

Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar Unidade de Serviço de Atendimento Móvel de Urgência (SAMU) - Mogi das Cruzes/SP

CNPJ 24.232.886/0119-59
Demonstrações Financeiras

Balanco Patrimonial em 31 de dezembro - Em reais

Ativo	2.017			2.016			Passivo e patrimônio líquido	2.017			2.016				
	Nota	Contrato nº 01/2011	Contrato nº 01/2015	Contrato nº 01/2011	Contrato nº 01/2015	Total dos contratos		Nota	Contrato nº 01/2011	Contrato nº 01/2015	Total dos contratos	Contrato nº 01/2011	Contrato nº 01/2015	Total dos contratos	
Circulante							Circulante								
Caixa e equivalentes de caixas	4	-	698.158	698.158	-	530.280	530.280	Fornecedores	7	29.327	123.608	152.935	29.327	58.339	87.666
Contas a receber	5	52.499	4.681	57.180	52.499	821	53.320	Obrigações sociais e trabalhistas	8	13.036	1.766.744	1.779.780	13.036	1.766.647	1.779.683
Adiantamentos a funcionários		-	17.452	17.452		34.142	34.142	Obrigações fiscais	9	12.869	145.607	158.476	12.869	229.328	242.197
Adiantamentos a fornecedores		20.604	8	20.612	20.604	18	20.622	Partes relacionadas	10	1.197.782	65.478	1.263.260	1.197.782	73.319	1.271.101
Despesas antecipadas		-	1.829	1.829		1.183	1.183								
Outros ativos circulante		327	135	462	327	18	345								
		73.430	722.263	795.693	73.430	566.461	639.891								
Não Circulante								Não Circulante							
Realizável a longo prazo								Provisão para descontinuidade	11	-	1.256.647	1.256.647	-	1.054.526	1.054.526
Deposito Judiciais		-	15.300	15.300	-	8.483	8.483								
			15.300	15.300		8.483	8.483	Patrimônio Líquido Negativo							
Imobilizado	6	-	103.745	103.745	-	109.071	109.071	Patrimônio social negativo		(1.179.585)	(2.498.145)	(3.677.730)	(1.827.949)	(1.750.801)	(3.578.750)
			103.745	103.745		109.071	109.071	Transferências		-	-	-	648.364	(648.364)	-
			119.045	119.045		117.554	117.554	Déficit do exercício		-	(18.631)	(18.631)	-	(98.980)	(98.980)
Total do Ativo		73.430	841.308	914.738	73.430	684.015	757.444	Total do Passivo		73.430	841.308	914.738	73.430	684.015	757.444

Demonstração das mutações do patrimônio líquido negativo Exercício findo em 31 de dezembro - Em reais				Demonstração do resultado Exercício findo em 31 de dezembro - Em reais				Demonstração dos fluxos de caixas - Método Indireto Exercício findo em 31 de dezembro - Em reais					
Em 01/01/2.016	Patrimônio social negativo	Déficit do exercício	Total	Receitas Operacionais	Nota	2.017 Contrato nº 01/2015	2.016 Contrato nº 01/2015	Fluxo de caixa das atividades operacionais	2.017	2.016	Déficit do exercício	2.017	2.016
Incorporação do resultado do exercício ao patrimônio social	(254.568)	254.568	-	Receitas com subvenções - custeio	12	16.240.167	15.514.617	Ajustado por:					
Déficit do exercício	-	(98.980)	(98.980)	Receitas financeiras		19.017	103	Depreciação e amortização			19.954	16.129	
Em 31/12/2.016	(3.578.750)	(98.980)	(3.677.730)	Outras receitas		-	300	Baixa de ativo imobilizado			-	48.225	
Incorporação do resultado do exercício ao patrimônio social	(98.980)	98.980	-	Total das Receitas		16.259.184	15.515.020	Déficit do exercício ajustado			1.323	(34.626)	
Déficit do exercício	-	(18.631)	(18.631)	Despesas Operacionais				Variações nos ativos e passivos					
Em 31/12/2.017	(3.677.730)	(18.631)	(3.696.361)	Despesas com pessoal	13	(13.121.083)	(13.006.577)	Contas a receber			(3.860)	(821)	
				Serviços de terceiros		(236.029)	(88.378)	Adiantamentos a funcionários			16.690	(484)	
				Custos corporativos compartilhados	14	(879.045)	(758.462)	Adiantamentos a fornecedores			10	19.529	
				Drogas, medicamentos e materiais		(342.783)	(432.561)	Outros ativos			(7.580)	(9.249)	
						(14.578.940)	(14.285.978)	Fornecedores			65.269	(30.057)	
				Despesas gerais e administrativas	15	(1.682.917)	(1.300.533)	Obrigações sociais e trabalhistas			97	178.116	
				Despesas financeiras		(15.958)	(27.489)	Obrigações fiscais			(83.721)	(2.007)	
				Total das Despesas		(1.698.875)	(1.328.022)	Provisão para descontinuidade			202.121	250.273	
				Déficit do Exercício		(18.631)	(98.980)	Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais			190.348	363.674	
								Fluxo de caixa das atividades de investimentos					
								Aquisição de imobilizado e intangível			(14.628)	(21.202)	
								Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos			(14.628)	(21.202)	
								Fluxo de caixa das atividades de financiamentos					
								Empréstimos pagos de partes relacionadas			(7.841)	(11.350)	
								Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos			(7.841)	(11.350)	
								Aumento do caixa e equivalentes de caixas			167.878	331.122	
								Demonstração do aumento do caixa e equivalentes de caixas					
								No início do exercício			530.280	199.158	
								No fim do exercício			698.158	530.280	
								Aumento do caixa e equivalentes de caixas			167.878	331.122	

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2.017 e 2.016. - Cifras apresentadas em reais.

1. Contexto Operacional: a) Objetivos Sociais: A Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar, de agora em diante denominada "a Entidade", é uma Entidade civil, de direito privado, sem fins lucrativos, filantrópica e que tem por finalidade, de acordo com seu estatuto social: I - Prestar assistência à saúde e serviços médico-hospitalares a quantos procurarem seus serviços, sem distinção de nacionalidade, raça, credo religioso, opinião política ou qualquer outra condição, tanto em regime de internação quanto ambulatorial. II - Prestar assistência social por meio de asilos, creches e outras atividades que ajudem a comunidade a se realizar. III - Desenvolver a pesquisa, tanto pura quanto aplicada, sobretudo em seus estabelecimentos, para favorecer o aperfeiçoamento das atividades da saúde. IV - Levantar a efeito atividades de saúde comunitária, com vistas à prevenção da doença, orientação sanitária e imunização. Ainda de acordo com o seu estatuto para atingir suas finalidades a Pró-Saúde desenvolverá as seguintes atividades: I - Desenvolver atividades educacionais na saúde, podendo fundar e manter escolas, faculdades e cursos em geral e franqueá-los a quem de direito os procurar, podendo inclusive conceder bolsas de estudo. II - Prestar serviços em administração hospitalar, na modalidade de assessoria e/ou consultoria técnicas, diagnóstico ou a administração propriamente dita, a Entidades congêneres ou não e também a estabelecimentos próprios ou de terceiros, públicos ou privados. O eventual resultado das atividades remuneradas deverá ser obrigatoriamente, aplicado no desenvolvimento de suas finalidades. A Pró-Saúde prestará assistência gratuita aos que não tiverem recursos, na proporção, ao menos, que preceitua a legislação em vigor, nos estabelecimentos próprios e naqueles eventualmente aceitos em comodato ou qualquer outra forma de contratação. **b) Contrato de Gestão - Unidade de Serviço de Atendimento Móvel de Urgência (SAMU) Mogi das Cruzes/SP:** A Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar em 16 de setembro de 2.011, celebrou com a CRESAMU - Consórcio Regional de Saúde de Serviços de Atendimento Móvel de Urgência, contrato de gestão para a operacionalização da Unidade de Serviço de Atendimento Móvel de Urgência, Regional Mogi das Cruzes/SP. Em 2014 vigoraram os termos aditivos ao contrato de gestão 2º ao 4º, que prorrogou a vigência do contrato até 15 de setembro de 2.015. Em 16 de setembro de 2015, foi pactuado entre as partes, novo contrato de gestão. E por medida administrativa solicitada pela CRESAMU, as demonstrações financeiras estão apresentadas com a finalidade de demonstrar os valores dos contratos de gestão 01/2011 e 01/2015. **c) Plano de ação - Contrato de gestão:** A Administração da Pró-Saúde vem implementando esforços com o objetivo de equilibrar os custos com as receitas da unidade. Nos últimos anos, em função dos déficits recorrentes apurados, a unidade passou a apresentar capital circulante líquido e patrimônio social negativo. Enquanto o reajuste do contrato de gestão não ocorrer, a Administração buscará medidas alternativas que são: reduzir ainda mais os custos sem prejudicar os atendimentos hospitalares, e obter empréstimos financeiros com outras unidades da Pró-Saúde. **2. Base de Preparação:** As demonstrações financeiras foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e às normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a Resolução CFC nº 1.409/12 que aprovou a ITG 2002, para as Entidades sem finalidade de lucros. A emissão dessas demonstrações financeiras intermediárias foi aprovada pela diretoria em 23 de Março de 2.018. **2.1. Base de Mensuração:** As demonstrações financeiras intermediárias foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado. **2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação:** Essas demonstrações financeiras intermediárias são apresentadas em real, que é a moeda funcional da Entidade. **2.3. Uso de estimativas e julgamentos:** A elaboração das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis 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. Os resultados podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados. As informações sobre incertezas de premissas e estimativas que apresentem risco significativo de resultar em ajuste material no próximo exercício financeiro e julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que apresentem efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídos nas seguintes notas explicativas: • Nota 5 - Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa; • Nota 6 - Depreciação e amortização do ativo imobilizado e intangível; • Nota 11 - Provisão para descontinuidade. **3. Resumo das Principais Práticas Contábeis:** As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações financeiras intermediárias. **a) Ativos circulantes e não circulantes:** **Caixa e equivalentes de caixa:** Incluem valores em caixa, contas bancárias e investimentos de curto prazo com liquidez imediata e vencimento igual ou inferior a 90 (noventa) dias e com baixo risco de variação no valor de mercado, sendo demonstrados pelo custo acrescido de juros auferidos. **Contas a receber:** As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Entidade. São registradas pelo valor faturado, obedecendo ao regime contábil da competência. A perda estimada com créditos de liquidação duvidosa é constituída, em montantes considerados suficientes pela Administração da Entidade, para fazer face eventuais perdas na realização dos créditos. **Imobilizado:** Demonstrado pelo valor do custo de aquisição e contempla a depreciação correspondente, que é calculada pelo método linear e leva em consideração o tempo de vida útil e econômica estimado dos bens. **Intangível:** Demonstrado pelo valor do custo de aquisição e contempla a amortização correspondente, que é calculada levando em consideração o tempo de vida útil e econômica estimado dos bens. **b) Passivos circulantes e não circulantes:** Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial. **c) Provisões:** Uma provisão é reconhecida no balanço quando a Entidade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que em recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. **d) Patrimônio social:** Composto pelos resultados obtidos ao longo do período de existência da Entidade, que não tem capital social, devido à sua natureza jurídica de associação, conforme prevê o art. 44 e seguintes do Código Civil. **e) Receitas e despesas:** O resultado das operações é apurado pelo regime de competência de exercício, inclui o efeito líquido entre as receitas e as despesas, tendo o seu valor apurado, incorporado ao patrimônio social. **Receitas de subvenções custeio:** As receitas auferidas por subvenções correspondem à cobertura dos gastos de custeio dos respectivos objetos contratados, e são reconhecidas no resultado do exercício proporcionalmente aos gastos incorridos. **Custos e despesas:** Os custos e despesas incorridos correspondem basicamente às despesas com pessoal, o consumo de materiais e medicamentos, serviços de terceiros necessários ao funcionamento da unidade, despesas administrativas e os custos corporativos compartilhados. **f) Instrumentos financeiros:** **Ativos financeiros não derivativos:** A Entidade reconhece os recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento. Entidade tem os seguintes ativos financeiros não derivativos: caixa e equivalentes de caixas e contas a receber. **Passivos financeiros não derivativos:** Todos os passivos financeiros não derivativos da Entidade são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Entidade baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas. A Entidade tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: fornecedores e partes relacionadas.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa (Contrato nº 01/2015)
Descrição **2.017** **2.016**
Banco (a) 698.158 530.280
698.158 530.280

(a) Corresponde aos valores depositados em conta corrente no Banco do Brasil.

5. Contas a Receber

Descrição	Contrato 01/2011	Contrato 01/2015	Total
CRESAMU (a)	153.042	4.681	157.723
(-) Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa (b)	(100.543)	-	(100.543)
	52.499	4.681	57.180

Descrição	Contrato 01/2011	Contrato 01/2015	Total
CRESAMU (a)	153.042	821	153.863
(-) Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa (b)	(100.543)	-	(100.543)
	52.499	821	53.320

a) CRESAMU: Corresponde aos valores a receber junto à CRESAMU respaldado pela celebração do contrato de gestão. b) Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa: Corresponde a perdas estimadas referente ao contrato de gestão nº 01/2011, que dificilmente será recebido pela entidade.

6. Imobilizado (Contrato nº 01/2015)

Itens	2.017		2.016		
	Custo	Depreciação Acumulada	Líquido	Líquido	
Equipamentos de informática	13.420	(10.937)	2.483	3.682	
Máquinas e equipamentos	160.863	(90.548)	70.315	80.609	
Móveis e utensílios	43.937	(12.990)	30.947	24.780	
Total imobilizado	218.220	(114.475)	103.745	109.071	
B) Movimentação		Saldo em 31/12/2016	Adições	Depreciação	Saldo em 31/12/2017
Equipamentos de informática		13.420	-	-	13.420
Máquinas e equipamentos		155.961	4.902	-	160.863
Móveis e utensílios		34.211	9.726	-	43.937
(-) depreciação acumulada		(94.521)	-	(19.954)	(114.475)
Total imobilizado		109.071	14.628	(19.954)	103.745

C) Taxas de depreciação: As taxas de depreciação e amortização praticadas são:

Descrição	Taxa ao ano		
Equipamentos de informática	20,0%		
Máquinas e equipamentos	10,0%		
Móveis e utensílios	10,0%		
7. Fornecedores	2.017		
Descrição	Contrato 01/2011	Contrato 01/2015	Total
Materiais e medicamentos	-	48.541	48.541
Imobilizado	-	1.386	1.386
Serviços de terceiros	29.327	73.681	103.008
	29.327	123.608	152.935

12. Receitas Com Subvenções - Custeio (Contrato nº 01/2015): As receitas com subvenções - custeio, correspondem aquelas pactuadas no contrato de gestão com o CRESAMU. Os valores são relativos à cobertura dos gastos mensais dos respectivos objetos contratados e no exercício de 2017 montaram a R\$ 16.240.167 (Em 2016 - R\$ 15.514.617).

continua