

Associação das Pioneiras Sociais

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1. Contexto operacional

A Associação das Pioneiras Sociais (“Entidade” ou “Associação”), pessoa jurídica de direito privado, sem fins lucrativos, criada pela Lei nº 8.246/91 e instituída pelo Decreto nº 371/91, é administradora da Rede Sarah de Hospitais de Reabilitação, constituída pelas Unidades Hospitalares localizadas em Brasília, Salvador, Belo Horizonte, São Luís, Fortaleza, Rio de Janeiro, Macapá e Belém. O endereço registrado da Entidade é Setor Médico Hospitalar Sul, Quadra 101 Bloco B, nº 45 Edifício Pioneiras Sociais, Asa Sul, Brasília - DF.

O objetivo da Entidade é prestar assistência médica qualificada e gratuita a todos os níveis da população e desenvolver atividades educacionais e de pesquisa no campo da saúde. O Contrato de Gestão assinado em 27 de dezembro de 1991 entre a União, por intermédio do Ministério da Saúde, e a Associação das Pioneiras Sociais, com interveniência dos Ministérios da Fazenda e do Planejamento, Orçamento e Gestão, teve como propósito contribuir ou reforçar o atingimento de objetivos de políticas públicas, com vistas a alcançar uma superior qualidade de serviço prestado ao cidadão. O Contrato de Gestão é um instrumento de implementação, supervisão e avaliação de políticas públicas, de forma centralizada, racionalizada e autonomizada, na medida em que vincula recursos aos resultados alcançados com a execução do contrato.

Os recursos para a consecução dos objetivos da Associação são repassados pela União através de dotação aprovada anualmente, conforme está previsto no Contrato de Gestão firmado entre as partes. Em 30 de dezembro de 2020, foi assinado o último Contrato de Gestão, com a vigência do contrato pelo prazo de cinco anos, prorrogável por igual período, a contar de 1º de janeiro de 2021, podendo ser renovado após avaliação das demonstrações que comprovem a consecução dos objetivos e das metas estabelecidos.

2. Base de preparação e mensuração das demonstrações contábeis

2.1. Base de preparação

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil, considerando o ITG 2002 (R1), os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

A autorização para a emissão destas demonstrações contábeis foi deliberada pela Diretoria da Entidade, responsável pela elaboração das demonstrações contábeis, em 26 de fevereiro de 2021, e a sua aprovação será realizada pelo Conselho de Administração prevista para o dia 22 de março de 2021.

2.2. Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico.

2.3. Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

Associação das Pioneiras Sociais

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

2.4. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas.

Como o julgamento da Administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos futuros, os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas. Ativos e passivos significativos sujeitos a estimativas e premissas incluem, principalmente, o cálculo das depreciações sobre o ativo imobilizado e amortizações sobre ativos intangíveis (Notas Explicativas nº 3.h e 3.i), provisão para riscos trabalhistas e cíveis (Nota Explicativa nº 14) e premissas atuariais para benefício pós-emprego (Nota Explicativa nº 18). Os valores definitivos das transações envolvendo essas estimativas somente são conhecidos por ocasião da sua realização ou da sua liquidação.

3. Sumário das principais políticas contábeis adotadas

Dentre as principais políticas adotadas para a elaboração das demonstrações contábeis, aplicadas de forma uniforme com o exercício anterior, ressaltam-se:

a) Receita operacional

A receita corresponde à dotação aprovada anualmente no Orçamento Geral da União, deduzido dos eventuais cancelamentos orçamentários autorizados por Decreto. A receita é reconhecida *pro rata* mês, em conformidade com o valor aprovado na Lei Orçamentaria Anual (LOA).

b) Benefício pós-emprego

Conforme mencionado no art. 8º, parágrafo único, da Lei nº 8.246/91, a Entidade mantém plano de suplementação de aposentadoria e pensão a seus empregados. O plano possui características de contribuição variável, exceto pelo risco vinculado à projeção de contribuições, em caso de invalidez ou morte.

O custeio dos benefícios concedidos pelo plano de benefícios definidos é estabelecido utilizando o método do crédito unitário projetado.

As remensurações compreendendo ganhos e perdas atuariais, o retorno sobre os ativos do plano, e mudanças no efeito do teto de ativo (asset ceiling), excluindo montantes incluídos nos juros líquidos sobre o valor líquido de passivo de benefício definido, são reconhecidos imediatamente no balanço patrimonial, em contrapartida a outros resultados abrangentes no período em que ocorram. As remensurações não são reclassificadas ao resultado em períodos subsequentes podendo, no entanto, ser transferidas dentro do patrimônio líquido.

As estimativas atuariais são elaboradas por especialistas para registro e divulgação nas demonstrações contábeis.

c) Caixa e equivalentes de caixa

Compreende o saldo de caixa, bancos e aplicações financeiras de liquidez imediata em títulos prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor.

d) Créditos orçamentários a receber

Referem-se aos valores a receber da União, por meio de dotação orçamentária anual. Eventuais créditos

Associação das Pioneiras Sociais

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

orçamentários cancelados são revertidos contra o resultado, no momento da ocorrência e da divulgação governamental.

e) Moeda estrangeira

As transações em moeda estrangeira são convertidas para a moeda funcional utilizando a taxa de câmbio das datas de cada transação. As variações da taxa de câmbio dos itens financeiros são reconhecidas no resultado, de acordo com a competência.

f) Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O método de avaliação dos estoques é o da média ponderada.

Os estoques são apresentados líquidos das provisões para perdas.

g) Demais ativos circulantes

Demonstrados ao valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidos.

h) Imobilizado

Os bens do imobilizado são avaliados pelo custo de aquisição ou de construção, deduzidos da respectiva depreciação acumulada.

A depreciação é calculada pelo método linear, em função do tempo de vida útil estimado dos bens. Os itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou, em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo está disponível para utilização.

Apresentam-se, a seguir, os prazos das vidas úteis estimadas das principais classes do ativo imobilizado para o exercício corrente:

Edificações de uso hospitalar e geral	60 a 68 anos
Edificações dos Galpões	40 a 48 anos
Equipamentos de informática	4 a 5 anos
Máquinas, aparelhos, equipamentos e instalações	10 anos

Quaisquer ganhos ou perdas na alienação de um item do ativo imobilizado são reconhecidos no resultado.

A Entidade realiza, periodicamente, revisões do prazo de vida útil econômica do valor residual dos seus bens, com base em avaliações técnicas de engenheiros e profissionais especialistas nas áreas. Não houve alteração na estimativa da vida útil dos bens em 2020.

i) Intangível

Compreende licenças de programas de computador (*softwares*), que são capitalizadas pelo custo de aquisição e amortizadas pelo método linear ao longo de sua vida útil estimada, que é de cinco anos; e marcas, direitos e patentes com a vida útil estimada em 15 anos; ambos reconhecidos diretamente no resultado.

Associação das Pioneiras Sociais

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

j) Redução ao valor recuperável dos ativos não financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Entidade são revistos a cada data de balanço para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado.

O valor recuperável de um ativo é o maior entre o seu valor em uso e o seu valor justo menos custos para vender. Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo exceder o seu valor recuperável. As perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas no resultado.

As perdas por redução ao valor recuperável são revertidas somente na extensão em que o novo valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido apurado, líquido de depreciação, caso a perda de valor não tivesse sido reconhecida.

k) Passivos circulantes e não circulantes

Estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridos.

l) Provisões

Uma provisão para riscos cíveis, trabalhistas e fiscais, é reconhecida embasada na estimativa de valor e na probabilidade de perda, de acordo com as informações fornecidas pelos consultores jurídicos da Entidade.

m) Apuração do resultado

O resultado é apurado em conformidade com o regime de competência.

n) Instrumentos financeiros

i) Reconhecimento e mensuração inicial

Os créditos orçamentários a receber são reconhecidos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente quando a Entidade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento. Um ativo financeiro ou passivo financeiro é inicialmente mensurado ao valor justo, acrescido, para um item não mensurado ao valor justo por meio do resultado - VJR, os custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão.

ii) Classificação e mensuração subsequente

No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado: ao custo amortizado; ao valor justo por meio de Outros resultados abrangentes - VJORA - instrumento de dívida; ao VJORA - instrumento patrimonial; ou ao VJR.

Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser que a Entidade mude o modelo de negócios para a gestão de ativos financeiros, e neste caso todos os ativos financeiros afetados são reclassificados no primeiro dia do período de apresentação posterior à mudança no modelo de negócios.

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR:

Associação das Pioneiras Sociais

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

- É mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e
- Seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos somente ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Um instrumento de dívida é mensurado ao VJORA se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR:

- É mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo é atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e
- Seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Todos os ativos financeiros não classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao VJORA, conforme descrito acima, são classificados como ao VJR.

Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao VJR. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação, for um derivativo ou for designado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao VJR são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros, ganhos e perdas cambiais são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado.

iii) Desreconhecimento

A Entidade desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Entidade transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual, substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos, ou na qual a Entidade nem transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro, e também não retém o controle sobre o ativo financeiro.

A Entidade desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. A Entidade também desreconhece um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes, caso em que um novo passivo financeiro baseado nos termos modificados é reconhecido a valor justo.

o) Mudança nas principais políticas contábeis no exercício anterior

CPC 06 (R2) - Arrendamento Mercantil - tem como objetivo introduzir exigências de reconhecimento, mensuração, apresentação e divulgação dos arrendamentos. O pronunciamento fornece um modelo único de contabilização dos arrendamentos, requerendo que o arrendatário reconheça os ativos e passivos para todos os contratos de arrendamentos, a menos que o prazo do contrato seja inferior a 12 meses ou o valor do ativo objeto do *leasing* tenha baixo valor. Para os arrendadores não há alterações substanciais, devendo continuar classificando os contratos de *leasing* como operacionais ou financeiros, conforme definido no IAS 17.

A Entidade não possui contratos que sejam escopo da norma supracitada, desta forma, não houve impactos nas demonstrações contábeis.

Associação das Pioneiras Sociais

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>Taxa média a.a.</u>	<u>Vencimento (em anos)</u>	<u>Index</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Caixa					
Caixa geral				142	122
Conta-corrente				3	6
				<u>145</u>	<u>128</u>
Equivalentes de caixa					
Fundo de curto prazo	145%	-	CDI	51.119	-
Certificado de depósito bancário	95% a 105%	2	CDI	45.868	262.029
				<u>96.987</u>	<u>262.029</u>
Total				<u>97.132</u>	<u>262.157</u>

Os recursos estão aplicados em instrumentos financeiros com compromisso de liquidez diária, com o objetivo de manter o seu poder de compra até a sua utilização, na consecução das atividades operacionais da Entidade. A análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros está evidenciada na Nota Explicativa 21.2.

5. Aplicações financeiras

	<u>Taxa média a.a.</u>	<u>Vencimento (em anos)</u>	<u>Index</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Fundo de curto prazo	154%	-	CDI	53.361	88.948
Certificado de depósito bancário	105%	3	CDI	825.915	579.246
Total				<u>879.276</u>	<u>668.194</u>

Os recursos estão aplicados, substancialmente, em operações com liquidez diária e rentabilidade de 105% a 154% do CDI (98,10 % a 102,50% do CDI em 31 de dezembro de 2019), em instituições financeiras públicas federais e privadas.

Não obstante ao prazo de vencimento das aplicações ser de longo prazo, a Entidade faz uso desses recursos sempre que necessário, com o objetivo de manter o seu poder de compra até a sua utilização, basicamente para atender à liquidação de obrigações decorrentes de sentenças judiciais, obrigações do passivo circulante, renovação dos equipamentos médico-hospitalares, bem como reformas e atualizações estruturais das edificações das Unidades Hospitalares e para a manutenção de funcionamento da Rede de Hospitais, considerando uma margem de segurança para possíveis atrasos nos repasses dos duodécimos, por esse motivo, os montantes são classificados no ativo circulante. A análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros está evidenciada na Nota Explicativa 21.2.

6. Créditos orçamentários a receber

Em 31 de dezembro de 2020 os créditos orçamentários a receber totalizavam R\$ 4.200 (R\$ 9.683 em 31 de dezembro de 2019). Estão representados por recursos provenientes do Orçamento Geral da União do exercício de 2020 empenhados e repassados através de ordem bancária emitida em 31 de dezembro de 2020, e creditada em 04 janeiro de 2021.

Associação das Pioneiras Sociais

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

7. Estoques

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Material de consumo	21.166	17.026
Outros	246	214
(-) Provisão para perda de estoques	<u>(686)</u>	<u>(696)</u>
Total	<u>20.726</u>	<u>16.544</u>

O estoque de material de consumo representa, relevantemente, os produtos hospitalares que são utilizados na prestação dos serviços médicos. A Administração efetua, periodicamente, o inventário físico dos estoques.

A Entidade interrompeu o processo produtivo de equipamento em 2018, e após a realocação do estoque remanecente, o excedente foi colocado a venda não obtendo o valor mínimo estipulado. Mantém-se uma provisão para perda no valor de R\$ 686, que corresponde ao custo médio do estoque.

8. Outros créditos

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Adiantamento a fornecedores	280	105
Importações em andamento	313	1.141
Outros	<u>2</u>	<u>9</u>
Total	<u>595</u>	<u>1.255</u>

9. Depósitos judiciais

Descrição	Depósito judicial	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
		<u>Líquido</u>	<u>Líquido</u>
Fiscais			
IPI sobre importações	<u>564</u>	<u>564</u>	549
Total	<u>564</u>	<u>564</u>	<u>549</u>

IPI incidente sobre importações de produtos médico-hospitalares sem similar nacional, em discussão com a Receita Federal do Brasil, e a perícia desenvolvida no processo foi inteiramente favorável à Entidade.

As movimentações dos depósitos judiciais apresentadas no ativo realizável a longo prazo nos exercícios de 2020 e 2019 foram as seguintes:

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Saldo anterior	549	520
Baixas	-	(1)
Atualizações	<u>15</u>	<u>30</u>
Saldo final	<u>564</u>	<u>549</u>

Associação das Pioneiras Sociais

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

10. Outros créditos com fornecedores

Está representado por créditos junto a Companhia de Saneamento Ambiental do Distrito Federal - CAESB, referente ao acordo celebrado em 22 de maio de 2018. O crédito se refere a quantias pagas indevidamente pelos serviços de água e esgoto, no período de junho de 1997 a abril de 2002. O montante total mensurado no Termo de Acordo com a Caesb foi de R\$22.676, reconhecido em contraparte da rubrica de "Outras Receitas".

Este valor vem sendo recebido, em parcelas mensais, por meio dos serviços regulares de abastecimento de água e esgotamento sanitário das unidades de Brasília, da Associação das Pioneiras Sociais, no montante de 919.178 m³ de água. O valor presente do saldo a receber foi calculado pela quantidade de m³ de água a serem recebidos por mês, multiplicados pela tarifa de água vigente do ano calendário. O prazo estimado de uso deste crédito permanece em 7 anos, devido ao reajuste de tarifa, levando-se em consideração o consumo médio da Entidade.

Em 2020 foi reconhecida uma atualização no valor de R\$ 2.551 proveniente do reajuste da tarifa.

A segregação do montante conforme sua liquidez foi realizada utilizando como referência a média de consumo cúbico das faturas de 2020; utilizada como referência também no termo de acordo entre CAESB e a Entidade.

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Crédito junto à CAESB (Nota Explicativa 16.b, que corresponde a constituição e atualização)	<u>19.583</u>	<u>19.822</u>
	<u>19.583</u>	<u>19.822</u>
Circulante	2.791	2.603
Não circulante	16.792	17.219

Associação das Pioneiras Sociais

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

11. Imobilizado e intangível

a) Movimentação do ativo imobilizado

	Saldo 31/12/2019	Adições	Alienações/ baixas	Transferências	Saldo 31/12/2020
Imobilizado depreciable					
Edificações	564.973	-	-	16.350	581.323
Máquinas e equipamentos	246.873	14.037	(18.889)	799	242.820
Equipamentos de informática	47.315	2.787	(888)	(17)	49.197
Instalações	42.648	1.114	(88)	(5)	43.669
Móveis, utensílios e instrumentos	35.430	2.304	(510)	42	37.266
Veículos	4.487	49	(264)	4	4.276
Embarcações	509	108	-	99	716
Total do custo	942.235	20.399	(20.639)	17.272	959.267
(-) Edificações	(211.510)	(7.747)	-	-	(219.257)
(-) Máquinas e equipamentos	(159.165)	(13.421)	18.713	95	(153.778)
(-) Equipamentos de informática	(31.340)	(5.548)	850	17	(36.021)
(-) Instalações	(29.659)	(2.201)	87	(95)	(31.868)
(-) Móveis, utensílios e instrumentos	(26.535)	(1.958)	464	-	(28.029)
(-) Veículos	(4.172)	(129)	264	-	(4.037)
(-) Embarcações	(371)	(38)	-	-	(409)
Total da depreciação acumulada	(462.752)	(31.042)	20.378	17	(473.399)
Total do imobilizado depreciable	479.483	(10.643)	(261)	17.289	485.868
Imobilizado não depreciable					
Edificações em andamento	22.118	8.372	(3.956)	(16.350)	10.184
Bens em montagem	-	4.044	-	1.274	5.318
Terrenos	887	-	-	-	887
Outros	3.191	14.304	-	(2.297)	15.198
Total do imobilizado não depreciable	26.196	26.720	(3.956)	(17.373)	31.587
Total do imobilizado	505.679	16.077	(4.217)	(84)	517.455

Associação das Pioneiras Sociais

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Saldo 31/12/2018	Adições	Alienações/ baixas	Transferências	Saldo 31/12/2019
Imobilizado depreciablel					
Edificações	558.648	-	(1.076)	7.401	564.973
Máquinas e equipamentos	253.587	18.243	(27.932)	2.975	246.873
Equipamentos de informática	42.743	6.394	(1.820)	(2)	47.315
Instalações	39.942	3.188	(1.183)	701	42.648
Móveis, utensílios e instrumentos	35.609	1.245	(1.433)	9	35.430
Veículos	4.730	104	(346)	(1)	4.487
Embarcações	485	41	(16)	(1)	509
Total do custo	935.744	29.215	(33.806)	11.082	942.235
(-) Edificações	(204.165)	(7.627)	282	-	(211.510)
(-) Máquinas e equipamentos	(173.107)	(13.678)	27.248	372	(159.165)
(-) Equipamentos de informática	(27.670)	(5.481)	1.795	16	(31.340)
(-) Instalações	(28.130)	(2.214)	1.141	(456)	(29.659)
(-) Móveis, utensílios e instrumentos	(25.871)	(2.101)	1.365	72	(26.535)
(-) Veículos	(4.362)	(156)	346	-	(4.172)
(-) Embarcações	(354)	(25)	8	-	(371)
Total da depreciação acumulada	(463.659)	(31.282)	32.185	4	(462.752)
Total do imobilizado depreciablel	472.085	(2.067)	(1.621)	11.086	479.483
Imobilizado não depreciablel					
Edificações em andamento	13.726	15.952	(160)	(7.400)	22.118
Terrenos	1.066	-	(180)	1	887
Outros	4.751	2.297	-	(3.857)	3.191
Total do imobilizado não depreciablel	19.543	18.249	(340)	(11.256)	26.196
Total do imobilizado	491.628	16.182	(1.961)	(170)	505.679

b) Movimentação do ativo intangível

Intangível	Saldo 31/12/2019	Adições	Alienações/ baixas	Transferências	Saldo 31/12/2020
Marcas, direitos e patentes	19	-	-	-	19
Softwares	17.193	3.872	(63)	101	21.103
Total do custo	17.212	3.872	(63)	101	21.122
(-) Marcas, direitos e patentes	(15)	(1)	-	-	(16)
(-) Softwares	(10.637)	(1.979)	63	(17)	(12.570)
Total da amortização acumulada	(10.652)	(1.980)	63	(17)	(12.586)
Total do intangível	6.560	1.892	-	84	8.536

Intangível	Saldo 31/12/2018	Adições	Alienações/ baixas	Transferências	Saldo 31/12/2019
Marcas, direitos e patentes	20	-	-	(1)	19
Softwares	12.282	5.047	(312)	176	17.193
Total do custo	12.302	5.047	(312)	175	17.212
(-) Marcas, direitos e patentes	(13)	(1)	-	(1)	(15)
(-) Softwares	(9.970)	(975)	312	(4)	(10.637)
Total da amortização acumulada	(9.983)	(976)	312	(5)	(10.652)
Total do intangível	2.319	4.071	-	170	6.560

Associação das Pioneiras Sociais

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Adições

As adições, em 2020, no valor total de R\$ 50.991 (R\$52.511 em 31 de dezembro de 2019), compõem-se de R\$ 8.372 (R\$15.952 em 31 de dezembro de 2019) relativos aos gastos incorridos com obras nas Unidades Hospitalares e R\$ 42.619 (R\$36.559 em 31 de dezembro de 2019) destinados, significativamente, à atualização tecnológica e à reposição de instalações, equipamentos, instrumentos, softwares e sistemas médico-hospitalares.

Transferências

As transferências, em 2020, no valor total de R\$ 84 (R\$ 170 em 31 de dezembro de 2019), compõem-se, substancialmente, das aquisição de softwares estrangeiros, que durante o processo de importação são classificados como imobilizado não depreciável.

12. Salários, obrigações sociais e trabalhistas

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Salários	33.081	34.541
Benefícios	11.764	11.144
Provisão de férias	72.293	75.332
Encargos sobre provisão de férias	5.768	6.012
Horas extras a compensar/pagar	1.060	1.189
Outros	26	-
Total	<u>123.992</u>	<u>128.218</u>

13. Obrigações tributárias e previdenciárias

	<u>31/12/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Imposto de renda retido na fonte - IRRF	28.618	27.560
Instituto nacional do seguro social - INSS retido	2.566	2.277
Fundo de garantia do tempo de serviço - FGTS	6.300	6.619
Outros	242	287
Total	<u>37.726</u>	<u>36.743</u>

14. Provisões para riscos trabalhistas e cíveis

A Entidade é parte passiva em ações judiciais e processos administrativos decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões trabalhistas e cíveis, cujos valores apresentados estão deduzidos dos depósitos judiciais vinculados. A Administração, com as informações de seus assessores jurídicos, efetua periodicamente a avaliação da probabilidade de perda dos processos. As provisões para riscos trabalhistas são constituídas com base nas estimativas de desembolsos dos processos judiciais com probabilidade provável, independentemente de terem sido julgados. Os processos trabalhistas estão distribuídos entre as unidades hospitalares da Entidade não havendo predominância em nenhum tema específico.

Associação das Pioneiras Sociais

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

a) Classificação dos processos

A Administração da Entidade e seus assessores jurídicos classificam, em conjunto, os processos judiciais de acordo com o grau de risco de perda, conforme segue:

	Valores em 31/12/2020		Provisão registrada	
	Possível	Provável	31/12/2020	31/12/2019
Trabalhistas	10.669	28.496	28.496	29.508
Cíveis	11.272			
Depósitos judiciais - Vinculados às provisões (Nota Explicativa 14.b)			(9.862)	(5.495)
Total das provisões líquidas			18.634	24.013
Circulante (i)			918	3.987
Não circulante			17.716	20.026

(i) Representam os valores dos processos judiciais que estão em fase de execução, pois há grande probabilidade de serem pagos no exercício seguinte.

b) Provisões para riscos trabalhistas

Para os processos cujas perdas foram classificadas como prováveis pelos assessores jurídicos, a Entidade constituiu provisão com a seguinte movimentação no exercício de 2020:

	31/12/2019	Adições	Atualizações	Reversão	31/12/2020
Provisões					
Trabalhistas	29.508	2.960	1.575	(5.547)	28.496
Depósitos jud. Vinculados	(5.495)	(9.566)	(209)	5.408	(9.862)
Total	24.013	(6.606)	1.366	(139)	18.634

	31/12/2018	Adições	Atualizações	Reversão	31/12/2019
Provisões					
Trabalhistas	28.731	4.461	2.129	(5.813)	29.508
Depósitos jud. vinculados	(7.070)	(2.826)	(159)	4.560	(5.495)
Total	21.661	1.635	1.970	(1.253)	24.013

As adições de provisões trabalhistas possuem a contrapartida no resultado na rubrica “Despesas de Pessoal”, inclusive a reversão.

15. Patrimônio líquido

O patrimônio líquido é composto por outros resultados abrangentes no valor de R\$141.998 (R\$153.702 em 31 de dezembro de 2019), pelo patrimônio social R\$1.327.204 (R\$1.271.537 em 31 de dezembro de 2019) e pelo superávit do exercício no valor de R\$ 65.947 (R\$55.667 em 31 de dezembro de 2019).

Outros resultados abrangentes referem-se aos ganhos e às perdas atuariais acumulados até a data das demonstrações contábeis dos benefícios de risco, conforme Nota Explicativa nº 18.

Associação das Pioneiras Sociais

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

16. Desdobramento de itens relevantes da demonstração do resultado

a) Receita operacional – Contrato de gestão

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Dotação inicial	1.140.432	1.085.486
Reversão de valores não empenhados	-	(50)
Total empenhado	<u>1.140.432</u>	<u>1.085.436</u>

b) Outras receitas

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Reajuste de tarifa– Caesb (Nota Explicativa nº 10)	2.551	1.351
Total	<u>2.551</u>	<u>1.351</u>

c) Despesas de pessoal

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Remuneração	(707.040)	(710.193)
Benefícios	(103.561)	(96.986)
Encargos	(56.247)	(57.005)
Outros	(29.950)	(17.111)
Total	<u>(896.798)</u>	<u>(881.295)</u>

d) Despesas com materiais

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Materiais hospitalares	(70.587)	(81.433)
Materiais para manutenção/conservação	(29.162)	(24.846)
Outros materiais	(5.720)	(6.095)
Total	<u>(105.469)</u>	<u>(112.374)</u>

e) Despesas com serviços

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Tarifas públicas	(24.464)	(24.772)
Serviços especializados	(11.008)	(10.158)
Serviços de manutenção/conservação	(33.985)	(32.249)
Outros	(1.297)	(439)
Total	<u>(70.754)</u>	<u>(67.618)</u>

Associação das Pioneiras Sociais

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

17. Seguros

A Entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

Em 31 de dezembro de 2020, a cobertura de seguros contra riscos de incêndio era composta por R\$ 923.003 (R\$919.242 em 2019) e a cobertura de veículos era de 100% da tabela FIPE mais R\$50 por veículo e por evento para danos materiais e corporais causados a terceiros (RCF-V) e R\$30 por passageiro e por evento (M/IP) para Acidentes Pessoais de Passageiros (APP).

<u>Modalidades</u>	<u>Coberturas</u>	<u>Vigência</u>
Incêndio, raio, explosão/implosão	R\$ 913.103	29/03/2021
Danos elétricos – curto circuito	R\$ 9.900	29/03/2021
Veículos	100% tabela Fipe	29/03/2021
APP – Acidente pessoal passageiro	\$ 30 por passageiro e por evento	29/03/2021

18. Benefício pós-emprego

a) Descrição das características do plano

Conforme previsto no art. 8º, parágrafo único, da Lei nº 8.246/91, a Associação mantém plano de suplementação de aposentadoria e pensão a seus empregados. A contribuição mensal da patrocinadora é limitada a 6% da folha de pagamentos, no mesmo percentual da contribuição do empregado participante, cujo mínimo é de 3% sobre o salário.

O plano de aposentadoria é na modalidade de contribuição variável, voltado aos seus participantes, empregados e respectivos dependentes, por meio de concessão e manutenção dos seguintes benefícios:

- (a) Suplementações de aposentadorias de seus participantes (benefício programado).
- (b) Suplementações de auxílio-doença de seus participantes (benefício de risco).
- (c) Suplementações de pensões deferidas a beneficiários de participantes falecidos (benefício de risco).

As contribuições dos participantes e da patrocinadora em 2020 foram, respectivamente, de R\$ 42.309 (R\$40.492 em 2019) e de R\$31.884 (R\$31.271 em 2019). Foi deliberada a concessão de contribuição adicional temporária de 2% nos saldos de conta dos participantes, acompanhando a contribuição individual de até 8% sobre o salário de participação. Essa deliberação ocorreu de acordo com estudo realizado com objetivo de elevar o saldo de conta dos participantes por meio de contribuição esporádica. Para custear essa contribuição foram utilizados os recursos do Fundo de Revisão do Plano, após a sua exaustão estão sendo utilizados os recursos do Fundo de Reversão. Tal fundo tem como origem os recursos dos saldos não resgatáveis relativos às contribuições da patrocinadora aos participantes.

Tanto a patrocinadora quanto os participantes são responsáveis pelo custeio das despesas administrativas e de manutenção do plano, conforme fixado por ocasião de Avaliação Atuarial, cujo plano de custeio é aprovado pela diretoria executiva da BB Previdência, responsável pela administração do plano.

Os princípios, metodologias e parâmetros estabelecidos na política de investimentos buscam garantir a segurança, liquidez e rentabilidade adequadas e suficientes ao equilíbrio entre ativos e passivo do plano, bem como evitar exposição excessiva a riscos para os quais os prêmios pagos pelo mercado não sejam atraentes ou adequados aos objetivos do plano. A política de investimentos analisou todos os riscos e adotou as melhores práticas na gestão dos recursos financeiros do plano.

Associação das Pioneiras Sociais

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

As hipóteses e premissas atuariais são devidamente acompanhadas e monitoradas, sendo que essas foram submetidas a estudos técnicos de aderência, restando aplicáveis e aderentes ao plano, em consonância com a legislação aplicável, categorizadas como habilitadas para a avaliação atuarial.

A Avaliação Atuarial do Benefício Pós-Emprego consiste em dimensionar o compromisso e o respectivo custo atuarial gerado pelo Plano de Benefícios SARAHPREV, à luz do Pronunciamento Técnico CPC 33(R1), considerando os dados e as informações disponibilizadas, bem como as hipóteses e os parâmetros atuariais definidos pela patrocinadora, consubstanciados nos estudos de Duration do Passivo, previamente dimensionado pela empresa WEDAN Consultoria e Assessoria Atuarial, bem como na análise técnica atuarial das demais hipóteses aplicáveis. O valor presente da obrigação de benefício definido, o custo do serviço corrente e o custo do serviço passado foram medidos utilizando o método de crédito unitário projetado.

O Plano de Benefícios SARAHPREV, no que se refere a obrigações de benefícios definidos, referentes à patrocinadora, estava assim configurado em 31 de dezembro de 2020:

Itens	2020	2019
Ativos e autopatrocinados	128.819	132.553
Aposentados e Pensionistas	233.149	256.115
Total	361.968	388.668

b) Resumo de outras informações

O total dos benefícios no mês corresponde a R\$ 2.935 (R\$2.452 em 2019).

O total dos benefícios continuados anual corresponde a R\$ 38.155 (R\$31.872 em 2019).

c) Hipóteses e parâmetros atuariais adotados

i) Considerações gerais sobre as premissas

As premissas foram definidas de forma imparcial e mutuamente compatíveis, com base em expectativas de mercado durante o período de desenvolvimento de cada avaliação atuarial e das respectivas projeções.

Base de dados cadastrais foram coletados em	2020 Setembro de 2020	2019 Setembro de 2019
Natureza dos benefícios	Previdenciária	Previdenciária
Responsabilidade pelo financiamento do plano	Patrocinadora, Participantes e assistidos	Patrocinadora, Participantes e assistidos

Associação das Pioneiras Sociais

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

ii) *Financeiras*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Taxa para desconto da obrigação atuarial	6,36% a.a.	6,59% a.a.
Projeção de aumentos reais salariais médios anual	0,64% a.a.	0,64% a.a.
Projeção de aumentos reais dos benefícios média anual	0,00% a.a.	0,00% a.a.
Taxa de inflação de longo prazo	3,50% a.a.	3,50% a.a.

Para o cálculo da taxa de desconto da obrigação atuarial foi utilizado os títulos do Tesouro Nacional.

Considerando a metodologia de Duration Ajustada, a partir da Macaulay Duration, os dados de mercado de 31/12/2020 para os retornos esperados das NTN-B, e duration de 7,67 para o Plano de SARAHPREV, a taxa de desconto aplicáveis para os mesmos convergem para o valor aproximado de 2,76% em termos reais, líquida da inflação medida pelo IPCA, ou 6,36% por ano, em termos nominais (3,50% de inflação).

Desta forma, com base na posição das NTN-B em 31/12/2020, divulgada pela Anbima - Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiros e de capitais, e na duração dos compromissos de cada plano, a taxa de desconto foi determinada.

iii) *Demográficas*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Taxa de rotatividade	3,00%	3,00%
	AT 2000 Basic, segregada por sexo	AT 2000 Basic, segregada por sexo
Tábua de mortalidade geral	RP 2000 Disable	RP 2000 Disable
Tábua de mortalidade de inválidos	Álvaro Vindas	Álvaro Vindas
Tábua de entrada em invalidez	Primeira	Primeira
Idade prevista para aposentadoria	Elegibilidade	Elegibilidade

d) *Conciliação dos Ativos do Plano*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Custo total do serviço	691.005	509.120
Receita de Juros dos Ativos	44.478	46.096
Contribuições do Patrocinador	-	-
Contribuições do Empregado	-	-
Benefícios Pagos	(33.519)	(10.929)
Efeitos da mudança da taxa de câmbio	-	-
Efeito de combinações e alienações de negócios	-	-
Ganhos/(Perdas) sobre o Ativo Justo	(8.001)	146.718
Valor do Ativo Justo no final do período	693.963	691.005

Associação das Pioneiras Sociais

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

e) Conciliação do Valor Presente da Obrigação de Benefício Definido

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Valor da Obrigação Atuarial no início do período	(388.668)	(276.342)
Custo de Juros Líquido	(24.554)	(24.471)
Custo do Serviço Corrente Líquido	(9.304)	(6.483)
Custo do Serviço Passado	-	-
Benefícios Pagos	33.519	10.929
Contribuições Patrocinador	-	-
Contribuições Assistidos	-	-
Efeito de combinações e alienações de negócios	-	-
Ganhos/(Perdas) sobre a Obrigação Atuarial	27.039	(92.301)
- Ganhos/(Perdas) decorrentes da Experiência	36.371	(9.474)
- Ganhos/(Perdas) decorrentes de mudança biométricas	-	-
- Ganhos/(Perdas) decorrentes de mudança financeira	(9.332)	(82.827)
Valor da Obrigação Atuarial no final do período	(361.968)	(388.668)

f) Conciliação do Efeito do Teto do Ativo (asset ceiling)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Valor do Efeito do Teto do Ativo no início do período	(120.883)	(68.891)
Receita de Juros sobre o Teto do Ativo	(7.966)	(6.400)
Ganhos/(Perdas) sobre o Teto do Ativo	(30.742)	(45.592)
Valor do Efeito do Teto do Ativo no final do período	(159.591)	(120.883)

g) Reconhecimento na DRE do Patrocinador

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Custo do Serviço Corrente Líquido	(9.304)	(6.483)
- Custo do Serviço Corrente	(9.304)	(6.483)
- Contribuição do Participante	-	-
Custo de Juros Líquidos	11.958	15.225
- Custo de Juros da Obrigação	(24.554)	(24.471)
- Receita de Juros dos Ativos	44.478	46.096
- Juros sobre o Teto do Ativo	(7.966)	(6.400)
Custo do Serviço Passado	-	-
Custo do Serviço Corrente Líquido	-	-
-Total a ser reconhecido	2.654	8.742

Associação das Pioneiras Sociais

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

h) Reconhecimento em Outros Resultados Abrangentes

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ganhos/(Perdas) sobre o Ativo Justo	(8.001)	146.718
Ganhos/(Perdas) sobre a Obrigação Atuarial	27.039	(92.301)
- Ganhos/(Perdas) decorrentes da Experiência	36.371	(9.474)
- Ganhos/(Perdas) decorrentes de mudança biométrica	-	-
- Ganhos/(Perdas) decorrentes de mudança financeira	(9.332)	(82.827)
Ganhos/(Perdas) sobre o Teto do Ativo	(30.742)	(45.592)
Total a ser reconhecido	<u>(11.704)</u>	<u>8.825</u>

i) Reconhecimento no Balanço da Patrocinadora

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Ativo Justo do Plano	693.963	691.005
Valor Presente da Obrigação de Benefício Definido	(361.968)	(388.668)
Superávit/(Déficit) do Plano	<u>331.995</u>	<u>302.337</u>
Efeito do Teto do Ativo	(159.591)	(120.883)
Status da Obrigação de Benefício Definido	<u>172.404</u>	<u>181.454</u>

Resumo dos Lançamentos

Passivo/Ativo reconhecido no início do período	181.454	163.887
Despesa do período (DRE)	2.654	8.742
Outros Resultados Abrangentes (ORA)	(11.704)	8.825
Contribuições do Patrocinador (CAIXA)	-	-
Passivo/Ativo reconhecido no final do período	172.404	181.454

j) Análise de Sensibilidade das Premissas Atuariais Significativas

Hipótese de Mortalidade	AT-2000 BASIC M&F	IDADE +1	IDADE -1
Obrigação Atuarial	(361.968)	(359.903)	(364.036)
Ativo Justo	693.963	693.962	693.963
Superávit/(Déficit)	331.995	334.059	329.927
Variação	-	0,62%	-0,62%
Crescimento Salarial	0,64%	+0,25%	-0,25%
Obrigação Atuarial	(361.968)	(364.543)	(359.456)
Ativo Justo	693.963	693.963	693.963
Superávit/(Déficit)	331.995	329.420	334.507
Variação	-	-0,78%	0,76%
Taxa de Juros real	2,76%	+0,25%	-0,25%
Obrigação Atuarial	(361.968)	(351.846)	(372.635)
Ativo Justo	693.963	693.963	693.963
Superávit/(Déficit)	331.995	342.117	321.328
Variação	-	3,05%	-3,21%

Associação das Pioneiras Sociais

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Fluxo esperado de pagamento de benefícios pelo Plano - Parte BD:

Até 1 ano	35.005
De 1 a 2 anos	35.223
De 2 a 5 anos	104.007
Superior a 5 anos	457.015
Total	631.250

Considerando o fluxo de pagamento dos benefícios da parte BD, apurou-se uma "duration" para o Plano de Benefícios de 7,67 anos.

19. Partes relacionadas

Foram classificados como partes relacionadas os administradores da Associação e o Fundo de Pensão dos Empregados da Associação das Pioneiras Sociais. Neste contexto, as transações com partes relacionadas - Administradores - estão restritas às remunerações por meio de salários e benefícios.

20. Gerenciamento dos riscos financeiros

A Entidade possui exposição aos riscos de crédito, mercado, liquidez e operacional e a Administração adota política conservadora no processo de gerenciamento desses riscos. Os comentários dos riscos aos quais a Entidade está exposta são apresentados conforme a seguir:

a) Risco de crédito

O risco de crédito decorre da possibilidade de ocorrência de perdas associadas ao não cumprimento pelo devedor ou pela contraparte de suas obrigações financeiras nos termos pactuados. Essa exposição está relevantemente associada às aplicações financeiras mantidas pela Entidade, conforme Notas Explicativas nºs 4 e 5, bem como aos créditos orçamentários a receber, descritos na Nota Explicativa nº 6. O entendimento da Administração é de que o risco de crédito está substancialmente mitigado com relação a: i) aplicações financeiras, os recursos estão todos aplicados em bancos de primeira linha; e ii) créditos orçamentários a receber, trata-se de recursos derivados do Orçamento da União, previstos e executados anualmente por força de lei. Adicionalmente, não há nenhum indicativo de redução ao valor recuperável desse ativo.

b) Risco de mercado

O risco de mercado consiste na possibilidade de ocorrência de perdas resultantes da mudança nos preços de mercado de instrumentos financeiros e compreende os riscos de flutuação da moeda, de taxa de juros e de preços. Essa exposição está relevantemente associada às taxas pactuadas com instituições financeiras das aplicações financeiras mantidas pela Entidade, conforme apresentadas nas Notas Explicativas nºs 4 e 5. O entendimento da Administração é de que o risco de taxa de juros está substancialmente mitigado considerando a aplicação em produtos de renda fixa com taxas atreladas à variação do CDI, com insignificante margem de alteração. A análise de sensibilidade quanto a flutuação do CDI está demonstrada na nota 21.2.

Associação das Pioneiras Sociais

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

c) Risco de liquidez

O risco de liquidez está vinculado à eventual falta de recursos para honrar os compromissos assumidos, em função do descasamento entre ativos e passivos. O acompanhamento e a gestão do fluxo de caixa pela área Financeira, que é projetado anualmente, permitem ações preventivas para a análise desta modalidade de risco na Entidade. Além disso, conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 4, o risco é minimizado pela prática de manutenção de saldo de disponibilidade compatível com a exigência do fluxo operacional da Entidade, evidenciando que a liquidez geral e corrente são positivas, e os recursos financeiros estão prontamente disponíveis e são provenientes da União, sendo a Entidade totalmente dependente dos repasses dos duodécimos, conforme mencionado na Nota Explicativa nº 1 - Contexto Operacional.

21. Instrumentos financeiros

21.1. Classificação contábil e valor justo

A tabela a seguir apresenta os valores contábeis e os valores justos dos ativos e passivos financeiros, incluindo os seus níveis na hierarquia do valor justo. Não inclui informações sobre o valor justo dos ativos e passivos financeiros não mensurados ao valor justo, se o contábil é uma aproximação razoável do valor justo.

Ativos e passivos financeiros Em 31 de dezembro de 2020	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Total	Nível I
Caixa e equivalentes de caixa	97.132	-	97.132	97.132
Aplicações financeiras	879.276	-	879.276	879.276
Créditos orçamentários a receber	-	4.200	4.200	-
Outros créditos	-	2.611	2.611	-
Fornecedores	-	12.500	12.500	-
Outras obrigações	-	1.597	1.597	-
	976.408	20.908	997.316	

Ativos e passivos financeiros Em 31 de dezembro de 2019	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Total	Nível I
Caixa e equivalentes de caixa	262.157	-	262.157	262.157
Aplicações financeiras	668.194	-	668.194	668.194
Créditos orçamentários a receber	-	9.683	9.683	-
Outros créditos	-	4.085	4.085	-
Fornecedores	-	11.423	11.423	-
Outras obrigações	-	1.825	1.825	-
	930.351	27.016	957.367	

21.2. Análise de sensibilidade

A Associação realizou análise de sensibilidade de risco de mercado associada à taxa do CDI a qual seus instrumentos financeiros estão expostos. Foi utilizada no cenário de provável a taxa projetada para o próximo exercício. Para os cenários adverso e remoto foram estimados com uma desvalorização de 25% e 50%, respectivamente, das taxas no cenário provável.

Associação das Pioneiras Sociais

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2020

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Variável de risco	Saldo contábil	Cenário Provável	Cenário Adverso	Cenário Remoto
Redução do CDI (%)	R\$ mil	3,50%	2,63%	1,75%
Equivalentes de caixa	97.132	3.400	2.550	1.700
Aplicações financeiras	879.276	30.775	23.080	15.387
Total	976.408	-	-	-
Remuneração estimada		34.175	25.630	17.088
Efeito no resultado e no Patrimônio Líquido		34.175	(8.545)	(17.087)

22. Renúncia fiscal

A Entidade é imune à tributação sobre patrimônio, renda e serviços, em decorrência de sua personalidade jurídica ser de direito privado sem fins lucrativos, de interesse social e de utilidade pública nas áreas de saúde e educação.

Foi solicitado junto ao Ministério da Saúde o pedido de renovação do Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social (CEBAS), através do processo n.25000.119546/2020-16, o qual foi deferido a concessão do certificado com validade pelo período de 23 de outubro de 2020 a 22 de outubro de 2023.

Em atendimento ao previsto na interpretação técnica geral - ITG 2002 (R1), a entidade relaciona a seguir os tributos objeto de renúncia fiscal: INSS patronal, Pis sobre folha de pagamento, Imposto sobre a propriedade de veículos automotores e Imposto sobre a propriedade predial e territorial urbana.

Lúcia Willadino Braga
Presidente

Célia Corrêa
Diretora Tesoureira

Robson Baptista de Moura
Contador
CRC: MG 053.992/O-4T-DF

* * *