Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar Hospital Público Estadual Galileu - Belém/PA

CNPJ nº 24.232.886/0150-08
Demonstrações Financeiras

Balanco Patrimonial em 31 de dezembro - Em reais				Demonstração do resultado Exercício findo em 31 de dezembro - Em reais			
Ativo	Nota	2.016	2.015	Receitas Operacionais	Nota	2.016	2.015
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixas	4	4.281.670	2.497.086	Fornecedores	9	1.304.949	1.196.801
Contas a receber	5	8.842.427	8.946.788	Honorários médicos	10	210.377	167.690
Estoques	6	594.501	630.957	Obrigações sociais e trabalhistas	11	2.334.224	1.148.166
Adiantamento a fornecedores		51.185	100.504	Obrigações fiscais		119.794	131.274
Partes relacionadas	7	5.299.289	3.819.808	Receita diferida	12	13.689.404	11.689.404
Outros ativos circulante		235.851	209.151			17.658.748	14.333.335
		19.304.923	16.204.294	Não Circulante			
Não Circulante				Provisão para descontinuidade	13	800.100	593.155
Imobilizado	8	1.808.055	1.044.305			800.100	593.155
Intangível	8	529.725	622.948	Patrimônio Líquido			
		2.337.780	1.667.253	Patrimônio social		2.945.057	1.926.539
Total do Ativo		21.642.703	17.871.547	Superávit do exercício		238.798	1.018.518
		2.337.780	1.667.253			3.183.855	2.945.057
		21.642.703	17.871.547	Total do Passivo		21.642.703	17.871.547
Demonstração das mutações do patrimônio líquido Exercício findo em 31 de dezembro - Em reais							
		Patrimônio social		Superávit do exercício		Total	
Superávit do período						1.926.539	1.926.539
Em 1º de Janeiro de 2015						1.926.539	1.926.539
Transferência			1.926.539			(1.926.539)	-
Superávit do exercício						1.018.518	1.018.518
Em 31 de Dezembro de 2015			1.926.539			1.018.518	2.945.057
Transferência			1.018.518			(1.018.518)	-
Superávit do exercício						238.798	238.798
Em 31 de Dezembro de 2016			2.945.057			238.798	3.183.855
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) Contrato de Gestão - Hospital Público Estadual Galileu - Belém/PA: A Pró-Saúde Associação Beneficente de Assistência Social e Hospitalar em 14 de fevereiro de 2.014, celebrou com a Secretaria de Saúde Pública do Estado do Pará o Contrato de Gestão para gerenciamento e execução de atividades e serviços de saúde a ser desenvolvido no Hospital Público Estadual Galileu, com vigência de 12 (Doze) meses, podendo ser prorrogado por igual período, até o limite de 05 (cinco) anos. 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 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 17 de Fevereiro de 2017. 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, 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 insignificante risco 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: 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. • Intangível: 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. 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, contas a receber e empréstimos com partes relacionadas. • 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.							
Fluxo de caixa das atividades operacionais							
Superávit do exercício		238.798	1.018.518	Depreciação e amortização		338.785	302.824
Ajustado por:				Superávit do exercício conciliado		577.583	1.321.342
Depreciação e amortização		338.785	302.824	Varições nos ativos e passivos			
Superávit do exercício conciliado		577.583	1.321.342	Contas de receber de clientes		104.361	(933.169)
				Estoques		36.456	25.209
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				Adiantamento a fornecedores		49.319	(69.680)
Aquisição de imobilizado e intangível	(1.009.312)		(335.146)	Demaís contas do ativo circulante		(26.700)	(88.969)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(1.009.312)		(335.146)	Fornecedores		108.148	(134.553)
				Honorários médicos		42.687	(328.524)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				Obrigações sociais e trabalhistas		1.186.058	(108.360)
Empréstimos cedidos - partes relacionadas	(1.479.481)		(829.023)	Obrigações fiscais		(11.480)	21.419
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(1.479.481)		(829.023)	Receitas diferidas		2.000.000	1.500.000
Aumento do caixa e equivalentes de caixa		1.784.584	273.270	Provisão para descontinuidade		206.945	232.724
Demonstração aumento do caixa e equivalentes de caixa				Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		4.273.377	1.437.439
No início do exercício		2.497.086	2.223.816	Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
No fim do exercício		4.281.670	2.497.086	Aquisição de imobilizado e intangível	(1.009.312)		(335.146)
Aumento do caixa e equivalentes de caixa		1.784.584	273.270	Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(1.009.312)		(335.146)
4. Caixa e Equivalentes de Caixa: Descrição		2.016	2.015	Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Caixa		3.000	3.000	Empréstimos cedidos - partes relacionadas	(1.479.481)		(829.023)
Banco conta movimento (a)		4.278.670	52.843	Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamentos	(1.479.481)		(829.023)
Aplicações financeiras de curto prazo (b)		-	2.441.243	Aumento do caixa e equivalentes de caixa		1.784.584	273.270
		4.281.670	2.497.086	Demonstração aumento do caixa e equivalentes de caixa			
				No início do exercício		2.497.086	2.223.816
				No fim do exercício		4.281.670	2.497.086
				Aumento do caixa e equivalentes de caixa		1.784.584	273.270
				5. Contas a Receber: Descrição		2.016	2.015
				Secretaria do Estado de Saúde Pública do Pará (b)		8.842.427	8.946.788
						8.842.427	8.946.788
				(a) Secretaria do Estado de Saúde Pública do Pará: Correspondem aos valores a receber junto a Secretaria do Estado de Saúde Pública do Pará, pela celebração do contrato de gestão hospitalar. Subsequente ao encerramento do exercício social e até a data de apresentação dessas demonstrações financeiras o montante foi totalmente recebido.			
				6. Estoques: Descrição		2.016	2.015
				Medicamentos		206.776	282.470
				Materiais hospitalares de consumo e reposição		147.144	174.575
				Materiais de Higiene e limpeza		44.365	23.344
				Materiais de Expediente e Impressos		29.985	20.823
				Gêneros Alimentícios		37.945	34.542
				Outros		128.286	95.203
						594.501	630.957
				7. Partes Relacionadas			
				Descrição		2.016	2.015
				Empréstimos entre unidades (a)		5.521.928	4.032.617
				Pró-Saúde - Sede Administrativa (b)		(222.639)	(212.809)
						5.299.289	3.819.808
				(a) - Empréstimos: Corresponde a empréstimos concedidos a			