

COORDENADORIA DE GESTÃO DE CONTRATOS DE SERVIÇOS DE SAÚDE

Balanço Patrimonial Ambulatório Médico de Especialidades Jales

Santa Casa VOTUPORANGA		Ambulatório Médico de Especialidades de Jales/SP (Administrado pela Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga) CNPJ (MF): 72.957.814/0004-72							
Parecer do Conselho Fiscal		Votuporanga/SP, 27 de janeiro de 2014 Américo Adauto Leva - CPF: 040.151.508-72 - RG: 3.444.488-9 Florentino Trindade - CPF: 042.691.288-87 - RG: 4.675.403-9 Roberto Dias - CPF: 072.902.508-00 - RG: 2.661.090							
Os Membros do Conselho Fiscal da Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga, no exercício de suas funções legais e estatutárias, tendo examinado o Balanço Patrimonial da Santa de Misericórdia de Votuporanga - Ambulatório Médico de Especialidades de Jales/SP e demais									
contas referentes ao exercício de 2013, tendo verificado a exatidão, bem como a mais perfeita ordem dos livros contábeis, de escrituração e demais documentos são de parecer que devem ser aprovados pela ASSEMBLEIA GERAL DO CONSELHO.									
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO NO PERÍODO DE 01 DE JANEIRO DE 2013 A 31 DE DEZEMBRO DE 2013									
ATIVO	31/12/2013	31/12/12							
ATIVO CIRCULANTE									
Caixa	1.749,23	2.399,05							
Bancos Conta Depósitos	321,27	183.232,68							
Aplicações Financeiras	3.024.366,01	1.780.697,76							
Outros Créditos a Receber	43.990,72	591,30							
Estoques	61.547,26	49.953,49							
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	3.131.974,49	2.016.874,28							
ATIVO NÃO CIRCULANTE									
Realizável a Longo Prazo	74.760,99	54.721,85							
Imobilizado	-0-	-0-							
(-) Depreciação Acumulada									
TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE	74.760,99	54.721,85							
TOTAL DO ATIVO*	3.206.735,48	2.071.596,13							
* Total sem contas de compensação									
Reconhecemos a exatidão do presente balanço patrimonial representando o montante de R\$ 3.206.735,48 (Três milhões, duzentos e seis mil, setecentos e trinta e cinco reais e quarenta e oito centavos), em seu ativo e passivo, encerrado na data de 31 de dezembro de 2013.									
PRODUÇÃO ASSISTENCIAL									
LINHAS DE CONTRATAÇÃO	CONTRATADO EM 2013	REALIZADO EM 2013							
Consultas Médicas	72.000	69.456							
Consultas Não Médicas	28.800	28.431							
Cirurgia Menor Ambulatorial (cma)	2.040	2.051							
TOTAL ATENDIMENTO AMBULATORIAL	102.840	99.938							
SADT Externo	15.000	15.800							
MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31/12/13									
	PATRIMÔNIO SOCIAL	RESERVAS PATRIMONIAIS	RESULTADO DO EXERCÍCIO						
SALDO EM 31/12/2011	-0-	2.514.341,80	-0-						
INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL	-0-	-0-	-0-						
ACRÉSCIMOS/TRANSFERÊNCIAS	-0-	-0-	-0-						
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-0-	-0-	-0-						
REDUÇÕES/TRANSFERÊNCIAS	-0-	(2.514.341,80)	-0-						
SALDO FINAL EM 31/12/2012	-0-	-0-	-0-						
RESULTADO DO EXERCÍCIO	-0-	-0-	-0-						
REDUÇÕES/TRANSFERÊNCIAS	-0-	-0-	-0-						
SALDO EM 31/12/2013	-0-	-0-	-0-						
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2013.									
I. CONTEXTO OPERACIONAL - NOTA 1 - Para operacionalização da gestão e execução das atividades e serviços de saúde prestados no AMBULATÓRIO MÉDICO DE ESPECIALIDADES DE JALES - AME, a Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga, qualificada como Organização Social de Saúde - OSS, firmou em 24 de março de 2009, com a Secretaria de Estado da Saúde, o Contrato de Gestão: 001.0500.000.013/2009, tendo em vista o que dispõe a Lei Complementar nº 846/98, combinado com o artigo 26 da Lei Federal nº 8.666, de 21 de junho de 1993 e alterações posteriores, e ainda em conformidade com os princípios norteadores do Sistema Único de Saúde - SUS, estabelecidos nas Leis Federais nº 8.080/90 e nº 8.142/90, com fundamento na Constituição Federal, em especial no seu artigo 196 e seguintes, e na Constituição do Estado de São Paulo, em especial o seu artigo 218, com vigência de 05 (cinco) anos. No Contrato de Gestão e respectivos Termos Aditivos, estão estabelecidas as regras para gerenciamento do Ambulatório, metas a serem cumpridas e repasses a serem efetivados à OSS - Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga para o custeio das atividades do AME - Jales. Para o exercício de 2013, período de Janeiro a Dezembro de 2013, foi estabelecido, através do Termo de Aditivo nº 01/13, publicado no DOE em 27 de Dezembro de 2012, um orçamento para Custeio no valor de R\$ 9.401.023,24 (Nove milhões, quatrocentos e um mil, vinte e três reais e vinte e quatro centavos) em 11 (onze) parcelas mensais de R\$ 783.418,60 (setecentos e oitenta e três mil, quatrocentos e dezoito reais e sessenta centavos), e 01 (uma) parcela de R\$ 783.418,64 (Setecentos e oitenta e três mil, quatrocentos e dezoito reais e sessenta e quatro centavos).									
II. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - NOTA 2 - A apresentação das demonstrações contábeis do AMBULATÓRIO MÉDICO DE ESPECIALIDADES DE JALES administrada pela Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga é exigência fixada no artigo 12º da Lei Complementar nº 846 e da Instrução nº 04/98 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo. Transações efetuadas por conta da gestão da referida OSS estão consignadas nos registros contábeis na Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga. As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, obtidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CFC CPC 07 - Subvenção e Assistência Governamental, e Resolução CFC 1.409/2012 que aprovou a ITG 2002 - Entidades sem Finalidades de Lucros. III. DESCRIÇÃO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS - NOTA 3 - REGIME CONTÁBIL ADOTADO - O regime contábil adotado pelo Ambulatório Médico de Especialidades de Jales é o regime de competência. NOTA 4 - RECEITAS E DESPESAS - As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência, e são provenientes de verbas repassadas pela Secretária de Estado da Saúde. As despesas são apuradas através de notas fiscais e recibos em conformidade com as exigências fiscais e legais. NOTA 5 - ATIVO CIRCULANTE - a) Disponível : Neste subgrupo encontram-se as contas onde figuram numerários em caixa e valores em contas bancárias. O saldo deste subgrupo em 31/12/2013 é de R\$ 2.070,50 (Dois mil, setenta reais e cinquenta centavos). b) Aplicações : Neste subgrupo encontram-se registradas as contas de aplicações financeiras em títulos de renda fixa, atualizadas dos rendimentos auferidos até as datas do balanço, sendo que em 31/12/2013 o valor aplicado, juntamente com os devidos rendimentos sobre as aplicações era de R\$ 3.024.366,01 (três milhões, vinte e quatro mil, trezentos e sessenta e seis reais e um centavo). c) Valores e Bens : composto pelas contas de estoques no valor de R\$ 61.547,26 (Sessenta e um mil, quinhentos e quarenta e sete reais e vinte e seis centavos) e outros créditos a receber, referente a adiantamento a fornecedores no valor R\$ 19.839,11 (Dezenove mil, oitocentos e trinta e nove reais e onze centavos) e adiantamento a funcionários no valor de R\$ 24.151,61 (vinte e quatro mil, cento e cinquenta e um reais e sessenta e um centavos). O saldo destas em 31/12/2013 totaliza R\$ 105.537,98 (cento e cinco mil, quinhentos e trinta e sete reais e noventa e oito centavos). NOTA 6 -									
REALIZAVEL À LONGO PRAZO - Refere-se a depósitos judiciais referente a PIS folha de pagamento, no valor de R\$ 74.760,99 (setenta e quatro mil, setecentos e sessenta reais e noventa e nove centavos), apurados pelos valores efetivamente depositados até a data de 31/12/2013. NOTA 7 - IMOBILIZADO - O imobilizado não pertence à Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga, que possuem apenas a permissão de uso, conforme Contrato de Gestão. NOTA 8 - PASSIVO CIRCULANTE - a) Exigível a Curto Prazo : São as contas de exigibilidade inferior a 365 dias; contas diversas a pagar. O valor total do Passivo Circulante em 31/12/2013 corresponde a R\$ 3.206.735,48 (Três milhões, duzentos e seis mil, setecentos e trinta e cinco reais e quarenta e oito centavos). NOTA 09 - AUXÍLIOS E SUBVENÇÕES - Durante o exercício foram recebidos como receitas de auxílios e subvenções, os seguintes valores:									
<table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2013</th> <th>2012</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Auxílios e Subvenções Estadual</td> <td>9.401.023,24</td> <td>8.936.333,88</td> </tr> </tbody> </table>					2013	2012	Auxílios e Subvenções Estadual	9.401.023,24	8.936.333,88
	2013	2012							
Auxílios e Subvenções Estadual	9.401.023,24	8.936.333,88							
DEMONSTRATIVO DOS REPASSES PÚBLICOS RECEBIDOS 2013									
ORIGEM DOS RECURSOS (1)	VALORES PREVISTOS - R\$	DOC. DE CRÉDITO Nº	DATA						
Estadual	783.418,60	2013OB01187	07/01/2013						
Estadual	783.418,60	2013OB14625	06/02/2013						
Estadual	783.418,60	2013OB18797	06/03/2013						
Estadual	783.418,60	2013OB25733	05/04/2013						
Estadual	783.418,60	2013OB37335	07/05/2013						
Estadual	783.418,60	2013OB03873	06/06/2013						
Estadual	783.418,60	2013OB14659	05/07/2013						
Estadual	783.418,60	2013OB29008	06/08/2013						
Estadual	783.418,60	2013OB45199	06/09/2013						
Estadual	783.418,60	2013OB58318	04/10/2013						
Estadual	783.418,60	2013OB74293	07/11/2013						
Estadual	783.418,64	2013OB90147	06/12/2013						
TOTAL DE RECURSOS RECEBIDOS 9.401.023,24									
NOTA 10 - APLICAÇÕES DOS RECURSOS - Os recursos da entidade foram aplicados em suas finalidades institucionais, de conformidade com seu Estatuto Social e com o Contrato de Gestão entre a entidade administradora do AME JALES e o Governo Estadual. NOTA 11 - PATRIMÔNIO SOCIAL - O AME Jales não possui Patrimônio Social, uma vez que foi criado exclusivamente para gerenciar o contrato de gestão com o Estado de São Paulo. NOTA 12 - RECEITAS OPERACIONAIS - Receitas Operacionais/Contrato de Gestão: refere-se as verbas enviadas no exercício de 2013 conforme Contrato de Gestão firmado com a Secretaria de Estado da Saúde no valor de R\$ 9.401.023,24 (Nove milhões, quatrocentos e um mil, vinte e três reais e vinte e quatro centavos). O valor de R\$ 8.339.425,99 (oito milhões, trezentos e trinta e nove mil, quatrocentos e vinte e cinco reais e noventa e nove centavos), apontado na Demonstração do Resultado do Exercício, com o título RECEITA OPERACIONAL BRUTA, corresponde ao valor das receitas realizadas. A diferença entre o valor recebido e o valor aplicado corresponde a R\$ 1.061.597,25 (Um milhão, sessenta e um mil, quinhentos e noventa e sete reais e vinte e cinco centavos), que o compõe o passivo em sua conta VERBAS PÚBLICAS SUJEITAS A PRESTAÇÃO DE CONTAS, de acordo com a resolução CFC 1409/12, que aprova a ITG 2002 no seus itens de 08 a 12. INSS - Cota Patronal : No valor de R\$ 618.257,94 (Seiscentos e dezoito mil, duzentos e cinquenta e sete reais e noventa e quatro centavos), referindo-se a imunidade previdenciária para cota patronal do INSS, por tratar-se de entidade filantrópica, em atendimento aos dispositivos legais registrados na conta de receitas e contra partida na conta de despesas, e na conta de despesas contra partida receitas não influenciando no resultado, apenas para registros contábeis. Receitas Financeiras : refere-se a rendimentos de aplicações financeiras auferidos durante o exercício de 2013 no valor total de R\$ 142.489,12 (Cento e quarenta e dois mil, quatrocentos e oitenta e nove reais e doze centavos) e recuperação de despesas no valor de R\$ 23.930,16 (Vinte e três mil, novecentos e trinta reais e dezesseis centavos). Despesas Operacionais : compreendem as diversas contas que denominam gastos da entidade para a manutenção de seus objetivos fixados no Contrato de Gestão. NOTA 13 - IMUNIDADE TRIBUTÁRIA - A Santa Casa de M. Votuporanga, Organização Social que possui um contrato de gestão com a Secretaria de Estado da Saúde de São Paulo, para gerenciar o AME, é uma Entidade Filantrópica, sem fins lucrativos de caráter assistencial. Esta condição de Entidade Filantrópica lhe dá imunidade ao pagamento de tributos e contribuições federais e previdenciárias incidentes sobre o resultado, de acordo com os artigos 167 a 174 do Regulamento de Imposto de Renda e artigos 150 e 195 da Constituição Federal. NOTA 14 - EM CUMPRIMENTO AO CAPÍTULO "V" DO PATRIMÔNIO E DAS RENDAS, DO ESTATUTO SOCIAL EM SEU ARTIGO 21 PARÁGRAFO ÚNICO A PUBLICAÇÃO DO BALANÇO PATRIMONIAL E DEMONSTRAÇÕES DAS RECEITAS E DESPESAS COMO SEGUEM ABAIXO.									
Valmir Antonio Dornellas - Provedor - CPF:109.471.688-00									
Nilton Cesar Francisco - Contador - CRC 1SP2055850/O-8 - CPF: 070.701.738-65									
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO - ANÁLISE									
	31/12/2013	31/12/12							
Receitas									
Receita Operacional Bruta	8.505.845,27	8.093.227,12							
Repasso Secretaria do Estado da Saúde	8.339.425,99	8.936.333,88							
(-) Secretaria do Estado da Saúde	-0-	(962.503,37)							
INSS - Cota Patronal	618.257,94	520.816,21							
(-) INSS - Cota Patronal	(618.257,94)	(520.816,21)							
(+) Receitas Financeiras	166.419,28	119.396,61							
Receitas Operacionais	8.505.845,27	8.903.227,12							
(-) Despesas Operacionais									
Despesas com Oper. de Assist. à Saúde	276.809,46	302.581,93							
Desp. Administrativas									
Desp. com Pessoal	2.484.576,95	2.211.937,73							
Desp. com Serviços de Terceiros	5.404.938,51	5.235.726,26							
Desp. com Localização e Funcionamento	323.020,72	318.495,04							
Desp. com Publicidade e Propaganda	6.842,64	12.126,40							
Resultado Oper. antes Enc. Financeiros	9.656,99	12.359,76							
(-) Despesas Financeiras	9.656,99	12.359,76							
Resultado Operacional	(0,00)	0,00							
RESULTADO LÍQUIDO	(0,00)	0,00							
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA EM 31/12/2013 (método indireto)									
EXERCÍCIO ENCERRADO EM	31/12/2013	31/12/2012							
FLUXO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS									
Resultado do Exercício	(-)	(-)							
(+) Depreciação e Amortização	(-)	(-)							
(+/-) Ajustes - Estornos lançamentos	(-)	(348.680,49)							
(-) Outras Variações do Ativo Circulante									
Outros Créditos a Receber	(43.399,42)	(591,30)							
Estoques	(11.593,77)	(8.851,16)							
(+) Variação do Passivo Circulante									
Débitos com Op. de Assist. à Saúde - Não Rel.	17.380,58	(31.621,34)							
Tributos e Encargos Sociais a Recolher	39.207,60	(1.668,23)							
Provisões Diversas	(-)	(131.153,75)							
Obrigações com Pessoal	2.213,89	162.253,41							
Fornecedores	33.585,50	(2.190,56)							
Verbas Públicas Sujeitas a Prest. de Contas	1.037.748,27	1.260.307,60							
Outros Débitos a pagar	5.003,51	(28.15)							
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	1.080.146,16	897.776,03							
FLUXO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO									
Integralização de Capital	(-)	(-)							
Pagamento de Empréstimos/Financiamentos	(-)	(-)							
CAIXA GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(-)	(-)							
FLUXO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS									
Aquisições/Baixa de Bens do Ativo Imobilizado	(-)	(-)							
Realizável a Longo Prazo	(20.039,14)	(17.627,85)							
CAIXA GERADO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(20.039,14)	(17.627,85)							
AUMENTO/REDUÇÃO NO CAIXA E EQUIVALENTES	1.060.107,02	880.148,18							
SALDO INICIAL DAS DISPONIBILIDADES	1.966.329,49	1.086.181,31							
(-) SALDO FINAL DAS DISPONIBILIDADES	3.026.436,51	1.966.329,49							
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES	1.060.107,02	880.148,18							
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES									
Aos diretores e Administradores do Ambulatório Médico de Especialidades de Jales/SP - Examinamos as Demonstrações Contábeis individuais do Ambulatório Médico de Especialidade de Jales, entidade administrada pela Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2013 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas. Responsabilidade da administração sobre demonstrações contábeis - A Administração da Entidade é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Responsabilidade dos auditores independentes - Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante. Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e das divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da entidade para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da entidade. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. Opinião - Em nossa opinião, as demonstrações contábeis anteriormente referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Ambulatório Médico de Especialidades de Jales, entidade administrada pela Santa Casa de Misericórdia de Votuporanga, em 31 de dezembro de 2013, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades supervisionadas pela ANS. Franca, 27 de janeiro de 2014.									
AUDITÉCNICA - AUDITORES INDEPENDENTES - CRC 1SP 053458/O-8 MAURO MORGAN DE AGUIAR - CRC 1SP 221476/O-4									

Certificação Digital Imprensa Oficial

Segurança e agilidade na administração da sua empresa.

- Substituição dos documentos em papel pelo equivalente eletrônico conservando sua validade jurídica
- Assinatura digital de documentos
- Transações eletrônicas seguras
- Adequação às exigências da Receita Federal
- Emissão de procurações eletrônicas de qualquer lugar do mundo

www.imprensaoficial.com.br

certificação digital
SAC 0800 01234 01imprensaoficial
GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO