

PRÓ-SAÚDE ASSOCIAÇÃO BENEFICENTE DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E HOSPITALAR

UNIDADE DE PRONTO ATENDIMENTO (UPA) MIRANTE - UBERABA/MG

CNPJ nº 24.232.886/0154-31

Demonstrações Financeiras

| Ativo | Balço Patrimonial em 31 de dezembro - Em Reais | | | Passivo e patrimônio líquido | Balço Patrimonial em 31 de dezembro - Em Reais | | |
|-------------------------------|--|------------------|------------------|------------------------------------|--|--------------------|--------------------|
| | Nota | 2.017 | 2.016 | | Nota | 2.017 | 2.016 |
| Circulante | | | | Circulante | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4 | 131 | 1.767 | Fornecedores | 7 | 1.423.284 | 1.534.586 |
| Contas de receber | 5 | 1.837.364 | 785.579 | Honorários médicos | 8 | 1.483.985 | 732.380 |
| Estoque | 6 | - | 143.791 | Obrigações sociais e trabalhistas | 9 | 3.106.072 | 930.276 |
| Adiantamento a fornecedores | | 1.799 | 752 | Obrigações fiscais | 10 | 50.199 | 64.887 |
| Despesas antecipadas | | - | 42.769 | Partes relacionadas | 11 | 1.845.925 | 1.047.132 |
| Outros ativos circulante | | 595 | 20.624 | Outros passivos circulante | | 11.519 | 211 |
| | | 1.839.889 | 995.282 | | | 7.920.984 | 4.309.472 |
| Não Circulante | | | | Não Circulante | | | |
| Realizável a longo prazo | | | | Provisão para descontinuidade | 12 | - | 308.731 |
| Depósitos judiciais | | - | 47 | | | - | 308.731 |
| | | - | 47 | Patrimônio Líquido Negativo | | | |
| Imobilizado | | - | 26.686 | Patrimônio social | | (3.596.188) | (1.115.293) |
| | | - | 26.686 | Deficit do exercício | | (2.484.907) | (2.480.895) |
| | | - | 26.733 | | | (6.081.095) | (3.596.188) |
| Total Do Ativo | | 1.839.889 | 1.022.015 | Total do Passivo | | 1.839.889 | 1.022.015 |

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2016 e 2015 - Cifras apresentadas em reais.

que é calculada pelo método linear e leva 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, 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 hospitalares, serviços médicos necessários ao funcionamento da unidade hospitalar, serviços de terceiros relacionados direta ou indiretamente ao funcionamento das operações hospitalares, 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 caixa 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, honorários médicos e empréstimos com partes relacionadas.

4. **Caixa e Equivalentes de Caixa:**

| Descrição | 2.017 | 2.016 |
|---------------------------|------------|--------------|
| Caixa | 131 | 800 |
| Banco conta movimento (a) | 131 | 967 |
| | 131 | 1.767 |

(a) Corresponde ao saldo disponível em conta corrente no Banco Santander.

5. **Contas a Receber:**

| Descrição | 2.017 | 2.016 |
|---------------------------------------|------------------|----------------|
| Prefeitura do Município de Uberaba/MG | 1.837.364 | 785.579 |
| | 1.837.364 | 785.579 |

Correspondem aos valores a receber pela unidade junto a Prefeitura Municipal de Uberaba/MG, decorrente do contrato de gestão encerrado no exercício de 2017. A Administração tem sistematicamente efetuado a cobrança desses valores para liquidação dos passivos existentes.

6. **Estoques:**

| Descrição | 2.017 | 2.016 |
|--|----------------|-------|
| Medicamentos | 55.941 | - |
| Materiais de Higiene e limpeza | 9.134 | - |
| Materiais de Expediente e Impressos | 20.949 | - |
| Materiais hospitalares de consumo | 39.528 | - |
| Uniformes e Enxovais | 6.275 | - |
| Materiais de Manutenção Predial, Máquinas e Equipamentos | 1.702 | - |
| Materiais - Gêneros Alimentícios | 1.080 | - |
| Outros | 9.182 | - |
| | 143.791 | - |

Conforme mencionado na nota explicativa nº 1b - Encerramento do contrato de gestão, devido ao encerramento das atividades operacionais, a Administração autorizou a baixa dos estoques existentes a época, ao resultado do exercício na rubrica "Resultado do encerramento de contrato de gestão".

7. **Fornecedores**

| Descrição | 2.017 | 2.016 |
|---|------------------|------------------|
| Materiais e medicamentos | 319.011 | 1.138.734 |
| Serviços de terceiros - Pessoa jurídica | 1.104.273 | 395.853 |
| | 1.423.284 | 1.534.587 |

8. **Honorários Médicos:** Os honorários médicos a pagar estão registrados pelo valor de liquidação das obrigações e apresentam a seguinte composição:

| Descrição | 2.017 | 2.016 |
|------------------------------------|------------------|----------------|
| Honorários médicos pessoa jurídica | 1.483.985 | 732.380 |
| | 1.483.985 | 732.380 |

9. **Obrigações Sociais e Trabalhistas**

| Descrição | 2.017 | 2.016 |
|------------------------------------|------------------|----------------|
| Salários e ordenados | 288.165 | 319.436 |
| Rescisões trabalhistas a pagar (a) | 964.766 | - |
| FGTS | 407.617 | 48.056 |
| INSS | 26.540 | 30.102 |
| Provisão de Férias e encargos | 1.227.435 | 525.074 |
| Provisão de 13º Salário | 190.314 | - |
| Outras | 1.235 | 7.608 |
| | 3.126.178 | 930.276 |

(a) Corresponde às obrigações a pagar aos colaboradores, geradas pelas rescisões dos contratos de trabalhos, em virtude do encerramento antecipado do contrato de gestão entre a Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar e a Prefeitura Municipal de Uberaba - MG.

Relatório dos Auditores Independentes Sobre as Demonstrações Financeiras

com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião sem ressalva. **ênfase: Encerramento do contrato de gestão hospitalar:** Conforme mencionado na nota explicativa 1b, as operações de gestão hospitalar da Unidade de Pronto Atendimento (UPA) Mirante foram encerradas em 25 de junho de 2017. A Administração aguarda o recebimento dos valores a receber junto a Prefeitura Municipal de Uberaba para liquidar os passivos registrados. Nossa opinião não está ressalvada em função desse assunto. **Outros assuntos: Demonstrações financeiras do exercício anterior:** As demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2016 foram por nós auditadas e nosso relatório emitido em 18 de Abril de 2017 contém ressalva sobre a impossibilidade de firmar juízo sobre a existência dos estoques no valor de R\$ 143.791. **Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras:** A administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude e erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os

| Demonstração do resultado | | | |
|--|------|---------------------|---------------------|
| Exercício findo em 31 de dezembro - Em Reais | | | |
| Receitas Operacionais | Nota | 2.017 | 2.016 |
| Receitas de subvenções - custeio | 13 | 7.901.710 | 16.254.946 |
| Doações | | 986 | 283 |
| Receitas financeiras | | 285 | 131 |
| Total das Receitas | | 7.902.981 | 16.255.360 |
| Despesas Operacionais | | | |
| Despesas com pessoal | 14 | (4.636.254) | (6.138.437) |
| Serviços de terceiros | 15 | (3.557.668) | (9.095.708) |
| Custo corporativo compartilhado | 16 | (701.479) | (1.204.068) |
| Drogas, medicamentos e materiais | 17 | (1.083.087) | (1.957.945) |
| Resultado de encerramento de contratos | 1b | (125.955) | - |
| | | (10.104.443) | (18.396.158) |
| Despesas gerais | 18 | (256.242) | (304.239) |
| Despesas financeiras | | (27.203) | (35.858) |
| | | (283.445) | (340.097) |
| Total das Despesas | | (10.387.888) | (18.736.255) |
| Deficit do Exercício | | (2.484.907) | (2.480.895) |

| Demonstração do resultado abrangente | | | |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Exercício findo em 31 de dezembro - Em Reais | | | |
| Deficit do Exercício | Nota | 2.017 | 2.016 |
| Outros resultados abrangentes | | - | - |
| Resultado Abrangente do Exercício | | (2.484.907) | (2.480.895) |

| Demonstração das mutações do patrimônio líquido | | | |
|---|----------------------------|----------------------|--------------------|
| Exercício findo em 31 de dezembro - Em Reais | | | |
| | Patrimônio social negativo | Deficit do exercício | Total |
| Em 1º de janeiro de 2.016 | (40.373) | (1.074.920) | (1.115.293) |
| Transfêrencia | (1.074.920) | 1.074.920 | - |
| Deficit do exercício | - | (2.480.895) | (2.480.895) |
| Em 31 de dezembro de 2.016 | (1.115.293) | (2.480.895) | (3.596.188) |
| Transfêrencia | (2.480.895) | 2.480.895 | - |
| Deficit do exercício | - | (2.484.907) | (2.484.907) |
| Em 31 de dezembro de 2.017 | (3.596.188) | (2.484.907) | (6.081.095) |

| 10. OBRIGAÇÕES FISCAIS | | | |
|----------------------------------|---------------|---------------|--|
| Descrição | 2.017 | 2.016 | |
| Imposto de renda retido na fonte | 49.634 | 37.694 | |
| PIS, Cofins e CSLL | 565 | 27.193 | |
| | 50.199 | 64.887 | |

| 11. Partes Relacionadas | | | |
|---|-------------------|------------------|-------|
| Descrição | A pagar (receber) | 2.017 | 2.016 |
| Hospital Uberaba (a) | (389.199) | (385.577) | |
| UPA - São Benedito/MG (a) | 711.961 | 531.640 | |
| Pró-Saúde - Sede Social (a) | - | 78 | |
| Pró-Saúde - Sede Administrativa - Serviços compartilhados (b) | 1.523.163 | 900.991 | |
| | 1.845.925 | 1.047.132 | |

(a) - **Empréstimos:** Corresponde a empréstimos concedidos a (tomado 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. **12. 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 exercício foi a seguinte:

| Descrição | 2.017 | 2.016 |
|---|-----------|----------------|
| Saldo inicial | 308.731 | 131.624 |
| Adições (Nota 14 - despesa com pessoal) | 15.180 | 198.374 |
| Baixas por rescisões de contratos | (323.911) | (21.267) |
| Saldo final | - | 308.731 |

13. **Receitas com Subvenções - Custeio:** As receitas com subvenções - custeio correspondem ao contrato de gestão pactuado com a Prefeitura Municipal de Uberaba. Os valores são relativos à cobertura dos gastos de custeio dos respectivos objetos contratados e em 31 de dezembro de 2017 montam a R\$ 7.901.710 de 2.016 montou a R\$ 16.254.946.

| 14. Despesas com Pessoal | | | |
|---|--------------------|--------------------|--|
| Descrição | 2.017 | 2.016 | |
| Salários e ordenados | (1.737.970) | (3.290.980) | |
| Horas extras e adicionais | (297.428) | (597.546) | |
| Indenizações | (100.802) | - | |
| Décimo terceiro salário | (380.200) | (315.364) | |
| Cesta Básica/Refeição | (191.952) | (291.300) | |
| Insalubridade | (169.683) | (347.891) | |
| Férias | (1.308.183) | (540.658) | |
| FGTS | (282.132) | (404.786) | |
| Provisão para descontinuidade - Multa rescisória FGTS | (15.180) | (198.374) | |
| Contribuição Patronal ao INSS | (740.178) | (1.369.736) | |
| Isenção da Contribuição Patronal ao INSS | 740.178 | 1.369.736 | |
| PIS | (15.281) | (50.625) | |
| Isenção do PIS (a) | 4.840 | - | |
| Outras | (162.389) | (100.913) | |
| | (4.656.360) | (6.138.437) | |

(a) Em fevereiro de 2017 o Supremo Tribunal Federal julgou o recurso extraordinário nº 636.941/RS, onde decidiu que as entidades beneficentes de assistência social que atendam aos requisitos legais, são isentas à contribuição ao PIS/Pasep. Assim, a partir de maio de 2017 a entidade deixou de recolher a contribuição ao PIS sobre as despesas com pessoal, bem como, passou a registrar a isenção correspondente no resultado do exercício.

| 15. Serviços de Terceiros | | | |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|--|
| Descrição | 2.017 | 2.016 | |
| Serviços médicos de terceiros | (3.146.256) | (7.408.406) | |
| Serviços de terceiros | (411.412) | (1.687.302) | |
| | (3.557.668) | (9.095.708) | |

16. **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.

| 17. Drogas Materiais e Medicamentos | | | |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|--|
| Descrição | 2.017 | 2.016 | |
| Medicamentos | (267.130) | (697.726) | |
| Alimentação Teorizada | (315.633) | (236.584) | |
| Materiais de uso do paciente | (229.941) | (475.951) | |
| Gases medicinais | (32.361) | (84.981) | |
| Ajuste De Inventário | (135.555) | (96.206) | |
| Materiais de limpeza e lavanderia | (57.798) | (131.042) | |
| Impressos e materiais de Expediente | (43.214) | (139.509) | |
| Outros | (1.455) | (95.946) | |
| | (1.083.087) | (1.957.945) | |

| Demonstração dos fluxos de caixa - Método Indireto | | | |
|---|--------------------|--------------------|--|
| Exercício findo em 31 de dezembro - Em reais | | | |
| | 2.017 | 2.016 | |
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | | |
| Deficit do exercício | (2.484.907) | (2.480.895) | |
| Ajustado por: | | | |
| Depreciação e amortização | 2.134 | 4.267 | |
| Baixa de Ativo por encerramento de contrato | 24.552 | - | |
| Deficit do exercício ajustado | (2.458.221) | (2.476.628) | |
| Varições nos ativos e passivos | | | |
| Contas de receber | (1.051.785) | 569.000 | |
| Estoque | 143.791 | 172 | |
| Adiantamento a fornecedores | (1.047) | 4.582 | |
| Despesas antecipadas | 42.769 | (42.769) | |
| Outros ativos circulante | 20.029 | 4.790 | |
| Depósitos judiciais | 47 | - | |
| Fornecedores | (111.301) | 97.297 | |
| Honorários médicos | 751.605 | 104.172 | |
| Obrigações sociais e trabalhistas | 2.175.796 | 222.330 | |
| Obrigações fiscais | (14.688) | 7.718 | |
| Outros passivos circulante | 11.308 | 211 | |
| Provisão para descontinuidade | (308.731) | 177.107 | |
| Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais | (800.428) | (1.332.018) | |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamentos | | | |
| Empréstimos tomados de partes relacionadas | 798.792 | 1.332.871 | |
| Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos | 798.792 | 1.332.871 | |
| (Redução) aumento do caixa e equivalentes de caixa | (1.636) | 853 | |
| Demonstração da (redução) aumento do caixa e equivalentes de caixa | | | |
| No início do exercício / período | 1.767 | 914 | |
| No fim do exercício / período | 131 | 1.767 | |
| (Redução) aumento do caixa e equivalentes de caixa | (1.636) | 853 | |

| 18. Despesas Gerais e Administrativas | | | |
|--|------------------|--------------|--|
| Descrição | 2.017 | 2.016 | |
| Depreciação e amortização | (2.134) | (4.267) | |
| Contribuições a associações de classes | (1.591) | (29.377) | |
| Manutenções | (22.967) | (28.976) | |
| Softwares / Suporte a Informática | (112.931) | - | |
| Viagens e ajuda de custo | (356) | (15.498) | |
| Seguros | (33.263) | (33.043) | |
| Telefone | (1.195) | (11.442) | |
| Energia elétrica | (48.060) | (135.662) | |
| Anúncios e publicações | (13.296) | (22.301) | |
| Outros | (20.449) | (23.673) | |
| | (256.242) | (304. | |