são provenientes principalmente de:

- Diárias hospitalares e serviços ambulatoriais por atendimento ao SUS;
- Contratos de prestação de serviços;
- Operações de Plano de Saúde;
- Auxílios e subvenções dos poderes públicos;
- Donativos de pessoas físicas e jurídicas; e
- Contribuição dos associados.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em conformidade com os princípios e práticas contábeis emanadas da Lei nº 6.404/76 e suas alterações; da Resolução do CFC nº 1.305/10, que aprovou a NBC TG 07; da Resolução do CFC nº 1.409/12, que aprovou a ITG 2002; do Decreto nº 8.242, de 23 de maio de 2014, que regulamenta a Lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009; do Decreto nº 7.300, de 14 de setembro de 2010; da Portaria nº 1.034 de 05 de maio de 2010; da Portaria nº 1.970, de 16 de agosto de 2011; e dos Pronunciamentos Técnicos aplicáveis, emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos.

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As Principais Práticas Contábeis adotadas são:

a. Apuração do Resultado

As receitas, custos, despesas e provisões foram contabilizadas pelo regime de competência.

b. Exigibilidade e Disponibilidade

Os ativos e passivos realizáveis ou exigíveis no curso do exercício social subsequente estão apresentados no circulante e após o término do exercício seguinte no não circulante.

c. Aplicações Financeiras

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

d. Contas a Receber - Operadora

Os Créditos de Operações com Planos de Assistência à Saúde referem-se aos valores nominais a receber de associados, observando o critério de classificação do Plano de Contas.

e. Estoques

Os estoques estão avaliados pelo custo médio de aquisição, que não supera o valor de mercado, e são compostos por: medicamentos, materiais hospitalares, materiais de escritório, gêneros alimentícios, rouparia, materiais de consumo descartáveis, materiais de informática e materiais de limpeza.

f. Imobilizado

Está demonstrado ao custo de aquisição ou construção, ajustado por depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear, às taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil e nível de conservação, fixadas por espécie de bens.

g. Teste de redução ao valor recuperável de ativos - "teste de recuperabilidade"

De acordo com a NBC TG 01 (R3) – Redução ao Valor Recuperável de Ativos, os itens do ativo imobilizado que apresentam sinais de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação, são revisados para determinar a necessidade de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização. A Administração não efetuou análise do correspondente desempenho operacional e financeiro de seus ativos, tendo em vista que considera que durante o exercício atual não havia evidências da existência de ativos corpóreos com custos registrados superiores a seus valores de recuperação.

h. Passivo Circulante

As obrigações e encargos são apresentados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicáveis das correspondentes atualizações.

i. Provisões Técnicas

Calculadas de acordo com as disposições contidas nas normas emanadas da ANS.

j. Eventos a Liquidar de Operações de Assistência à Saúde

Referem-se aos valores nominais decorrentes de serviços médicos prestados pela rede credenciada e registrados pelo valor das contas médicas conhecidas até março de 2018, de acordo com os critérios estabelecidos pela ANS – Agência Nacional de Saúde Suplementar.

k. Provisão de Férias

A provisão para férias e encargos sociais correspondentes foi calculada com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do Balanço.

l. Contribuição ao INSS e Impostos

Conforme legislação vigente, a Sociedade Operária Humanitária é classificada como entidade filantrópica sem fins lucrativos e, portanto, está isenta do pagamento da cota patronal ao INSS. É imune aos tributos federais, conforme o Regulamento do Imposto de Renda (RIR) e demais legislações tributárias.

m. Provisão para Contingências

Determinada com base na classificação elaborada pelos Assessores Jurídicos da Entidade quanto às expectativas dos resultados dos processos ativos.

COMPARATIVO DOS PRINCIPAIS GRUPOS DE CONTAS ENTRE OS EXERCÍCIOS DE 2019 E 2018
4 - DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caixa	7.641	13.734
Banco Conta Movimento	3.123	2.343
Aplicações Título de Renda Fixa Privado	75.717	72.330
Aplicação Livre	10.000	10.218
Total	96.481	98.625

5- CONTAS A RECEBER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Contas a Receber - SUS	489.258	486.987
Contas a Receber - Convênios	1.697.601	1.292.008
Total	2.186.859	1.778.995

6-BENS (ESTOQUES)

Os estoques estão pelo custo médio, não superior ao valor das notas fiscais e estão compostos como segue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Material Hospitalar/Fios	109.053	94.622
Medicamentos	114.543	103.998
Rouparia	16.695	23.822
Almoxarifado	16.565	28.132
Gêneros Alimentícios	9.427	647
Material de Limpeza	5.519	4.361
Total	271.802	255.582

7- OUTRAS CONTAS A RECEBER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cheques Pré Datados - Associados	2.425	-
Processo INSS	44.416	44.416
Aluguéis a receber / Outros Adiantamentos	73.043	57.130
Total	119.884	101.546

8. REALIZÁVEL À LONGO PRAZO – CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS

O "Realizável à Longo Prazo" está composto pelos Créditos Tributários, Depósitos Judiciais Trabalhistas e Fiscais, Depósito Compulsório ANS, Depósitos recursais de Processos em trânsito, valores originais na data do depósito.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Outros créditos a receber	230.458	177.868
Depósitos Judiciais - Trabalhista/Cível	198.389	181.809
Depósitos Judiciais - Dívida Ativa - ANS	67.246	67.246
Total	496.092	426.923

9. IMOBILIZADO DE USO PRÓPRIO

Os bens de uso estão demonstrados com base no valor original, total da depreciação e reavaliação das edificações.

CUSTO	31/12/2018	Adições	Baixas	Transf.	31/12/2019
TERRENOS E EDIFÍCIOS	10.933.183,04	-	-	-	10.933.183,04
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	4.744.659,09	255.061,49	-	-	4.999.720,58
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	298.892,77	640,00	-	-	299.532,77
MÓVEIS, UTENSÍLIOS E INSTALAÇÕES	859.374,19	21.365,93	-	-	880.740,12
VEÍCULOS	259.679,80	-	-	-	259.679,80
OUTROS	84.987,41	-	-	-	84.987,41
TOTAL	17.180.776,30	277.067,42	-	-	17.457.843,72

DEPRECIÇÃO ACUMULADA	31/12/2018	Adições	Baixas	Transf.	31/12/2019
EDIFÍCIOS	3.272.888,38	430.198,08	-	-	3.703.086,46
MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS	3.095.582,94	460.435,75	-	-	3.556.018,69
EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	245.668,69	42.906,15	-	-	288.574,84
MÓVEIS, UTENSÍLIOS E INSTALAÇÕES	637.830,24	58.364,00	-	-	696.194,24
VEÍCULOS	259.679,80	-	-	-	259.679,80
OUTROS	-	-	-	-	-
TOTAL	7.511.650,05	991.903,98	-	-	8.503.554,03

TOTAL LÍQUIDO	9.669.126,25	(714.836,56)	-	-	8.954.289,69
----------------------	---------------------	---------------------	---	---	---------------------

Em fevereiro de 2002, com base em laudo de reavaliação emitido por perito avaliador independente, houve reavaliação nas edificações da entidade em R\$ 6.921.440 crédito de reserva específica no Patrimônio Líquido. Conforme facultado pela Lei nº 11.638/07 a Entidade decidiu pela manutenção do saldo da reavaliação efetuada em 2002, onde está sendo realizado de acordo com a depreciação.

10. ISENÇÕES PREVIDENCIÁRIAS USUFRUIDAS

A isenção das contribuições sociais e previdenciária usufruída pela Entidade em virtude da filantropia.

	2019	2018
Cota Patronal (INSS+SAT+Terceiros)	2.667.268	2.555.056
Contribuição Financiamento da Seguridade Social (COFINS)	860.545	740.033
Total	3.527.813	3.295.089

11. OBRIGAÇÕES COM PESSOAL

As obrigações trabalhistas são referentes a salários, provisões de férias, saldos de decimo terceiro e férias a pagar e demais benefícios a seguir demonstrados:

	2019	2018
Salários a pagar	537.876	469.227
Férias a pagar	86.203	82.650
Pensão alimentícia	374	172
Rescisões a pagar	0	14.634
Provisão Férias	1.339.536	1.255.602
Total	1.963.988	1.822.286



12. PROVISÃO DE EVENTOS/SINISTROS A LIQUIDAR PARA O SUS

Existem processos de cobrança perante a Agência Nacional de Saúde (ANS) referente ao Ressarcimento ao SUS no montante de R\$ 799.331 (2018 – R\$ 331.727) o qual já se encontra devidamente contabilizado e classificadas da seguinte forma:

RESSARCIMENTO - SUS	2019	2018
%h x ABI	35.949	71.142
Débitos Pendentes	763.382	260.585
Débitos Parcelados	-	-
Total	799.331	331.727

13. CONTAS A PAGAR

	2019	2018
Rede Contratada/Credenciada	31.259	48.786
Débitos Operações Assist. Saúde não Relac.com Plano	1.664.335	1.114.464
Fornecedores	1.133.430	1.087.230
Outros Débitos a Pagar	2.362.448	1.023.049
Total	5.191.471	3.273.529

14. TRIBUTOS, CONTRIBUIÇÕES, RETENÇÕES E ENCARGOS SOCIAIS A RECOLHER

	2019	2018
INSS a Recolher	723.054	683.571
FGTS a Recolher	1.111.761	1.844.657
Contribuição Assistencial/Sindical	42.301	36.040
INSS a Recolher - Retenções	23.364	21.264
IRRF a Recolher s/Salários	359.255	308.901
IRRF sobre Autônomos e Terceiros	269.833	307.078
PIS/COFINS/CSLL Retido	1.012.221	964.022
ISS Imposto sobre Serviços Terceiros	15.108	3.938
Total	3.556.897	4.169.471

15. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Os empréstimos bancários são constituídos por valores tomados junto às Instituições Financeiras e estão reconhecidos pelos valores originais da dívida, deduzidos das respectivas amortizações até a data do balanço, conforme demonstração dos saldos de curto e longo prazo abaixo:



	<u>Término</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Saldo Conta Negativa	-	205.759	294.408
CEF – juros 1,65%	dez/21	981.257	1.663.812
Santander – juros 1,74%	dez/19	0	397.935
Santander – juros 1,74%	dez/19	0	393.046
Santander Conta Garantida – juros 3,06%	-	500.000	500.000
Santander – juros 0,95%	mar/24	2.473.093	0
Santander – juros 1,83%	mar/20	78.930	394.651
(-) Juros s/ parcelas a vencer	-	-679.174	-870.095
Total		3.559.865	2.773.757

16. TRIBUTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER (PARCELAMENTO)

Os saldos devedores dos parcelamentos com tributos estão atualizados e acrescidos de juros e multas, de acordo com respectivos e classificados da seguinte forma:

Descrição	2019	2018
Curto Prazo		
Tributos Previdenciários (INSS)	456.409	240.616
Demais Tributos (IR, CSRF, PIS)	589.358	381.690
FGTS	198.597	198.598
Subtotal	1.244.364	820.904
Longo Prazo		
Tributos Previdenciários (INSS)	1.347.669	775.188
Demais Tributos (IR, CSRF, PIS)	1.138.521	739.749
FGTS	2.237.767	1.100.775
Subtotal	4.723.957	2.615.712
Total	5.968.321	3.436.616

<u>Tributo</u>	<u>Processo</u>	<u>Saldo 2019</u>
FGTS	2016007112	368.514
FGTS	2016010932	209.332
FGTS	LEI 11.345/06 E L	417.975
FGTS	20190358	1.440.544
IRRF/CSRF	10865001489/200	242.492
IRRF/CSRF	10865002857/200	10.975
IRRF/CSRF	10865400746/201	199.807
IRRF/CSRF	10865400745/201	26.637
IRRF/CSRF	10865401220/201	21.256
IRRF/CSRF	10865721356/201	266.407
IRRF	80219020399	385.436
CSRF	80619034941	574.869
INSS	362498415	236.302
INSS	DIVERSOS (*)	1.567.776
TOTAL DOS VALORES PARCELADOS		5.968.321



(*) Processos nº 61.782.315-4, 61.787.774-2, 62.049.607-0, 62.076.139-3, 62.076.146-6, 62.088.756-7, 158558200, 158558219, 63.245.629-9, 63.229.701-8 e 62.394.467-7

17. CONTINGÊNCIAS PASSIVAS

O reconhecimento, a mensuração e divulgação das provisões para contingências passivas são efetuados de acordo com os critérios definidos na NBC TG 25, aprovado pela Resolução CFC nº 1.180/09, pelo Pronunciamento Técnico CPC 25, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis, e pela Deliberação CVM nº 594/09. Tais valores decorrem de processos judiciais e administrativos, inerentes ao curso normal da Entidade e movidos por terceiros, mediante ações trabalhistas, cíveis e tributárias. Essas contingências foram avaliadas por nosso Departamento Jurídico e quantificadas por meio de critérios que permitiram a sua mensuração de forma adequada, apesar da incerteza inerente ao prazo e valor.

As contingências são classificadas da seguinte forma, tendo como base a derrota da Entidade: a) prováveis, para as quais são constituídas provisões; b) possíveis, onde somente são divulgadas sem que sejam provisionadas; e c) remotas, que não requerem provisão nem divulgação.

Todos os processos classificados como provável estão devidamente provisionados ou já foram realizados depósitos judiciais ou penhora em importe que alcança a totalidade do débito estimado.

Conforme informações de nossos advogados existem diversos processos judiciais, trabalhistas e cíveis cujo valor inicial perfaz o montante de R\$ 4.046.758 (2018 – R\$5.275.244) e estão classificadas da seguinte forma:

	Trabalhista/Cível	R\$
Provável		-
Possível		618.425
Remoto		3.428.334
Total		4.046.758,77

18. PATRIMÔNIO SOCIAL

Patrimônio inicial, acrescido dos *Superávits* ou reduzido pelos *Déficits*, *Reservas* e ajustes ocorridos.

	2019	2018
Patrimônio Social	661.261	661.261
Outras Reservas de Capital/Patrimoniais	245.903	245.903
Reserva de Reavaliação	4.418.846	4.689.704
<i>Superávits/Déficits</i> Acumulado	-14.466.111	-9.080.699
Resultado do Exercício	-5.656.269	-3.163.781
Total do Patrimônio Líquido	-9.140.101	-3.483.831

Considerando o *Déficit* do Exercício no valor de R\$ 5.656.269, parte relevante desse valor decorre de despesas não operacionais e não financeiras, que refletem diretamente no resultado, conforme demonstrado no quadro abaixo:

Resultado do Exercício	-5.656.269
(+) Depreciação Imobilizado	991.904
(+) Provisão de Férias	785.086
(+) Atualização Parcelamentos (FGTS/IR/CSRF/PIS)	1.293.145
Resultado Operacional do Exercício	-2.586.135

19. CONVÊNIOS CONTRATADOS E DEMAIS RECEITAS

Principais convênios contratados: Prefeitura Municipal de Limeira e Sistema Único de Saúde – SUS:

Serviços Faturados	2019	2018
Rec. Assist. Saúde Não Relacionada com Plano - PML	19.528.812	14.456.493
Receita com Operacional - Assist. Médico Hosp. - SUS	5.528.934	5.732.441
Total Faturado	25.057.746	20.188.934

Demais Receitas	2019	2018
Receitas com Operações de Assistência à Saúde	0	1.385.799
Receita Assist. Saúde não Relacionada com Plano - Convênios - PJ e Particulares	3.627.074	3.393.046
Receita Patrimonial	497.464	460.054
Receitas Financeiras/Rendimentos Aplicações/Outras	51.670	29.857
Reembolsos de Despesas	165.272	136.937
Doações Recebidas PJ/PF	137.372	214.613
Total Faturado	4.478.851	5.620.306

CONVÊNIO – PREFEITURA MUNICIPAL DE LIMEIRA

- Em 09 de abril de 2019 foi assinado convênio número 07/2019 junto à Prefeitura Municipal de Limeira – SP. – CNPJ 45.132.495/0001-40, estabelecendo dotação em parcelas para o período de 10/04/2019 a 09/04/2020, para implantação e execução de atendimentos nos casos de urgências/emergências através de **Pronto Atendimento Pediatria** – 24 horas.
- Em 30 de abril de 2019 foi assinado o convênio número 08/2019 junto à Prefeitura Municipal de Limeira – SP. – CNPJ 45.132.495/0001-40, estabelecendo dotação em parcelas para o período de 01/05/2019 a 30/04/2020 para implantação e execução de atendimentos nos casos de urgências/emergências através de **Pronto Atendimento** – 24 horas – **Parque Hipólito**, neste município.
- Em 30 de abril de 2019 foi assinado o convênio número 09/2019 junto à Prefeitura Municipal de Limeira – SP. – CNPJ 45.132.495/0001-40, estabelecendo dotação em parcelas para o período de 01/05/2019 a 30/04/2020, para implantação e execução de atendimentos nos casos de urgências/emergências através de **Pronto Atendimento** – 24 horas – **Jardim Aeroporto**, neste município.
- Em 03 de setembro de 2019 foi assinado convênio número 11/2019 junto à Prefeitura Municipal de Limeira – SP. – CNPJ 45.132.495/0001-40, estabelecendo dotação em parcelas para o período de 05/09/2019 a 04/09/2020, para implantação e execução de atendimentos nos casos de urgência sem Psiquiatria em **Pronto Atendimento Psiquiátricos** – 24 horas.
- Em 30 de abril de 2019 foi assinado convênio número 10/2019 junto à Prefeitura Municipal de Limeira – SP. – CNPJ 45.132.495/0001-40, estabelecendo dotação em parcelas para o período de 12 (doze) meses iniciando em 01/05/2019 a 30/04/2020. O presente tem por objetivo incorporar correções de procedimentos da **Tabela Unificada do SUS**, atendimento de **Média Complexidade**, **PAB**, **Integra SUS** e **IAC**.
- Em 30 de abril de 2019 foi assinado o Primeiro Termo Aditivo ao convênio número 10/2019 junto à Prefeitura Municipal de Limeira – SP. – CNPJ 45.132.495/0001-40, estabelecendo dotação ao valor anual de até R\$ 2.500.000,00 para **atendimento das equipes medicas de ginecologia/obstetrícia e pediatria diuturnamente**.
- Em 30 de abril de 2019 foi assinado convênio número 10/2019 junto à Prefeitura Municipal de Limeira – SP. – CNPJ 45.132.495/0001-40, estabelecendo dotação ao valor mensal de até R\$ 449.000,00. O presente tem por objetivo incorporar **administração total Pronto Atendimento Abílio Pedro**.



20- DESPESAS DIRETAS OPERACIONAIS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
. Relacionadas com Plano de Saúde	0	440.552
. Médicos, Internação e Ambulatórios - SUS	13.729.226	10.603.865
. Esterilização	16.983	24.489
. Serviços Técnicos de Terceiros	370.913	17.321
. Médicos Outros Convênios	0	247.082
. Salários e Encargos	11.095.918	10.269.279
. Materiais Diretos, Indiretos e Medicamentos	3.592.092	3.143.856
. Energia Elétrica/Água e Esgoto e Gás	406.697	379.214
. Total Despesas Diretas Operacionais	29.211.828	25.125.658

21- DESPESAS INDIRETAS OPERACIONAIS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
. Cobrança Mensalidades	0	-48.886
. Descontos Concedidos	0	804
. Juros Empréstimos Bancários	587.972	524.263
. Juros e Multas Parcelamentos Tributos e Encargos	1.311.013	449.265
. IRRF e IOF s/Aplicações Financeiras	0,19	2.138
. Juros e Taxas Bancárias	218.200	446.188
. Juros e Multa Fornecedores	141.686	118.277
. Serviços Contratos Advocatícios, Auditoria e Consultoria	1.517.173	946.510
. Manutenção e Reparos	227.027	193.247
. Softwares, Hardwares e Outras Despesas	119.070	135.182
. Outras Despesas Administrativas	623.678	283.971
. Judiciais	243.315	-104.108
. Depreciação Imobilizado	991.904	900.513
Total Despesas Indiretas Operacionais	5.981.038	3.847.364

22. AJUSTE A VALOR PRESENTE

A Entidade não adotou a apuração do Ajuste a Valor Presente de elementos do ativo e do passivo relacionados às operações específicas de saúde suplementar. Nos demais elementos, desde que considerados pertinentes e relevantes pela Administração, a mensuração contábil a valor presente foi realizada.

23. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Entidade não participa de operações envolvendo instrumentos financeiros destinados a reduzir a exposição a riscos de mercado, moeda e/ou taxa de juros, haja vista não possuir operações com essas características. O valor contábil dos demais instrumentos financeiros apresentados nos balanços patrimoniais não difere substancialmente dos valores de mercado.



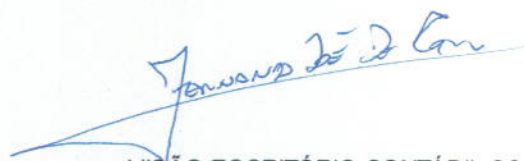
24.EVENTOS SUBSEQUENTES

Não é de nosso conhecimento, até a presente data, qualquer evento subsequente que possa afetar de forma relevante a posição patrimonial e financeira da Entidade no próximo exercício.

Limeira, 31 de dezembro de 2019.



Cesar Luis Dermonde
Presidente
CPF. 851.066.238-4



VISÃO ESCRITÓRIO CONTÁBIL SS LTDA.
CNPJ: 09.559.292/0001-71
Fernando José De Carli
Contador CRC 1SP190.414/O-7



Ivanilda Sullato Buso
Tesoureira
CPF: 167.865.528-70