

## Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar Serviços de Assistência a Saúde - Catanduva/SP

CNPJ nº 24.232.886/0097-09

### Demonstrações Contábeis do Exercício - Em R\$

Balanco Patrimonial em 31 de dezembro - Em R\$				Demonstração do resultado Exercício findo em 31 de dezembro-Em R\$			
Ativo	Nota	2.015	2.014	Passivo e patrimônio líquido negativo	Nota	2.015	2.014
<b>Circulante</b>				<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixas	4	409.481	1.683	Fornecedores	6	72.384	72.374
Contas a receber	5	2.238.747	956.315	Obrigações sociais e trabalhistas	7	2.743.566	2.482.887
Adiantamentos a funcionários		38.435	144.022	Obrigações fiscais	8	188.026	245.280
Adiantamentos a fornecedores		3.550	40.485	Partes relacionadas	9	238.830	324.529
Outros ativos circulante		11.593	9.183	Adiantamento de cliente	10	486.651	-
		<b>2.701.806</b>	<b>1.151.688</b>	Outros passivos circulante		-	449
						<b>3.729.457</b>	<b>3.125.519</b>
<b>Não Circulante</b>				<b>Não Circulante</b>			
Realizável em longo prazo				Provisão para descontinuidade	11	1.534.978	1.162.715
Depósitos judiciais	11	61.948	60.873	Provisão para contingência	12	124.303	-
Imobilizado		7.761	8.949			<b>1.659.281</b>	<b>1.162.715</b>
		<b>69.709</b>	<b>69.822</b>	<b>Patrimônio Líquido Negativo</b>			
<b>Total do Ativo</b>		<b>2.771.515</b>	<b>1.221.510</b>	Patrimônio social negativo		(3.067.497)	(3.270.134)
				Superávit do exercício		450.274	203.410
						<b>(2.617.223)</b>	<b>(3.066.724)</b>
				<b>Total do Passivo</b>		<b>2.771.515</b>	<b>1.221.510</b>
<b>Demonstração das mutações do patrimônio líquido negativo</b>				<b>Demonstração do resultado abrangente do período</b>			
Exercício findo em 31 de dezembro - Em R\$				Exercício findo em 31 de dezembro - Em R\$			
		2.015	2.014			2.015	2.014
<b>Em 01/01/2.014 (Não Auditado)</b>		<b>(1.896.466)</b>	<b>(1.229.625)</b>	<b>Superávit do Exercício</b>		<b>450.274</b>	<b>203.410</b>
Transferência		(1.229.625)	1.229.625	Outros resultado abrangentes		-	-
Transferência a Sede				<b>Resultado Abrangente do Exercício</b>		<b>450.274</b>	<b>203.410</b>
Administrativa relativo ao custo corporativo compartilhado	(144.043)		(144.043)				
Superávit do exercício		203.410	203.410				
<b>Em 31/12/2.014</b>		<b>(3.270.134)</b>	<b>(3.066.724)</b>				
Transferência		203.410	(203.410)				
Transferência a Sede							
Administrativa relativa ao custo corporativo compartilhado	(773)		(773)				
Superávit do exercício		450.274	450.274				
<b>Em 31/12/2.015</b>		<b>(3.067.497)</b>	<b>(2.617.223)</b>				
<b>Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras</b>				<b>Demonstração dos fluxos de caixas - Método Indireto</b>			
Exercício findo em 31 de dezembro de 2.015 e 2.014				Exercício findo em 31 de dezembro - Em R\$			
Cifras apresentadas em R\$.						2.015	2.014
<b>1. Contexto Operacional: a) Objetivos Sociais:</b> 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, facultades 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>b) Contrato de Gestão - Projeto Catanduva/SP:</b> A Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar em 24 de novembro de 2.010, celebrou com a Prefeitura Municipal de Catanduva, contrato de gestão para a co-gestão de serviços de assistência a saúde e prestação de serviços auxiliares de diagnose e terapia (SADT) no âmbito do Município de Catanduva/SP. A Comissão de Avaliação nomeada pela Secretaria Municipal de Saúde de Catanduva procede à verificação quadrimestralmente das atividades desenvolvidas, através de relatórios mensais apresentados pela Pró-Saúde. <b>c) Plano de ação - Equilíbrio receitas e despesas:</b> A Administração da Entidade, vem implementando esforços no sentido de corrigir a relação contratual com a Prefeitura Municipal de Catanduva equiparando os custos com as receitas. Em exercícios anteriores a unidade apurou déficits operacionais recorrentes, que levou o patrimônio líquido da Entidade ficar negativo. Nos exercícios de 2015 e 2014, a unidade apurou superávit, entretanto, ainda considerado insuficiente para compensar os déficits acumulados desde o início do contrato de gestão. <b>2. Base de Preparação:</b> 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 foi aprovada pela diretoria em 18 de Março de 2.016. <b>2.1 Base de Mensuração:</b> As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado. <b>2.2 Moeda funcional e moeda de apresentação:</b> Essas demonstrações financeiras são apresentadas em real, que é a moeda funcional da Entidade. <b>3. Resumo das Principais Práticas Contábeis:</b> As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nessas demonstrações financeiras. <b>a) Estimativas contábeis:</b> 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, quando constituída, e a provisão para descontinuidade e provisão para contingências. 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>b) Ativos circulantes e não circulantes:</b> • <b>Caixa e equivalentes de caixa:</b> 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. • <b>Contas a receber:</b> 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. • <b>Imobilizado:</b> 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. <b>c) Passivos circulantes e não circulantes:</b> 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. <b>d) Provisões:</b> 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. <b>e) Patrimônio social:</b> 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 artigo 44 e seguintes do Código Civil. <b>f) Receitas e despesas:</b> O resultado das operações é apurado pelo regime de competência de exercício, tendo o seu valor apurado, incorporado ao patrimônio social. <b>Receitas de subvenções custeio:</b> 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. <b>Custos e despesas:</b> Os custos e despesas incorridos correspondem basicamente às despesas com pessoal, o consumo de materiais e me-				<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>			
<b>Superávit do exercício</b>				<b>Superávit do exercício</b>			
<b>Superávit do exercício ajustado</b>				<b>Superávit do exercício ajustado</b>			
<b>Variáveis nos ativos e passivos</b>				<b>Variáveis nos ativos e passivos</b>			
<b>Contas a receber</b>				<b>Contas a receber</b>			
<b>Adiantamentos a funcionários</b>				<b>Adiantamentos a funcionários</b>			
<b>Adiantamentos a fornecedores</b>				<b>Adiantamentos a fornecedores</b>			
<b>Outros ativos</b>				<b>Outros ativos</b>			
<b>Fornecedores</b>				<b>Fornecedores</b>			
<b>Obrigações sociais e trabalhistas</b>				<b>Obrigações sociais e trabalhistas</b>			
<b>Obrigações fiscais</b>				<b>Obrigações fiscais</b>			
<b>Adiantamento de cliente</b>				<b>Adiantamento de cliente</b>			
<b>Outros passivos circulante</b>				<b>Outros passivos circulante</b>			
<b>Provisão para descontinuidade</b>				<b>Provisão para descontinuidade</b>			
<b>Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais</b>				<b>Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades operacionais</b>			
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>				<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>			
<b>Empréstimos tomados com partes relacionadas</b>				<b>Empréstimos tomados com partes relacionadas</b>			
<b>Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de financiamentos</b>				<b>Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de financiamentos</b>			
<b>Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixas</b>				<b>Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixas</b>			
<b>Demonstração do aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixas</b>				<b>Demonstração do aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixas</b>			
<b>No início do exercício</b>				<b>No início do exercício</b>			
<b>No fim do exercício</b>				<b>No fim do exercício</b>			
<b>Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixas</b>				<b>Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixas</b>			
<b>17. Instrumentos Financeiros:</b> Os instrumentos financeiros que a Entidade possui são classificados da seguinte forma:				<b>17. Instrumentos Financeiros:</b> Os instrumentos financeiros que a Entidade possui são classificados da seguinte forma:			
<b>Descrição</b>				<b>Descrição</b>			
<b>Ativos</b>				<b>Ativos</b>			
<b>Valor justo por meio do resultado</b>				<b>Valor justo por meio do resultado</b>			
<b>Caixa e equivalentes de caixa</b>				<b>Caixa e equivalentes de caixa</b>			
<b>Recebíveis</b>				<b>Recebíveis</b>			
<b>Contas a receber (Contrato de Gestão)</b>				<b>Contas a receber (Contrato de Gestão)</b>			
<b>Total</b>				<b>Total</b>			
<b>Passivos</b>				<b>Passivos</b>			
<b>Pelo custo amortizado</b>				<b>Pelo custo amortizado</b>			
<b>Fornecedores</b>				<b>Fornecedores</b>			
<b>Partes relacionadas</b>				<b>Partes relacionadas</b>			
<b>Total</b>				<b>Total</b>			
<b>Risco de liquidez:</b> 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. <b>18. INSS Cota Patronal: (a) Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social:</b> Em 28 de junho 2.012, a entidade protocolou o pedido de renovação do CEBAS (Certificado de Entidade Beneficente de Assistência Social) no Ministério da Saúde, relativo ao triênio 2.013 a 2.015, em cumprimento ao art. 34 da Lei 12.101/09, sendo que até a data de aprovação dessas demonstrações financeiras, ainda não foi julgado. Em 01 de agosto de 2.015 foi protocolado novo requerimento de renovação, registrado pelo SIPAR nº 25000.100966/2015-61 e está aguardando análise em ordem cronológica. O CEBAS esteve válido durante todo o exercício de 2.015 por determinação do art. 8º do Decreto Federal nº 8.242/14. A Pró-Saúde atende assim os requisitos constitucionais e legais referentes à concessão e renovação do CEBAS, o que lhe reconhece a imunidade em relação aos tributos a ela referidos, principalmente a cota patronal. <b>(b) Apresentação da cota patronal:</b> A cota patronal e sua respectiva isenção estão demonstradas na nota explicativa nº 14 - Despesas com pessoal não afetando o resultado do exercício. <b>(c) Ganhos ou perdas e riscos potenciais:</b> A cota patronal do INSS registrada em contas de resultado não potencializa qualquer ganho ou perda, excetuando-se a desoneração da contribuição de seus custos e despesas operacionais que lhe atribui maior eficiência no desenvolvimento de suas atividades. <b>19. Imunidade e Isenção Tributária:</b> A Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar - Serviços de Assistência a Saúde - Catanduva/SP, é uma entidade sem fins lucrativos, imune ao recolhimento do imposto de renda e isenta da contribuição social sobre o superávit, assim como em relação a contribuição patronal do INSS. Com relação aos demais tributos sobre as atividades próprias, destacamos: <b>Pis (Programa de Integração Social):</b> A entidade está sujeita ao pagamento da contribuição para o PIS calculada sobre a folha de salários à alíquota de 1% de acordo com a Lei nº 9.532/97. <b>Cofins (Contribuição para financiamento da segurança social):</b> A entidade é isenta do pagamento da Cofins incidente sobre as receitas de suas atividades próprias, de acordo com as Leis nº 9.718/98 e 10.833/03. A isenção das contribuições usufruídas foram:							
<b>Descrição</b>				<b>Descrição</b>			
<b>Contribuição para o financiamento da segurança social (COFINS)</b>				<b>Contribuição para o financiamento da segurança social (COFINS)</b>			
<b>Contribuição social sobre o lucro líquido (CSLL)</b>				<b>Contribuição social sobre o lucro líquido (CSLL)</b>			
<b>Contribuição patronal ao INSS</b>				<b>Contribuição patronal ao INSS</b>			
<b>Dom Eurico dos Santos Veloso - Presidente</b>				<b>Dom Eurico dos Santos Veloso - Presidente</b>			
<b>Jocelmo Pablo Mews - Diretor Geral da Pró-Saúde</b>				<b>Jocelmo Pablo Mews - Diretor Geral da Pró-Saúde</b>			
<b>Sergio Donizeti Felix - Diretor Administrativo</b>				<b>Sergio Donizeti Felix - Diretor Administrativo</b>			
<b>David Martins Ferreira - Contador Geral - CRC: SP195413/O-2 "S" - PA</b>				<b>David Martins Ferreira - Contador Geral - CRC: SP195413/O-2 "S" - PA</b>			

continua ➤