

BALANÇO PATRIMONIAL E DRE

Acumulados até Jun/2021

Unimed 
Catanduva



**UNIMED DE CATANDUVA COOPERATIVA
DE TRABALHO MÉDICO**

**Asseguração Limitada
sobre o Balanço Patrimonial e a
Demonstração do Resultado do Exercício
acumulados até junho de 2021.**



Relatório de asseguarção limitada sobre o balanço patrimonial e a demonstração do resultado do exercício acumulados até 30 de junho de 2021.

Aos Diretores, Conselheiros e Cooperados da
Unimed de Catanduva Cooperativa de Trabalho Médico
Catanduva – SP

Introdução

Fomos contratados com o objetivo de aplicar procedimentos de asseguarção limitada sobre o balanço patrimonial e a demonstração do resultado do exercício da **Unimed de Catanduva** acumulados até 30 de junho de 2021, conforme o anexo II da Resolução Normativa RN nº443 de 25 de janeiro de 2019.

Responsabilidades da administração

A administração da **Unimed de Catanduva** é responsável pela elaboração e apresentação de forma adequada das informações constantes no Balanço Patrimonial e na Demonstração do Resultado do Exercício acumulados até 30 de junho de 2021 de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS.

Responsabilidades dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é expressar conclusão sobre as informações constantes no Balanço Patrimonial e na Demonstração do Resultado do Exercício acumulados até 30 de junho de 2021, com base no trabalho de asseguarção limitada conduzido de acordo com a NBC TO 3000 - "Trabalho de Asseguarção Diferente de Auditoria e Revisão", emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas, incluindo requisitos de independência e que o trabalho seja executado com o objetivo de obter segurança limitada de que as informações objeto deste trabalho, tomadas em conjunto, estão livres de distorções relevantes.

Nesse contexto, declaramos que nossa firma aplica a Norma Brasileira de Controle de Qualidade (NBC PA 01) e, portanto, mantém o sistema de controle de qualidade abrangente, incluindo políticas documentadas e procedimentos sobre o cumprimento de requerimentos éticos, normas profissionais e requerimentos jurídicos e regulatórios aplicáveis. Adicionalmente, cumprimos com os requisitos de independência e outras exigências éticas do CFC, que são baseados nos princípios éticos da integridade, objetividade, competência e zelo profissional, sigilo profissional e comportamento profissional.

Um trabalho de asseguração limitada conduzido de acordo com a NBC TO 3000, consiste principalmente de indagações à administração da **Unimed de Catanduva** e outros profissionais da Entidade envolvidos na elaboração das informações constantes no Balanço Patrimonial e na Demonstração do Resultado do Exercício acumulados até 30 de junho de 2021, assim como, pela aplicação de procedimentos analíticos para obter evidências que nos possibilitem concluir na forma de asseguração limitada sobre tais informações.

Um trabalho de asseguração limitada requer, também, a execução de procedimentos adicionais, quando o auditor independente toma conhecimento de assuntos que o levem a acreditar que as informações constantes no Balanço Patrimonial e na Demonstração do Resultado do Exercício acumulados até 30 de junho de 2021, tomadas em conjunto, podem apresentar distorções relevantes.

Os procedimentos selecionados basearam-se na nossa compreensão dos aspectos relativos à compilação, materialidade e apresentação das informações constantes no Balanço Patrimonial e na Demonstração do Resultado do Exercício acumulados até 30 de junho de 2021 da **Unimed de Catanduva** e de outras circunstâncias do trabalho e da nossa consideração sobre áreas onde distorções relevantes poderiam existir.

Os procedimentos de asseguração limitada compreenderam o planejamento dos trabalhos considerando a relevância, o volume de informações e os sistemas operacionais e de controles internos que serviram de base para a elaboração das informações constantes no Balanço Patrimonial e na Demonstração do Resultado do Exercício acumulados até 30 de junho de 2021;

Acreditamos que os procedimentos aplicados e que as evidências obtidas em nosso trabalho são suficientes e apropriadas para fundamentar nossa conclusão na forma limitada.

Alcance e limitações

Os procedimentos aplicados em um trabalho de asseguarção limitada são substancialmente menos extensos do que aqueles aplicados em um trabalho de asseguarção razoável que tem por objetivo emitir uma opinião sobre as informações constantes no Balanço Patrimonial e na Demonstração do Resultado do Exercício acumulados até 30 de junho de 2021 da **Unimed de Catanduva**.

Consequentemente, não nos possibilitam obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos que seriam identificados em um trabalho de asseguarção razoável que tem por objetivo emitir uma opinião. Caso tivéssemos executado um trabalho com objetivo de emitir uma opinião, poderíamos ter identificado outros assuntos e eventuais distorções que podem existir nas informações constantes no Balanço Patrimonial e na Demonstração do Resultado do Exercício acumulados até 30 de junho de 2021. Dessa forma, não expressamos uma opinião sobre essas informações.

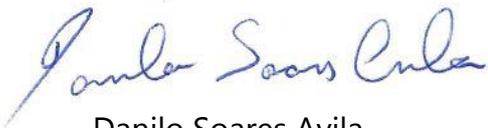
Os dados não financeiros estão sujeitos a mais limitações inerentes do que os dados financeiros, dada a natureza e a diversidade dos métodos utilizados para determinar, calcular ou estimar esses dados. Interpretações qualitativas de materialidade, relevância e precisão dos dados estão sujeitos a pressupostos individuais e a julgamentos. Adicionalmente, não realizamos nenhum procedimento com respeito a dados informados em períodos de relatórios anteriores, nem em relação a projeções e metas futuras. Não realizamos nenhum procedimento fora do escopo acordado e, portanto, restringimos nossa conclusão às informações apresentadas no Balanço Patrimonial e na Demonstração do Resultado do Exercício acumulados até 30 de junho de 2021 da **Unimed de Catanduva**.

Conclusão

Com base nos procedimentos realizados, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a acreditar que as informações constantes no Balanço Patrimonial e na Demonstração do Resultado do Exercício acumulados até 30 de junho de 2021 da **Unimed de Catanduva** não foram compiladas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar – ANS.

São Paulo, 10 de setembro de 2021.

AF&H Auditores Independentes
CRC – 2SP038543/O-3



Danilo Soares Avila
Contador – CRC 1SP290567/O-9



Rogerio Marino
Contador – CRC 1SP187430/O-9

Unimed de Catanduva Cooperativa de Trabalho Médico

Balanços Patrimoniais

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020

(em Reais)

Ativo	30/06/2021	31/12/2020
Circulante		
Disponível	620.425	879.606
Realizável	52.892.252	44.500.248
Aplicações financeiras	32.370.147	30.479.609
Aplicações garantidoras de provisões técnicas	11.580.839	11.463.989
Aplicações livres	20.789.308	19.015.620
Créditos de operações com planos de assistência à saúde	6.159.702	4.990.482
Contraprestações pecuniárias a receber	1.598.277	1.322.340
Operadoras de planos de assistência à saúde	3.690.341	2.817.163
Participação Beneficiários em eventos Indenizáveis	424.925	382.808
Outros créditos de operações com planos assistência saúde	446.159	468.171
Créditos de operações de assistência à saúde não relacionados com planos de saúde da operadora	5.990.509	2.433.186
Créditos tributários e previdenciários	139.492	216.491
Bens e títulos a receber	7.367.600	5.533.830
Despesas antecipadas	142.544	50.300
Conta corrente com cooperados	722.258	796.350
	53.512.677	45.379.854
Ativo não circulante		
Realizável a longo prazo	6.847.034	7.276.321
Depósitos judiciais e fiscais	3.413.703	3.350.144
Conta corrente com cooperados	3.433.331	3.926.177
Investimentos	12.172.883	12.202.107
Participações societárias pelo método de equivalência patrimonial	9.712.209	9.743.216
Participações societárias em rede assistencial	9.712.209	9.743.216
Participações societárias pelo método do custo	2.010.674	2.008.891
Outros investimentos	450.000	450.000
Imobilizado	19.337.445	17.019.829
Imóveis de uso próprio	1.402.260	1.449.899
Imóveis - hospitalares	-	-
Imóveis - não hospitalares	1.402.260	1.449.899
Imobilizados de uso próprio	8.138.975	5.769.068
Imobilizado - Hospitalares	7.148.470	4.876.188
Imobilizado - Não hospitalares	990.505	892.880
Imobilizações em curso	756.570	348.674
Outras imobilizações	9.039.640	9.452.188
Intangível	1.784.398	1.029.622
	40.141.760	37.527.879
Total do ativo	93.654.437	82.907.733

Unimed de Catanduva Cooperativa de Trabalho Médico

Balanços Patrimoniais

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020

(em Reais)

Passivo	30/06/2021	31/12/2020
Circulante		
Provisões técnicas de operações de assist. à saúde	12.346.563	11.087.644
Provisões de contraprestações	1.754.609	1.595.300
Provisão de contraprestações não ganhas - PCNG	1.668.229	1.522.958
Provisão para remissão	86.380	72.342
Provisão de eventos a liquidar para o SUS	2.339.106	2.377.910
Provisão de eventos a liquidar para outros prestadores de serviços assistenciais	6.099.393	5.734.911
Provisão de Eventos Ocorridos e não Avisados (PEONA)	2.153.455	1.379.523
Débitos de operações de assistência à saúde	145.551	224.359
Operadoras de planos de assistência a saúde	145.551	224.359
Débitos com operações de assistência à saúde não relacionadas com planos de saúde da operadora	465.478	312.951
Tributos e encargos sociais a recolher	5.015.931	4.307.827
Débitos diversos	19.610.201	14.046.237
Conta-corrente com cooperados	1.383.534	2.591.788
	38.967.258	32.570.806
Não Circulante		
Provisões técnicas de operações de assist. à saúde	98.405	86.108
Provisão para remissão	98.405	86.108
Provisões	6.330.135	5.838.677
Provisão tributos diferidos	120.578	125.523
Provisões para ações judiciais	6.209.557	5.713.154
Tributos e encargos sociais a recolher	2.511.775	3.030.691
Parcelamento de tributos e contribuições	2.511.775	3.030.691
Débitos diversos	665.898	962.856
	9.606.213	9.918.332
Patrimônio líquido		
Capital social	29.459.724	26.136.827
Reservas	10.986.079	10.981.314
Reserva de reavaliação	781.596	796.685
Reservas de sobras	10.204.483	10.184.629
Resultado	4.635.163	3.300.454
Sobras à disposição da AGO	4.635.163	3.300.454
	45.080.966	40.418.595
Total do passivo e do patrimônio líquido	93.654.437	82.907.733

Unimed de Catanduva Cooperativa de Trabalho Médico

Demonstrações de Resultados dos

Exercícios acumulados em 30 de junho de 2021 e 2020

(em Reais)

	30/06/2021	30/06/2020
Contraprestações efetivas de plano de assistência à saúde	66.131.881	60.098.018
Receitas com operações de assistência à saúde	66.987.126	61.409.792
Contraprestações líquidas	67.013.462	61.404.752
Variação das provisões técnicas de operações de assistência à saúde	(26.336)	5.040
(-) Tributos diretos de operações com planos de assistência à saúde da operadora	(855.245)	(1.311.774)
Eventos indenizáveis líquidos	(53.919.778)	(41.685.697)
Eventos conhecidos ou avisados	(53.145.846)	(42.431.524)
Variação da provisão de eventos ocorridos e não avisados	(773.932)	745.827
Resultado das operações com planos de assistência à saúde	12.212.103	18.412.321
Outras receitas operacionais de planos de assistência à saúde	39.153	32.025
Receitas de assistência à saúde não relacionadas com planos de saúde da Operadora	29.326.274	16.314.554
Receitas com operações de assistência médico-hospitalar	27.943.866	15.082.794
Receitas com administração de intercâmbio eventual - assistência médico hospitalar	931.458	642.140
Outras receitas operacionais	450.950	589.620
(-) Tributos diretos de outras atividades de assistência à saúde	(1.663.182)	(896.461)
Outras despesas operacionais com plano de assistência à saúde	(237.035)	(16.560)
Provisão para perdas sobre créditos	(237.035)	(16.560)
Outras despesas operacionais de assistência à saúde não relacionadas com planos de saúde da operadora	(24.258.614)	(15.536.105)
Resultado bruto	15.418.699	18.309.774
Despesas de comercialização	(85.292)	(55.395)
Despesas administrativas	(10.065.145)	(8.864.544)
Resultado financeiro líquido	334.861	136.946
Receitas financeiras	789.881	607.106
Despesas financeiras	(455.020)	(470.160)
Resultado patrimonial	588.762	766.348
Receitas patrimoniais	660.624	769.607
Despesas patrimoniais	(71.862)	(3.259)
Resultado antes dos impostos e participações	6.191.885	10.293.129
Imposto de renda	(1.021.117)	(1.037.211)
Contribuição social	(371.922)	(377.716)
Participações sobre o lucro	(163.683)	(223.279)
Resultado líquido do exercício	4.635.163	8.654.923