



INSTITUTO DE SAÚDE SOCIAL E AMBIENTAL DA AMAZÔNIA - ISSAA
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES
SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

CONTEÚDO:

- **Relatório dos Auditores Independentes**
- **Balanco Patrimonial**
- **Demonstração do Resultado**
- **Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**
- **Demonstração dos Fluxos de Caixa**
- **Notas Explicativas**

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos
Administradores e Diretores do
INSTITUTO DE SAÚDE SOCIAL E AMBIENTAL DA AMAZÔNIA - ISSAA

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do **INSTITUTO DE SAÚDE SOCIAL E AMBIENTAL DA AMAZÔNIA - ISSAA** (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de Dezembro de 2020 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 notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **INSTITUTO DE SAÚDE SOCIAL E AMBIENTAL DA AMAZÔNIA - ISSAA**, em 31 de Dezembro de 2020 e o desempenho de suas operações para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem fins lucrativos (ITG 2002 (R1)).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras de auditoria aplicáveis às entidades sem fins lucrativos. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". 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.

Outras Informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A administração da ISSAA é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório de Gestão. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório de Gestão e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório de Gestão e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras 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 de Gestão, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.



Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades sem fins lucrativos (ITG 2002 (R1)), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração das demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras 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 demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras de auditoria aplicáveis às entidades sem fins lucrativos (ITG 2002 (R1)), exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras 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.



- Avaliamos a apresentação da estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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 o nosso trabalho.

Rio de Janeiro, 09 de março de 2021.

WALTER HEUER - WH AUDITORES INDEPENDENTES

CNPJ: 42.465.302/0001-85

CRC – RJ 00319/O- 8

Luis Alberto Nava Salazar
Contador CRC-RJ 34.860-S-0



INSTITUTO DE SAÚDE SOCIAL E AMBIENTAL DA AMAZÔNIA - ISSAA
BALANÇO PATRIMONIAL
EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

A T I V O

	NOTA	2020	2019
ATIVO CIRCULANTE		<u>14.746.070,57</u>	<u>8.047.332,42</u>
Caixa e Equivalente de Caixa	3.1	9.425.185,78	8.018.030,63
Créditos a Realizar	3.2	4.525.163,34	22.060,59
Almoxarifado		795.721,45	7.241,20
ATIVO NÃO-CIRCULANTE		<u>12.805.894,96</u>	<u>10.192.478,23</u>
Imobilizado	4	12.805.894,96	10.192.478,23
TOTAL DO ATIVO		<u>27.551.965,53</u>	<u>18.239.810,65</u>



INSTITUTO DE SAÚDE SOCIAL E AMBIENTAL DA AMAZÔNIA - ISSAA

BALANÇO PATRIMONIAL
EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

P A S S I V O

	NOTA	<u>2020</u>	<u>2019</u>
PASSIVO CIRCULANTE		<u>4.902.366,82</u>	<u>415.652,85</u>
Fornecedores	5	109.448,85	270.208,56
Obrigações Trabalhistas	6	508.445,15	96.796,49
Obrigações Tributárias		240.164,27	2.886,37
Serviços Médicos e Assistenciais	7	3.151.686,76	-
Contas a Pagar		403.392,63	29.434,98
Provisões Trabalhistas	8	489.229,16	16.326,45
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		<u>12.851.674,71</u>	<u>14.000.000,00</u>
Contratos a Aplicar - SESP 006/2018		-	3.807.920,77
Obrigações com Terceiros	9	12.851.674,71	10.192.079,23
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>9.797.924,00</u>	<u>3.824.157,80</u>
Patrimônio Social		3.824.157,80	2.104.371,88
Superávit do Exercício		5.973.766,20	1.719.785,92
TOTAL DO PASSIVO		<u>27.551.965,53</u>	<u>18.239.810,65</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



INSTITUTO DE SAÚDE SOCIAL E AMBIENTAL DA A AMAZÔNIA - ISSAA
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
AO EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

	NOTA	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Receitas Operacionais		<u>55.117.752,06</u>	<u>4.795.830,71</u>
Receita de Contratos SESPA	10.1	54.998.701,61	4.788.957,14
Receitas Financeiras		119.050,45	1.898,47
Outras Receitas Operacionais		-	4.975,10
Custos e Despesas Operacionais		<u>(49.143.985,86)</u>	<u>(3.076.044,79)</u>
Custos Operacionais	10.2	(42.762.170,58)	
Despesas com Implantação		-	(1.271.821,20)
Despesas Operacionais	10.3	(6.335.281,51)	(1.789.635,75)
Impostos		(13.799,34)	(9.379,59)
Despesas Bancárias		(32.734,43)	(5.208,25)
Superavit do Exercício		<u>5.973.766,20</u>	<u>1.719.785,92</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



INSTITUTO DE SAÚDE SOCIAL E AMBIENTAL DA A AMAZÔNIA - ISSAA

FLUXO DE CAIXA

AO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO

(Em Reais)

	2020	2019
ATIVIDADE OPERACIONAL		
Contrato de Gestão SESP	54.998.701,61	4.788.957,14
Aditivo Imobilizado	-	14.000.000,00
Receita Financeira	119.050,45	1.898,47
Contribuições Associativas	-	4.975,10
GERAÇÃO BRUTA DE CAIXA	55.117.752,06	18.795.830,71
Material de Almojarifado Consumido	1.111.226,55	212.512,27
(+) Estoque Final	795.721,45	7.241,20
(-) Estoque Inicial	(7.241,20)	-
Total Compras de Almojarifado	1.899.706,80	219.753,47
(+) Fornecedores - Sdo Inicial	270.208,56	40.365,87
(-) Fornecedores - Sdo Final	(109.448,85)	(270.208,56)
Total Pagamento a Fornecedores	2.060.466,51	-10.089,22
Despesa com Salários e Encargos	6.702.194,82	600.826,25
(+) Despesas Gerais	44.984.438,90	1.243.410,31
(+) Salários e Encargos Sociais a Pagar - Inicial	113.122,94	24.730,10
(-) Salários e Encargos Sociais a Pagar - Final	(997.674,31)	(96.796,49)
(+) Contas a Pagar - Inicial	318.856,36	107.123,75
(-) Contas a Pagar - Final	(3.904.692,51)	(318.856,36)
Total Pagamento de Despesas	47.216.246,20	1.560.437,56
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	5.841.039,35	17.245.482,37
ATIVIDADE DE INVESTIMENTO		
Compra de Imobilizado	4.433.884,20	10.192.079,23
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	4.433.884,20	10.192.079,23
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	1.407.155,15	7.053.403,14
VALOR INICIAL DAS DISPONIBILIDADES	8.018.030,63	964.627,49
VALOR FINAL DAS DISPONIBILIDADES	9.425.185,78	8.018.030,63

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



INSTITUTO DE SAÚDE SOCIAL E AMBIENTAL DA A AMAZÔNIA - ISSAA
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

DESCRIÇÃO	PATRIMÔNIO SOCIAL	SUPERAVIT / DEFICIT	TOTAL
Saldo em 31 de dezembro de 2019	2.104.371,88	1.719.785,92	3.824.157,80
Transferência do Superavit acumulado	1.719.785,92	(1.719.785,92)	-
Superavit do Exercício 2020		5.973.766,20	5.973.766,20
Saldo em 31 de dezembro de 2020	3.824.157,80	5.973.766,20	9.797.924,00

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.



INSTITUTO DE SAÚDE SOCIAL E AMBIENTAL DA AMAZÔNIA - ISSAA

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2020 – Em Reais (R\$):

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O Instituto de Saúde Social e Ambiental da Amazônia – ISSAA, constituída no município de Belém-PA, em em 25/03/2015, é uma Organização Social sem fins lucrativos, organizada nos termos da Lei Estadual nº 5.980/1996, e tem como finalidade institucional promover a saúde pública e privada e colaborar para a universalização da assistência médica e social. Promover, também, a educação, cultura e educação ambiental. Atuar, isoladamente e em parceria com o poder público e as organizações da sociedade civil, na administração de unidades de saúde e de outras atividades afins com os objetivos do Instituto.

O ISSAA, como Organização Social, manteve através da Secretaria de Estado de Saúde Pública do Estado do Pará- SESP, um Contrato de Gestão, para operacionalizar e execução das ações e serviços de saúde no município de Belém.

O contrato é SESP nº 006/2018, Processo nº 2018/571198, datado em 19/12/2018, com prazo de vigência até dezembro de 2023, para o gerenciamento, operacionalização e execução das ações e serviços em saúde do AMBULATÓRIO MÉDICO DE ESPECIALIDADES- (AME) de Belém que mudou de nome para Poli Metropolitana, Policlínica do Pará. Em novembro de 2019, foi iniciado o processo de implantação da infraestrutura, tendo suas atividades operacionais iniciadas em janeiro de 2020. A aplicação dos recursos do contrato estão restritos à implantação, gerenciamento operacional e execução das ações e serviços de saúde da Poli Metropolitana.

Em 11 de março de 2020, a Organização Mundial de Saúde (OMS) declarou pandemia global, a extensão dos impactos da COVID-19 depende de eventos futuros, que são altamente incertos e imprevisíveis, podendo resultar em efeito material na operação do Contrato. Neste exercício recebemos esta demanda de atendimento e de ações itinerantes que não estavam previstas no Contrato de Gestão, que totalizou R\$ 4.446.725,65, que está em processo de complementação ao Contrato 006/2018.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância com os dispositivos da Lei nº 6.404/76, atualizados pela Lei nº 11.638/2007 e Lei nº 11.941/2009, normatizados de acordo com os Pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC .

As receitas de custeio do contrato de gestão são reconhecidas pelo efetivo repasse dos recurso pela SESP, que inclui as despesas de operacionalização e execução das ações de saúde da Poli Metropolitana, iniciadas em 14 de janeiro de 2020.

O recursos recebidos para investimento em bens patrimoniais do contrato AME/SESPA estão demonstrados na rubrica Obrigações com Terceiros, no passivo não circulante e, no ativo não circulante, os valores efetivamente aplicados, considerando que os bens patrimoniais serão repassados à SESP, por devolução, ao final do contrato.

O valor do imobilizado é registrado pelo custo histórico. A partir do início das atividades operacionais de saúde. Os bens do contrato de gestão AME/SESPA estão sendo depreciados com base na estimativa da vida útil dos bens.



3. ATIVO CIRCULANTE

3.1 Caixa e Equivalentes de Caixa – Composto pelos saldos de caixa, bancos e aplicações financeiras com resgate diário se necessário, acrescidos dos rendimentos financeiros até a data do levantamento do balanço.

Descrição	2020	2019
Caixa	3.413,61	1.622,64
BANPARÁ Contas Correntes	4.600.605,25	8.016.407,99
BANPARÁ Aplicação Financeira	4.821.166,92	0,00
TOTAL	9.425.185,78	8.018.030,63

3.2 Créditos a Realizar

Descrição	2020	2019
Repasses a receber SESP	4.446.725,65	0,00
Adiantamento Fornecedores	27.214,20	22.060,59
Adiantamento à Empregados	21.470,66	0,00
Outros Créditos	29.752,83	0,00
TOTAL	4.525.163,34	22.060,59

O saldo da conta Repasses a receber SESP, refere-se ao processo de complementação ao contrato de gestão 06/2018, em face da demanda recebida de combate ao COVID-19, que não estava previsto no referido contrato.

4. IMOBILIZADO

Descrição	2020
Bens de Terceiros SESP	14.556.562,02
Depreciação	(1.751.066,06)
Bens da ISSAA	399,00
TOTAL	12.805.894,96

Bens de Terceiros SESP, referem-se aos bens patrimoniais adquiridos e instalados na Poli Metropolitana com recursos do contrato de Gestão nº 006/2018.



5. FORNECEDORES

O saldo correspondem a valores a pagar pela Poli Metropolitana no curso normal de compras de bens e materiais de uso e consumo.

6. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

DESCRIÇÃO	2020	2019
Salários	287.096,29	49.037,68
Rescisões e Indenizações a Pagar	8.407,92	-0-
PIS s/ Folha de pagamento	8.643,17	812,73
INSS	124.873,68	20.531,75
FGTS	39.775,62	5.534,64
IRRF	39.648,47	20.880,08
TOTAL	508.445,15	96.796,45

As referidas obrigações trabalhistas são da competência dezembro/20 e foram liquidadas no mês subsequente.

7. SERVIÇOS MÉDICOS E ASSISTENCIAIS

O saldo corresponde a compromissos com a prestação serviços médicos especializados, no curso normal de suas atividades.

8. PROVISÕES TRABALHISTAS

O saldo corresponde a provisões de férias dos funcionários da ISSAA. Acrescido dos encargos sociais correspondentes.

9. OBRIGAÇÕES COM TERCEIROS

O saldo corresponde a valores recebidos do contrato SESP A nº 006/2018, para aplicação na aquisição de bens patrimoniais, vinculados ao contrato, para gestão da Poli Metropolitana.

Até a data do balanço de 31/12/2020, esta movimentação pode ser assim demonstrada:

Descrição	Poli Metropolitana
Valor liberado SESP A	14.000.000,00
Valor aplicado na compra de bens já instalados	(13.603.650,67)
Valor devolvido à SESP A	(396.349,33)
Valor Transferido de Custeio para Investimento (COVID)	999.119,99
Depreciação no Exercício – 2020	(1.751.066,06)
Saldo de Obrigações com Terceiros	12.851.674,71



10. CONTAS DE RESULTADOS

10.1 Receitas de Contratos SESPAs

Descrição	2020
Receitas Contrato SESPAs/006/2018	53.247.605,66
Receitas de Subvenção - depreciação	1.751.095,95
TOTAL	54.998.701,61

10.2 Custos Operacionais

As despesas de implantação das unidades de saúde em 2020, podem ser assim discriminadas.

DESCRIÇÃO	2020
Custo com Serviços em Saúde	29.766.159,63
Custo com Materiais e Insumos	780.972,24
Custo com Pessoal	5.773.242,45
Custo Serviços Terceirizados	1.149.473,15
Locação e Equipamentos Médico Hospitalar	8.000,00
Manutenção de Equipamentos Médicos	147.000,00
Custos com Serviços Complementares	5.135.396,00
Ações Sociais	1.927,11
TOTAL	42.762.170,58

10.3 Despesas Operacionais

Descrição	2020
Despesas com Materiais e Insumos	293.937,03
Despesas de informática	1.077.888,42
Propaganda e publicidade	78.605,00
Utilidades e serviços	348.216,12
Pessoal Administrativo	928.952,37
Despesa com Manutenção	200.308,69
Alugueis	24.400,00
Depreciação/Amortização	1.751.066,06
Despesas gerais administrativas	806.136,33
Serviços Administrativos terceirizados	825.771,49
TOTAL	6.335.281,51