

HOSPITAL METROPOLITANO DE URGÊNCIA E EMERGÊNCIA – HMUE
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO (EM REAIS)

ATIVO	2010	2009
CIRCULANTE		
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	215.630,50	827.966,34
IMPOSTOS A RECUPERAR	16.242,07	29.860,99
ADIANTAMENTO A FUNCIONÁRIOS	1.137,84	209.651,63
ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	231.654,32	103.018,44
ALMOXARIFADO	-	1.469.718,58
DESPESAS ANTECIPADAS	-	8.411,19
OUTROS CRÉDITOS	3.107.695,07	33.630,60
CRÉDITOS A RECEBER - SESPA	10.307.117,78	11.562.190,28
TOTAL DO CIRCULANTE	<u>13.879.477,58</u>	<u>14.244.448,05</u>

NÃO CIRCULANTE		
IMOBILIZADO		
IMOBILIZADO LÍQUIDO	-	2.277.620,77
INTANGÍVEL		
PROJETO DE INFORMÁTICA	-	102.969,99
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE	-	<u>2.380.590,76</u>
TOTAL ATIVO	<u>13.879.477,58</u>	<u>16.625.038,81</u>

PASSIVO	2010	2009
CIRCULANTE		
FORNECEDORES	3.145.743,12	4.425.890,99
OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	4.788.752,70	4.905.206,76
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	26.310,64	353.041,90
PROVISÕES	7.093.889,30	7.273.034,81
SALÁRIOS E INDENIZAÇÕES A PAGAR	55.228,18	1.456.275,39
CRÉDITOS DE TERCEIROS	1.859.565,71	-
HONOR. E OUTRAS CONTAS A PAGAR	378.675,36	688.603,49
TOTAL DO CIRCULANTE	<u>17.348.165,01</u>	<u>19.102.053,34</u>
NÃO CIRCULANTE		
PARCELAMENTO DE TRIBUTOS	4.095.268,39	4.447.740,54
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE	<u>4.095.268,39</u>	<u>4.447.740,54</u>
PASSIVO A DESCOBERTO	<u>(7.563.955,82)</u>	<u>(6.924.755,07)</u>
PATRIMÔNIO SOCIAL	-	-
PATRIMÔNIO SOCIAL	(6.924.755,07)	834.466,88
DÉFICIT DO EXERCÍCIO	(639.200,75)	(7.759.221,95)
TOTAL DO PASSIVO	<u>13.879.477,58</u>	<u>16.625.038,81</u>

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (EM REAIS)

	2010	2009
RECEITA OPERACIONAL		
Receitas de Contrato de Gestão	39.893.319,42	51.865.001,28
Outras Receitas Operacionais	14.898,32	139.378,54
	<u>39.908.217,74</u>	<u>52.004.379,82</u>
DESPESAS OPERACIONAIS		
Despesas com Salários e Encargos	(21.846.001,86)	(36.712.126,37)
Serviços de Terceiros	(5.095.050,19)	(8.280.951,67)
Despesas com Materiais	(6.787.803,52)	(11.657.717,10)
Despesas Tributárias	(8.485,95)	-
Despesas Financeiras	(1.735.797,90)	(174.321,80)
Despesas de Depreciação	(541.186,47)	(537.606,33)
Despesas Operacionais Diversas	(4.708.029,62)	(2.671.770,62)
TOTAL DE DESPESAS	<u>(40.722.355,51)</u>	<u>(60.034.493,89)</u>
RECEITA FINANCEIRA LIQUIDA	174.937,02	270.892,12
DEFICIT DO EXERCÍCIO	(639.200,75)	(7.759.221,95)

DEMONSTRATIVO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA O EXERCÍCIO
FINDO EM 31 DE DEZEMBRO (EM REAIS)

FLUXOS DE CAIXA DE ATIVIDADES OPERACIONAIS	2010	2009
Superávit (Déficit) Líquido	<u>(639.200,75)</u>	<u>(7.759.221,95)</u>
Depreciação e Amortização	541.186,47	537.606,33
Variações em Ativo e Passivo	-	-
Créditos a Receber - SESPA	1.255.072,50	(3.254.376,21)
Créditos e Impostos a Recuperar	13.618,92	(474,03)
Almoxarifado	1.469.718,58	(349.666,75)
Adiantamentos	79.877,91	(117.473,00)
Outros Créditos a Receber	(615.890,74)	2.385,07
Fornecedores	(1.280.147,87)	1.565.904,07
Provisões Operacionais	(179.145,51)	437.967,60
Impostos a Recolher	(443.185,32)	(206.109,65)
Salários e Encargos Sociais	(1.401.047,21)	1.449.364,38
Outros Débitos/Contas a Pagar Curto e longo prazo	1.197.165,43	4.745.222,08
Caixa líquido obtido/(aplicado) das/nas atividades operacionais	<u>(1.977,59)</u>	<u>(2.948.872,06)</u>

FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES INVESTIMENTOS

	2010	2009
Aquisição de bens do Ativo Imobilizado	(606.178,25)	(141.679,59)
Aumento nos gastos diferidos	(4.180,00)	(10.351,72)
Caixa Líquido obtido/(aplicado) nas atividades de investimentos	<u>(610.358,25)</u>	<u>(152.031,31)</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-
AUMENTO LÍQUIDO NO CAIXA E CAIXA EQUIVALENTES	<u>(612.335,84)</u>	<u>(3.100.903,37)</u>
CAIXA E CAIXA EQUIVALENTES EM 01 DE JANEIRO DE 2010	827.966,34	3.928.869,71
CAIXA E CAIXA EQUIVALENTES EM 31 DE DEZEMBRO DE 2010	215.630,50	827.966,34
VARIAÇÃO DAS CONTAS DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>(612.335,84)</u>	<u>(3.100.903,37)</u>

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
(PASSIVO DESCOBERTO) (EM REAIS)

Histórico	Patrimônio Social	Resultados Do Exercício	Total
Saldo Inicial em 31/12/2008	834.466,88	-	834.466,88
Déficit do Exercício de 2009	-	(7.759.221,95)	(7.759.221,95)
Saldo em 31/12/2009	834.466,88	(7.759.221,95)	(6.924.755,07)
Transferência do Resultado em 2009	(6.924.755,07)	-	(6.924.755,07)
Déficit do exercício de 2010	-	(639.200,75)	(639.200,75)
Saldo em 31/12/2010	<u>(6.924.755,07)</u>	<u>(639.200,75)</u>	<u>(7.563.955,82)</u>

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
31 de dezembro de 2010

1- Contexto operacional

O Hospital Metropolitano de Urgência e Emergência – HMUE foi 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 mantinha um Contrato de Gestão com a Secretaria Executiva de Estado de Saúde Pública do Pará – SESPA, encerrado em 31/07/2010.

2- Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se com base a Lei das Sociedades por Ações (com a nova redação dada pela Lei nº 11.638), Lei nº 11.941, e as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, com os dispositivos legais e regulamentares, aplicáveis às associações civis sem finalidade lucrativa, conforme disposto na NBC T 10.19, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, cuja revisão foi efetuada por nossos auditores de acordo com as normas estabelecidas pelo Instituto dos Auditores Independentes do Brasil – IBRACON.

Nesse contexto, as principais práticas contábeis adotadas pelo Hospital são como segue:

a) Apuração do Resultado – as receitas e despesas são reconhecidas segundo o regime contábil de competência de exercícios. Vale ressaltar que houve um acordo extrajudicial assinado em 14/04/2010 a título de indenização pelo aumento extraordinário de metas referentes ao período de janeiro de 2009 a março de 2010 no valor de R\$7.714.113,90 que foi considerado como receita neste exercício.

b) Ativos Circulantes – são apresentados pelo valor de realização, incluindo os rendimentos e variações monetárias auferidos até a data do balanço;

c) Estoques – são demonstrados ao custo médio de aquisição;

d) Ativo Imobilizado – está demonstrado ao custo histórico de aquisição;

e) Passivos Circulantes e Não-Circulantes – esses passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas;

f) Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – por ser uma Sociedade sem fins lucrativos, está isenta da obrigatoriedade de pagamento destes tributos;

g) Patrimônio Social – é representado pelo valor de constituição, modificado pelos superávits (déficits) incorridos desde o início das atividades, a valores históricos.

3- Caixa e Equivalente de caixa (Em Reais)

	2010	2009
Disponibilidade		
Caixa (Tesouraria)	-	-
Banco Real	17.641,17	5.391,00
Banpará	5.502,62	822.575,34
Caixa Econômica Federal (Pro. Conciliar)	<u>192.486,71</u>	-
TOTAL	<u>215.630,50</u>	<u>827.966,34</u>