

## Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar Unidade de Pronto Atendimento UPA 24hrs - Sumaré/SP

CNPJ nº 24.232.886/0157-84  
Demonstrações Financeiras

Balanco Patrimonial em 31 de dezembro - Em reais			Demonstração do resultado do período - Em reais			
Ativo	Nota	2.016	2.015	Nota	2.016	2.015
<b>Circulante</b>						
Caixa e equivalentes de caixas	4	-	-			
Contas a receber	5	8.569.954,00	1.889.588,00			
Adiantamento a Fornecedor		35.433,00	94.182,00			
Adiantamento a Funcionários		57.395,00	-			
Outros Ativos circulante		232,00	14.717,00			
		<b>8.663.014</b>	<b>1.998.487</b>			
<b>Não Circulante</b>						
<b>Realizável a longo prazo</b>						
Imobilizado	6	54.355,00	58.599,00			
Intangível		1.260,00	-			
		<b>55.615</b>	<b>58.599</b>			
<b>Total do Ativo</b>		<b>8.718.629</b>	<b>2.057.086</b>			
<b>Demonstração das mutações do patrimônio líquido</b>			<b>Demonstração do resultado do período - Em reais</b>			
<b>Período findo em 31 de dezembro - Em reais</b>			<b>Período findo em 31 de dezembro - Em reais</b>			
		<b>Patrimônio social</b>	<b>Superávit negativo do Período</b>	<b>Total</b>		
Superávit do período	(1.552.358)	(7.036.905)	(8.589.263)			
<b>Em 31 de dezembro de 2.015</b>	<b>(1.552.358)</b>	<b>(7.036.905)</b>	<b>(8.589.263)</b>			
Transferência	(7.036.905)	7.036.905	-			
Transferência a Sede Administrativa relativa ao custo corporativo compartilhado	-	-	-			
Superávit / Déficit do exercício	-	(13.985)	(13.985)			
<b>Em 31 de dezembro de 2.016</b>	<b>(8.589.263)</b>	<b>(13.985)</b>	<b>(8.603.248)</b>			
<b>Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras</b>			<b>Demonstração do resultado abrangente do período</b>			
<b>Exercício findo em 31 de dezembro de 2.016 e 2.015</b>			<b>Período findo em 31 de dezembro - Em Reais</b>			
Cifras apresentadas em reais.						
<p><b>1. Contexto Operacional:</b> a) <b>Objetivos Sociais:</b> A Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar, de agora em diante denominada "Pró-Saúde", 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. Alinda 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 própria dita, a Entidades congêneras 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 – Unidade de Pronto Atendimento UPA 24 horas, Sumaré/SP:</b> A Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar em 22 de Agosto de 2.014, celebrou com a Secretaria Municipal De Sumaré, o contrato de Gestão para o gerenciamento e execução de atividades e serviços de saúde a serem desenvolvidos na Unidade de Pronto Atendimento UPA 24 horas, com vigência de 02 (dois) anos, podendo ser renovado pelo mesmo prazo, até o limite máximo de 05 (cinco) anos. <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 as 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 15 de Março de 2.017. <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 e provisão para contingências, quando constituídas, 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>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 baixo risco de variação no valor de mercado, sendo demonstrados pelo custo acrescido de juros auferidos. • <b>Contas a receber de clientes:</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. 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. • <b>Imobilizado:</b> 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. • <b>Intangível:</b> 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. <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 art. 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 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. <b>g) Instrumentos financeiros:</b> • <b>Ativos financeiros não derivativos:</b> 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 toma 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 de clientes. • <b>Passivos financeiros não derivativos:</b> Todos os passivos financeiros não derivativos da Entidade são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual se toma uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Entidade baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas. A Entidade</p>						
					<b>Patrimônio líquido</b>	<b>Superávit do Período</b>
Superávit (déficit) do exercício	(8.589.263,00)	(1.552.358,00)	(10.141.621,00)			
<b>Em 31 de dezembro de 2.015</b>	<b>(8.589.263,00)</b>	<b>(1.552.358,00)</b>	<b>(10.141.621,00)</b>			
Transferência	(7.036.905,00)	7.036.905,00	-			
Transferência a Sede Administrativa relativa ao custo corporativo compartilhado	-	-	-			
Superávit / Déficit do exercício	-	(13.985,00)	(13.985,00)			
<b>Em 31 de dezembro de 2.016</b>	<b>(8.589.263,00)</b>	<b>(13.985,00)</b>	<b>(8.603.248,00)</b>			
<b>Total do Passivo</b>			<b>Total das Despesas</b>			
tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: fornecedores, honorários médicos e empréstimos com partes relacionadas.			<b>Superávit (Déficit) do Período</b>			
		<b>4. Caixa e Equivalentes de Caixa: Descrição</b>	<b>2.016</b>	<b>2.015</b>		
Banco conta movimento (a)						
(a) Correspondem aos valores depositados no Banco Santander.						
<b>5. Contas a Receber: Descrição</b>	<b>2.016</b>	<b>2.015</b>				
Prefeitura Municipal de Sumaré – Repasse de custeio	8.569.954	1.889.588				
	<b>8.569.954</b>	<b>1.889.588</b>				
Subsequente ao encerramento do exercício social, a até a data de apresentação dessas demonstrações financeiras os valores foram totalmente recebidos. <b>6. Imobilizado</b>			<b>2.016</b>	<b>2.015</b>		
<b>A) Composição</b>			<b>Depreciação</b>			
		<b>Itens</b>	<b>Custo</b>	<b>acumulada</b>	<b>Líquido</b>	<b>Líquido</b>
Equipamentos de informática	24.457	(8.737)	15.720	17.575		
Máquinas e equipamentos. de Escritório	17.815	(1.993)	15.822	15.387		
Móveis e utensílios	29.232	(6.749)	22.482	5.977		
Móveis e Utensílios Hospitalares	346	(15)	331	19.660		
	<b>71.850</b>	<b>17.494</b>	<b>54.355</b>	<b>58.599</b>		
Direitos de uso de software	2.160	(900)	1.260	-		
<b>Total intangível</b>	<b>2.160</b>	<b>(900)</b>	<b>1.260</b>	<b>-</b>		
<b>B) Movimentação</b>			<b>Saldo em</b>			
		<b>Itens</b>	<b>31/12/15</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixas</b>	<b>31/12/16</b>
<b>Imobilizado</b>						
Equipamentos de Informática	21.800	4.817	(2.160)	24.457		
Máquinas e equipamentos de Escritório	15.516	2.299	-	17.815		
Móveis e utensílios de Escritório	6.544	29.578	(6.890)	29.232		
Móveis e utensílios Hospitalares	22.685	695	(23.034)	346		
(-) Depreciação	(7.946)	(16.681)	7.133	(17.494)		
	<b>58.599</b>	<b>20.708</b>	<b>(24.951)</b>	<b>54.355</b>		
Direitos de uso de software	-	2.160	-	2.160		
(-) Amortização	-	(900)	-	(900)		
<b>Total intangível</b>	<b>-</b>	<b>1.260</b>	<b>-</b>	<b>1.260</b>		
Total do ativo imobilizado			<b>1.260</b>	<b>-</b>	<b>1.260</b>	
<b>C) Taxas de depreciação e amortização:</b> As taxas de depreciação e amortização praticadas são: <b>Descrição</b>			<b>Taxa ao ano</b>			
Equipamentos de informática			20,0%			
Máquinas e equipamentos Hospitalares			10,0%			
Móveis e utensílios			10,0%			
Móveis e Utensílios Hospitalares			10,0%			
Direitos de uso de software			20,0%			
<b>7. Fornecedores: Descrição</b>	<b>2.016</b>	<b>2.015</b>				
Materiais e medicamentos	758.799	855.338				
Imobilizado	610	-				
Serviços de terceiros	603.252	238.686				
	<b>1.362.661</b>	<b>1.094.022</b>				
<b>8. Honorários Médicos:</b> Os honorários médicos a pagar estão registrados pelo valor de liquidação das obrigações e apresentam a seguinte composição: <b>Descrição</b>			<b>2.016</b>	<b>2.015</b>		
Honorários médicos pessoa jurídica	5.194.620	3.595.092				
Honorários médicos pessoa física	-	16.190				
	<b>5.194.620</b>	<b>3.611.282</b>				
<b>9. Obrigações Sociais e Trabalhistas</b>			<b>Descrição</b>			
		<b>2.016</b>	<b>2.015</b>			
Salários e ordenados	410.517	422.342				
FGTS	566.490	158.317				
INSS	350.463	198.921				
Provisão de férias e encargos	858.599	971.111				
Pis a Recolher - 8301	173.289	81.441				
Outras	59.255	34.338				
	<b>2.418.613</b>	<b>1.866.470</b>				
<b>10. Obrigações Fiscais: Descrição</b>			<b>2.016</b>			
		<b>2.015</b>				
Imposto de renda retido na fonte	1.147.668	527.595				
Imposto sobre serviços	196.671	139.424				
Pis, Cofins e Contribuição Social	2.116.665	1.019.389				
	<b>3.461.004</b>	<b>1.686.408</b>				
<b>11. Partes Relacionadas: Descrição</b>			<b>2.016</b>			
		<b>2.015</b>				
Empréstimo 16º Centro (a)	-	-				
Empréstimo Sede Social (a)	589.324	589.167				
Empréstimo P.A. Matão (a)	(654.358)	(875.350)				
Empréstimo Sede Administrativa (a)	3.522.827	1.485.925				
Serv.Compartilhados a Pagar (b)	972.202	923.500				
	<b>4.429.995</b>	<b>2.123.242</b>				
(a) – Empréstimos: Em 31 de dezembro de 2.016, correspondia a empréstimos captados da Sede Administrativa da Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar, sem a cobrança de encargos e sem prazo estabelecido para devolução. (b) – <b>Serviços Corporativos Compartilhados:</b> 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. <b>12. Provisão Para Descontinuidade de Contrato:</b> 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: <b>Descrição</b>			<b>2.016</b>	<b>2.015</b>		
Saldo inicial	264.925	126.743				
Adições (Nota 15 – despesa com pessoal)	195.023	195.130				
Baixas por rescisões de contratos	(14.965)	(56.948)				
<b>Saldo final</b>	<b>454.984</b>	<b>264.925</b>				
<b>13. Provisão Para Contingências:</b> Em 31 de dezembro de 2016 e 2015, baseado na opinião de seus assessores jurídicos, a Entidade não possui nenhum processo com probabilidade de perda provável ou possível em trâmite na justiça. <b>14. Receitas De Subvenções - Custeio:</b> As receitas com subvenções – custeio, correspondem ao contrato de gestão pactuado com Prefeitura Municipal de São José de Ribamar. Os valores são relativos à cobertura dos gastos de custeio dos respectivos objetos contratados e em 31 de dezembro de 2.016 montam a R\$ 34.574.210 (Em 2.015 R\$ 28.224.297). <b>15. Despesas Com Pessoal: Descrição</b>			<b>2.016</b>	<b>2.015</b>		
Salários e ordenados	(4.572.822)	(4.554.243)				
Horas extras e adicionais	(1.195.556)	(941.473)				
Décimo terceiro salário	(329.235)	(678.400)				
Vale transporte	(63.983)	(69.720)				
Insalubridade	(339.374)	(308.103)				
Férias	(773.167)	(728.809)				
FGTS	(569.058)	(548.026)				
Provisão para descontinuidade – Multa rescisória FGTS	(209.450)	(173.423)				
Contribuição Patronal ao INSS	(1.997.843)	(1.633.027)				
Isonção da Contribuição Patronal ao INSS	1.997.843	1.633.027				
PIS	(72.900)	(68.204)				
Outras	(311.691)	(299.675)				
	<b>(8.437.235)</b>	<b>(8.370.076)</b>				
<b>16. Serviços de Terceiros: Descrição</b>			<b>2.016</b>	<b>2.015</b>		
Serviços médicos de terceiros	(19.896.149)	(21.087.943)				
Serviços de terceiros pessoa jurídica	(485.393)	(582.362)				
	<b>(20.381.542)</b>	<b>(21.670.305)</b>				
<b>17. Custo Corporativo Compartilhado:</b> Refere-se ao custo corporativo compartilhado da Sede Administrativa, relativo ao apoio técnico especializado, administração e processamento de informações relativas à unidade. <b>18. Drogas, Materiais e Medicamentos: Descrição</b>			<b>2.016</b>	<b>2.015</b>		
Medicamentos	(742.633)	(659.313)				
Materiais de uso do paciente	(519.194)	(587.858)				
Gêneros alimentícios	(767.210)	(675.154)				
Materiais de limpeza e lavanderia	(71.171)	(158.543)				
Fios Cirúrgicos	(9.654)	(8.747)				
Impressos e Material de Expediente	(61.896)	(58.623)				
Material de Conservação e Reparos	(28.949)	(19.646)				
Peças e Acessórios para Reparação	(3.514)	(9.269)				
Equipamentos Proteção Individual	(96.438)	(93.429)				
Outros	(101.755)	(34.731)				
	<b>(2.402.414)</b>	<b>(2.305.223)</b>				
<b>19. Despesas Gerais e Administrativas: Descrição</b>			<b>2.016</b>	<b>2.015</b>		
Depreciação e amortização	(10.448)	(7.030)				
Manutenções	(97.432)	(69.716)				
Viagens e ajuda de custo	(31.858)	(102.851)				
Impostos Taxas e Contribuições	956	(4.614)				
Bens de						