



BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO (em Reais)		
ATIVO	2007	2006
CIRCULANTE DISPONÍVEL		
CAIXA GERAL	2.671,44	2.257,55
BANCOS C/ MOVIMENTO	949.488,13	401.544,19
	952.159,57	403.801,74
REALIZAVEL A CURTO PRAZO		
IMPOSTOS E CONTRIB. A RECUPERAR	8.264,86	15.715,04
ADIANTAMENTO A FUNCIONÁRIOS	127.161,87	43.219,45
ADIANTAMENTO A FORNCEDORES	9.348,65	11.597,02
ALMOXARIFADO	1.715.446,24	355.677,92
DESPESAS ANTECIPADAS	12.126,95	9.207,15
OUTROS CREDITOS	32.535,43	33.555,64
CRÉDITOS DE CONTRATO – SESPA	16.948.395,20	13.548.395,20
	18.853.279,20	14.017.367,42
TOTAL DO CIRCULANTE	19.805.438,77	14.421.169,16
PERMANENTE IMOBILIZADO		
IMOBILIZADO LÍQUIDO	2.812.193,48	2.765.856,82
DIFERIDO		
PROJETOS DE INFORMÁTICA	134.381,63	158.038,89
TOTAL DO PERMANENTE	2.946.575,11	2.923.895,71
TOTAL DO ATIVO	22.752.013,88	17.345.064,87
PASSIVO		
CIRCULANTE		
FORNECEDORES	3.911.776,70	1.719.720,19
OBRIGAÇÕES PREV. E TRABALHISTAS	5.706.796,75	1.734.779,68
OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	289.450,91	43.080,93
PROVISÕES	5.580.629,33	2.978.333,41
HONORÁRIOS A PAGAR	23.909,30	25.643,69
TOTAL DO CIRCULANTE	15.512.562,99	6.501.557,90
PATRIMONIO LIQUIDO		
PATRIMONIO SOCIAL		
RESULTADOS ACUMULADOS	10.843.506,97	-
SUPERAVIT/DÉFICIT DO EXERCICIO	-3.604.056,08	10.843.506,97
TOTAL DO PASSIVO	22.752.013,88	17.345.064,87

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO			
HISTÓRICO	PATRIMONIO SOCIAL		
	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DO EXERCÍCIO	TOTAL
SALDO INICIAL	-		-
Superavit do exercício de 2006		10.843.506,97	10.843.506,97
SALDO EM 31/12/2006		10.843.506,97	10.843.506,97
Transferência p/ Resultados Acumul.	10.843.506,97	-10.843.506,97	-
Déficit do exercício de 2007	-	-3.604.056,08	-3.604.056,08
SALDO EM 31/12/2007	10.843.506,97	-3.604.056,08	7.239.450,89

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO			
	2007	2006	
RECEITAS			
RECEITAS DE CONTRATO DE GESTÃO	46.500.000,00	48.457.345,00	
RECEITAS FINANCEIRAS	138.764,72	187.034,95	
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	350.204,20	146.091,16	
TOTAL DAS RECEITAS	46.988.968,92	48.790.471,11	
DESPESAS			
DESPESA COM SALARIOS E ENCARGOS	29.876.757,97	19.330.151,08	
SERVIÇOS DE TERCEIROS	8.194.063,54	5.241.141,39	
DESPESAS COM MATERIAS	7.630.593,00	8.625.796,11	
DESPESAS TRIBUTARIAS	156.278,19	167.803,00	
DESPESASA FINANCEIRAS	38.824,22	66.451,99	
DESPESAS DE DEPRECIAÇÃO	445.091,21	270.752,04	
DESPESAS OPERACIONAIS DIVERSAS	4.251.416,87	4.244.868,53	
TOTAL DAS DESPESAS	50.593.025,00	37.946.964,14	
SUPERAVIT (DEFICIT) DO EXERCÍCIO	(3.604.056,08)	10.843.506,97	

DEMONSTRAÇÃO DAS ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS (em Reais)		
	2007	2006
ORIGENS DE RECURSOS		
Das operações		
Superávit do exercício	-	10.843.506,97
(+) Baixa do Ativo Imobilizado	1.574,00	-
(+) Encargos de Depreciação e Amortização	445.432,69	270.752,04
TOTAL ORIGENS	447.006,69	11.114.259,01
APLICAÇÕES DE RECURSOS		
Déficit do exercício	3.604.056,08	-
Aquisições para o ativo imobilizado	461.871,09	3.015.222,81
Aquisições para o Ativo Diferido	7.815,00	179.424,94
TOTAL DAS APLICAÇÕES	4.073.742,17	3.194.647,75
VARIAÇÃO DO CAPITAL CIRCULANTE LÍQUIDO	-3.626.735,48	7.919.611,26

Saldo		
GRUPOS	2007	2006
Ativo Circulante		
No início do exercício	14.421.169,16	-
No fim do exercício	19.805.438,77	14.421.169,16
Total	5.384.269,61	14.421.169,16
Passivo Circulante		
No início do exercício	6.501.557,90	-
No fim do exercício	15.512.562,99	6.501.557,90
Total	9.011.005,09	6.501.557,90
Variação Capital Circulante Líquido	-3.626.735,48	7.919.611,26

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 de dezembro de 2007

1- Contexto operacional

O Hospital Metropolitano de Urgência e Emergência – HMUE é administrado pela Associação Cultural e Educacional do Pará – ACEPA, entidade, instituída como Associação Civil sem fins lucrativos, com personalidade jurídica de direito privado, a qual mantém um Contrato de Gestão com a Secretaria Executiva de Estado de Saúde Pública do Pará – SESPA. O HMUE dedica-se a atendimentos hospitalares, pronto socorro e unidades para atendimento de urgências.

2- Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às entidades sem finalidade de lucro.

3- Sumário das Principais Práticas Contábeis

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis são:

a) Apuração do Resultado

As receitas e despesas são apropriadas obedecendo ao regime de competência de exercício.

b) Almoхарifado

Representa estoques de materiais e medicamentos que são avaliados pelo custo médio de aquisição.

c) Imobilizado

É demonstrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada, calculada pelo método linear, utilizando-se taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens.

d) Diferido

Trata-se de projetos de informática, cujos custos de aquisição serão amortizados pelo prazo máximo de 5 anos.

4- Créditos a Receber

Refere-se a Créditos com a Secretaria Executiva de Estado de Saúde Pública do Pará - SESPA, classificados no ativo circulante, decorrente de valores orçados para manutenção das atividades do exercício de 2006 e 2007, conforme Contrato de Gestão, que ainda não foram recebidos.

5- Passivo Circulante

Está composto, em cerca de 70%, por débitos com o INSS e com obrigações e provisões trabalhistas e contratuais.

6- Déficit do Exercício

O HMUE apresenta um Déficit no exercício de R\$ 3.604 Mil, em decorrência da falta do repasse de recurso para suprir os gastos com suas atividades operacionais.

Não foram repassados em 2007 e em 2006, R\$ 3.400 Mil e R\$ 13.548 Mil, respectivamente, perfazendo um total de R\$ 16.948 Mil de recursos não repassados pela SESPA, conforme nota 4.

7- Seguros

Os bens que compõem o ativo imobilizado do HMUE estão cobertos por seguro em montante considerado suficiente pela administração para cobrir eventuais riscos envolvidos decorrentes de suas atividades.

8- Controles Internos

A administração do HMUE está em processo de implantação novos controles internos para as atividades operacionais e administrativas, bem como aprimorando os já existentes, considerando que o exercício de 2006 foi o primeiro ano de atividades do Hospital.

Ananindeua(PA), 31 de dezembro de 2007

Herley Miranda Cerqueira
Contadora -CRC/PA N.º 012054/0-3

José Ricardo Monteiro Raymundo
Presidente ACEPA/OSS
N.º 5620352

Cássio Bitar Hachem
Diretor Administrativo -Financeiro/HMUE
CRA-PA-AP N.º 1140

PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Aos
Administradores e Diretores do
Hospital Metropolitano de Urgência e Emergência - HMUE.

- Examinamos os Balanços Patrimoniais do Hospital Metropolitano de Urgência e Emergência - HMUE, administrado pela Associação Cultural e Educacional do Pará – ACEPA, levantados em 31 de dezembro de 2007 e de 2006, e as respectivas Demonstrações do superávit/deficit, das mutações do patrimônio líquido e das origens e aplicações de recursos correspondentes aos exercícios findos naquelas datas, elaborados sob a responsabilidade de sua administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis.
- Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de auditoria e compreenderam: a) o planejamento dos trabalhos, considerando a relevância dos saldos, o volume de transações e os sistemas contábil e de controles internos da entidade; b) a constatação com base em testes, das evidências e dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgados; c) a avaliação das práticas e das estimativas contábeis mais representativas adotadas pela administração da entidade, bem como da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.
- Em nossa opinião, as demonstrações contábeis mencionadas no primeiro parágrafo representam, adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Hospital Metropolitano de Urgência e Emergência – HMUE, administrado pela Associação Cultural e Educacional do Pará – ACEPA, em 31 de dezembro de 2007 e de 2006, o resultado de suas operações, as mutações do seu patrimônio líquido e as origens e aplicações dos seus recursos, referentes ao período findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Rio de Janeiro, 17 de março de 2008.

WALTER HEUER AUDITORES INDEPENDENTES
CRC-RJ 000.0012 / F-PA

GILSON MIGUEL DE BESSA MENEZES
CONTADOR - CRC-RJ 017.511-13 "S" -PA