

# Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar

## Hospital Municipal de Mogi das Cruzes/SP

CNPJ nº 24.232.886/0152-70

Demonstrações Financeiras

### Balanço Patrimonial em 31 de dezembro - Em reais

Ativo	Nota	2.018	2.017	Passivo e patrimônio líquido(negativo)	Nota	2.018	2.017
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixas	5	1.225.498	1.286.694	Fornecedores	9	991.206	885.445
Contas a receber	6	2.885.436	5.330.843	Honorários médicos	10	867.199	1.454.739
Estoques	7	693.730	641.970	Obrigações sociais e trabalhistas	11	2.590.217	2.583.800
Despesas antecipadas		73.670	60.283	Obrigações fiscais		189.711	209.815
Adiantamento a fornecedores		14.453	80.712	Partes relacionadas	12	139.726	515.675
Adiantamento a funcionários		133.483	124.608			<b>4.778.059</b>	<b>5.649.474</b>
Partes relacionadas	12	12.028	11.807	<b>Não Circulante</b>			
Outros ativos circulante		45.256	53.956	Provisão para descontinuidade	13	1.627.003	1.078.638
		<b>5.083.554</b>	<b>7.590.873</b>			<b>1.627.003</b>	<b>1.078.638</b>
<b>Não Circulante</b>				<b>Patrimônio Líquido (Negativo)</b>			
<b>Realizável a longo prazo</b>				Patrimônio social		1.640.605	2.371.906
Depósitos judiciais		10.386	10.386	Déficit do exercício		(2.180.314)	(731.301)
		<b>10.386</b>	<b>10.386</b>			<b>(539.709)</b>	<b>1.640.605</b>
Imobilizado	8	6.297.802	7.345.088	<b>Total do Passivo</b>		<b>5.865.353</b>	<b>8.368.717</b>
Intangível	8	408.254	474.321				
Subvenções a realizar	8	(5.934.643)	(7.051.951)				
		<b>771.413</b>	<b>767.458</b>				
		<b>781.799</b>	<b>777.844</b>				
<b>Total do Ativo</b>		<b>5.865.353</b>	<b>8.368.717</b>				

Demonstração do resultado		
Exercício findo em 31 de dezembro - Em reais		
<b>Receitas Operacionais</b>	<b>Nota</b>	<b>2.018</b>
Receitas com subvenções - custeio	14	40.133.189
Receitas com subvenções - investimento	8b	1.117.308
Receitas financeiras		-
Outras receitas		11.179
<b>Total das Receitas</b>		<b>41.267.909</b>
<b>Despesas Operacionais</b>		<b>41.986.221</b>
Despesas com pessoal	15	(17.104.341)
Serviços de terceiros	16	(13.589.733)
Custos corporativos compartilhados	17	(2.242.572)
Drogas, medicamentos e materiais	18	(3.829.063)
		<b>(36.765.709)</b>
Despesas gerais e administrativas	19	(4.888.386)
Despesa com provisão para devedores duvidosos	6b	(1.723.332)
Despesas financeiras		(70.796)
		<b>(6.682.514)</b>
<b>Total das Despesas</b>		<b>(43.448.223)</b>
<b>Déficit do Exercício</b>		<b>(2.180.314)</b>

### Demonstração do resultado abrangente do período

Exercício findo em 31 de dezembro - Em Reais		
<b>2.018</b>	<b>2.017</b>	

<b>Déficit Do Exercício</b>	<b>(2.180.314)</b>	<b>(731.301)</b>
Outros resultado abrangentes	-	-
<b>Resultado Abrangente do Exercício</b>	<b>(2.180.314)</b>	<b>(731.301)</b>

### Demonstração dos fluxos de caixa - Método Indireto

Exercício findo em 31 de dezembro - Em reais		
<b>2.018</b>	<b>2.017</b>	

<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>	<b>2.018</b>	<b>2.017</b>
<b>Déficit do exercício</b>	<b>(2.180.314)</b>	<b>(731.301)</b>
Ajustado por:		
Depreciação e amortização	1.117.308	1.295.960
Realização das subvenções	(1.117.308)	(1.295.960)
<b>Déficit Superávit do exercício ajustado</b>	<b>(2.180.314)</b>	<b>(731.301)</b>

### Variações nos ativos e passivos

Contas a receber	2.445.407	(1.920.026)
Estoques	(51.760)	130.178
Despesas antecipadas	(13.387)	4.176
Adiantamento a fornecedores	66.259	(80.712)
Adiantamento a funcionários	(8.875)	(16.986)
Outros ativos circulante	8.700	(2.737)
Fornecedores	105.761	204.072
Honorários médicos	(587.540)	394.943
Obrigações sociais e trabalhistas	6.417	104.249
Obrigações fiscais	(20.104)	13.659
Provisão para descontinuidade	548.365	225.778
<b>Caixa líquido aplicado pelas atividades operacionais</b>	<b>318.929</b>	<b>(1.674.707)</b>

### Fluxo de caixa das atividades de investimentos

Aquisição de imobilizado e intangível	(3.955)	(27.398)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos</b>	<b>(3.955)</b>	<b>(27.398)</b>

### Fluxo de caixa das atividades de financiamentos

Subvenções governamentais de investimentos	-	-
Empréstimos tomados com (pagos / efetuados à)		
partes relacionadas	(387.977)	1.187.241
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades de investimentos</b>	<b>(387.977)</b>	<b>1.187.241</b>
<b>Redução do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(73.003)</b>	<b>(514.864)</b>

### Demonstração da redução do caixa e equivalentes de caixa

No início do exercício	1.286.694	1.801.558
No fim do exercício	1.225.498	1.286.694
<b>Redução do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(61.196)</b>	<b>(514.864)</b>

investimento, mediante ao valor correspondente a depreciação do bem, no exercício de 2018 no montante de R\$ 1.117.308 (Em 2017 R\$ 1.295.960).

### b) Movimentação

Itens	Saldo em 31/12/17	Adições	Depre- ciação	Saldo em 31/12/18
Benfeitorias e instalações	434.435	-	-	434.435
Equipamentos de informática	751.862	378	- (920)	751.320
Maquinaria e equipamentos	6.771.611	14.665	- (9.271)	6.776.555
Móveis e utensílios	2.956.600	14.515	- (23.970)	2.947.145
(-) Depreciação	(3.569.419)	- (1.049.591)	- 7.357	(4.611.653)
<b>Total imobilizado</b>	<b>7.345.089</b>	<b>29.558</b>	<b>(1.049.591)</b>	<b>6.297.802</b>
Direitos de uso de software	1.082.553	1.650	-	1.084.203

►continuação **Passivo circulante****Empréstimos de materiais e medicamentos (a)**

UPA - Porte II Dra. Corasi A. de Andrade (177) (1.796)

SAMU - Mogi das Cruzes - (157)

Pró-Saúde - Sede Administrativa - (191)

**Custos corporativos compartilhados (b)**

Sede Administrativa (139.549) (513.531)

**(139.726) (515.675)**

\* Os valores relativos ao exercício de 2017 foram reclassificados para apresentação em contas de ativo na ordem de R\$ 11.807. Nas demonstrações financeiras do exercício anterior foram apresentados de forma líquida no passivo pelo montante de R\$ 503.868. (a) - **Empréstimos:** Correspondem a empréstimos de materiais e medicamentos efetuados à (tomados de) outras unidades pertencentes à Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar, sem a cobrança de encargos e prazo para devolução. (b) - **Custos Corporativos Compartilhados:** Refere-se aos valores a repassar à Sede Administrativa da Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar, pela contraprestação de serviços relativo ao apoio técnico especializado, administração e processamento de informações, denominado de custo corporativo compartilhado. **13. Provisão para Descontinuidade de Contrato:** Os valores provisionados a título de descontinuidade das atividades correspondem à multa rescisória do FGTS de 50% sobre o valor dos depósitos nas contas vinculadas, mediante a previsão de rescisão de contrato de trabalho no encerramento do contrato de gestão. Esses custos incorridos são parte integrante dos orçamentos, reconhecidos mediante provisão e distribuídos ao longo dos períodos do contrato de gestão pactuado. A movimentação da provisão no período foi a seguinte:

Descrição	2018	2017
Saldo inicial	1.078.638	852.860
Adições (Nota 15 - despesa com pessoal)	673.573	435.608
Baixas por rescisões / transferências	(125.208)	(209.830)
<b>Saldo final</b>	<b>1.627.003</b>	<b>1.078.638</b>

**14. Receitas com Subvenções - Custeio:** As receitas com subvenções - custeio, correspondem ao contrato de gestão pactuado com a Prefeitura do Município de Mogi das Cruzes. Os valores são relativos à cobertura dos gastos de custeio dos respectivos objetos contratados e em 31 de dezembro de 2018 montam a R\$ 40.133.189 (Em 2017 - R\$ 40.530.000).

Descrição	2018	2017
Salários e ordenados	(10.161.652)	(10.585.120)
Horas extras e adicionais	(1.331.310)	(744.128)
Décimo terceiro salário	(1.095.425)	(937.205)
Cesta Básica/Refeição	(422.011)	(392.521)
Vale transporte	(99.168)	(101.199)
Insalubridade	(553.517)	(587.885)
Férias	(1.440.259)	(1.593.691)
FGTS	(1.147.682)	(1.148.502)
Provisão para descontinuidade		
- Multa rescisória FGTS	(673.573)	(435.608)
Contribuição Patronal ao INSS	(4.009.450)	(4.093.200)
(-) Isenção da Contribuição Patronal ao INSS	4.009.450	4.093.200
PIS	(142.411)	(107.258)
(-) Isenção do PIS	142.411	76.894
Outras	(179.744)	(274.490)
<b>(17.104.341) (16.830.713)</b>		

**16. Serviços de Terceiros: Descrição**

Descrição	2018	2017
Serviços médicos de terceiros	(10.156.930)	(11.332.902)
Serviços de terceiros pessoa jurídica	(3.432.803)	(3.089.231)
<b>(13.589.733) (14.422.133)</b>		

**17. Custos Corporativos Compartilhados:** Refere-se ao custo corporativo compartilhado da Sede Administrativa, relativo ao apoio técnico especializado, administração e processamento de informações da unidade hospitalar.

**Dom Euríco dos Santos Veloso** - Presidente • **Miguel Paulo Duarte Neto** - Diretor Corporativo Administrativo Financeiro • **Rodrigo Ruiz da Silva** - Contador do Hospital - CRC 1SP 275541/O-8

**Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras**

**Aos Administradores Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar - Hospital Municipal de Mogi das Cruzes/SP.** Opinião sem ressalva: Examinamos as demonstrações financeiras da Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar - Hospital Municipal de Mogi das Cruzes/SP (entidade) que comprehende o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2018, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido negativo e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade em 31 de dezembro de 2018, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião sem ressalva:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras de auditoria. 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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião sem ressalva. **Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional:** O Hospital tem apurado déficits operacionais recorrentes, fato que tornou o patrimônio líquido negativo. Conforme nota explicativa nº 1c, a Administração está implementando esforços no sentido de repactuar o contrato de gestão junto a Prefeitura Municipal de Mogi das Cruzes, para equilibrar os custos com as receitas. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto. **Ênfase - Efeitos da "Operação S.O.S.":** Chamamos a atenção para a nota explicativa nº 3, que descreve os reflexos da "Operação S.O.S." na Pró-Saúde, que abrange: (i) A colaboração espontânea realizada

**18.Drogas,Materiais e Medicamentos:Descrição**

	2018	2017
Medicamentos	(805.703)	(717.419)
Filmes radiológicos e fios cirúrgicos	(23.764)	(28.589)
Órtese e prótese	(28.325)	(26.896)
Materiais de uso do paciente (consumo)	(1.054.193)	(1.037.746)
Gases medicinais	(121.400)	(107.568)
Gêneros alimentícios	(926.388)	(545.628)
Materiais de higiene e limpeza	(374.852)	(355.583)
Materiais de conservação, reparos e manutenção	(199.636)	(104.490)
Impressos e materiais de expediente	(205.653)	(208.768)
Dieta enteral e parenteral	(33.183)	(491.695)
Outros	(55.966)	(194.250)
	<b>(3.829.063)</b>	<b>(3.818.632)</b>

**19.Despesas Gerais e Administrativas:Descrição**

	2018	2017
Depreciação e amortização	(1.117.308)	(1.295.960)
Manutenções	(949.611)	(686.211)
Viagens e ajuda de custo	(1.128)	(10.296)
Locações	(482.723)	(458.431)
Energia elétrica, água, gás e telefonia	(2.046.490)	(1.866.416)
Bens de pequeno valor	(3.199)	(13.259)
Outras	(287.927)	(729.971)
	<b>(4.888.386)</b>	<b>(5.060.544)</b>

**20. Instrumentos Financeiros: Os instrumentos financeiros que a Entidade possui são classificados da seguinte forma:**

Descrição	2018	2017
-----------	------	------

**Ativos**

Valor justo por meio do resultado	1.225.498	1.286.694
Caixa e equivalentes de caixa		
Pelo custo amortizado		
Contas a receber - Contrato de Gestão	2.885.436	5.330.843
Partes relacionadas	12.028	11.807
<b>Total</b>	<b>4.122.962</b>	<b>6.629.344</b>

**Passivos**

Pelo custo amortizado		
Fornecedores	991.206	885.445
Honorários médicos	867.199	1.454.739
Partes relacionadas	139.726	515.675
<b>Total</b>	<b>1.998.131</b>	<b>2.855.859</b>

**Risco de liquidez:** O principal risco financeiro considerado pela Administração da Entidade é o risco de liquidez, onde a Entidade possa eventualmente encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista e depende da realização financeira do Contrato de Gestão. A Entidade trabalha alinhando a disponibilidade e a geração de recursos de modo a cumprir suas obrigações nos prazos acordados. **21. INSS Cota Patronal:**

**(a) Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social:** Em 26 de setembro de 2014, foi publicada no Diário Oficial da União a portaria nº 943 de 25 de setembro de 2014 que renovou o CEBSAS (Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social) da Pró-Saúde, relativo ao triênio 2010 a 2012. Em 21 de dezembro de 2016 é publicada a portaria nº 2.187, relativo ao processo de Supervisão SIPAR Nº 25000.089057/2015-65 que cancelou o certificado. Em 25 de julho de 2017 foi publicada a portaria nº 1.273 que suspendeu os efeitos da Portaria nº 2.187/2016, isto por força da tutela de evidência concedida nos autos da ação judicial de nº 5008909-61.2017.4.03.6100, em curso perante a 2ª Vara Cível Federal de São Paulo, a qual determinou a retomada de referido Processo de Supervisão (SIPAR nº 25000.089057/2015-65), este ainda aguardando, por conseguinte, julgamento. Em 28 de junho de 2012, a entidade protocolou o pedido de renovação do CEBSAS (Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social) no Ministério da Saúde, SIPAR nº 25000.110426/2012-43, relativo ao triênio 2013 a 2015, sendo indeferido pela Portaria nº 771 de 29 de maio de 2018. Em 04/07/2018 foi publicada a Portaria nº

1.006/2018 que suspendeu os efeitos da portaria nº 771/2018, também por força de tutela de evidência concedida nos autos da ação de nº. 5008909-61.2017.4.03.6100, em curso perante a 2ª Vara Cível Federal de São Paulo, a qual determinou a retomada de referido Processo de Supervisão (SIPAR nº 25000.110426/2012-43), esta ainda aguardando, por conseguinte, julgamento. Relativamente ao triênio de 2.004 a 2006, tem-se que o processo SIPAR 25000.163451/2011-49 foi retomado em função da Ação Popular nº 0139700-62.2013.4.02.5102, havendo o indeferimento, em grau de reconsideração, da Renovação do CEBSAS (Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social), ato este exteriorizado pela portaria nº 805 de 05 de junho de 2018, publicada no DOU em 19.06.2018. No entanto, por força de tutela de evidência concedida nos autos da ação judicial de nº. 5008909-61.2017.4.03.6100, em curso perante a 2ª Vara Cível Federal de São Paulo, referido indeferimento foi suspenso, pela portaria de nº. 1.103, de 19.07.2018, publicada no DOU em 23.07.2018, ao que, pelo momento, a renovação do CEBSAS da entidade, ainda aguarda apreciação por parte do Ministério da Saúde. Em 01 de agosto de 2.015 foi protocolado novo requerimento de renovação, registrado SIPAR nº 25000.100966/2015-61, o qual se encontra aguardando análise em ordem cronológica. Em 24/07/2018 foi protocolado novo requerimento no Sistema de Certificação das Entidades Beneficentes de Assistência Social em Saúde, registrado SIPAR nº 25000.127908/2018-28, relativo ao triênio 2019 a 2021. Até a data de aprovação dessas demonstrações financeiras os requer