Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar
Hospital Municipal de Mogi das Cruzes Prefeito Waldemar Costa Filho

CNPJ nº 24.232.886/0152-70

Demonstrações Financeiras

Balanço Patrimonial em 31 de dezembro - Em reais

Ativo	Nota	2.015	2.014
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixas	4	2.064.202	3.629.991
Contas a receber	5	2.836.174	2.063.710
Estoques	6	856.011	250.658
Despesas antecipadas		70.491	-
Adiantamento a funcionários		58.941	-
Outros ativos circulante		81.177	49.867
		5.966.996	**5.994.226**
Não Circulante			
Depósitos judiciais		8.346	-
Imobilizado	7	8.566.332	7.036.163
Intangível	7	805.147	696.029
Subvenções a realizar	7	(9.319.785)	(7.732.192)
		60.040	**-**
Total do Ativo		**6.027.036**	**5.994.226**

Passivo e patrimônio liquido	Nota	2.015	2.014
Circulante			
Fornecedores	8	327.636	325.371
Honorários médicos	9	41.200	400.498
Obrigações sociais e trabalhistas	10	1.095.823	643.934
Obrigações fiscais		242.727	62.024
Partes relacionadas	11	518.558	54.900
Receita diferida	12	57.233	3.172.655
Outros passivos circulante		811	246
		2.283.988	**4.659.628**
Não Circulante			
Provisão para descontinuidade	13	497.016	158.547
		497.016	**158.547**
Patrimônio Líquido			
Patrimônio social		1.176.051	-
Superávit do exercício / período		2.069.981	1.176.051
		3.246.032	**1.176.051**
Total do Passivo		**6.027.036**	**5.994.226**

Demonstração das mutações do patrimônio líquido Exercício / período findo em 31 de dezembro - Em reais

	Patrimônio social negativo	Superávit do exercício / período	Total
Superávit do período	-	1.176.051	**1.176.051**
Em 31 de Dezembro de 2.014	**-**	**1.176.051**	**1.176.051**
Transferência	1.176.051	(1.176.051)	**-**
Superávit do exercício	-	2.069.981	**2.069.981**
Em 31 de Dezembro de 2.015	**1.176.051**	**2.069.981**	**3.246.032**

Demonstração do resultado Exercício / período findo em 31 de dezembro - Em reais

Receitas Operacionais	Nota	2.015	De 27 de março a 31 de dezembro de 2014
Receitas com subvenções - custeio	15	33.888.333	8.415.000
Receitas com subvenções-investimento	7b	1.165.727	417.148
Receitas financeiras		262.327	119.366
Outras receitas		26.608	-
Total das Receitas		**35.342.995**	**8.951.514**
Despesas Operacionais			
Despesas com pessoal	16	(12.464.604)	(3.039.890)
Serviços de terceiros	17	(12.262.186)	(2.633.809)
Custos corporativos compartilhados	18	(1.701.808)	(757.350)
Drogas, medicamentos e materiais		(2.608.947)	(394.515)
		(29.037.545)	**(6.825.564)**
Despesas gerais e administrativas	19	(3.572.435)	(941.508)
Despesa com provisão para devedores duvidosos	5	(623.710)	-
Despesas financeiras		(39.324)	(8.391)
		(4.235.469)	**(949.899)**
Total das Despesas		**(33.273.014)**	**(7.775.463)**
Superávit do Exercício / Período		**2.069.981**	**1.176.051**

Demonstração do resultado abrangente do período Exercício / período findo em 31 de dezembro - Em reais

	2.015	De 27 de março a 31 de dezembro de 2014
Superávit do Exercício / Período	**2.069.981**	**1.176.051**
Outros resultado abrangentes	**-**	**-**
Resultado Abrangente do Período	**2.069.981**	**1.176.051**

Demonstração dos fluxos de caixa - Método Indireto Exercício / período findo em 31 de dezembro - Em reais

Fluxo de caixa das atividades operacionais	2.015	De 27 de março a 31 de dezembro de 2014
Superávit do exercício / período	**2.069.981**	**1.176.051**
Ajustado por:		
Depreciação e amortização	1.165.727	417.148
Realização das subvenções	(1.165.727)	(417.148)
Superávit do exercício / período ajustado	**2.069.981**	**1.176.051**
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber	(772.464)	(2.063.710)
Estoques	(605.353)	(250.658)
Despesas antecipadas	(70.491)	-
Adiantamento a funcionários	(58.941)	-
Outros ativos circulante	(31.310)	(49.867)
Depósitos judiciais	(8.346)	-
Fornecedores	2.265	325.371
Honorários médicos	(359.298)	400.498
Obrigações sociais e trabalhistas	451.889	643.934
Obrigações fiscais	180.703	62.024
Outros passivos circulante	565	246
Provisão para descontinuidade	338.469	158.547
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	**1.137.669**	**402.436**
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado e intangível	(2.805.014)	(8.149.340)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	**(2.805.014)**	**(8.149.340)**
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Subvenções governamentais de investimentos	(362.102)	11.321.995
Empréstimos tomados com partes relacionadas	463.658	54.900
Caixa líquido gerado pelas atividades de investimentos	**101.556**	**11.376.895**
(Redução) aumento do caixa e equivalentes de caixa	**(1.565.789)**	**3.629.991**
Demonstração da (redução) aumento do caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício / período	3.629.991	-
No fim do exercício / período	2.064.202	3.629.991
(Redução) aumento do caixa e equivalentes de caixa	**(1.565.789)**	**3.629.991**

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Exercício / período findo em 31 de dezembro de 2.015 e 2.014

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 - Levar 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 - Hospital Municipal Mogi das Cruzes, Mogi das Cruzes/SP:** A Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar em 27 de março de 2.014, celebrou com a Prefeitura Municipal de Mogi das Cruzes, contrato de Gestão para gerenciamento e execução de atividades e serviços de saúde a ser desenvolvido no Hospital Municipal Mogi das Cruzes, com vigência de 05 (Cinco) anos. **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 as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a Resolução CFC n° 1.409/12 que aprovou a ITG 2002, para as Entidades sem finalidade de lucros. A emissão dessas demonstrações financeiras foi aprovada pela diretoria em 21 de Março de 2.016. **2.1 Base de Mensuração:** As demonstrações financeiras 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 são apresentadas em real, que é a moeda funcional da Entidade. **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. **a) Estimativas contábeis:** A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração da Entidade use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas inclui a provisão para créditos de liquidação duvidosa e provisão para contingências, quando constituídas, o valor residual do ativo imobilizado e a provisão para descontinuidade. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados em razão de imprecisões inerentes ao processo da sua determinação. **b) 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 risco insignificante de variação no valor de mercado, sendo demonstrados pelo custo acrescido de juros auferidos. • Contas a receber de clientes: 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 provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída em montantes considerados suficientes pela Administração da Entidade para fazer face eventuais perdas na realização dos créditos. • Estoques: Os estoques são avaliados ao custo médio de aquisição, que não exceda o valor de realização e referem-se aos produtos de materiais médico-hospitalares, de conservação e consumo geral, higiene, lavanderia, gêneros alimentícios e medicamentos. • Imobilizado: Refere-se aos bens corpóreos adquiridos e são demonstrados pelo valor do custo de aquisição. 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: Refere-se aos bens não corpóreos adquiridos e são demonstrados pelo valor do custo de aquisição. Contempla a amortização correspondente, que é calculada pelo método linear e leva em consideração o tempo de vida útil e econômica estimado dos bens. **c) 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. **d) 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. **e) Receita diferida:** As receitas diferidas de custeio ou de investimento são reconhecidas conforme NBC TG 07 - (Subvenção e Assistência Governamentais). Receita diferida - investimento: Inicialmente os recursos provenientes de subvenções para investimentos são registrados em contas contábeis do passivo não circulante, em contrapartida à entrada em disponibilidades vinculadas. Mediante a destinação dos recursos aos bens de capital, os valores aplicados são transferidos para conta de subvenção a realizar, redutora dos subgrupos de imobilizado ou intangível (conforme o caso). O reconhecimento da receita de subvenção de investimento no resultado ocorre proporcionalmente aos encargos de depreciação, amortização, ou de gastos atribuídos aos respectivos bens de capital em cada exercício. **f) 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. A unidade teve início em 2014, portanto, não possui resultados acumulados. **g) 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. **h) 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 honorários médicos.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	2.015	2.014
Fundo Fixo	2.000	2.000
Aplicações financeiras de curto prazo **(a)**	2.062.202	3.627.991
	2.064.202	**3.629.991**

(a) Corresponde aos valores aplicados em fundos de investimentos, no Banco do Brasil, e valorizados pelo valor da cota correspondente em 31 de dezembro de 2.015 e 2.014.

5. Contas a Receber

Descrição	2.015	2.014
Prefeitura Municipal de Mogi das Cruzes-Custeio	3.459.884	623.710
Prefeitura Municipal de Mogi das Cruzes - Investimentos	-	1.440.000
(-) Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(623.710)	-
	2.836.174	**2.063.710**

(a) Provisão para créditos de liquidação duvidosa: A provisão para crédito de liquidação duvidosa foi constituída no valor de R$ 623.710, para fazer face aos valores vencidos acima de 360 dias, com expectativa remota de recebimento financeiro junto a Prefeitura Municipal de Mogi das Cruzes.

6. Estoques

Descrição	2.015	2.014
Medicamentos	227.027	92.277
Materiais hospitalares de consumo	368.344	115.678
Materiais de Higiene e limpeza	43.587	16.311
Materiais de Expediente e Impressos	66.783	24.326
Fios Cirúrgicos	39.489	-
Gêneros alimentícios de SND	26.134	-
Uniformes e enxovais	44.363	-
Outros	40.284	2.066
	856.011	**250.658**

7. Imobilizado, Intangível e Subvenções a Realizar

a) Composição

Itens	2.015 Custo	2.015 Depreciação Acumulada	2.015 Líquido	2.014 Líquido
Benfeitorias e instalações	430.822	(47.097)	383.725	234.029
Equipamentos de informática	666.381	(177.562)	488.819	526.563
Maquinas e equipamentos	5.805.101	(684.539)	5.120.562	3.698.921
Móveis e utensílios	2.965.609	(444.077)	2.521.532	2.441.330
Adiantamentos a fornecedores	51.694	-	51.694	135.320
Total imobilizado	**9.919.607**	**(1.353.275)**	**8.566.332**	**7.036.163**
Direitos de uso de software	1.034.747	(229.600)	805.147	696.029
Total intangível	**1.034.747**	**(229.600)**	**805.147**	**696.029**
(-) Subvenções a realizar *	(9.319.785)	-	(9.319.785)	(7.732.192)
Total intangível	**(9.319.785)**	**-**	**(9.319.785)**	**(7.732.192)**

***** As subvenções a realizar referem-se a recursos públicos recebidos com destinação específica para aquisição de máquinas e equipamentos, sendo apropriada ao resultado do exercício na rubrica de receitas de subvenções - investimento, mediante ao valor correspondente a depreciação do bem, no exercício de 2015 no montante de R$ 1.165.727 (Em 2014 R$ 417.148).

b) Movimentação

Itens	Saldo em 31/12/14	Adições	Depreciação	Realizações	Saldo em 31/12/15
Benfeitorias e instalações	243.208	187.614	-	-	430.822
Equipamentos de informática	580.019	86.362	-	-	666.381
Maquinas e equipamentos	3.845.803	1.959.298	-	-	5.805.101
Móveis e utensílios	2.601.642	363.967	-	-	2.965.609
Adiantamentos a fornecedores	135.320	-	-	(83.626)	51.694
(-) Depreciação	(369.829)	-	(983.446)	-	(1.353.275)
Total imobilizado	**7.036.163**	**2.597.241**	**(983.446)**	**(83.626)**	**8.566.332**
Direitos de uso de software	743.348	291.399	-	-	1.034.747
(-) Amortização	(47.319)	-	(182.281)	-	(229.600)
Total intangível	**696.029**	**291.399**	**(182.281))**	**-**	**805.147**
(-) Subvenções a realizar	(7.732.192)	(2.753.320)	-	1.165.727	(9.319.785)
Total intangível	**(7.732.192)**	**(2.753.320)**	**-**	**1.165.727**	**(9.319.785)**

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

Descrição	Taxa ao ano
Equipamentos de informática	20,0%
Máquinas e equipamentos hospitalares	10,0%
Móveis e utensílios	10,0%
Direitos de uso de software	20,0%

8. Fornecedores

Descrição	2.015	2.014
Materiais e medicamentos	148.083	126.861
Serviços de terceiros pessoa jurídica	179.553	198.510
	327.636	**325.371**

9. Honorários Médicos: Os honorários médicos a pagar estão registrados pelo valor de liquidação das obrigações:

Descrição	2.015	2.014
Honorários médicos pessoa jurídica	41.200	400.498
	41.200	**400.498**

10. Obrigações Sociais e Trabalhistas

Descrição	2.015	2.014
Salários e ordenados **(a)**	-	290.605
FGTS **(a)**	-	35.630
INSS	95.841	34.431
Provisão de Férias e encargos	989.496	276.234
Outras	10.486	7.034
	1.095.823	**643.934**

(a) No exercício de 2.015, os salários e ordenados, assim como o FGTS referente ao mês de dezembro de 2.015, foram liquidados no próprio mês.

11. Partes Relacionadas

	A pagar (a receber)	
Descrição	**2.015**	**2.014**
Empréstimos entre unidades **(a)**	(8.061)	-
Pró-Saúde - Sede Administrativa **(b)**	526.619	54.900
	518.558	**54.900**

(a) - Empréstimos: Corresponde a empréstimos efetuados às outras unidades pertencentes à Pró-Saúde Associação Beneficentes 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 Beneficentes 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. Receita Diferida:** Corresponde aos valores pactuados com a Prefeitura Municipal de Mogi das Cruzes, para utilização específica na aquisição de máquinas e equipamentos. A movimentação no período foi a seguinte:

Descrição	2.015	2.014
Saldo inicial	3.172.655	-
(+)Recebimento de subvenção para investimento	-	11.321.995
(-) Aquisição de equipamentos(Ativo imobilizado)	(3.115.422)	(8.149.340)
Saldo final	**57.233**	**3.172.655**

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	2.015	2.014
Saldo inicial	158.547	-
Adições (Nota 15 - despesa com pessoal)	364.357	161.695
Baixas por rescisões / transferências	(25.888)	(3.148)
Saldo final	**497.016**	**158.547**

14. Provisão para Contingências: Em 31 de dezembro de 2.014 e 2.015, baseado na opinião de seus assessores jurídicos, a Entidade não possui nenhum processo com probabilidade de perda provável ou possível em trâ-

continua

autoridade certificadora oficial imprensaoficial GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO
GOVERNO DO ESTADO SÃO PAULO Secretaria de Governo
documento assinado digitalmente
A IMPRENSA OFICIAL DO ESTADO SA garante a autenticidade deste documento quando visualizado diretamente no portal www.imprensaoficial.com.br quinta-feira, 31 de março de 2016 às 04:27:37.