Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar
Pronto Socorro do Engenho Novo - Barueri/SP

CNPJ/MF nº 24.232.886/0143-89

Demonstrações Financeiras

Balanço Patrimonial em 31 de dezembro - Em R$

Ativo	Nota	2.015	2.014
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixas	4	3.048.907	3.019.866
Contas a receber	5	1.611.004	1.390.622
Estoques	6	138.115	149.871
Outros ativos circulante		107.514	104.857
		4.905.540	**4.665.216**
Não Circulante			
Imobilizado	7	490.505	388.646
Intangível	7	159.878	211.466
Subvenções a realizar	7	(650.383)	(600.112)
Total do Ativo		**4.905.540**	**4.665.216**

Passivo e patrimônio liquido	Nota	2.015	2.014
Circulante			
Fornecedores	8	249.951	182.209
Honorários médicos	9	744.713	1.002.561
Obrigações sociais e trabalhistas	10	1.104.286	978.729
Obrigações fiscais		90.314	58.383
Receita diferida	11	818.530	680.651
Partes relacionadas	12	975.696	67.785
		3.983.490	**2.970.318**
Não Circulante			
Provisão para descontinuidade	13	376.810	248.844
		376.810	**248.844**
Patrimônio Líquido			
Patrimônio social		1.446.054	69.768
(Déficit) superávit do exercício		(900.814)	1.376.286
		545.240	**1.446.054**
Total do Passivo		**4.905.540**	**4.665.216**

Demonstração das Mutações do patrimônio líquido negativo
Exercício findo em 31 de dezembro - Em R$

	Patrimônio social (negativo)	Superávit déficit do exercício	Total
Em 1° de janeiro de 2014	**(417.442)**	**607.684**	**190.242**
Transferência	607.684	(607.684)	**-**
Transferência a Sede Administrativa relativo ao custo corporativo compartilhado	(120.474)	-	**(120.474)**
Superávit do exercício	-	1.376.286	**1.376.286**
Em 31 de dezembro de 2.014	**69.768**	**1.376.286**	**1.446.054**
Transferência	1.376.286	(1.376.286)	**-**
Déficit do exercício	-	(900.814)	**(900.814)**
Em 31 de dezembro de 2.014	**1.446.054**	**(900.814)**	**545.240**

Demonstração do resultado
Exercício findo em 31 de dezembro-Em R$

	Nota	2.015	2.014
Receitas Operacionais			
Receitas com subvenções - custeio	15	22.848.350	23.539.702
Receitas com subvenções - investimento	7a	126.851	95.550
Receitas financeiras		119.668	199.591
Outras receitas		70.454	1.776
Total das Receitas		**23.165.323**	**23.836.619**
Despesas Operacionais			
Despesas com pessoal	16	(8.384.777)	(7.374.676)
Serviços de terceiros	17	(11.693.043)	(12.458.023)
Custos corporativos compartilhados	18	(975.696)	(843.846)
Drogas, medicamentos e materiais	19	(1.607.053)	(1.258.016)
		(22.660.569)	**(21.934.561)**
Despesas gerais e administrativas		(866.178)	(522.978)
Despesa com provisão para créditos de liquidação duvidosa	5	(537.001)	-
Despesas financeiras		(2.389)	(2.794)
		(1.405.568)	**(525.772)**
Total das Despesas		**(24.066.137)**	**(22.460.333)**
(Déficit) Superávit do Exercício		**(900.814)**	**1.376.286**

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

	2.015	2.014
(Déficit) Superávit do Exercício	**(900.814)**	**1.376.286**
Outros resultado abrangentes	**-**	**-**
Resultado Abrangente do Exercício / Período	**(900.814)**	**1.376.286**

Demonstração dos fluxos de caixas - Método Indireto
Exercício findo em 31 de dezembro-Em R$

	2.015	2.014
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
(Déficit) superávit do exercício	**(900.814)**	**1.376.286**
Ajustado por:		
Depreciação e amortização	126.851	95.550
Realização das subvenções	(126.851)	(95.550)
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	537.001	-
Transferência a Sede Administrativa relativo ao custo corporativo compartilhado	-	(120.474)
(Déficit) superávit do exercício ajustado	**(363.813)**	**1.255.812**
Variações nos ativos e passivos		
Contas a receber	(757.383)	(1.390.622)
Estoques	11.756	(32.478)
Outros ativos circulante	(2.657)	(85.462)
Fornecedores	67.742	8.089
Honorários médicos	(257.848)	82.945
Obrigações sociais e trabalhistas	125.557	435.364
Obrigações fiscais	31.931	13.630
Provisão para descontinuidade	127.966	140.352
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades operacionais	**(1.016.749)**	**427.630**
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado e intangível	(177.122)	(637.502)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	**(177.122)**	**(637.502)**
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Subvenções governamentais de investimentos	315.001	1.327.500
Empréstimos tomados com partes relacionadas	907.911	67.785
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos	**1.222.912**	**1.395.285**
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	**29.041**	**1.185.413**
Demonstração do aumento do caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	3.019.866	1.834.453
No fim do exercício	3.048.907	3.019.866
Aumento do caixa e equivalentes de caixa	**29.041**	**1.185.413**

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercício 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 - Pronto Socorro do Engenho Novo - Barueri/SP:** A Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar em 1° de agosto de 2.013, celebrou com a Prefeitura do Municipio de Barueri, o contrato de Gestão para gerenciamento e execução de atividades e serviços de saúde a ser desenvolvido no Pronto Socorro do Engenho Novo em Barueri, com vigência de 12 (Doze) meses, podendo ser renovado pelo mesmo prazo, até o limite máximo de 05 (cinco) anos. Em 16 de outubro de 2015, as partes assinaram o segundo termo aditivo ao contrato de gestão, que reduziu o repasse das subvenções para o custeio mensal e dos investimentos na unidade. Consequentemente, a partir de agosto de 2015, a Administração implantou medidas para reduzir os gastos mensais, sem prejudicar o atendimento a população. 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 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, quando necessário. • 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: 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. 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. 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	1.000	1.000
Banco conta movimento **(a)**	3.047.907	1.816.200
Aplicações financeiras de curto prazo **(b)**	-	1.202.666
	3.048.907	**3.019.866**

(a) Corresponde aos valores depositados em conta corrente no Banco Santander. **(b)** Em 31 de dezembro de 2014, correspondia a certificados de depósitos bancários, aplicados no Banco Santander, prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, remuneradas a taxa de 99% do CDI (Certificado de Depósito Interbancário).

5. Contas a Receber:

Descrição	2.015	2.014
Prefeitura Municipal de Barueri	2.148.005	1.390.622
(-) Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(537.001)	-
	1.611.004	**1.390.622**

(a) Provisão para créditos de liquidação duvidosa: A provisão para crédito de liquidação duvidosa foi constituída no valor de R$ 537.001, para fazer face aos valores vencidos acima de 360 dias, com expectativa remota de recebimento financeiro junto a Prefeitura Municipal de Barueri.

6. Estoques:

Descrição	2.015	2.014
Fios cirúrgicos	1.631	1.991
Materiais hospitalares de consumo	46.258	55.735
Medicamentos	56.543	71.155
Materiais de Expediente e Impressos	5.912	5.184
Materiais de Higiene e limpeza	9.565	6.649
Materiais - Gêneros Alimentícios SND	2.683	1.441
Outros	15.523	7.716
	138.115	**149.871**

7. Imobilizado, Intangível e Subvenções a Realizar:

a) Composição		Depreciação		
Itens	Custo	Acumulada	Líquido	Líquido
Equipamentos telefônicos	9.245	(3.559)	5.686	7.535
Equipamentos de informática	182.007	(61.585)	120.422	156.824
Maquinas e equipamentos	317.912	(29.508)	288.404	150.626
Móveis e utensílios	91.078	(15.085)	75.993	73.661
Total imobilizado				
Total do ativo imobilizado	**600.242**	**(109.737)**	**490.505**	**388.646**
Direitos de uso de software	273.729	(113.851)	159.878	211.466
Total intangível				
Total do ativo imobilizado	**273.729**	**(113.851)**	**159.878**	**211.466**
(-) Subvenções a realizar *	(650.383)	-	(650.383)	(600.112)
Total intangível				
Total do ativo imobilizado	**(650.383)**	**-**	**(650.383)**	**(600.112)**

* 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$ 126.851 (Em 2014 R$ 95.550).

b) Movimentação

Itens	Saldo em 31/12/14	Adições	Depreciação	Realizações	Saldo em 31/12/15
Equipamentos Telefônicos	9.245	-	-	-	9.245
Equipamentos de informática	182.007	-	-	-	182.007
Maquinas e equipamentos	154.762	163.150	-	-	317.912
Móveis e utensílios	80.066	11.012	-	-	91.078
(-) Depreciação	(37.434)	-	(72.303)	-	(109.737)
Total imobilizado	**388.646**	**174.162**	**(72.302)**	**-**	**490.505**
Direitos de uso de software	270.769	2.960	-	-	273.729
(-) Amortização	(59.303)	-	(54.548)	-	(113.851)
Total intangível	**211.466**	**2.960**	**(54.548)**	**-**	**159.878**
(-) Subvenções a realizar	(600.112)	(177.122)	-	126.851	(650.383)
Total intangível	**(600.112)**	**(177.122)**	**-**	**126.851**	**(650.383)**
Total geral			**- (126.851)**	**126.851**	

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	112.878	65.618
Serviços de terceiros pessoa jurídica	137.073	116.590
	249.951	**182.209**

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

Descrição	2.015	2.014
Honorários médicos pessoa jurídica	744.713	1.002.561
	744.713	**1.002.561**

10. Obrigações Sociais e Trabalhistas:

Descrição	2.015	2.014
Salários e ordenados **(a)**	393.171	358.566
FGTS **(a)**	59.917	55.479
INSS **(a)**	42.198	40.711
Provisão de férias e encargos	598.741	514.235
Outras	10.259	9.739
	1.104.286	**978.729**

(a) Correspondem a valores provisionados em dezembro de 2.015 e devidamente liquidados em janeiro de 2.016. **11. Receita Diferida:** Corresponde aos valores pactuados junto a Prefeitura Municipal de Barueri, para utilização específica na aquisição de equipamentos. A movimentação no exercício foi a seguinte:

Descrição	2.015	2.014
Saldo inicial	**680.651**	**-**
(+) Entrada de subvenção para investimento	315.001	1.327.500
(-) Aquisição de equipamentos (Ativo imobilizado - nota 7b)	(177.122)	(646.849)
	818.530	**680.651**

12. Partes Relacionadas

Descrição	2.015	2.014
Pró-Saúde - Sede Administrativa **(a)**	975.696	67.785
	975.696	**67.785**

(a) - 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. **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 exercício foi a seguinte:

Descrição	2.015	2.014
Saldo inicial	248.844	108.492
Adições (Nota 15 - despesa com pessoal)	209.716	165.478
Baixas por rescisões de contratos	(81.750)	(25.176)
Saldo final	**376.810**	**248.844**

14. **Provisão Para Contingências:** Em 31 de dezembro de 2015 e 2014, baseado na opinião de seus assessores jurídicos, a Entidade não possui nenhum processo com probabilidade de perda provável ou possível em trâmite na justiça. 15. **Receitas Com Subvenções - Custeio:** As receitas com subvenções - custeio, correspondem ao contrato de gestão pactuado com a Prefeitura do Município de Barueri. Os valores são relativos à cobertura dos gastos de custeio dos respectivos objetos contratados e em 31 de dezembro de 2.015 montam a R$ 22.848.350 (Em 2.014 - R$ 23.539.702).

16.Despesas Com Pessoal

Descrição	2.015	2.014
Salários e ordenados	(4.455.127)	(3.979.985)
Horas extras e adicionais	(805.513)	(675.735)
Décimo terceiro salário	(510.406)	(444.251)
Cesta Básica/Refeição	(530.087)	(451.958)
Vale transporte	(97.884)	(119.480)
Insalubridade	(275.098)	(251.411)
Férias	(719.424)	(612.046)
FGTS	(521.483)	(474.386)
Provisão para descontinuidade - Multa rescisória FGTS	(209.716)	(165.478)
Contribuição Patronal ao INSS	(1.681.348)	(1.414.271)
Isenção da Contribuição Patronal ao INSS	1.681.348	1.414.271
PIS	(66.080)	(57.824)
Outras	(193.959)	(142.122)
	(8.384.777)	**(7.374.676)**

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 04:28:24.