

# INSTITUIÇÃO ASSISTENCIAL EMMANUEL

CNPJ/MF: 59.150.318/0001-00

## Balanco Patrimonial dos exercicios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (em Reais)

ATIVO		PASSIVO				
	Nota	31/12/2019	31/12/2018	Nota	31/12/2019	31/12/2018
<b>Circulante</b>						
Caixa e equivalentes de caixa - Saúde	2.2. (a) / 3	5.772.891,67	4.749.391,45	2.2. (b)	566.038,93	455.477,34
Contas a Receber - Saúde	4	3.132.793,08	2.814.230,49	2.2. (b)	407.916,69	421.429,68
Estoques - Saúde	2.2. (d) / 5	209.737,13	183.479,03	2.2. (f)	767.043,48	704.951,45
Outras Contas a Receber - Saúde	2.2. (b)	70.675,80	67.728,83	2.2. (b)	47.262,58	81.599,89
Contratos de Gestão a Receber GAAVI - Saúde	6	134.400,00	492.800,00	2.2. (b)	143.832,19	140.394,93
Despesas do Exercício Seguinte - Saúde	2.2. (b)	34.962,96	31.524,47	2.2. (b)	30.651,07	57.229,45
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>9.355.460,64</b>	<b>8.339.154,27</b>	8	<b>153.420,00</b>	<b>9.130,00</b>
				6	<b>162.503,76</b>	<b>513.224,12</b>
				6	<b>7.729,44</b>	<b>7.729,44</b>
				2.2. (b)	<b>158.119,02</b>	<b>10.101,36</b>
				2.2. (b)	<b>69.974,80</b>	<b>121.753,53</b>
<b>Total do Passivo Circulante</b>					<b>2.514.491,96</b>	<b>2.523.021,19</b>
<b>Ativo Não Circulante</b>						
Depósitos Judiciais - Saúde	2.2. (b)	69.437,47	147.860,54	6	140.809,50	131.795,20
Imobilizado Líquido - Saúde	2.2. (e) / 7.1	71.820.688,72	72.131.499,39	6	644,21	8.373,65
Imobilizado Líquido - Assistência Social	2.2. (e) / 7.1	45.491,71	16.103,09	2.2. (b)	1.756,25	2.037,37
Intangível Líquido - Saúde	2.2. (e) / 7.2	18.806,38	34.999,06	7	55.910.708,78	55.910.708,78
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>		<b>71.954.424,28</b>	<b>72.330.462,08</b>		<b>56.053.918,74</b>	<b>56.052.935,00</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>81.309.884,92</b>	<b>80.669.616,35</b>		<b>81.309.884,92</b>	<b>80.669.616,35</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

*Cláudio Augusto Rosa Lopes*  
Cláudio Augusto Rosa Lopes  
Diretor Presidente

*Antonio Martins da Silva Jr*  
Antonio Martins da Silva Jr  
Contador - CRC 324782/O-0

# INSTITUIÇÃO ASSISTENCIAL EMMANUEL

CNPJ/MF: 59.150.318/0001-00

Demonstração de Resultado dos Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (em Reais)

	Nota	31/12/2019	31/12/2018
<b>Receitas de Atividades - Saúde</b>			
Receitas de Saúde - Convênio		18.092.293,18	16.114.368,82
Receitas de Saúde - Particular		1.355.822,25	1.355.177,31
(-) Deduções da Receita Bruta		(134.035,12)	(191.760,88)
Convênio com a PMSBC - GAAVI	6	558.024,12	558.011,59
Trabalho Voluntário	12	417.435,81	412.275,48
<b>Receitas de Atividades - Assistência Social</b>			
Convênio com a SEDS - SP		7.729,44	7.729,44
Convênio com a FSS - SBC		2.519,94	10.000,00
Trabalho Voluntário	12	15.769,20	15.331,00
<b>Gratuidades - Saúde</b>			
Gratuidades Concedidas	10	4.205.674,26	3.846.000,67
(-) Reversão de Gratuidades Concedidas	10	(4.205.674,26)	(3.846.000,67)
<b>Gratuidades - Assistência Social</b>			
Gratuidades Concedidas	10	26.471,98	25.274,78
(-) Reversão de Gratuidades Concedidas	10	(26.471,98)	(25.274,78)
<b>(=) Total de Receitas</b>		<b>20.315.558,82</b>	<b>18.281.132,76</b>
<b>Custos com Saúde</b>			
Custos com Pessoal		(9.006.584,99)	(8.701.932,24)
Custos com Serviços de Terceiros		(4.745.198,41)	(4.226.577,69)
Trabalho Voluntário	12	(417.435,81)	(412.275,48)
<b>Custos com Assistência Social</b>			
Custos com Pessoal		(6.200,00)	(7.772,16)
Custos com Serviços de Terceiros		(5.840,75)	(5.400,90)
Trabalho Voluntário	12	(15.769,20)	(15.331,00)
<b>(=) Total de Custos</b>		<b>(14.197.029,16)</b>	<b>(13.369.288,57)</b>
<b>(=) Superávit Bruto</b>		<b>6.118.529,66</b>	<b>4.911.844,19</b>
<b>(+/-) Despesas e Receitas Gerais - Saúde</b>			
Despesas Administrativas e Gerais		(5.899.787,51)	(5.051.202,45)
Despesas com Depreciação/Amortização		(682.232,40)	(752.888,29)
Despesas Tributárias, Taxas e Contribuições		(22.913,18)	(23.305,95)
<b>(+/-) Despesas e Receitas Gerais - Assistência Social</b>			
Despesas Administrativas e Gerais		(29.765,70)	(22.148,52)
Despesas com Depreciação/Amortização		(9.009,38)	(7.729,44)
<b>(=) Total das Despesas e Receitas Gerais</b>		<b>(6.643.708,17)</b>	<b>(5.857.274,65)</b>
<b>(+/-) Outras Despesas e Receitas Operacionais - Saúde</b>			
Reversão (Provisão) para Contingências	8	(144.290,00)	(8.382,85)
Receitas Diversas		1.016.307,14	574.367,98
<b>(+/-) Outras Despesas e Receitas Operacionais - Assistência Social</b>			
Receitas Diversas		5.011,20	6.497,35
<b>Isenções Fiscais - Saúde</b>			
Custo das Isenções Fiscais	10	3.368.893,10	2.809.228,68
(-) Isenções Fiscais Usufruídas	10	(3.368.893,10)	(2.809.228,68)
<b>Isenções Fiscais - Assistência Social</b>			
Custo das Isenções Fiscais	10	5.744,90	2.634,43
(-) Isenções Fiscais Usufruídas	10	(5.744,90)	(2.634,43)
<b>(=) Resultado Antes do Resultado Financeiro Líquido</b>		<b>351.849,83</b>	<b>(372.947,98)</b>
<b>(+/-) Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas - Saúde</b>			
Receitas Financeiras		342.353,79	301.174,61
Despesas Financeiras		(46.389,56)	(127.296,25)
<b>(=) (Déficit) / Superávit do Exercício - Saúde</b>	2.2. (g)	<b>683.369,31</b>	<b>(180.246,29)</b>
<b>(=) (Déficit) / Superávit do Exercício - Assistência Social</b>	2.2. (g)	<b>(35.555,25)</b>	<b>(18.823,33)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

*Claudio Augusto Rosa Lopes*

Claudio Augusto Rosa Lopes  
Diretor Presidente

*Antonio Martins da Silva Jr*

Antonio Martins da Silva Jr  
Contador - CRC/SP247842/O-0

*J H*



# INSTITUIÇÃO ASSISTENCIAL EMMANUEL

CNPJ/MF: 59.150.318/0001-00

## Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (em Reais)

Descrição	Patrimônio Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Superávit / (Déficit) do Exercício	Total do Patrimônio Líquido
<b>Saldos em 31/12/17</b>	6.852.794,56	14.214.119,70	1.225.815,52	22.292.729,78
Incorporação do Superávit do Exercício Anterior	1.225.815,52	-	(1.225.815,52)	-
Realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial	591.543,44	(591.543,44)	-	-
Superávit / (Déficit) do Exercício	-	-	(199.069,62)	(199.069,62)
<b>Saldos em 31/12/18</b>	8.670.153,52	13.622.576,26	(199.069,62)	22.093.660,16
Incorporação do Déficit do Exercício Anterior	(199.069,62)	-	199.069,62	-
Realização do Ajuste de Avaliação Patrimonial	519.998,70	(519.998,70)	-	-
Superávit / (Déficit) do Exercício	-	-	647.814,06	647.814,06
<b>Saldos em 31/12/19</b>	8.991.082,60	13.102.577,56	647.814,06	22.741.474,22

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis



Claudio Augusto Rosa Lopes  
Diretor Presidente


  
Antonio Martins da Silva Jr  
Contador - CRC 1SP247842/0-0


# INSTITUIÇÃO ASSISTENCIAL EMMANUEL

CNPJ/MF: 59.150.318/0001-00

## Demonstração dos Fluxos de Caixa (Método Indireto) dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 (em Reais)

	31/12/2019	31/12/2018
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Superávit do Exercício	647.814,06	(199.069,62)
<b>Ajustes:</b>		
Depreciação	691.241,78	760.617,73
	<b>1.339.055,84</b>	<b>561.548,11</b>
Redução / (Aumento) de Contas a Receber	(318.562,59)	(222.700,72)
Redução / (Aumento) de Estoques	(26.258,10)	21.353,50
Redução / (Aumento) de Outras contas a receber	(2.946,97)	4.538,10
Redução / (Aumento) de Contratos de Gestão a Receber	358.400,00	-
Redução / (Aumento) de Despesas do Exercício Seguinte	(3.438,49)	997,52
Redução / (Aumento) de Depósitos Judiciais - ANC	78.423,07	17.919,26
(Redução) / Aumento de Fornecedores	110.561,59	(198.889,78)
(Redução) / Aumento de Salários e Encargos Sociais	(13.512,99)	53.908,87
(Redução) / Aumento de Provisão de Férias com Encargos	62.092,03	10.579,16
(Redução) / Aumento de Obrigações Tributárias	(34.337,31)	5.624,67
(Redução) / Aumento de Contribuições Previdenciárias	3.437,26	15.265,65
(Redução) / Aumento de Serviços de Terceiros	(26.578,38)	5.261,21
(Redução) / Aumento de Provisão para Contingências	144.290,00	3.130,00
(Redução) / Aumento de Contratos de Gestão a Realizar	(350.720,36)	-
(Redução) / Aumento de Doações Imobilizado a Realizar	148.017,66	-
(Redução) / Aumento de Outras contas a pagar	(51.778,73)	16.744,46
(Redução) / Aumento de Contratos de Gestão a Realizar - PNC	1.284,86	(28.153,56)
(Redução) / Aumento de Doações Imobilizado a Realizar - PNC	(301,12)	(10.101,36)
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>1.417.127,27</b>	<b>257.025,09</b>
(Aquisição) / Baixa do Ativo Imobilizado	(393.627,05)	(138.285,29)
<b>Caixa líquido das Atividades de Investimentos</b>	<b>(393.627,05)</b>	<b>(138.285,29)</b>
<b>(Diminuição) / Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>1.023.500,22</b>	<b>118.739,80</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	4.749.391,45	4.630.651,65
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	5.772.891,67	4.749.391,45
<b>(Diminuição) / Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>1.023.500,22</b>	<b>118.739,80</b>
As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis		

  
Claudio Augusto Rosa Lopes  
Diretor Presidente

  
Antonio Martins da Silva Jr  
Contador – CRC NSP247842/O-0





## INSTITUIÇÃO ASSISTENCIAL EMMANUEL

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019

Em Reais (R\$)

#### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **Instituição Assistencial Emmanuel – IAE/SBC**, com sede na cidade de São Bernardo do Campo, Estado de São Paulo, constituída em 20 de outubro de 1.968, é uma entidade de direito privado, autônoma, filantrópica sem fins lucrativos, de duração indeterminada, que tem como área de atividade a Saúde, e tendo os seguintes objetivos:

- Atendimento e assistência a portadores de transtornos mentais e dependentes químicos;
- Assistência filantrópica a portadores de transtornos mentais e dependentes químicos;
- Prestar assistência a portadores de transtornos mentais, da síndrome da dependência química e da síndrome da imunodeficiência adquirida (AIDS), no que couber;
- Ministrando cursos, seminários, palestras e produzir materiais didáticos e jornalísticos, referentes às suas especialidades a portadores de transtornos mentais, dependentes químicos e familiares;

Declarada de Utilidade Pública através do Decreto Federal n.º 86.431 de 02/10/81, Lei Estadual n.º 1.192 de 10.12.76 e Lei Municipal n.º 1947 de 18/11/71.

Em 02/12/2013 foi firmado convênio entre a Prefeitura Municipal de São Bernardo do Campo e a Instituição Assistencial Emmanuel, como conveniada para mútuo apoio, colaboração e cooperação visando o desenvolvimento conjunto de ações e serviços de saúde no âmbito do SUS, relacionados à implantação e operacionalização das casas de apoio II a adultos portadores de HIV/AIDS.

O repasse anual para despesas de custeio é R\$ 537.600,00, sendo R\$ 307.200,00 com verba da União e R\$ 230.400,00 com verba do Estado. O prazo foi prorrogado por mais 12 meses a partir de 02/12/2018 conforme termo de aditamento SS nº 011/2018 (Nono) ao termo de convênio SS nº 002/2013 que foi rescindido com novo termo de convênio SS nº 002/2019 com vigência de 01/04/2019 à 31/03/2020 podendo ser prorrogado por mais 04 (quatro) períodos iguais e sucessivos até o limite de 60 (sessenta) meses.

#### 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

##### 2.1 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na preparação de suas demonstrações contábeis, a Entidade adotou todos os pronunciamentos e respectivas interpretações técnicas e orientações técnicas emitidas pelo CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade, as resoluções do Conselho Federal de Contabilidade, notadamente na ITG 2002 (R1), que prescrevem critérios contábeis aplicáveis as Entidades Sem Fins Lucrativos e foram preparadas considerando o custo original com base de valor. Esta norma estabelece critérios e procedimentos específicos de avaliação, de reconhecimento das transações e variações patrimoniais, de estruturação das demonstrações contábeis e as informações mínimas a serem



## INSTITUIÇÃO ASSISTENCIAL EMMANUEL

divulgadas em notas explicativas de Entidade sem Finalidade de Lucros. As políticas contábeis estabelecidas na nota explicativa nº 2.2 foram aplicadas na preparação das demonstrações contábeis para os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2019 e 2018.

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração efetue estimativas e adote premissas que afetam os montantes apresentados nas demonstrações contábeis e respectivas notas explicativas. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá ser efetuada por valores diferentes dos estimados devido a imprecisões inerentes ao processo de estimativa.

### 2.2 PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

#### a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Incluem dinheiro em caixa, fundos em contas bancárias de livre movimentação e aplicações financeiras em fundos de renda fixa e variável, mantidas em Instituições Financeiras de primeira linha. As aplicações financeiras são registradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não supera o valor de mercado.

#### b) Outros Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Entidade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses.

#### c) Ajuste a Valor Presente dos Ativos e Passivos

A Entidade avalia periodicamente o efeito deste procedimento e, nas demonstrações contábeis de 2019 não transacionou operação de longo prazo (ou relevantes de curto prazo) que se qualificassem a serem ajustadas.

#### d) Estoques

Os estoques são demonstrados pelo menor valor entre o valor líquido realizável e o custo médio de aquisição.

#### e) Imobilizado e Intangível

Registrados ao custo de aquisição, deduzido de os respectivos encargos de depreciação acumulada (calculada pelo método linear às taxas que levam em consideração o tempo de vida útil econômica dos bens apropriada ao resultado do exercício).





## INSTITUIÇÃO ASSISTENCIAL EMMANUEL

A Entidade adota os critérios de contabilização e registro dos bens adquiridos através de doações e subvenções governamentais a valor justo, de acordo com o CPC 07 e apresentado no Balanço Patrimonial em conta de passivo como receita diferida.

### **f) Provisões**

As provisões são reconhecidas quando: (i) a Entidade tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor possa ser estimado com segurança.

### **g) Apuração do Resultado do exercício**

As receitas e despesas são reconhecidas, respeitando-se o princípio da Competência. Outras receitas são substancialmente provenientes de recuperação de glosas, estacionamento, cantina, lavanderia e reversão de provisão para contingência cível. As outras receitas operacionais são reconhecidas no período da efetivação das doações e/ou no período em que os serviços são prestados. As doações não específicas, destinada ao custeio normal das operações, são registradas diretamente no resultado como receita de doações.

As receitas com Convênios Públicos são registradas como recebíveis no ativo e obrigações no passivo, sendo revertidas para o caixa na medida em que os recebíveis vão sendo liquidados e para a receita quando as obrigações são cumpridas.

### **h) Patrimônio Líquido**

O Grupo Patrimônio Líquido é representado pelo Patrimônio Social, Ajuste de Avaliação Patrimonial, acrescido pelos superávits e ou diminuído pelos déficits apurados e incorporados anualmente, após deliberação em Assembleia Geral Ordinária.

### **i) Demonstração do resultado abrangente**

A demonstração do resultado abrangente não está sendo apresentada, pois não ocorreram movimentações de outros resultados abrangentes no período corrente de 31 de dezembro de 2019.

### **j) Ajustes de Avaliação Patrimonial**

A entidade registrou em 2017, de acordo com a Interpretação Técnica ICPC 10, no momento da adoção inicial da ITG 2002 – Entidades sem finalidade de lucros, o montante de R\$14.214.119,70 referente ao custo atribuído ao imobilizado, sendo realizada a baixa anualmente conforme a depreciação dos bens no período.

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*



## INSTITUIÇÃO ASSISTENCIAL EMMANUEL

### 3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Caixa Geral	R\$ 15.039,27	R\$ 5.148,13
Contas Correntes - Bancárias	R\$ 10.471,75	R\$ 6.176,32
Aplicações Financeiras	R\$ 5.747.380,65	R\$ 4.738.067,00
	<u>R\$ 5.772.891,67</u>	<u>R\$ 4.749.391,45</u>

<b>Banco</b>	<b>Tipo de Aplicação</b>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bradesco	Fundos FICF I REF	R\$ 1.235.072,93	R\$ 2.108.342,44
Bradesco	Invest Fácil	R\$ 11.960,03	R\$ 820,99
Bradesco	Invest Fácil	R\$ 260.191,01	R\$ 270.108,94
Bradesco	Poupança	R\$ 1.660,10	R\$ 216,56
Brasil	BB RF LP CORP	R\$ 410.933,31	R\$ -
CEF	Fic Caixa Giro	R\$ 15.201,92	R\$ 177,02
CEF	FIC Giro MPE - Estadual	R\$ 2,99	R\$ -
CEF	FIC Giro MPE - Federal	R\$ 3,05	R\$ -
CEF	Poupança - Estadual	R\$ -	R\$ 591,82
CEF	Poupança - Federal	R\$ -	R\$ 1.957,43
Itaú	Aplic Aut Mais	R\$ 10.373,92	R\$ 46.606,18
Itaú	R.F. Mix Crédito Privado	R\$ 1.047.375,50	R\$ 510.579,25
Safra	CDB Fluxo Caixa	R\$ -	R\$ 350.665,60
Safra	Fundo Selection FICFIA	R\$ -	R\$ 225.273,98
Santander	CDB Progressivo	R\$ 2.002.569,05	R\$ -
Santander	Contamax	R\$ 27.487,74	R\$ 33.377,46
Santander	Contamax	R\$ 419.752,80	R\$ 497.110,40
Santander	Seleção 30	R\$ 304.796,30	R\$ -
Santander	Select Yield	R\$ -	R\$ 692.238,93
		<u>R\$ 5.747.380,65</u>	<u>R\$ 4.738.067,00</u>

### 4. CONTAS A RECEBER

Refere-se, principalmente, a receitas de convênios a receber, e podem ser assim demonstradas:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Convênios/Particulares	R\$ 3.413.628,55	R\$ 3.097.995,24
Cartão de Crédito	R\$ 53.625,13	R\$ 48.816,49
PELCD	R\$ (334.460,60)	R\$ (332.581,24)
<b>Total</b>	<u>R\$ 3.132.793,08</u>	<u>R\$ 2.814.230,49</u>

As Perdas Estimadas dos Créditos em Liquidação Duvidosa são mensuradas através da aplicação do percentual histórico de valores a receber em atraso considerados de difícil recuperação.





## INSTITUIÇÃO ASSISTENCIAL EMMANUEL

### 5. ESTOQUES

	2019	2018
Gêneros Alimentícios	R\$ 10.725,21	R\$ 10.386,62
Material de Consumo	R\$ 15.515,40	R\$ 15.694,51
Drogas e Medicamentos	R\$ 142.214,79	R\$ 119.757,87
Material Cirúrgico	R\$ 14.935,84	R\$ 8.486,41
Material de Escritório	R\$ 11.582,77	R\$ 12.644,67
Material Gráfico	R\$ 14.763,12	R\$ 16.508,95
<b>Total</b>	<b>R\$ 209.737,13</b>	<b>R\$ 183.479,03</b>

### 6. CONTRATOS DE GESTÃO

O valor a receber em 31/12/2019 referente o termo de aditamento SS N° 002/2019 firmado com a Prefeitura Municipal de São Bernardo do Campo e a Instituição Assistencial Emmanuel corresponde à R\$ 134.400,00 para fortalecimento das ações de saúde relacionadas a implantação e operacionalização da Casa de Apoio Tipo II (pessoas vivendo com HIV/AIDS) do GAAVI.

Sendo R\$ 76.800,00 a ser pago pela União e R\$ 57.600,00 a ser pago pelo Estado.

O termo de aditamento SS N° 004/2015 (segundo) ao termo de convênio SS N° 002/2013 firmado com a Prefeitura Municipal de São Bernardo do Campo e a Instituição Assistencial Emmanuel corresponde à R\$ 210.000,00 foi recebido em 2015 para reforma e ampliação nas Instalações do GAAVI para acolhimento dos usuários.

O termo de convênio SEDS N° 712/2014 foi recebido em 2015 o montante de R\$ 38.647,29 corresponde ao convênio com o Estado de São Paulo por intermédio da Secretaria de Desenvolvimento Social (SEDS-SP) para aquisição de bens.

O termo de colaboração N° 34/2019 – FSS firmado com a Prefeitura Municipal de São Bernardo do Campo e a Instituição Assistencial Emmanuel corresponde à R\$ 39.638,00 que foi recebido em 2019 para aquisição de veículo automotor a ser utilizado exclusivamente no apoio, fomento e desenvolvimento das atividades estatutárias.

Os valores a realizar correspondem à contrapartida do valor a receber enquanto não são atendidos os requisitos para reconhecimento da receita com subvenção na demonstração do resultado.

Termo de Convênio 2019	A receber (Ativo)	A realizar (Passivo)	
	Circulante	Circulante	Não Circulante
SS N° 002/2019	134.400,00	134.400,00	0,00
SS N° 002/2013	0,00	150,36	661,40
SS N° 004/2015	0,00	20.273,76	110.709,68
SEDS N° 712/2014	0,00	7.729,44	644,21
FSS N° 34/2019	0,00	7.679,64	29.438,42
<b>Total</b>	<b>134.400,00</b>	<b>170.233,20</b>	<b>141.453,71</b>
Termo de Convênio 2018	A receber (Ativo)	A realizar (Passivo)	
	Circulante	Circulante	Não Circulante
SS N° 011/2018	492.800,00	492.800,00	0,00
SS N° 004/2015	0,00	20.273,76	130.983,44
SS N° 002/2013	0,00	150,36	811,76
SEDS N° 712/2014	0,00	7.729,44	8.373,65
<b>Total</b>	<b>492.800,00</b>	<b>520.953,56</b>	<b>140.168,85</b>

*[Handwritten signature and initials]*



## INSTITUIÇÃO ASSISTENCIAL EMMANUEL

Entidade Parceira	Segregação dos recursos	Ano 2019 Valor R\$	Ano 2018 Valor R\$	N.º e prazo Convênio/Parceria
Prefeitura Municipal de São Bernardo do Campo	Recursos Recebidos	76.800,00	307.200,00	Termo de Convênio 2/2013-SS Termo de Aditamento SS nº 11/2018 - Verba Federal Vigência: 31/03/2019
	Recursos Aplicados	76.800,00	307.200,00	
	Saldo a Aplicar	0,00	0,00	
	Saldo Bancário	0,00	0,00	
Prefeitura Municipal de São Bernardo do Campo	Recursos Recebidos	230.400,00	0,00	Termo de Convênio 2/2019-SS Verba Federal Vigência: 31/03/2020
	Recursos Aplicados	230.400,00	0,00	
	Saldo a Aplicar	0,00	0,00	
	Saldo Bancário	0,00	0,00	
Prefeitura Municipal de São Bernardo do Campo	Recursos Recebidos	57.600,00	230.400,00	Termo de Convênio 2/2013-SS Termo de Aditamento SS nº 11/2018 - Verba Estadual Vigência: 31/03/2019
	Recursos Aplicados	57.600,00	230.400,00	
	Saldo a Aplicar	0,00	0,00	
	Saldo Bancário	0,00	0,00	
Prefeitura Municipal de São Bernardo do Campo	Recursos Recebidos	172.800,00	0,00	Termo de Convênio 2/2019-SS Verba Estadual Vigência: 31/03/2020
	Recursos Aplicados	172.800,00	0,00	
	Saldo a Aplicar	0,00	0,00	
	Saldo Bancário	0,00	0,00	
Prefeitura Municipal de São Bernardo do Campo	Recursos Recebidos	0,00	10.000,00	Termo de Colaboração Nº 41/2018-FSS Vigência: 31/12/2018
	Recursos Aplicados	0,00	10.000,00	
	Saldo a Aplicar	0,00	0,00	
	Saldo Bancário	0,00	0,00	
Prefeitura Municipal de São Bernardo do Campo	Recursos Recebidos	39.638,00	0,00	Termo de Colaboração Nº 34/2019-FSS VIGÊNCIA: 20/12/2019
	Recursos Aplicados	39.638,00	0,00	
	Saldo a Aplicar	0,00	0,00	
	Saldo Bancário	0,00	0,00	
Soma dos Recursos	Recursos Recebidos	577.238,00	547.600,00	
	Recursos Aplicados	577.238,00	547.600,00	
	Saldo a Aplicar	0,00	0,00	
	Saldo Bancário	0,00	0,00	





## INSTITUIÇÃO ASSISTENCIAL EMMANUEL

### 7. IMOBILIZADO E INTANGÍVEL

#### 7.1 IMOBILIZADO

Descrição	Taxa de Depreciação	2019	2018
Terrenos - Doação	-	R\$ 51.496.145,23	R\$ 51.496.145,23
Terrenos - Direito de uso	-	R\$ 4.414.563,55	R\$ 4.414.563,55
Edificações	4%	R\$ 16.150.610,71	R\$ 16.150.610,71
Instalações	10%	R\$ 14.900,00	R\$ 14.900,00
Máquinas e equipamentos	10%	R\$ 145.474,84	R\$ 145.474,84
Veículos	20%	R\$ 159.398,00	R\$ 152.000,00
Móveis e utensílios	10%	R\$ 244.550,23	R\$ 205.334,82
Móveis e utensílios - GAAVI	10%	R\$ 43.182,39	R\$ 43.182,39
Computadores e periféricos	20%	R\$ 109.951,05	R\$ 105.842,22
Computadores e periféricos - GAAVI	10%	R\$ 2.324,80	R\$ 1.887,00
Obras - GAAVI	4%	R\$ 155.355,29	R\$ 155.355,29
Obras em Andamento		R\$ 406.466,93	R\$ 94.927,77
<b>Sub-Total</b>		<b>R\$ 73.342.923,02</b>	<b>R\$ 72.980.223,82</b>
<b>Depreciação total</b>		<b>R\$ (1.476.742,59)</b>	<b>R\$ (832.621,34)</b>
<b>Total Imobilizado Líquido</b>		<b>R\$ 71.866.180,43</b>	<b>R\$ 72.147.602,48</b>

#### 7.2 INTANGÍVEL

Descrição	Taxa de Depreciação	2019	2018
Software e Sistemas	20%	R\$ 114.680,48	R\$ 114.680,48
<b>Sub-Total</b>		<b>R\$ 114.680,48</b>	<b>R\$ 114.680,48</b>
<b>Amortização total</b>		<b>R\$ (95.874,10)</b>	<b>R\$ (79.681,42)</b>
<b>Total Intangível Líquido</b>		<b>R\$ 18.806,38</b>	<b>R\$ 34.999,06</b>

Em 2017, a IAE contratou empresa terceirizada para a realização de inventário físico, conciliação física e contábil, avaliação de bens de conteúdo, teste de recuperabilidade e avaliação dos bens e imóveis a valor justo, emitindo os laudos, que resultaram na contabilização do montante de R\$ 14.214.119,70 referente ao custo atribuído ao imobilizado. E o montante de R\$ 55.910.708,78, correspondente ao recebimento de dois terrenos da Prefeitura Municipal de São Bernardo do Campo, avaliados a valor justo conforme CPC 07 item 23 e 24, tendo como contrapartida o passivo de "Subvenções a realizar", sendo:



## INSTITUIÇÃO ASSISTENCIAL EMMANUEL

DATA	ESCRITURA	DOADOR	DONATÁRIO	OBJETO	AREA (M2)	CONDIÇÃO	VALOR JUSTO
31/10/1969	DOAÇÃO	PREFEITURA MUNICIPAL SBCAMPO	INSTITUIÇÃO ASSISTENCIAL EMMANUEL	TERRENO	55.877,50	Construção de Hospital Psiquiátrico	51.496.145,23
29/11/1988	CONCESSÃO DE DIREITO REAL DE USO  Prazo: 99 anos Até: 29/11/2087	PREFEITURA MUNICIPAL SBCAMPO	INSTITUIÇÃO ASSISTENCIAL EMMANUEL	TERRENO	4.790,16	Construção da Sede	4.414.563,55
<b>TOTAL</b>					<b>60.667,66</b>		<b>55.910.708,78</b>

Terrenos – Doação: **Averbação:** feita em data de 05/09/1975, que nos termos da escritura de 05/06/1975, de notas do 1º Tabelionato Local, que as partes retificaram a escritura que deu origem a este registro para ficar constando que a doação é gratuita, ficando o imóvel doado gravado com as cláusulas de **INALIENABILIDADE** e **IMPENHORABILIDADE**, e no caso de, qualquer tempo, se extinguir a outorgada donataria o imóvel será reincorporado ao patrimônio do município, que o destinará a outra instituição filantrópica congênere sediada nesta cidade e que exerça suas atividades no Estado de São Paulo.

O grupo do intangível composto por softwares e sistemas no montante de R\$ 47.607,66 não foi objeto de estudo.

### 8. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A entidade possui contingências judiciais de natureza trabalhista, cível e fiscal, tendo sido constituída a provisão contábil em relação às demandas cuja probabilidade de perda foi classificada como provável conforme posicionamento dos responsáveis jurídicos.

Descrição	2019	2018
Reclamações trabalhistas – provável – 100%	R\$ 36.700,00	R\$ 4.500,00
Processos fiscais – provável – 100%	R\$ -	R\$ -
Processos cíveis – provável – 100%	R\$ 116.720,00	R\$ 4.630,00
<b>Contingências no Passivo Circulante</b>	<b>R\$ 153.420,00</b>	<b>R\$ 9.130,00</b>
<b>Total</b>	<b>R\$ 153.420,00</b>	<b>R\$ 9.130,00</b>

### 9. ATENDIMENTO À LEGISLAÇÃO DAS ENTIDADES DE FINS FILANTRÓPICOS

A Entidade executa ações preponderantemente na área da Saúde, portanto, subordinada ao Ministério da Saúde e as ações sociais ao Ministério de Desenvolvimento Social.

Atualmente a Instituição não mantém convênio com o SUS, portanto, deve utilizar a aplicação mínima de 20% sobre a receita bruta, não incluindo o trabalho voluntário e as subvenções públicas, em ações de gratuidade, em conformidade com o art. 8-B da Lei nº 12.101, de 27 de novembro de 2009 e suas alterações, que dispõe sobre a certificação das entidades beneficentes de assistência social (CEBAS), regulamentada pelo Decreto nº 8.242, de 23 de maio de 2014.





## INSTITUIÇÃO ASSISTENCIAL EMMANUEL

### 10. GRATUIDADES

A Instituição Assistencial Emmanuel, mantém com recursos próprios tratamento especializado em dependência química e transtorno mental com o objetivo de prestar serviços na área da saúde em regime de internação e tratamento ambulatorial: consultas psiquiátricas, terapias individuais e grupais e atendimento social.

**Público alvo:** Pessoas portadoras de transtorno mental, usuários de substâncias psicoativas e familiares.

O atendimento filantrópico é disponibilizado para pessoas e familiares em vulnerabilidade social e econômica (pessoas sem arrimo financeiro individual ou coletivo para arcar com os custos do tratamento).

O custo da prestação dos serviços foi reconhecido pelo valor justo. Durante o exercício de 2019 o custo com os atendimentos em serviços na área da saúde realizados de forma gratuita foi de R\$4.205.674,26 e assim está registrado como se tivesse ocorrido o recebimento e desembolso financeiro. E o custo com atendimentos em serviços na área da assistência social de forma gratuita foi de R\$ 26.471,98.

Os resultados alcançados foram:

ASSISTÊNCIA GRATUITA À SAÚDE - 2019			
AÇÕES REALIZADAS	Nº ATENDIMENTO SERVIÇOS	Nº ATENDIDOS PESSOAS	VALORES
Avaliações Médicos	1.228	1.228	R\$ 150.645,56
Internações (diárias)	5.111	1.137	R\$ 1.717.598,91
Hospital Dia	3.423	208	R\$ 549.931,72
Ambulatórios	25.561	18.863	R\$ 1.343.107,21
Casa de Apoio - Tipo II (GAAVI)	7.870	259	R\$ 444.390,86
<b>Totais</b>	<b>43.193</b>	<b>21.695</b>	<b>R\$ 4.205.674,26</b>

ASSISTÊNCIA GRATUITA À ASSISTÊNCIA SOCIAL - 2019			
AÇÕES REALIZADAS	Nº ATENDIMENTO SERVIÇOS	Nº ATENDIDOS PESSOAS	VALORES
Oficinas Artesanais: aplique, pintura em madeira e tecido, patchwork, bordado livre e diverso, bijuteria, tricô e crochê, vagonite. oficinas de leitura, terceira idade, corte e cosatura, crivo, grupos socioeducativo e de orientação à gestantes.	1.860	186	R\$ 26.471,98



## INSTITUIÇÃO ASSISTENCIAL EMMANUEL

### Demonstrativo de Gratuidades e Beneficências:

Item	2019		2018	
Receitas com atividades assistenciais - saúde	R\$	20.806.776,36	R\$	17.463.048,78
Receitas com atividades assistenciais - social	R\$	5.011,20	R\$	6.497,35
<b>= Total de receitas com atividades</b>	<b>R\$</b>	<b>20.811.787,56</b>	<b>R\$</b>	<b>17.469.546,13</b>
Gratuidades assistenciais - saúde	R\$	4.205.674,26	R\$	3.846.000,67
Gratuidades assistenciais - social	R\$	26.471,98	R\$	25.274,78
<b>Total das gratuidades concedidas</b>	<b>R\$</b>	<b>4.232.146,24</b>	<b>R\$</b>	<b>3.846.000,67</b>
Percentual da gratuidade - saúde		20,21%		22,02%
Percentual da gratuidade - social		528,26%		389,00%

**Observação:** As subvenções públicas e o trabalho voluntário não incorporam a receita bruta para o cálculo das ações em gratuidades conforme art 8B da Lei 12.101/2009.

### Isenção Usufruída:

Representa o montante das contribuições previdenciárias e tributárias apuradas no exercício, que não foram pagas devido ao usufruto da isenção a que fazem jus as entidades filantrópicas, conforme a Lei nº 12.101 de 27/11/2009 regulamentada pelo Decreto nº 8.242 de 23 de maio de 2014 e os Decretos nº 7.237/2010 de 20/07/2010, nº 7.300/2010 de 14/09/2010, estando assim compostas:

Descrição	2019		2018	
Ordenados e salários	R\$	6.788.043,77	R\$	6.214.597,97
Percentual de contribuição devida (*) - INSS		27,80%		27,80%
Percentual de contribuição devida (*) - PIS		1,00%		1,00%
<b>Total das isenções sobre ordenados e salários</b>	<b>R\$</b>	<b>1.955.087,35</b>	<b>R\$</b>	<b>1.727.658,25</b>
Autônomos	R\$	1.906.155,75	R\$	2.105.253,49
Percentual de contribuição devida (*)		20,00%		20,00%
<b>Total das isenções sobre autônomos</b>	<b>R\$</b>	<b>381.231,17</b>	<b>R\$</b>	<b>421.050,69</b>
Trabalho voluntário	R\$	433.205,01	R\$	427.606,48
Percentual de contribuição devida (*)		20,00%		20,00%
<b>Total das isenções sobre voluntários</b>	<b>R\$</b>	<b>86.641,06</b>	<b>R\$</b>	<b>-</b>
<b>Total das isenções de contribuição previdenciária</b>	<b>R\$</b>	<b>2.422.959,58</b>	<b>R\$</b>	<b>2.148.708,94</b>
COFINS	R\$	621.504,17	R\$	545.594,56
PIS	R\$	133.917,47	R\$	117.559,61
IRPJ	R\$	137.953,51	R\$	-
CSLL	R\$	58.303,27	R\$	-
<b>Total devido caso a entidade não gozasse de isenção</b>	<b>R\$</b>	<b>3.374.638,00</b>	<b>R\$</b>	<b>2.811.863,11</b>

(\*) INSS 20%, SESC 1,5%, SENAC 1%, SEBRAE 0,60%, INCRA 0,20%, Salário Educação 2,5% e Seguros contra riscos e acidentes 2%.





## INSTITUIÇÃO ASSISTENCIAL EMMANUEL

As premissas adotadas para a apuração dos tributos foram o cálculo do Imposto de Renda e da Contribuição Social sobre regime de tributação com base no Lucro Real. A COFINS e o PIS foram apuradas pelo regime cumulativo.

A Instituição pleiteou, via processo judicial, o reconhecimento de imunidade tributária do PIS sobre folha de pagamento e restituição dos valores nos últimos cinco anos. Foi deferida sentença favorável à Entidade, em 14/03/2016, confirmada pelo TRF em 25/08/2016.

Em 2019 recebemos a importância de R\$ 102.070,74 referente ao levantamento dos depósitos judiciais e R\$ 349.888,81 referente a restituição dos últimos 5 anos.

### 11. CERTIFICADO BENEFICENTE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Entidade é Filantrópica através do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social expedido em 03/06/1996, conforme processo nº 28996.021602/94-53 e Atestado de Registro expedido em 03/06/1996, conforme processo nº 257.551/76, RENOVADO através da Resolução nº 353, de 17/12/1999, Seção I, Processo nº 44006.001587/99-11, Resolução nº 08, de 01/02/2006, Seção I, Processo nº 44006.000898/2002-10, Resolução nº 188, de 13/07/2006, Seção I, Processo nº 71010.000776/2005-71, Resolução 7 de 03/02/2009 – Processo nº 71010.006055/2008-18 (Medida Provisória nº 446 de 07/11/08), Portaria 707 de 27/06/2013 – 25000.186450/2010-91, complementada pela Portaria nº 528, de 01/07/2014. A última renovação foi deferida na Portaria nº 338 de 09/02/2017, com validade até 02/05/2019.

Em 24/12/2018, sob protocolo nº 25000.224337/2018-79, solicitou renovação do referido certificado através do Sistema de Gerenciamento de Informações SISCEBAS que foi deferida na Portaria nº 32 de 15/01/2020, com validade até 02/05/2022.

### 12. TRABALHO VOLUNTÁRIO

O trabalho voluntário, inclusive de membros integrantes dos órgãos da administração, no exercício de suas funções, é reconhecido pelo valor justo da prestação do serviço como se tivesse ocorrido o desembolso financeiro. Os montantes foram registrados nas rubricas de serviços voluntários de receitas e despesas e não altera o superávit/déficit do exercício.

DESCRIÇÃO	2019	2018
Trabalho Voluntário - Conselheiros	R\$ 380.844,57	R\$ 369.342,24
Trabalho Voluntário - Saúde/DDQ	R\$ 36.591,24	R\$ 42.933,24
Trabalho Voluntário - Assistência Social	R\$ 15.769,20	R\$ 15.331,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 433.205,01</b>	<b>R\$ 427.606,48</b>

### 13. SEGUROS


A Entidade mantém apólices para cobertura de seguros em montantes julgados suficientes para cobrir sinistros dos seus bens patrimoniais.



## INSTITUIÇÃO ASSISTENCIAL EMMANUEL

### 14. APLICAÇÃO DOS RECURSOS

Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais em conformidade com seu Estatuto Social, demonstrados pelas despesas (custeio) e investimentos patrimoniais.

  
\_\_\_\_\_  
Cláudio Augusto Rosa Lopes  
Diretor Presidente

  
\_\_\_\_\_  
Antonio Martins da Silva Junior  
Contador – CRC 1SP247842/O-0







## INSTITUIÇÃO ASSISTENCIAL EMMANUEL

São Bernardo do Campo, 13 de fevereiro de 2020.

Galloro & Associados Auditores Independentes

Esta carta de representação é fornecida em conexão com a sua auditoria das demonstrações contábeis da Instituição Assistencial Emmanuel para o ano findo em 31 de dezembro de 2019 com o objetivo de expressar uma opinião se as demonstrações contábeis foram apresentadas adequadamente, em todos os aspectos relevantes, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Para fins de identificação, as demonstrações contábeis examinadas por V. Sas. apresentam os seguintes valores básicos:

	2019 – R\$	2018 – R\$
Total do Ativo	81.309.884,92	80.669.616,35
Total do Passivo	58.568.410,70	58.575.956,19
Patrimônio Líquido	22.093.660,16	22.292.729,78
(Déficit)/Superávit do Exercício Findo em	647.814,06	-199.069,62

Confirmamos que (com base em nosso melhor entendimento e opinião, depois de feitas as indagações que consideramos necessárias para o fim de nos informarmos apropriadamente):

➤ Demonstrações contábeis

Cumprimos nossas responsabilidades como definidas nos termos do trabalho de auditoria proposta nº 290/19 datado de 30/09/2019, pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e, em particular, que as demonstrações contábeis foram apresentadas adequadamente em conformidade com essas práticas.

Os pressupostos significativos utilizados por nós ao fazermos as estimativas contábeis, inclusive àquelas avaliadas pelo valor justo, são razoáveis.

Os relacionamentos e transações com partes relacionadas foram apropriadamente contabilizados e divulgados em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil

Todos os eventos subsequentes à data das demonstrações contábeis e para os quais as práticas contábeis adotadas no Brasil exigem ajuste ou divulgação foram ajustados ou divulgados.

Os efeitos das distorções não corrigidas são irrelevantes, individual e agregadamente para as demonstrações contábeis como um todo. Uma lista das distorções não corrigidas está anexa a esta carta de representação.



## INSTITUIÇÃO ASSISTENCIAL EMMANUEL

### ➤ Informações fornecidas

Nós lhes fornecemos:

- Acesso a todas as informações das quais estamos cientes que são relevantes para a elaboração das demonstrações contábeis, tais como registros e documentação, e outros;
- Informações adicionais que V. Sas. nos solicitaram para o propósito da auditoria; e
- Acesso irrestrito a pessoas dentro da entidade das quais V. Sas. Determinaram necessário obter evidência de auditoria.

Todas as transações foram registradas na contabilidade e estão refletidas nas demonstrações contábeis.

Divulgamos a V. Sas. os resultados de nossa avaliação do risco de que as demonstrações contábeis possam ter distorção relevante como resultado de fraude.

Divulgamos a V. Sas. todas as informações relativas à fraude ou suspeita de fraude de que temos conhecimento e que afetem a entidade e envolvam:

- Administração;
- Empregados com funções significativas no controle interno; ou
- Outros em que a fraude poderia ter efeito relevante sobre as demonstrações contábeis.

Divulgamos a V. Sas. todas as informações relativas a alegações de fraude ou suspeita de fraude que afetem as demonstrações contábeis da entidade, comunicadas por empregados, antigos empregados, analistas, reguladores ou outros.

Divulgamos a V. Sas. todos os casos conhecidos de não conformidade ou suspeita de não conformidade com leis e regulamentos, cujos efeitos devem ser considerados na elaboração de demonstrações contábeis.

Divulgamos aos senhores a identidade das partes relacionadas e todos os relacionamentos e transações com partes relacionadas das quais temos conhecimento.

Cláudio Augusto Rosa Lopes  
Diretor Presidente

Antonio Martins da Silva Junior  
Contador – CRC 1SP247842/O-0





## INSTITUIÇÃO ASSISTENCIAL EMMANUEL

São Bernardo do Campo, 13 de fevereiro de 2020.

Galloro & Associados Auditores Independentes

### Carta de relação dos bancos e advogados.

Esta carta tem a finalidade de informar os bancos e advogados que a Instituição Assistencial Emmanuel mantém relações em 2019:

#### Bancos:

- Banco Bradesco;
- Banco do Brasil;
- Banco Caixa Econômica Federal;
- Banco Itaú;
- Banco Safra;
- Banco Santander.

#### Advogados:

- Rodrigues & Ferrari Sociedade de Advogados;
- Josenir Teixeira Advocacia.

---

Cláudio Augusto Rosa Lopes

Diretor Presidente