Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar
Hospital de Clínicas de Campo Limpo Paulista

CNPJ nº 24.232.886/0147-02

Demonstrações Financeiras

Balanço Patrimonial em 31 de dezembro - Em reais

Ativo	Nota	2.016	2.015
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixas	4	2.152	313.405
Contas a receber	5	5.008.000	3.925.187
Estoques	6	-	208.744
Adiantamento a fornecedores		-	10.779
Outros ativos circulante		-	22.064
		5.010.152	**4.480.179**
Não Circulante			
Imobilizado	7	-	245.375
Intangível		-	63.343
		-	**308.718**
Total do Ativo		**5.010.152**	**4.788.897**

Passivo e patrimônio líquido	Nota	2.016	2.015
Circulante			
Fornecedores	8	1.387.905	805.430
Honorários médicos	9	1.731.959	635.525
Obrigações sociais e trabalhistas	10	83.616	509.776
Obrigações fiscais	11	597.654	157.664
Estoque de terceiros	12	-	537.720
Partes relacionadas	13	799.402	583.233
Outros passivos circulante		929	2.697
		4.601.465	**3.232.045**
Não Circulante			
Provisão para descontinuidade	14	-	154.556
Provisão para contingência	15	89.849	89.849
		89.849	**244.405**
Patrimônio Líquido			
Patrimônio social		1.312.447	1.568.900
Déficit do exercício		(993.609)	(256.453)
		318.838	**1.312.447**
Total do Passivo		**5.010.152**	**4.788.897**

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

	Patrimônio social	Superávit do exercício	Total
Em 1° de Janeiro de 2.015	**760.200**	**808.700**	**1.568.900**
Transferência	808.700	(808.700)	**-**
Déficit do exercício	-	(256.453)	**(256.453)**
Em 31 de Dezembro de 2.015	**1.568.900**	**(256.453)**	**1.312.447**
Transferência	(256.453)	256.453	**-**
Déficit do exercício	-	(993.609)	**(993.609)**
Em 31 de Dezembro de 2.016	**1.312.447**	**(993.609)**	**318.838**

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

Receitas Operacionais	Nota	2.016	2.015
Receitas com subvenções - custeio	16	15.190.000	17.844.000
Receitas financeiras		1.134	124.323
Outras receitas		-	3.976
Total das Receitas		**15.191.134**	**17.972.299**
Despesas Operacionais			
Despesas com pessoal	17	(2.876.884)	(3.854.890)
Serviços de terceiros	18	(9.612.462)	(10.488.171)
Custos corporativos compartilhados	19	(1.168.083)	(1.784.400)
Drogas, medicamentos e materiais	20	(1.249.091)	(1.745.322)
		(14.906.520)	**(17.872.783)**
Despesas gerais e administrativas		(163.151)	(280.127)
Resultado de encerramento do contrato de gestão	1b	735.780	-
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	5b	(1.624.254)	-
Despesa com provisão para contingências	15	-	(66.372)
Despesas financeiras		(226.598)	(9.470)
		(1.278.223)	**(355.969)**
Total das Despesas		**(16.184.743)**	**(18.228.752)**
Déficit do Exercício		**(993.609)**	**(256.453)**

Demonstração do resultado abrangente
Exercício findo em 31 de dezembro - Em Reais

	2.016	2.015
Déficit do Exercício	**(993.609)**	**(256.453)**
Outros resultado abrangentes	**-**	**-**
Resultado Abrangente do Exercício	**(993.609)**	**(256.453)**

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

Fluxo de caixa das atividades operacionais	2.016	2.015
Déficit do exercício	(993.609)	(256.453)
Ajustado por:		
Provisão para contingência	263.141	53.269
Depreciação e amortização	45.577	66.372
Déficit do exercício ajustado	**(684.891)**	**(136.812)**
Variações nos ativos e passivos		
Contas de receber de clientes	(1.082.813)	(1.454.000)
Estoques	208.744	23.426
Adiantamento a fornecedores	10.779	8.447
Demais contas do ativo circulante	22.064	5.191
Fornecedores	582.475	441.538
Honorários médicos	1.096.434	(216.949)
Obrigações sociais e trabalhistas	(426.160)	107.840
Obrigações fiscais	439.990	122.234
Estoques de terceiros	(537.720)	-
Demais contas do passivo circulante	(1.768)	2.697
Provisão para descontinuidade	(154.556)	26.867
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	**(527.422)**	**(1.069.521)**
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado e intangível	-	(101.398)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	**-**	**(101.398)**
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Empréstimos tomados com partes relacionadas	216.169	520.924
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	**216.169**	**520.924**
Redução do caixa e equivalentes de caixa	**(311.253)**	**(649.995)**
Demonstração da redução do caixa e equivalentes de caixa		
No início do período	313.405	963.400
No fim do período	2.152	313.405
Redução do caixa e equivalentes de caixa	**(311.253)**	**(649.995)**

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2.016 e 2.015

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) Encerramento do Contrato de Gestão - Hospital de Clínicas de Campo Limpo Paulista:** A Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar em 26 de junho de 2.013, celebrou com a Prefeitura Municipal de Campo Limpo Paulista contrato de gestão emergencial para gerenciamento e execução de atividades e serviços de saúde a ser desenvolvido no Hospital de Clínicas de Campo Limpo Paulista com vigência de 04 (Quatro) meses, renovado por mais 02 (Dois) meses através do Termo de aditamento emergencial n° 146/13, com vencimento para 25 de janeiro de 2014. Em 26 de janeiro de 2014, foi celebrado contrato de gestão com vigência de 12 (doze) meses podendo ser renovado pelo prazo de 05 (cinco) anos. Em 26 de Outubro de 2016, as partes celebraram termo de rescisão amigável, encerrando as operações da Pró-Saúde no Hospital de Clínicas de Campo Limpo Paulista. Como resultado, a Administração da unidade transferiu a responsabilidade de gestão hospitalar a Prefeitura do Município de Campo Limpo Paulista, procedeu a devolução dos estoques mantidos em seu poder, assim como os ativos imobilizados e intangíveis. Adicionalmente, transferiu os colaboradores sob regime CLT através de processo de sub-rogação. Os efeitos reconhecidos no resultado do exercício de 2.016 foram:

Descrição	R$
Devolução dos estoques	(178.621)
Devolução do ativo imobilizado	(214.532)
Devolução do ativo intangível	(48.609)
Baixa dos estoques de terceiros recebidos no início do contrato de gestão	537.720
Baixa das provisões trabalhistas pela sub-rogação dos colaboradores	621.162
Outros	18.660
Total	**735.780**

2. Base de Preparação: As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no pressuposto de atividade operacional descontinuada, em razão do encerramento do contrato de gestão. Os ativos estão apresentados pelo valor de realização e os passivos pelo valor de liquidação. Adicionalmente, foram observadas também, as 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 24 de Fevereiro de 2.017. **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. 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) 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 artigo 44 e seguintes do Código Civil. **f) 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. **g) 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, honorários médicos e partes relacionadas.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa: Descrição	2.016	2.015
Fundo Fixo	2.148	16
Banco conta movimento (a)	4	313.389
	2.152	**313.405**

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

5. Contas a Receber: Descrição	2.016	2.015
Prefeitura Municipal de Campo Limpo Paulista **(a)**	6.632.254	3.925.187
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa **(b)**	(1.624.254)	-
	5.008.000	**3.925.187**

(a) Prefeitura Municipal de Campo Limpo Paulista: As contas a receber correspondem aos valores acumulados ao longo do contrato de gestão, não repassados pela Prefeitura Municipal Campo Limpo Paulista. Entidade está em negociações para receber os valores em aberto e liquidar os passivos existentes. **(b) Provisão para créditos de liquidação duvidosa:** A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi constituída no montante de R$ 1.624.254, para fazer face aos valores considerados pela Administração de difícil recebimento.

6. Estoques: Descrição	2.015
Fios Cirúrgicos	16.135
Materiais hospitalares de consumo	56.858
Medicamentos	89.824
Materiais de Higiene e limpeza	13.936
Outros	31.991
	208.744

Conforme mencionado na nota explicativa n° 1b - Encerramento do contrato de gestão, devido ao encerramento das atividades operacionais, a Administração autorizou a baixa dos estoques existentes em 27 de Outubro de 2016, para o resultado do exercício na rubrica "Resultado do encerramento de contrato de gestão".

7. Imobilizado			2.015	
a) Composição: Itens	Custo	Depreciação Acumulada		Líquido
Equipamentos telefônicos	809		(175)	634
Instalações	63.355		(7.351)	56.004
Equipamentos de informática	82.112		(18.490)	63.622
Maquinas e equipamentos	35.356		(3.807)	31.549
Móveis e utensílios	105.815		(12.249)	93.566
	287.447		**(42.072)**	**245.375**

b) Movimentação Itens	Saldo em 31/12/15	Adições	Baixas	Saldo em 31/12/16
Equipamentos telefônicos	809	-	(809)	-
Instalações	63.355	-	(63.355)	-
Equipamentos de informática	82.112	-	(82.112)	-
Maquinas e equipamentos	35.356	-	(35.356)	-
Móveis e utensílios	105.815	-	(105.815)	-
(-) Depreciação	(42.072)	(30.843)	72.915	-
	245.375	**(30.843)**	**(214.532)**	**-**

Conforme mencionado na nota explicativa n° 1b - Encerramento do contrato de gestão, devido ao encerramento das atividades operacionais, a Administração autorizou a baixa dos ativos imobilizados existentes a época, ao resultado do exercício na rubrica "Resultado do encerramento de contrato de gestão". **c) Taxas de depreciações:** As taxas de depreciação praticadas foram:

Descrição	Taxa ao ano
Equipamentos telefônicos	20,0%
Instalações	10,0%
Equipamentos de informática	20,0%
Maquinas e equipamentos	10,0%
Móveis e utensílios	10,0%

8. Fornecedores: Descrição	2.016	2.015
Materiais e medicamentos	642.361	403.350
Serviços de terceiros	745.544	402.080
	1.387.905	**805.430**

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

Descrição	2.016	2.015
Honorários médicos pessoa jurídica	1.731.959	635.525
	1.731.959	**635.525**

10.Obrigações Sociais e Trabalhistas:Descrição	2.016	2.015
Salários e ordenados	-	157.328
FGTS	-	24.507
INSS (a)	52.560	46.660
PIS (a)	20.435	2.500
Provisão de Férias e encargos	-	265.758
Outras	10.621	13.023
	83.616	**509.776**

(a) INSS e PIS: Em 31 de dezembro de 2016, correspondem aos valores a pagar, acrescidos de multas e juros conforme demonstrado a seguir:

Descrição	Valor original a pagar	Multa de mora	Juros	Total em 31 de dezembro de 2016
INSS	41.234	8.247	3.079	52.560
PIS	16.156	3.231	1.048	20.435

11. Obrigações Fiscais: Descrição	2.016	2.015
Imposto de renda retido na fonte (IRRF)	252.302	60.809
Imposto sobre serviço retido na fonte (ISS)	21.110	3.895
Pis, cofins e contribuição social retidos na fonte (PCC)	324.242	92.960
	597.654	**157.664**

Em 31 de dezembro de 2016, correspondem aos valores a pagar, acrescidos de multas e juros conforme demonstrado a seguir:

Descrição	Valor original a pagar	Multa de mora	Juros	Total em 31 de dezembro de 2016
IRRF	197.408	39.437	15.457	252.302
ISS	16.542	3.308	1.260	21.110
PCC	251.078	49.928	23.236	324.242

12. Estoque de Terceiros: Ao iniciar por meio de contrato de gestão sua operação no Hospital de Clínicas, unidade pública que já estava em funcionamento, assumiu a responsabilidade pela manutenção dos estoques de materiais e medicamentos já existentes a época, aferidos mediante inventário físico no valor de R$ 537.720. Assim, o reconhecimento se deu registrando em seu ativo os estoques, e em contrapartida reconhecendo esses montantes como obrigação perante a Prefeitura Municipal de Campo Limpo Paulista, observado que a manutenção e o consumo desses estoques eram cíclicos dentro do curso normal das atividades. Conforme mencionado na nota explicativa n° 1b - Encerramento do contrato de gestão, a administração efetuou a baixa do passivo reconhecido inicialmente, devido ao encerramento do contrato de gestão no montante de R$ 537.720.

13. Partes Relacionadas: Descrição	2.016	2.015
Empréstimos entre unidades	8.174	591
Sede Administrativa - custos corporativos compartilhados **(a)**	791.228	582.642
	799.402	**583.233**

(a) - Custos Corporativos Compartilhados: Refere-se ao valor a ser repassada para a Sede Administrativa da Pró-Saúde correspondente ao custo corporativo compartilhado, relativo ao apoio técnico especializado, administração e processamento de informações da unidade hospitalar. **14. 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 foram 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	2.016	2.015
Saldo inicial	154.556	127.689
Adições (Nota 17 - despesa com pessoal)	51.743	38.080
Baixas por sub-rogação dos colaboradores	(206.299)	(11.213)
Saldo final	**-**	**154.556**

15. Provisão para Contingências: A Entidade é parte em ações judiciais e processos administrativos perante tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal de operações, envolvendo questões cíveis, trabalhistas e outros assuntos. Todas as etapas processuais das ações são acompanhadas pelo Departamento Jurídico da Entidade, sendo que todos os recursos legais são utilizados no sentido de defender os interesses dela até as últimas instâncias do Poder Judiciário. No exercício de 2016 e 2015, a Administração, baseada em informações de seus assessores jurídicos e análises das demandas judiciais pendentes, identificou contingências prováveis de perda no montante de R$ 89.849. **16. Receitas com Subvenções - Custeio:** As receitas com subvenções - custeio, correspondem aquelas pactuadas no contrato de gestão com a Prefeitura Municipal de Campo Limpo Paulista. Os valores são relativos à cobertura dos gastos mensais dos respectivos objetos contratados e em 31 de dezembro de 2.016 montam a R$ 15.190.000 (Em 2.015 - R$ 17.844.000).

17. Despesas com Pessoal: Descrição	2.016	2.015
Salários e ordenados	(1.523.960)	(2.025.553)
Horas extras e adicionais	(232.420)	(132.492)
Décimo terceiro salário	(173.001)	(217.277)
Cesta Básica/Refeição	(298.278)	(596.731)
Vale transporte	(53.226)	(65.228)
Insalubridade	(83.277)	(98.560)
Férias	(296.070)	(274.550)
FGTS	(145.562)	(225.648)
Provisão para descontinuidade - Multa rescisória FGTS	(51.743)	(38.080)
Contribuição Patronal ao INSS	(546.686)	(758.792)
Isenção da Contribuição Patronal ao INSS	546.686	758.792
PIS	(18.499)	(27.790)
Outras	(848)	(152.981)
	(2.876.884)	**(3.854.890)**

18. Serviços de Terceiros: Descrição	2.016	2.015
Serviços médicos de terceiros	(2.145.680)	(8.989.905)
Serviços de terceiros PJ	(7.466.782)	(1.498.266)
	(9.612.462)	**(10.488.171)**

continua

imprensaoficial GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO SELO DE AUTENTIICIDADE

Página do Diário Oficial certificada pela Imprensa Oficial do Estado de São Paulo em 31/03/2017 10:14:49.
Nº de Série do Certificado: 2FBFF231F67953761A5B98E81155C319BC912C6E
[Ticket: 25589230] - www.imprensaoficial.com.br